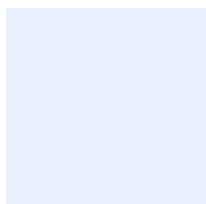




普旭科技

NEEQ: 874635

江苏普旭科技股份有限公司



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张培培、主管会计工作负责人钟天悦及会计机构负责人（会计主管人员）胡凌云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、容诚会计师事务所（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 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	38
第五节	行业信息 .....	46
第六节	公司治理 .....	47
第七节	财务会计报告 .....	53
附件	会计信息调整及差异情况.....	163

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	-
文件备置地址	江苏省南京市秦淮区正学路 1 号江苏普旭科技股份有限公司

## 释义

释义项目	指	释义
普旭科技、公司、股份公司	指	江苏普旭科技股份有限公司
报告期、本期	指	2025年1月-12月
上期、上年同期	指	2024年1月-12月
报告期末、本期末	指	2025年12月31日
上期末	指	2024年12月31日
公司章程	指	公司现行有效的《江苏普旭科技股份有限公司公司章程》
南京恺旭	指	南京恺旭科技合伙企业（有限合伙）
南京普晟	指	南京普晟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
济南普旭	指	济南普旭仿真技术有限公司
北京睿思	指	北京睿思创想信息技术有限公司
南京旭拟	指	南京旭拟仿真技术有限公司
上海旭拟	指	上海旭拟仿真科技有限公司
青岛旭拟	指	青岛旭拟科技有限公司
苏州旭拟	指	苏州旭拟科技有限公司
国鼎军融	指	北京国鼎实创军融投资合伙企业（有限合伙）
国鼎创投	指	北京国鼎实创创业投资中心（有限合伙）
涌鸿投资	指	宁波梅山保税港区涌鸿创业投资合伙企业（有限合伙）
泓成创投	指	上海泓成创业投资合伙企业（有限合伙）
博源新航	指	成都博源新航创业投资基金合伙企业（有限合伙）
上海航空	指	上海航空产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
翌瑟创投	指	嘉兴翌瑟创业投资合伙企业（有限合伙）
长石创投	指	长石（三亚）创业投资合伙企业（有限合伙）
苏新投资	指	苏州苏新股权投资合伙企业（有限合伙）
紫金巨石	指	南京紫金巨石民营企业纾困与发展基金一期（有限合伙）
山东重工	指	山东重工集团有限公司
CAE 公司	指	CAE 公司是多伦多和纽约交易所上市公司，是世界领先的为民航业和世界各地的防卫力量提供模拟和建模技术以及综合培训解决方案的公司。
泰雷兹	指	法国最大的防务类机械电子科技公司，向中国民用飞机市场供应航电设备和飞行控制管理系统，是世界顶级的飞行模拟器供应商。
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏普旭科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Puxu Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	张培培	成立时间	2009年5月14日
控股股东	控股股东为（张雪松）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张雪松、张国强、张培培），一致行动人为（南京恺旭、南京普晟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-C374 航空、航天器及设备制造-C3744 航空相关设备制造		
主要产品与服务项目	公司聚焦军事仿真领域，主要从事装备仿真模拟器及军事模拟仿真系统的研发、制造与销售。军用高等级飞行模拟器及其分系统是公司核心产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	普旭科技	证券代码	874635
挂牌时间	2025年1月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	54,861,333
主办券商（报告期内）	国泰海通证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张雪松	联系地址	江苏省南京市秦淮区正学路1号
电话	025-84652067	电子邮箱	puxutech@puxutek.com
传真	025-84652121		
公司办公地址	江苏省南京市秦淮区正学路1号	邮政编码	210006
公司网址	<a href="https://www.puxutek.com/">https://www.puxutek.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91320105686735641X		
注册地址	江苏省南京市秦淮区正学路1号		

注册资本（元）	54,861,333	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、销售模式

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

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

##### 2、采购模式

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

##### 3、研发模式

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

##### 4、经营计划的实现情况

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

互性，是公司未来重要的产品矩阵布局之一。在经营业绩上，公司实现了显著增长，市场认可度与品牌影响力逐步提升，为我国军事仿真行业的自主化、现代化发展做出了积极贡献。

## (二) 行业情况

报告期内，国防科技工业正处于“十四五”收官与“十五五”谋篇布局的历史交汇期，军事仿真行业作为支撑装备发展和训练转型的基础性领域，整体保持稳健发展态势。

需求端，国防现代化建设持续推进，装备升级迭代与实战化训练深化带动仿真系统需求稳定增长，LVC 一体化训练、虚拟现实应用等新形态逐步推广。供给端，自主可控要求推动产业链加速升级，本土企业已实现从核心分系统到整机集成的跨越，在关键机型模拟器研制领域打破国际厂商长期垄断，技术成熟度与产品可靠性持续提升。行业竞争格局方面，国际厂商仍具先发优势，但本土企业依托技术突破和型号配套经验，市场份额稳步提升，在军用高等级飞行模拟器领域已形成较强的自主保障能力。

政策层面，科技强军和装备现代化导向明确，为军事仿真行业长期发展提供了稳定的政策环境。公司聚焦军用高等级飞行模拟器及军事仿真系统，稳步推进从核心分系统向整机集成延伸，并积极拓展民用航空配套领域，业务发展与行业整体趋势基本契合。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	是
详细情况	<p>1.2023 年第五批国家级专精特新“小巨人”企业：国家级专精特新“小巨人”企业有效期 3 年，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。</p> <p>2.2025 年 12 月，复审通过江苏省专精特新中小企业。</p> <p>3.2025 年 11 月，复审通过高新技术企业，证书：GR202532001767。</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	246,866,703.11	252,146,696.44	-2.09%
毛利率%	39.58%	33.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,710,773.79	8,555,038.06	270.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,029,167.95	5,341,040.07	480.96%
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）	18.36%	5.61%	-
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	17.97%	3.50%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.67	0.18	272.22%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	703,038,884.89	380,266,935.15	84.88%
负债总计	213,830,426.70	223,403,869.81	-4.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	489,208,458.19	156,863,065.34	211.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.92	3.34	167.32%
资产负债率% (母公司)	29.95%	57.36%	-
资产负债率% (合并)	30.42%	58.75%	-
流动比率	3.02	1.43	-
利息保障倍数	14.92	3.52	-
<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	12,121,858.85	-41,658,558.00	129.10%
应收账款周转率	1.10	1.77	-
存货周转率	4.51	2.28	-
<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%	84.88%	-1.00%	-
营业收入增长率%	-2.09%	23.68%	-
净利润增长率%	270.67%	-51.90%	-

### 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	354,387,202.99	50.41%	45,877,208.05	12.06%	672.47%
应收票据	1,420,500	0.20%	3,436,001.80	0.90%	-58.66%
应收账款	247,968,780.26	35.27%	202,476,605.31	53.25%	22.47%
应收款项融资	-	0.00%	4,067,265	1.07%	-100%
存货	21,632,974.32	3.08%	44,478,504.61	11.70%	-51.36%
合同资产	4,485,097.26	0.64%	1,502,310.16	0.40%	198.55%
其他流动资产	693,225.67	0.10%	406,894.54	0.11%	70.37%
使用权资产	6,327,418.78	0.90%	11,048,992.99	2.91%	-42.73%
长期待摊费用	9,479,407.04	1.35%	12,859,643.02	3.38%	-26.29%
其他非流动资产	14,656,091.62	2.08%	7,367,025.18	1.94%	98.94%
合同负债	9,566,249.69	1.36%	22,393,575.90	5.89%	-57.28%
应交税费	7,236,499.37	1.03%	3,310,766.61	0.87%	118.57%
其他应付款	1,214,966.31	0.17%	727,966.87	0.19%	66.90%
其他流动负债	899,132.10	0.13%	4,112,321.40	1.08%	-78.14%

租赁负债	2,081,089.42	0.30%	6,473,889.26	1.70%	-67.85%
未分配利润	-46,154,964.7	-6.57%	-77,865,738.49	-20.48%	40.72%
资本公积	480,502,089.89	68.35%	187,704,803.83	49.36%	155.99%

## 项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期内，货币资金变动比例是 672.47%，主要原因系本期收到新增股东增资款 3 亿元，经营性现金流由负转正，现金流入大幅增加。
- 2、应收票据：报告期内，应收票据变动比例是-58.66%，主要原因系本期票据到期承兑，导致应收票据余额相应减少。
- 3、应收账款：报告期内，应收账款变动比例是 22.47%，主要原因系部分款项尚在信用期内以及军工及航空领域客户付款审批流程较长，导致余额增长。
- 4、应收款项融资：报告期内，应收款项融资变动比例是-100%，主要原因系本期末无 6+9 银行承兑汇票，故该项余额为零。
- 5、存货：报告期内，存货变动比例是-51.36%，主要原因系本期公司软件类项目复用率提高，交付周期缩短，合同履行成本相应结转，导致存货整体下降。
- 6、合同资产：报告期内，合同资产变动比例是 198.55%，主要原因系本期已验收项目质保金未到期，合同资产相应增长。
- 7、其他流动资产：报告期内，其他流动资产变动比例是 70.37%，主要原因系本期末多交或预缴的增值税额增加，导致其他流动资产上升。
- 8、使用权资产：报告期内，使用权资产变动比例是-42.73%，主要原因系本期房屋租赁正常计提折旧，部分租赁合同到期，使用权资产账面价值减少。
- 9、其他非流动资产：报告期内，其他非流动资产变动比例是 98.94%，主要原因系本期末长期质保金增加，列入其他非流动资产的金额相应上升。
- 10、合同负债：报告期内，合同负债变动比例是-57.28%，主要原因系前期预收货款对应的项目本期完工验收，结转收入，预收款项减少。
- 11、应交税费：报告期内，应交税费变动比例是 118.57%，主要原因系受项目验收时点影响，同时毛利率提升，应交增值税相应增加，导致应交税费期末余额较上期显著上升。
- 12、其他应付款：报告期内，其他应付款变动比例是 66.90%，主要原因系本期末已报销待付费用增加，导致其他应付款余额较上期末有所增长。
- 13、其他流动负债：报告期内，其他流动负债变动比例是-78.14%，主要原因系上期末票据还原及待转销项税额本期已结转或支付，导致其他流动负债余额较上期末显著下降。
- 14、租赁负债：报告期内，租赁负债的变动比例是-67.85%，主要原因系部分租赁合同到期，租金按照合同约定支付，期末余额相应下降。
- 15、未分配利润：报告期内，未分配利润变动比例是 40.72%，主要原因系本期盈利增长，弥补以前年度亏损，未分配利润相应减亏。
- 16、资本公积：报告期内，资本公积变动比例是 155.99%，主要原因系本期新增股东增资产生大额股本溢价，计入资本公积，导致资本公积大幅增长。

## (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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	246,866,703.11	-	252,146,696.44	-	-2.09%
营业成本	149,154,237.86	60.42%	168,880,192.14	66.98%	-11.68%
毛利率%	39.58%	-	33.02%	-	-
税金及附加	1,904,760.76	0.77%	1,153,486.36	0.46%	65.13%
利息收入	53,833.24	0.02%	228,414.07	0.09%	-76.43%
其他收益	2,646,735.83	1.07%	1,218,588.94	0.48%	117.20%
投资收益	49,560.41	0.02%	616,877.62	0.24%	-91.97%
信用减值损失	-6,571,804.92	-2.66%	-12,128,215.33	-4.80%	45.81%
资产减值损失	-1,353,428.14	-0.55%	-750,981.98	-0.30%	-80.22%
营业利润	35,377,276.76	14.33%	5,123,071.42	2.03%	590.55%
营业外收入	2,025.13	0.00%	0.73	0.00%	277,315.07%
营业外支出	137,028.66	0.06%	-1,955,214.40	-0.77%	107.01%
利润总额	35,242,273.23	14.28%	7,078,286.55	2.81%	397.89%
所得税费用	3,531,499.44	1.43%	-1,476,751.51	-0.58%	339.14%
净利润	31,710,773.79	12.85%	8,555,038.06	3.39%	270.67%

#### 项目重大变动原因

- 1、营业成本：报告期内，公司营业成本减少 11.68%，主要原因系项目交付效率提升、成本管控加强，导致营业成本有所下降。
- 2、毛利率：报告期内，公司毛利率同比上升，主要原因系军事仿真系统毛利率整体上升，得益于训演练多个领域的不断沉淀和积累，技术成熟度逐步提升，模块化或组件的复用比例逐步增加，提升交付效率。
- 3、税金及附加：报告期内，公司税金及附加增加 65.13%，主要原因系本期城市维护建设税和教育费附加增长。
- 4、利息收入：报告期内，公司利息收入减少 76.43%，主要原因系本期公司账面资金日均余额比上年度减少，存款利息收入减少。
- 5、其他收益：报告期内，公司其他收益增加 117.2%，主要原因系本期收到的“即征即退”增值税退税金额较大，导致其他收益大幅上升。
- 6、投资收益：报告期内，公司投资收益减少 91.97%，主要原因系本期理财产品购买量及持有期间减少，导致投资收益下降。
- 7、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失减少 45.81%，主要原因系其他应收款和应收账款坏账损失金额减少所致。
- 8、资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失增加 80.22%，主要原因系本期合同资产、其他非流动资产减值准备计提增加。
- 9、营业利润：报告期公司营业利润增加 590.55%，主要原因系毛利率提升、各项期间费用下降、信用减值损失减少，共同推动营业利润相应增长。
- 10、营业外支出：报告期公司营业外支出增加 107.01%，主要原因系上期预计未决诉讼损失根据法院判决进行调整，金额为负数，本期此事项已完结。
- 11、利润总额：报告期内，公司利润总额增加 397.89%，主要原因系营业成本及费用下降，营业利润大幅增长，利润总额同步相应上升。
- 12、所得税费用：报告期内，公司所得税费用增加 339.14%，主要原因系本期利润总额增加所致。
- 13、净利润：报告期内，公司净利润增加 270.67%，主要原因系毛利率提升、费用管控加强、政府补

助增加、信用减值损失减少，共同推动净利润大幅增长。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	244,748,784.39	247,058,845.37	-0.94%
其他业务收入	2,117,918.72	5,087,851.07	-58.37%
主营业务成本	147,226,732.36	164,570,783.15	-10.54%
其他业务成本	1,927,505.50	4,309,408.99	-55.27%

### 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
装备仿真模拟器	158,066,695.36	111,735,177.30	29.31%	-10.11%	-9.83%	-0.22%
军事模拟仿真系统	79,033,398.42	32,564,438.36	58.80%	14.13%	-17.54%	15.83%
技术服务及其他	7,648,690.61	2,927,116.70	61.73%	287.74%	152.57%	20.48%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

- 1、军事模拟仿真系统业务营业收入较上年同期增加 14.13%，主要原因系经过多年行业经验积累，客户认可度提升，订单增加。
- 2、技术服务及其他业务占公司营业收入的比重较低，各期销售收入的变化主要原因系部分项目因前期有半成品的储备和代码复用，无需人力二次投入，成本较低；同时，该类产品比重较小，不具有代表性。

### 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	客户 1	154,542,613.21	62.60%	否
2	客户 2	27,934,485.89	11.32%	否
3	客户 3	23,192,202.06	9.39%	否
4	客户 4	7,849,557.53	3.18%	否
5	客户 5	3,986,000	1.61%	否
	合计	217,504,858.69	88.10%	-

## 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	供应商 1	12,121,773.46	13.14%	否
2	供应商 2	10,838,034.63	11.75%	否
3	供应商 3	6,814,159.3	7.39%	否
4	供应商 4	5,530,973.44	6.00%	否
5	供应商 5	4,661,946.91	5.05%	否
	合计	39,966,887.74	43.33%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,121,858.85	-41,658,558.00	129.10%
投资活动产生的现金流量净额	-6,263,784.27	17,994,964.83	-134.81%
筹资活动产生的现金流量净额	302,208,420.36	-7,419,256.04	4,173.30%

### 现金流量分析

- 1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额变动比例是 129.10%，主要原因系本期销售回款改善、经营性应付项目管控加强，经营现金流转正。
- 2、报告期公司投资活动产生的现金流量净额变动比例是-134.81%，主要原因系本期购买与赎回理财产品产生资金净流出。
- 3、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额变动比例是 4,173.30%，主要原因系本期收到新增股东增资款 3 亿元，筹资活动现金流入大幅增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
南京旭拟	控股子公司	模拟仿真产品的设计、制造及销	10,000,000.00	418,128.53	-6,850,970.99	-	-753.00

		售					
济南普旭	控股子公司	计算机软硬件及外围设备制造；人工智能应用软件开发	20,000,000.00	300,058,663.01	299,910,211.92	-	-87,941.76
青岛旭拟	控股子公司	可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售；虚拟现实设备制造	5,000,000.00	440.57	-2,239.43	-	-1,599.48
苏州旭拟	控股子公司	云计算装备技术服务；信息系统集成服务；可穿戴智能设备制造、销售	5,000,000.00	1,036,875.84	616,426.13	2,498,230.08	116,728.92
上海	控股	信息	3,000,000.00	488,896.21	49,933.95	-	-643,118.49

旭拟	子公司	系统集成服务；普通机械设备安装服务；机械设备销售					
北京睿思	控股子公司	计算机系统服务；软件开发	500,000.00	5,980,229.33	-1,171,685.89	19,047.62	-729,302.47

**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

**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	15,001,032.60	20,797,920.09
研发支出占营业收入的比例%	6.08%	8.25%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

### (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	10	6
本科以下	50	44
研发人员合计	60	50
研发人员占员工总量的比例%	33.33%	30.67%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	34	24
公司拥有的发明专利数量	30	21

### (四) 研发项目情况

报告期内，公司研发投入 1,500.10 万元，占营业收入 6.08%，重点围绕装备仿真、体系仿真、大数据、人工智能开展技术攻关，持续推进飞行模拟器整机、核心分系统、体系仿真等产品的研发迭代。公司建立了多层次的自主研发人才队伍，核心算法与仿真模型均为自主研发，技术创新与程度水平稳步提升。截至报告期末，公司拥有 120 项软件著作权、34 项专利（含发明专利 30 项），研发团队专业基础扎实、工程化能力突出，为业务持续开展提供了稳定的技术支撑。

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司始终恪守商业诚信，全面履行纳税义务，积极承担企业社会责任。我们围绕“以客户为中心，以奋斗者为本”的企业价值观，持续完善治理架构、制度与管控体系，切实保障股东权

益；坚持诚信经营，与供应商、客户等利益相关方构建长期互信关系，并通过高效的客户服务和售后体系提升满意度。公司严格遵循《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，动态优化薪酬福利制度，全方位维护员工合法权益。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 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
市场需求变动风险	报告期内，公司主要客户为部队、军工单位及科研院所。因为军工产品具有特殊性，国家对其采购实行了严格的控制，具有高度的计划性，公司产品的需求整体上受我国军费预算和装备采购计划影响，相关安排直接决定市场需求，如果后续国防军工领域在模拟仿真领域的预算投入减少，可能会对公司的市场需求产生重要影响。同时，公司核心产品飞行模拟器在较长的时间内，都是由国家指定的军工院所进行研发与生产，相关产品曾有着较强的计划性，2016年军改以后，相关市场和产品逐步向民营企业放开。若未来国家对该业务向民营资本开放的相关政策发生变化，则公司可能面临市场准入的风险。
市场竞争加剧风险	国内军事模拟仿真行业发展时间相对较短，尤其是在飞行模拟器领域，海外竞争对手CAE、泰雷兹在市场竞争中总体上仍处于优势地位，不仅在资产规模、产品线布局等方面与公司相比有着显著优势，而且在客户积累、市场口碑、产品性能方面具有先发优势，如果未来海外竞争对手加大在国内市场的销售投入，会导致市场竞争加剧。此外，在国家产业政策的引导和支持下，我国军事仿真行业近年来发展迅速，广阔的市场空间吸引了新企业进入此领域，公司产品将面临新厂商、新技术的竞争。若公司未来产品研发设计或客户开拓未及预期或竞争对手率先在相关领域取得重大突破，公司的市场份额将可能会被压缩，对经营业绩产生不利影响，进而影响公司的持续增长。
毛利率波动风险	公司综合毛利率受产品结构、客户结构、产品市场供需关系、公司方案解决能力、直接材料和服务采购价格等多方面因素的影响。如果未来市场竞争加剧，或客户成本控制增强，或公司技术实力、服务水平下降，或直接材料价格和人工成本大幅上涨，均可能导致公司毛利率水平波动加大或下降，将给公司的盈利能力带来一定不利影响。
应收账款回收风险	公司主要客户为部队、军工单位及科研院所，此类客户的付款审批流程较为复杂，付款需根据客户整体项目进度、资金安排节奏向公司结算，进而导致公司的应收账款结算周期整体较长，客户回款速度相对较慢。假如国际形势、国内政策环境、

	客户资金预算等发生重大不利变化，导致下游客户付款进度以及能力恶化，可能导致公司应收账款计提大额减值或不能收回，进而对公司经营业绩造成不利影响。
客户集中度高的风险	公司客户集中度相对较高，对公司业绩影响较大。我国军用飞机的研制、生产主要是由航空工业下属的各主机厂承担，各主机厂分别承担不同型号装备的科研生产任务，对应装备型号的模拟器也由主机厂负责总体研制和批产。公司目前完成研制的产品主要集中在特种飞机、运输机等型号的领域，导致客户较为集中。如果公司产品不能持续得到客户的认可，无法维护与之现有的合作关系将可能导致公司业绩下滑，进而对公司盈利的可持续性产生一定不利影响；或在特殊情况下，第一大客户停止或大幅减少对公司产品的采购，将使得公司业绩发生大幅下滑。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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.(三)
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

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）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年8月16日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	1.本人及本人实际控制的其他企业未直接或间接在中国境	正在履行中

					<p>内外以任何形式经营（包括但不限于自营、与他人共同经营或为他人经营）与公司及其下属子公司主营业务相同或相似的业务。</p> <p>2.本人将来不会以任何形式参与或从事与公司及其下属子公司构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，包括但不限于设立、投资、收购、兼并与公司及其下属子公司的主营业务相同或类似的企业。</p> <p>3.如果将来本人及本人控制的其他企业的产品或业务与公司及其下属子公司的业务或活动出现相同或类似的情况，本人承诺将采取以下措施解决：（1）停止生产或经营构成竞争或可能构成竞争的产品和业务；（2）以转让或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营；（3）向无关联关系的第三方</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>转让该业务。</p> <p>4.如本人因违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归公司所有，如因此给公司及其他股东造成损失的，本人将及时、足额赔偿公司及其他股东因此遭受的全部损失。</p>	
董监高	2024年8月16日	9999年12月31日	挂牌	避免关联交易问题	<p>1. 除公开转让说明书/法律意见书中已披露的关联交易外，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业及其他关联方与普旭科技在报告期内不存在其他关联交易。</p> <p>2. 本人/本企业及所控制的其他企业及本人/本企业的其他关联方将尽量避免与普旭科技之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，本人/本企业保证关联交易均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关</p>	正在履行中

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

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

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

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

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

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

					<p>的利益。</p> <p>5.如本人/本企业违反上述承诺与普旭科技及其子公司进行交易而给普旭科技及其子公司造成损失，由本人/本企业承担赔偿责任。</p>	
实际控制人或控股股东	2024年8月16日	9999年12月31日	挂牌	资金占用承诺	<p>1. 本人/本企业保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、全国股转系统有关规范性文件及《江苏普旭科技股份有限公司章程》等管理制度的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用普旭科技及其子公司的资金或其他资产。</p> <p>2.如违反上述承诺占用普旭科技及其子公司的资金或其他资产，而给普旭科技及其子公司造成损失，由本人/本企业承担赔偿责任。</p>	正在履行中
董监高	2024年8月16日	9999年12月31日	挂牌	资金占用承诺	<p>1. 本人/本企业保证严格遵守法律法规和中</p>	正在履行中

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

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

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

	月 16 日	12 月 31 日		持承诺	司董事/监事/高级管理人员期间，本人将向公司申报所持有的本人的股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的百分之二十五；若本人离职，在离职后半年内，不转让持有的公司股份。2.本人将严格遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件关于公司股东、董事、监事、高级管理人员减持股份的有关规定，若相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件就减持股份出台了更严格的规定或措施，本人承诺将按照届时有效的相关规定执行。3.如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人承诺违规减持公司股票所得归公司所有，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。	
实际控制	2024 年 8	9999 年	挂牌	其他承诺	如应有权部门	正在履行中

人或控股股东	月 16 日	12 月 31 日			要求或决定，公司及其子公司需要为员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，本人愿以连带责任的方式无条件代公司及其子公司承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，保证公司及其子公司不因此受到损失。本人承诺，若本人未能遵守、执行上述承诺，在违反相关承诺发生之日起五个工作日内，本人停止在公司处获得股东分红，同时所持有的公司股份不得转让，直至执行上述承诺完毕为止。	
董监高	2024 年 8 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺	1. 本人/本企业将严格履行公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督 2. 若非因不可抗力原因导致本人/本企业未能完全、有	正在履行中

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

					<p>致本人/本企业未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）本人/本企业将在股东会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东会审议，尽可能地保护投资者利益。</p>	
其他股东	2024年8月16日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺	<p>1. 本人/本企业将严格履行公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督2. 若非因不可抗力原因导致本人/本企业未能完全、有效地履行承诺事项中的各项</p>	正在履行中

					<p>义务和责任，则本人/本企业将视具体情况采取以下措施予以约束：（1）本人/本企业将在股东会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并及时、充分披露相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）如因未履行相关承诺事项而获得收益的，收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；如因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者的损失；（3）如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人/本企业所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。3.若因不可抗力原因导致本人/本企业未能履行前述</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>承诺事项中的各项义务或责任，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）本人/本企业将在股东会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东会审议，尽可能地保护投资者利益。</p>	
公司	2024年8月16日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺	<p>1.不存在公司或其控股子公司为其他企业进行违规担保的情形或以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。2.公司承诺依法督促董事、监事和高级管理人员在任职期间依法行使职权，不滥用职权损害公司或者公司股东</p>	正在履行中

				<p>的利益，不以任何方式占用公司或其控股子公司资金及要求公司或其控股子公司违法违规提供担保。</p> <p>3.公司承诺严格依照法律、法规、规范性文件及公司章程等制度的规定，保障公司在进行重大投资和委托理财时严格履行内部审批程序，维护公司及公司股东权益。</p> <p>4.公司承诺将严格遵守有关适用的法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生涉及上述事项的违规情形，同意承担并赔偿因上述承诺未能履行而给投资人造成的一切损失、损害和开支。</p>	
--	--	--	--	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	47,024,000	100%	-17,288,444	29,735,556	54.20%
	其中：控股股东、实际控制人	34,266,389	72.87%	-24,802,756	9,463,633	17.25%
	董事、高管	430,500	0.92%	-322,975	107,525	0.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	25,125,777	25,125,777	45.80%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	24,802,902	24,802,902	45.21%
	董事、高管	0	0%	322,875	322,875	0.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		47,024,000	-	7,837,333	54,861,333	-
普通股股东人数						20

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于报告期内通过向外部机构投资者山东重工定向增发股票，新增股本 783.7333 万股。

#### (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	张雪松	13,456,035	0	13,456,035	24.53%	10,092,027	3,364,008	0	0
2	张培培	10,046,400	100	10,046,500	18.31%	7,534,875	2,511,625	0	0
3	山东重工	0	7,837,333	7,837,333	14.29%	0	7,837,333	0	0
4	南京恺旭	7,176,000	0	7,176,000	13.08%	4,784,000	2,392,000	0	0

5	南京普晟	3,588,000	0	3,588,000	6.54%	2,392,000	1,196,000	0	0
6	国鼎军融	2,340,100	0	2,340,100	4.27%	0	2,340,100	0	0
7	泓成创投	1,462,500	0	1,462,500	2.67%	0	1,462,500	0	0
8	上海航空	1,462,500	0	1,462,500	2.67%	0	1,462,500	0	0
9	翊瑟创投	1,182,965	0	1,182,965	2.16%	0	1,182,965	0	0
10	博源新航	975,000	0	975,000	1.78%	0	975,000	0	0
合计		41,689,500	7,837,433	49,526,933	90.3%	24,802,902	24,724,031	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东张雪松、张培培、南京恺旭、南京普晟构成一致行动人关系，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### (一) 控股股东情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。公司控股股东为张雪松。截至本年报披露日，张雪松直接持有并控制公司 24.53%股份，为公司控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张雪松、张培培和张国强，三人系兄弟姐妹关系。截至本年报披露日，张雪松直接持有并控制公司 24.53%股份。张培培直接持有并控制公司 18.31%股份。张国强作为南京恺旭的执行事务合伙人，通过南京恺旭控制公司 13.08%股份；同时，作为南京普晟的执行事务合伙人，通过南京普晟控制公司 6.54%股份。上述三人合计共同控制公司 62.46%股份。同时，张雪松担任公司董事长，张培培担任公司董事，张国强担任公司董事，张雪松、张培培、张国强、南京恺旭、南京普晟于 2021 年 6 月 30 日签订《一致行动人协议》，张雪松、张培培和张国强为共同实际控制人。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

序号	签订主体	主要内容及触发条件	效力状态
1	公司、张雪松、张培培、国	若公司未能在 2027 年 12 月 31 日前实现上交所/深交所/北交所上市，则国鼎军融有权要求张雪松、张培培回购其所持公司全部或部分股份。	有效

	鼎军融		
2	公司、张雪松、张培培、国鼎创投	若公司未能在 2027 年 12 月 31 日前实现上交所/深交所/北交所上市，则国鼎创投有权要求张雪松、张培培回购其所持公司全部或部分股份。	有效
3	公司、张雪松、张培培、涌鸿投资、泓成创投	若公司未能在 2027 年 12 月 31 日前实现上交所/深交所/北交所上市，则涌鸿投资、泓成创投有权要求张雪松、张培培回购其所持公司全部或部分股份。	有效
4	公司、张雪松、张培培、博源新航	若公司未能在 2028 年 12 月 31 日前实现上交所/深交所上市，则博源新航有权要求张雪松、张培培回购其所持公司全部或部分股份。	有效
5	公司、张雪松、张培培、南京恺旭、上海航空	若公司出现以下任一情况，上海航空有权要求张雪松、张培培、南京恺旭以法律允许的方式回购其在公司中持有的全部或者部分权益： 1.目标公司未能在 2027 年 10 月 31 日前实现在中华人民共和国境内（指北京证券交易所及上海、深圳证券交易所所在的主板、中小板、科创板以及创业板）公开发行股票并在证券交易所上市交易的行为； 2.因受到政府主管部门行政处罚、公开谴责、被吊销信用评估许可资质等原因，导致目标公司信誉以及业务受到严重损害的； 3.因股权转让、股权质押、委托持股等原因导致目标公司实际控制人发生变化的； 4.投资人有证据表明目标公司发生未经董事会或股东会同意的对外担保、民间借贷情形； 5.目标公司向其股东提供借款，借款金额累积超过人民币 200 万元且未经投资人同意的； 6.乙方或目标公司严重违反交易文件的规定，并且未在投资人发出要求予以补救的书面通知后十(10)个工作日内及时采取有效的补救措施； 7.其他投资人触发回购条款并且要求目标公司及/或实际控制人回购其所持目标公司全部或者部分权益； 8.《增资补充协议》第七章所述的投资人特别权利未能实现，且未在投资人发出要求予以补救的书面通知后十(10)个工作日内及时采取有效的补救措施。	有效
6	公司、张雪松、翌瑟创投	若公司未能在 2028 年 12 月 31 日前实现上交所/深交所/北交所上市，或目标公司的 IPO 申请在 2028 年 12 月 31 日前被目标公司主动撤回或被证券交易所否决或被证监会决定不予注册，则翌瑟创投有权要求张雪松回购其所持公司全部或部分股份。	
7	公司、张	若公司出现以下任一情况，苏新投资有权要求张雪	有效

	雪松、张培培、南京恺旭、苏新投资	<p>松、张培培、南京恺旭以法律允许的方式回购其在公司中持有的全部或者部分权益：1.目标公司未能在2027年12月31日前实现上交所/深交所上市；2.交割完成之日起一年内未在苏州高新区落户子公司，或子公司成立后至2027年12月31日期间年均销售开票金额低于2000万元；3.目标公司在2026年12月31日前未能完成上市申报材料递交；4.目标公司任一现有投资方股东或未来将有的投资方股东行使回购权的。</p> <p>目标公司在册股东山东重工集团有限公司行使随售权、优先出售权的，苏新投资有权跟随山东重工集团有限公司行使随售权、优先出售权。</p>	
8	公司、张雪松、张培培、长石创投	<p>若公司出现以下任一情况，长石创投有权要求张雪松、张培培以法律允许的方式回购其在公司中持有的全部或者部分权益：1.目标公司未能在2027年12月31日前实现上交所/深交所上市或以长石创投认可的方式被并购；2.目标公司在2026年12月31日前未能完成上市申报材料递交；3.目标公司任一现有投资方股东或未来将有的投资方股东行使回购权的。</p> <p>目标公司在册股东山东重工集团有限公司行使随售权、优先出售权的，长石创投有权跟随山东重工集团有限公司行使随售权、优先出售权。</p>	有效
9	公司、张雪松、张培培、南京恺旭、紫金巨石	<p>1.若公司出现以下任一情况，紫金巨石有权要求张雪松、张培培、南京恺旭以法律允许的方式回购其在公司中持有的全部或部分权益：(1)公司未能在2024年12月31日前完成IPO上市(指公司直接在境内于上交所/深交所公开发行股票并在证券交易所上市交易的行为)申报；(2)公司未能在2026年3月1日前完成上市或以紫金巨石认可的方式被并购；(3)任一年度未能按照规定提供经紫金巨石与公司共同认可的会计师事务所对公司出具的标准无保留意见审计报告，且经紫金巨石发出催告通知之日起60日内仍未能出具；(4)其他投资方提出/行使/执行回购的；(5)公司或张雪松、张培培、南京恺旭违反其陈述保证事项(限于对紫金巨石本次投资构成实质性影响)或针对紫金巨石出现欺诈问题(如向紫金巨石提供的财务资料等相关信息存在虚假或重大遗漏情形，或公司出现甲方不知情的账外销售等)，且未在紫金巨石发出要求予以补救的书面通知后三十(30)个工作日内及时采取有效的补救措施。</p> <p>2.当张雪松、张培培、南京恺旭提出向第三方出售其持有的公司股份时，张雪松、张培培、南京恺旭应给予紫金巨石10日(遇法定节假日顺延)的答复期限，紫金巨石有权在答复期限内以同等条件优先于张雪</p>	有效

		松、张培培、南京恺旭向第三方出售其持有的公司股份。	
10	张雪松、张培培、张国强、山东重工	<p>如发生下列任一情形，则山东重工有权要求张雪松、张培培、张国强回购山东重工届时持有的全部公司股份：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 集团公司或实际控制人严重违反交易文件的规定或存在重大诚信问题，且在山东重工发出书面违约通知后 15 日内未及时采取有效补救措施，或实际控制人出现重大违法行为（包括但不限于（a）实际控制人和/或核心员工严重违反与集团公司达成的保密、知识产权、竞业限制、不招揽及全职承诺的相关协议及安排；（b）实际控制人主动或被动离职或不再为集团公司服务；（c）实际控制人被依法追究刑事或行政责任，导致其无法履行公司职务；（d）实际控制人违反本协议的约定擅自转让其持有的公司股权；（e）任何对集团公司进行审计或核查的独立审计师出具否定意见或无法表示意见的审计报告；或（f）出于实际控制人或核心员工的故意或重大过失造成集团公司重大的内部控制漏洞）；</li> <li>2. 未经董事会事先书面同意，集团公司与其关联方之间发生对集团公司经营产生重大不利影响的资金占用、交易、担保等关联交易行为，且在山东重工发出违约通知后 15 日内未及时采取有效补救措施；</li> <li>3. 集团公司因违反适用法律的规定，而对集团公司经营造成重大不利影响；</li> <li>4. 集团公司因侵犯第三方的知识产权（包括但不限于使用任何未经授权的商标、专利和版权（包括软件著作权）、技术秘密、商业秘密），而对集团公司经营造成重大不利影响；</li> <li>5. 集团公司和/或实际控制人违反任何对其有约束力的重大合同、协议或其他法律文件造成任何赔偿或争议，或因该等重大合同、协议或法律文件被中止、终止、撤销或因其相关争议或其他原因导致其存在效力瑕疵、公司权利减损或无法有效执行，而对集团公司经营造成重大不利影响；</li> <li>6. 除山东重工外公司任何一方股东要求公司、实际控制人回购其所持公司股份的；</li> <li>7. 山东重工经书面审慎评判，认为集团公司的财务已经发生较大风险或者存在发生较大风险的可能，或者因公司方或实际控制人原因导致使用本次募集资金募投子公司的董事、管理人员出现重大变化，从而导致募集资金可能发生重大风险；</li> <li>8. 公司未按认购协议、本协议以及本次发行相关文件的约定使用募集资金的；</li> </ol>	有效

		<p>9.公司 IPO 撤回、被驳回、到期未注册发行，公司及/或实际控制人应恢复特殊投资条款，但公司及/或实际控制人无法或不能或拒绝恢复生效相关对赌条款时；</p> <p>10. 公司未能完成任何一项业绩目标时；</p> <p>11.实际控制人个人资产、负债、财务状况较签署本协议时发生不利变化，包括但不限于（1）实际控制人被人民法院列为失信被执行人；（2）实际控制人被人民法院限制高消费；（3）实际控制人作为被告/被申请人被提起诉讼/仲裁，标的金额超过 5,000 万元；（4）实际控制人个人名下财产被查封、冻结、执行或类似措施，金额超过 5,000 万元；（5）实际控制人转让名下主要财产的；</p> <p>12. 自山东重工缴付的 30,000 万元本次发行认购款全部到账之日起满 1 年，公司未能与山东重工就使用其中 20,000 万元募集资金用于购买资产或组建双方认可的资产、团队、知识产权达成一致意见以扩大经营收入规模的（未无疑义，仅触发该回购条件时，山东重工有权要求实际控制人回购的本金金额为 20,000 万元）；</p> <p>13. 公司被美国、欧盟或其他国家、地区采取制裁措施的。但因山东重工及其关联企业原因导致公司被采取前述制裁措施的，山东重工不享有要求回购而退出的权利，且山东重工应尽最大努力消除公司因制裁受到的影响，否则山东重工应对公司因受到制裁而产生的直接经济损失予以赔偿。</p>	
--	--	--	--

#### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2026 年 12 月 31 日-2028 年 12 月 31 日	股份回购
财务业绩	2025 年 12 月 31 日-2027 年 12 月 31 日	股份回购

#### 详细情况

详情请见本报告第四节“股份变动、融资和利润分配”-第二部分“控股股东、实际控制人情况-（二）“实际控制人情况”-“尚未履行完毕的特殊投资条款。”

### 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
第一次	2025年9月29日	2025年12月26日	38.28	7,837,333	山东重工集团有限公司	不适用	300,000,000	本次股票定向发行募集资金将全部用于对募投子公司实缴出资。子公司收到增资款后，仅用于组建运营团队，购买上下游产业链资产和募投子公司运营流动资金。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
第一次	2025年9月29日	300,000,000	0	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

2025年12月17日，公司将募集资金3亿元作为增资款一次性划转至募投子公司济南普旭募集资金账户。济南普旭收到增资款后，报告期内未实际使用。

#### 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

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张雪松	董事长	女	1981年12月	2023年12月14日	2026年12月13日	13,456,035	0	13,456,035	24.5274%
张培培	董事	女	1980年2月	2024年9月13日	2026年12月13日	10,046,400	100	10,046,500	18.3125%
吉天翊	董事、 董事会秘书	男	1990年2月	2023年12月14日	2026年12月13日	430,500	-100	430,400	0.7845%
张国强	董事	男	1988年6月	2023年12月14日	2026年12月13日	-	-	-	-
韦佳	董事	男	1982年2月	2023年12月14日	2026年12月13日	-	-	-	-
龚鹏程	独立董事	男	1974年5月	2024年1月8日	2026年12月13日	-	-	-	-
王艳	独立董事	女	1976年2月	2024年1月8日	2026年12月13日	-	-	-	-
左洪福	独立董事	男	1959年9月	2024年1月8日	2026年12月13日	-	-	-	-
赵旭东	董事	男	1979年1月	2025年6月27日	2026年12月13日	-	-	-	-
赵旭东	总经理	男	1979年1月	2024年8月29日	2026年12月13日	-	-	-	-
肖向雯	副总经理	男	1986年12月	2023年12月14日	2026年12月13日	-	-	-	-

				日					
胡凌云	财务负责人	男	1975年11月	2023年12月14日	2026年12月13日	-	-	-	-

**董事、高级管理人员与股东之间的关系：**

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

**(二) 审计委员会情况**

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
王艳	是	是	是	否	否
左洪福	是	否	否	否	否
张国强	否	否	否	否	否

**(三) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于海成	副总经理	离任	无	辞任
赵旭东	总经理	新任	总经理、董事	完善董事会治理，选举
李雪莹	监事	离任	无	监事会取消
魏霞	监事	离任	无	监事会取消
王克	监事	离任	无	监事会取消

**报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

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

(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
销售人员	19	-	8	11
研发人员	60	-	10	50
生产人员	57	4	-	61
管理人员	44	-	3	41
员工总计	180	4	21	163

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	29	30
本科	122	108
专科	21	19
专科以下	8	6
员工总计	180	163

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

人才是企业发展的核心驱动力。公司通过构建科学的薪酬激励体系与系统化培训机制，持续激活组织内生动力，为高质量发展提供坚实支撑。公司始终秉持“人才兴企、共同成长”理念，以制度化的薪酬政策和常态化的培养计划，推动员工与企业协同发展、价值共创。具体如下：

1、薪酬政策：薪资由固定薪资、浮动薪资和劳动社会保障构成。固定薪资包含基本工资、岗位工资；浮动薪资包含绩效工资、补贴、奖金等。公司采用基本工资、岗位工资、绩效工资的薪酬体系，并根据员工岗位、职级、工作年限、学历、行业薪资水平、技术等级等众多因素综合考虑确定薪酬。公司按照国家规定依法缴纳社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：紧密结合各岗位职责、公司整体经营战略及各职能部门实际需求，制定覆盖全员、针对性强的培训计划，构建起分层分类的完善培训体系，助力员工与公司双向赋能、共同发展。培训计划包含四大核心模块，各模块协同发力、各有侧重。人才培养类培训聚焦基础素养与岗位适配，涵盖新员工入职培训、公文写作、职场礼仪等通用项目，帮助新员工快速融入，助力全员夯实基础、规范行为；人才发展类培训聚焦核心人才梯队建设，针对管理者、继任者开展专项培养，挖掘潜力人才，为公司长期发展储备核心力量；业务赋能类培训围绕业务痛点定制，助力员工破解工作难题、提升专业技能与工作绩效；合规与资质认证类培训保障公司经营合规，降低运营风险。通过这套系统化培训，公司持续打造专业有竞争力的团队，为业务可持续发展提供坚实人才支撑。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

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

#### (一) 公司治理基本情况

2025年12月3日，公司召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于取消监事会》、《拟修订公司章程》、《拟修订公司治理制度》等议案，并提交公司2025年第二次临时股东大会审议。2025年12月18日，公司2025年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。其后，公司办理完成相关工商变更登记手续。至此，公司内部监督机构调整完毕，公司取消监事会，由审计委员会履行监事会职能。

自2025年12月18日起，公司完成内部监督机构调整，不再设置监事会，由董事会审计委员会全面行使监事会职权，不存在监督机构职能重叠或并存的情形。公司现行治理架构符合《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等监管规定。

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件要求，建立健全了由股东会、董事会、审计委员会及高级管理层组成的法人治理结构，合理配置独立董事、董事会秘书等治理主体，制定并完善了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等基本治理制度，以及对外投资、对外担保、关联交易、资金管理专项内部控制制度，形成了权责法定、协调运转、有效制衡的现代企业治理机制。

报告期内，公司股东会、董事会、审计委员会及管理层之间职责边界清晰、运行程序规范，均能依据《公司章程》及相关治理规则依法合规履职，各治理主体相互协调、相互制衡，公司治理方面不存在重大缺陷或合规风险。

报告期内，公司股东会、董事会、审计委员会及经营管理层严格规范运作，重大事项均依照相关制度履行审议程序并及时披露，未发生违法违规情形及重大治理缺陷。公司董事、审计委员会委员及高级管理人员忠实勤勉、审慎尽责，有效维护了公司和全体股东的合法权益。

未来，公司将持续遵守全国中小企业股份转让系统各项监管要求，积极配合中国证监会及主办券商的持续督导工作，广泛听取股东、员工及利益相关方关于治理机制与经营管理的意见建议，持续完善以审计委员会为核心的内部监督体系，不断优化公司治理结构，提升规范运作水平与法人治理效能。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会及审计委员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，监事会及审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司始终严格遵循《中华人民共和国公司法》《公司章程》以及其他相关法律法规和规章制度，规

范开展各项业务活动。在此基础上，公司持续优化和完善法人治理结构，确保在业务、资产、机构、人员以及财务等各个方面，均保持独立于控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业。具体表现如下：

### **1、公司业务独立**

公司拥有一套完整且独立的业务体系，具备独立签署与其生产经营活动相关的各类合同的能力，并能够自主开展与生产经营相关的各项业务。公司所从事的业务独立于控股股东和实际控制人控制的其他企业，不存在因同业竞争或不公平关联交易而对公司造成重大不利影响的情形，确保了公司业务运营的独立性和自主性。

### **2、公司资产独立**

公司合法拥有其生产经营所需的主要财产，包括但不限于固定资产、无形资产等，且所有资产的权属关系清晰明确、无任何争议。公司对自身资产享有完整的控制和支配权利，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，同时，公司亦不存在为上述关联方违规提供担保的情形，从而保障了公司资产的独立性和完整性。

### **3、公司机构独立**

公司依据现代企业制度要求，建立健全了以股东会、董事会、审计委员会等为核心的法人治理结构，并聘任了包括总经理、副总经理、财务负责人等在内的高级管理人员。同时，在公司内部合理设置了与业务发展相匹配的职能部门，各机构之间权责明确、相互制衡，能够独立有效地行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况，确保了公司机构设置的独立性和运行的高效性。

### **4、公司人员独立**

公司的高级管理人员，如总经理、副总经理、财务负责人等，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且公司的财务人员也未在上述关联方中兼职，从而避免了因人员交叉任职可能导致的利益冲突和管理混乱，保证了公司人员配置的独立性和专业性。

### **5、公司财务独立**

公司设立了独立的财务部门，并配备了一支专业的财务会计团队，建立了完善的财务核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策和财务运作。公司开设了独立的银行账户，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的情况，确保了公司资金的独立性和安全性。此外，公司在财务上也不受控股股东、实际控制人的干预和控制，实现了财务上的完全自主和独立运作，为公

司的稳健发展提供了坚实的财务保障。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《信息披露管理办法》，建立了完善的内部控制体系。公司内部控制涵盖内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等关键环节，形成了健全且合理的内控制度，构建了符合现代企业管理要求的法人治理结构与内部组织架构。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露及重大事项等活动均严格遵循法律法规和公司内控管理制度，确保了公司内部控制的有效性。

### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	容诚审字[2026]230Z2826号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪玉寿	夏娟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35	

### 审 计 报 告

容诚审字[2026]230Z2826号

江苏普旭科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏普旭科技股份有限公司（以下简称普旭科技）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，公允反映了普旭科技 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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于普旭科技，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表

审计的规定，同时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。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、24. 收入确认原则和计量方法及附注五、30. 营业收入和营业成本，普旭科技2025年度营业收入为24,686.67万元，为营业利润的重要来源。

营业收入为普旭科技的关键业绩指标之一，收入确认的真实性、完整性及准确性可能存在错报，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。
- （3）对收入和成本执行分析程序，包括收入、成本和毛利率波动情况等分析程序。
- （4）获取销售清单，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、验收单等支持性文件。
- （5）对主要客户的合同签订和验收情况、项目的开票和回款情况进行函证，检查已确认收入的真实性和准确性。
- （6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。
- （7）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。

#### （二）应收账款减值

## 1、事项描述

参见财务报表附注三、10. 金融工具及附注五、3. 应收账款，截至2025年12月31日，普旭科技应收账款账面余额为27,448.93万元，坏账准备账面余额为2,652.06万元。

由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大且普旭科技管理层（以下简称管理层）在确定应收账款减值时作出了重大的会计估计和判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）评价和测试与应收账款管理相关的关键内部控制，检查相关内部控制设计是否合理和执行是否有效。

（2）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

（3）执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（4）获取管理层坏账准备计算过程，检查计提方法是否按照披露的会计政策执行，重新执行坏账准备计算程序，检查坏账金额是否准确。

（5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括普旭科技 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括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，管理层负责评估普旭科技的持续经营能力，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普旭科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普旭科技的财务报告过程。

## 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，就可能导致对普旭科技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普旭科技不能持续经营。

(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。

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。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 汪玉寿 夏娟

2026年4月28日

中国·北京

## 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	五、1	354,387,202.99	45,877,208.05
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	五、2	1,420,500.00	3,436,001.80
应收账款	五、3	247,968,780.26	202,476,605.31
应收款项融资	五、4		4,067,265.00
预付款项	五、5	2,379,001.94	2,484,615.92
应收保费			-

应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	五、6	6,652,940.41	6,246,016.72
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	五、7	21,632,974.32	44,478,504.61
其中：数据资源			-
合同资产	五、8	4,485,097.26	1,502,310.16
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五、9	693,225.67	406,894.54
<b>流动资产合计</b>		<b>639,619,722.85</b>	<b>310,975,422.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	五、10	6,886,585.53	7,433,264.57
在建工程			
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	五、11	6,327,418.78	11,048,992.99
无形资产	五、12	3,204,216.72	4,191,773.18
其中：数据资源			-
开发支出			-
其中：数据资源			-
商誉			-
长期待摊费用	五、13	9,479,407.04	12,859,643.02
递延所得税资产	五、14	22,865,442.35	26,390,814.10
其他非流动资产	五、15	14,656,091.62	7,367,025.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,419,162.04</b>	<b>69,291,513.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>703,038,884.89</b>	<b>380,266,935.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	84,108,360.12	75,968,344.24
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-

应付票据			-
应付账款	五、18	94,402,903.03	95,552,423.79
预收款项			
合同负债	五、19	9,566,249.69	22,393,575.90
卖出回购金融资产款			-
吸收存款及同业存放			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
应付职工薪酬	五、20	9,301,749.98	9,230,748.47
应交税费	五、21	7,236,499.37	3,310,766.61
其他应付款	五、22	1,214,966.31	727,966.87
其中：应付利息			-
应付股利			-
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	五、23	4,899,476.68	5,633,833.27
其他流动负债	五、24	899,132.10	4,112,321.40
<b>流动负债合计</b>		<b>211,629,337.28</b>	<b>216,929,980.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			-
长期借款			
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	五、25	2,081,089.42	6,473,889.26
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	五、26	120,000.00	-
递延所得税负债	五、14		-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,201,089.42</b>	<b>6,473,889.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>213,830,426.70</b>	<b>223,403,869.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	54,861,333.00	47,024,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五、28	480,502,089.89	187,704,803.83
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-

盈余公积			
一般风险准备			-
未分配利润	五、29	-46,154,964.70	-77,865,738.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		489,208,458.19	156,863,065.34
少数股东权益			-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>489,208,458.19</b>	<b>156,863,065.34</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>703,038,884.89</b>	<b>380,266,935.15</b>

法定代表人：张培培

主管会计工作负责人：钟天悦

会计机构负责人：胡凌云

## （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		53,986,259.81	44,320,013.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,420,500.00	3,436,001.80
应收账款	十七、1	247,968,780.26	202,589,105.31
应收款项融资			4,067,265.00
预付款项		3,308,001.94	3,413,615.92
其他应收款	十七、2	19,971,178.53	19,859,354.83
其中：应收利息		532,372.81	532,372.81
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,632,974.32	44,478,504.61
其中：数据资源			
合同资产		4,485,097.26	1,502,310.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>352,772,792.12</b>	<b>323,666,171.35</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	十七、3	302,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		901,145.76	1,210,627.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,327,418.78	11,048,992.99
无形资产		3,204,216.72	4,191,773.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		9,479,407.04	12,239,643.02
递延所得税资产		23,870,442.35	27,395,814.10
其他非流动资产		14,656,091.62	7,367,025.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>360,438,722.27</b>	<b>65,453,876.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>713,211,514.39</b>	<b>389,120,047.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		84,108,360.12	75,968,344.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		94,402,903.03	95,552,423.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,071,012.98	9,095,161.47
应交税费		7,137,013.30	3,257,825.03
其他应付款		1,619,426.93	706,903.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,255,950.77	22,393,575.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,899,476.68	5,633,833.27
其他流动负债		899,132.10	4,112,321.40
<b>流动负债合计</b>		<b>211,393,275.91</b>	<b>216,720,388.61</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		2,081,089.42	6,473,889.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		120,000.00	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,201,089.42	6,473,889.26
<b>负债合计</b>		213,594,365.33	223,194,277.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		54,861,333.00	47,024,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		480,502,089.89	187,704,803.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-35,746,273.83	-68,803,033.90
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		499,617,149.06	165,925,769.93
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		713,211,514.39	389,120,047.80

### （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>		246,866,703.11	252,146,696.44
其中：营业收入	五、30	246,866,703.11	252,146,696.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		206,278,525.13	235,970,931.27
其中：营业成本	五、30	149,154,237.86	168,880,192.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	1,904,760.76	1,153,486.36
销售费用	五、32	8,284,068.55	11,629,737.17
管理费用	五、33	29,559,286.26	30,905,651.34

研发费用	五、34	15,001,032.60	20,797,920.09
财务费用	五、35	2,375,139.10	2,603,944.17
其中：利息费用		2,531,256.64	2,805,193.42
利息收入		53,833.24	228,414.07
加：其他收益	五、36	2,646,735.83	1,218,588.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	49,560.41	616,877.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-6,571,804.92	-12,128,215.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,353,428.14	-750,981.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	18,035.60	-8,963.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,377,276.76</b>	<b>5,123,071.42</b>
加：营业外收入	五、41	2,025.13	0.73
减：营业外支出	五、42	137,028.66	-1,955,214.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>35,242,273.23</b>	<b>7,078,286.55</b>
减：所得税费用	五、43	3,531,499.44	-1,476,751.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,710,773.79</b>	<b>8,555,038.06</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）		31,710,773.79	8,555,038.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,710,773.79	8,555,038.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)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>31,710,773.79</b>	<b>8,555,038.06</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>31,710,773.79</b>	<b>8,555,038.06</b>
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		<b>0.67</b>	<b>0.18</b>
(二)稀释每股收益（元/股）		<b>0.67</b>	<b>0.18</b>

法定代表人：张培培

主管会计工作负责人：钟天悦

会计机构负责人：胡凌云

#### (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>	十六、4	<b>246,722,743.99</b>	<b>251,909,230.13</b>
减：营业成本	十六、4	149,154,237.86	168,657,348.74
税金及附加		1,834,220.20	1,137,153.30
销售费用		8,284,068.55	11,629,737.17
管理费用		28,173,387.30	30,268,001.12
研发费用		15,001,032.60	20,797,920.09
财务费用		2,372,407.40	2,645,095.50
其中：利息费用		2,531,256.64	2,805,193.42
利息收入		51,353.98	183,207.74
加：其他收益		2,646,735.83	1,218,588.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	49,560.41	616,877.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,547,158.43	-12,519,684.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,353,428.14	-750,981.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,035.60	-8,963.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,717,135.35</b>	<b>5,329,811.33</b>

加：营业外收入		2,025.13	0.73
减：营业外支出		137,028.66	-1,955,954.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>36,582,131.82</b>	<b>7,285,766.35</b>
减：所得税费用		3,525,371.75	-1,476,751.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,056,760.07</b>	<b>8,762,517.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>33,056,760.07</b>	<b>8,762,517.86</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		165,021,811.49	102,610,830.95
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		1,902,291.06	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	3,586,793.19	5,401,829.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>170,510,895.74</b>	<b>108,012,660.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		77,048,444.56	72,068,491.88
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		53,047,259.63	54,918,827.12
支付的各项税费		14,971,956.42	3,117,958.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	13,321,376.28	19,565,940.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>158,389,036.89</b>	<b>149,671,218.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,121,858.85</b>	<b>-41,658,558.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,000,000.00	314,500,000.00
取得投资收益收到的现金		49,560.41	652,507.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>31,049,560.41</b>	<b>315,198,507.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,313,344.68	11,703,542.81
投资支付的现金		31,000,000.00	285,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,313,344.68</b>	<b>297,203,542.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,263,784.27</b>	<b>17,994,964.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		89,046,500.00	74,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44		1,416,844.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>389,046,500.00</b>	<b>75,906,844.00</b>

偿还债务支付的现金		79,490,000.00	74,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,074,525.51	2,096,341.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	5,273,554.13	6,329,758.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		86,838,079.64	83,326,100.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		302,208,420.36	-7,419,256.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、45	308,066,494.94	-31,082,849.21
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	45,873,208.05	76,956,057.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、45	353,939,702.99	45,873,208.05

法定代表人：张培培

主管会计工作负责人：钟天悦

会计机构负责人：胡凌云

#### (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		164,334,402.53	101,018,066.84
收到的税费返还		1,902,291.06	
收到其他与经营活动有关的现金		4,307,084.39	5,789,103.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		170,543,777.98	106,807,170.63
购买商品、接受劳务支付的现金		76,419,913.53	71,958,891.88
支付给职工以及为职工支付的现金		52,666,956.20	54,641,842.57
支付的各项税费		14,900,352.37	3,041,651.92
支付其他与经营活动有关的现金		13,278,445.88	19,561,729.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		157,265,667.98	149,204,116.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,278,110.00	-42,396,945.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,000,000.00	314,500,000.00
取得投资收益收到的现金		49,560.41	652,507.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,049,560.41	315,198,507.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,313,344.68	10,773,542.81
投资支付的现金		331,000,000.00	287,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		337,313,344.68	297,773,542.81
投资活动产生的现金流量净额		-306,263,784.27	17,424,964.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	
取得借款收到的现金		89,046,500.00	74,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,416,844.00
筹资活动现金流入小计		389,046,500.00	75,906,844.00
偿还债务支付的现金		79,490,000.00	74,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,074,525.51	2,096,341.76
支付其他与筹资活动有关的现金		5,273,554.13	6,329,758.28
筹资活动现金流出小计		86,838,079.64	83,326,100.04
筹资活动产生的现金流量净额		302,208,420.36	-7,419,256.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,222,746.09	-32,391,236.75
加：期初现金及现金等价物余额		44,316,013.72	76,707,250.47
六、期末现金及现金等价物余额		53,538,759.81	44,316,013.72

(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									未分配利润	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	47,024,000.00				187,704,803.83						-77,865,738.49		156,863,065.34
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	47,024,000.00				187,704,803.83						-77,865,738.49		156,863,065.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,837,333.00				292,797,286.06						31,710,773.79		332,345,392.85
(一) 综合收益总额											31,710,773.79		31,710,773.79
(二) 所有者投入和减少资本	7,837,333.00				292,797,286.06								300,634,619.06
1. 股东投入的普通股	7,837,333.00				292,162,667.00								300,000,000.00
2. 其他权益工具持有													



(六)其他													
四、本期末余额	54,861,333.00			480,502,089.89								-46,154,964.70	489,208,458.19

项目	2024年												少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	47,024,000.00				187,469,711.30							-86,420,776.55		148,072,934.75
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	47,024,000.00				187,469,711.30							-86,420,776.55		148,072,934.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					235,092.53							8,555,038.06		8,790,130.59
（一）综合收益总额												8,555,038.06		8,555,038.06
（二）所有者投入和减少资本					235,092.53									235,092.53
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					235,092.53									235,092.53

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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>47,024,000.00</b>				<b>187,704,803.83</b>						<b>-77,865,738.49</b>		<b>156,863,065.34</b>

法定代表人：张培培

主管会计工作负责人：钟天悦

会计机构负责人：胡凌云

(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	47,024,000.00				187,704,803.83						-68,803,033.90	165,925,769.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,024,000.00				187,704,803.83						-68,803,033.90	165,925,769.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,837,333.00				292,797,286.06						33,056,760.07	333,691,379.13
(一) 综合收益总额											33,056,760.07	33,056,760.07
(二) 所有者投入和减少资本	7,837,333.00				292,797,286.06							300,634,619.06
1. 股东投入的普通股	7,837,333.00				292,162,667.00							300,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					634,619.06							634,619.06
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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>54,861,333.00</b>				<b>480,502,089.89</b>						<b>-35,746,273.83</b>	<b>499,617,149.06</b>

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公	一般	未分配利润	所有者权益合计	

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益	储备	积	风险 准备		
一、上年期末余额	47,024,000.00				187,469,711.30						-77,565,551.76	156,928,159.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,024,000.00				187,469,711.30						-77,565,551.76	156,928,159.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					235,092.53						8,762,517.86	8,997,610.39
(一) 综合收益总额											8,762,517.86	8,762,517.86
(二) 所有者投入和减少 资本					235,092.53							235,092.53
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					235,092.53							235,092.53
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
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>47,024,000.00</b>				<b>187,704,803.83</b>						<b>-68,803,033.90</b>	<b>165,925,769.93</b>

# 江苏普旭科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

江苏普旭科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“普旭科技”）前身系江苏普旭软件信息技术有限公司（以下简称“普旭软件”）。普旭软件系由自然人张雪松和南京普旭发展有限公司（以下简称“南京普旭”）共同出资组建。公司 2009 年 5 月 14 日在在南京市工商行政管理局玄武分局登记注册，普旭软件以 2020 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 12 月 11 日在南京市市场监督管理局登记注册。公司统一社会信用代码：91320105686735641X。

本公司股票于 2025 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码 874635。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本为 5,486.13 万元，股本总额为 5,486.13 万股（每股人民币 1 元）。

公司的经营地址：江苏省南京市秦淮区正学路 1 号。公司的法定代表人：张培培。

公司主要的经营活动为装备仿真模拟器、军事模拟仿真系统、技术与科研服务及其他智能装备的研发与制造。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、24。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

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

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 100 万以上（含）的款项
账龄超过 1 年的重要预付账款	金额 100 万以上（含）的款项
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 100 万以上（含）的款项
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 50 万以上（含）的款项

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

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

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 控制的判断标准**

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

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

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公

司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

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

### **(3) 购买子公司少数股东股权**

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

### **(4) 丧失子公司控制权的处理**

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核

算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **9. 外币业务和外币报表折算**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## **10. 金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且

新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## **(2) 金融资产的分类与计量**

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

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

### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，

本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

#### **以摊余成本计量的金融负债**

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

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### **(5) 金融工具公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## (6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：账龄组合

C、合同资产

合同资产组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：账龄组合

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收关联方

其他应收款组合 2：账龄组合

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口

的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **信用风险显著增加的评估**

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### **已发生信用减值的金融资产**

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### **预期信用损失准备的列报**

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

### **核销**

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **金融资产转移**

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该

金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

#### 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11. 公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，

优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## **12. 存货**

### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、库存商品、合同履约成本、发出商品等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

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

### **(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法**

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

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备。

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### **13. 长期股权投资**

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

#### **(1) 初始投资成本确定**

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

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

#### **(2) 后续计量及损益确认方法**

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够

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

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

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

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 14. 固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17

机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

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

**(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。**

**(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。**

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

**(5) 固定资产处置**

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

## **15. 在建工程**

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## **16. 借款费用**

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **(2) 借款费用资本化期间**

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

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

## **(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

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

## **17. 无形资产**

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用

寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件使用权	5	年限平均法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18. 研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## **19. 资产减值**

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **20. 长期待摊费用**

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

## **21. 职工薪酬**

### **(1) 职工薪酬的范围**

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

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

### **(2) 短期薪酬**

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

### **(3) 离职后福利**

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

益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### **(4) 辞退福利**

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

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

#### **（5）其他长期福利**

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

### **22. 预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

### **23. 股份支付及权益工具**

#### **（1）股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

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

## **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

## **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

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

## 24. 收入

### （1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要经营装备仿真模拟器、军事模拟仿真系统、技术服务及其他的研发与制造。

### **(1) 产品制造与销售**

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

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

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

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

## 25. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 26. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接

计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

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

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

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## **28. 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

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

### **(2) 本公司作为承租人**

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

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行

使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

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

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

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **(3) 本公司作为出租人**

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

#### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### **租赁变更**

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

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

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

## 29. 使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 30. 重大会计判断和估计

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

现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 递延所得税资产

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

### 31. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6.00%、13.00%
城市维护建设税	流转税税额	7.00%
教育费附加	流转税税额	3.00%、2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

不同子公司的企业所得税税率如下：

项目	税率
济南普旭仿真技术有限公司	20.00%
南京旭拟仿真技术有限公司	20.00%
北京睿思创想信息技术有限公司	20.00%
上海旭拟仿真科技有限公司	20.00%
苏州旭拟科技有限公司	20.00%
青岛旭拟科技有限公司	20.00%

## 2. 税收优惠

公司 2025 年度高新复审通过，于 2025 年 11 月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局，联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202532001767，有效期三年。公司按企业所得税法规定国家重点扶持高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之 6 家子公司适用以上税收优惠政策。

根据《国务院关于印发（进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策）的通知》（国发〔2011〕4 号）和《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）中的有关规定，公司销售自行开发生产的软件产品时享受对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收政策。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	1,259.56	20,438.56
银行存款	353,942,443.43	45,856,769.49

其他货币资金	443,500.00	—
合计	354,387,202.99	45,877,208.05

(1) 期末银行存款余额中存在4,000.00元ETC保证金，期末其他货币资金443,500.00元为保证金；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末较期初大幅增长，主要系本期收到增资款所致。

## 2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	2,436,000.00	1,015,500.00	1,420,500.00	3,616,844.00	180,842.20	3,436,001.80
合计	2,436,000.00	1,015,500.00	1,420,500.00	3,616,844.00	180,842.20	3,436,001.80

(2) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	—	—
商业承兑汇票	—	450,000.00
合计	—	450,000.00

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,436,000.00	100.00	1,015,500.00	41.69	1,420,500.00
其中：银行承兑汇票	—	—	—	—	—

商业承兑汇票	2,436,000.00	100.00	1,015,500.00	41.69	1,420,500.00
合计	2,436,000.00	100.00	1,015,500.00	41.69	1,420,500.00

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	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	3,616,844.00	100.00	180,842.20	5.00	3,436,001.80
其中：银行承兑汇票	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	3,616,844.00	100.00	180,842.20	5.00	3,436,001.80
合计	3,616,844.00	100.00	180,842.20	5.00	3,436,001.80

坏账准备计提的具体说明：

①于2025年12月31日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

②于2025年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票组合的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

③于2025年12月31日，本公司按商业承兑汇票组合计提坏账准备

名称	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	2,436,000.00	1,015,500.00	41.69	3,616,844.00	180,842.20	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(5) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月	本期变动金额	2025年12月
----	----------	--------	----------

	31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31日
商业承兑汇票 坏账准备	180,842.20	834,657.80	—	—	—	1,015,500.00

(6) 本期无实际核销的应收票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	158,227,389.37	163,768,032.88
1至2年	94,210,431.81	42,339,816.73
2至3年	13,146,548.61	10,447,816.45
3至4年	6,265,980.60	2,955,335.00
4至5年	2,638,987.04	—
5年以上	—	1,287,500.00
小计	274,489,337.43	220,798,501.06
减：坏账准备	26,520,557.17	18,321,895.75
合计	247,968,780.26	202,476,605.31

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	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	274,489,337.43	100.00	26,520,557.17	9.66	247,968,780.26
其中：应收关联方组合	—	—	—	—	—
应收账龄组合	274,489,337.43	100.00	26,520,557.17	9.66	247,968,780.26
合计	274,489,337.43	100.00	26,520,557.17	9.66	247,968,780.26

(续上表)

类别	2024年12月31日		
	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	220,798,501.06	100.00	18,321,895.75	8.30	202,476,605.31
其中：应收关联方组合	—	—	—	—	—
应收账龄组合	220,798,501.06	100.00	18,321,895.75	8.30	202,476,605.31
合计	220,798,501.06	100.00	18,321,895.75	8.30	202,476,605.31

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

②于 2025 年 12 月 31 日，本公司按应收账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	158,227,389.37	7,911,369.48	5.00	163,768,032.88	8,188,401.64	5.00
1 至 2 年	94,210,431.81	9,421,043.18	10.00	42,339,816.73	4,233,981.67	10.00
2 至 3 年	13,146,548.61	3,943,964.58	30.00	10,447,816.45	3,134,344.94	30.00
3 至 4 年	6,265,980.60	3,132,990.30	50.00	2,955,335.00	1,477,667.50	50.00
4 至 5 年	2,638,987.04	2,111,189.63	80.00	—	—	80.00
5 年以上	—	—	100.00	1,287,500.00	1,287,500.00	100.00
合计	274,489,337.43	26,520,557.17	9.66	220,798,501.06	18,321,895.75	8.30

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	18,321,895.75	8,198,661.42	—	—	—	26,520,557.17

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	175,990,980.68	12,845,395.80	188,836,376.48	63.88	17,016,115.62
客户 2	26,396,847.87	3,680,641.26	30,077,489.13	10.17	2,837,568.75
客户 3	17,683,079.59	1,012,770.00	18,695,849.59	6.32	1,087,234.98
客户 6	12,071,846.36	893,050.00	12,964,896.36	4.39	1,646,979.64
客户 7	10,872,000.00	—	10,872,000.00	3.68	1,087,200.00
合计	243,014,754.50	18,431,857.06	261,446,611.56	88.44	23,675,098.99

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值	2024 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	—	4,067,265.00

(2) 期末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,281,000.00	—

(4) 按减值计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	—	—	—	—
其中：银行承兑汇票	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(续上表)

类别	2024 年 12 月 31 日
----	------------------

	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	4,067,265.00	—	—	—
其中：银行承兑汇票	4,067,265.00	—	—	—
合计	4,067,265.00	—	—	—

减值准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备的应收账款融资。

②于 2025 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、10。

(5) 本期无实际核销的应收款项融资。

(6) 应收款项融资期末较期初大幅减少，主要系本期末银行承兑汇票减少所致。

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	736,435.62	30.96	789,043.00	31.76
1 至 2 年	—	—	53,006.60	2.13
2 至 3 年	—	—	1,642,566.32	66.11
3 年以上	1,642,566.32	69.04	—	—
合计	2,379,001.94	100.00	2,484,615.92	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
------	--------------------	---------------------

供应商 6	1,642,566.32	69.04
供应商 7	296,910.89	12.48
供应商 8	112,389.38	4.72
供应商 9	74,700.00	3.14
中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司	54,816.39	2.30
合计	2,181,382.98	91.68

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	6,652,940.41	6,246,016.72
合计	6,652,940.41	6,246,016.72

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	5,327,948.17	4,481,384.25
1 至 2 年	1,564,058.92	334,524.52
2 至 3 年	116,551.07	207,613.75
3 至 4 年	203,373.75	2,002,320.00
4 至 5 年	2,320.00	2,705,700.00
5 年以上	464,680.00	1,980.00
小计	7,678,931.91	9,733,522.52
减：坏账准备	1,025,991.50	3,487,505.80
合计	6,652,940.41	6,246,016.72

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	7,045,560.07	9,144,393.65

代扣代缴款项	11,052.07	617.25
备用金	622,319.77	588,511.62
小计	7,678,931.91	9,733,522.52
减：坏账准备	1,025,991.50	3,487,505.80
合计	6,652,940.41	6,246,016.72

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,678,931.91	1,025,991.50	6,652,940.41
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	7,678,931.91	1,025,991.50	6,652,940.41

截至 2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	7,678,931.91	13.36	1,025,991.50	6,652,940.41	—
其中：账龄组合	7,678,931.91	13.36	1,025,991.50	6,652,940.41	—
合计	7,678,931.91	13.36	1,025,991.50	6,652,940.41	—

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,733,522.52	3,487,505.80	6,246,016.72
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	9,733,522.52	3,487,505.80	6,246,016.72

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
----	------	---------	------	------	----

按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	9,733,522.52	35.83	3,487,505.80	6,246,016.72	—
其中：账龄组合	9,733,522.52	35.83	3,487,505.80	6,246,016.72	—
合计	9,733,522.52	35.83	3,487,505.80	6,246,016.72	—

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,487,505.80	-2,461,514.30	—	—	—	1,025,991.50

⑤本期无实际核销的其他应收款。

#### ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
南京晨光一八六五置业投资管理有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	26.05	100,000.00
客户 8	保证金	795,158.92	1 至 2 年	10.36	79,515.89
客户 9	保证金	658,500.00	1 至 2 年	8.58	65,850.00
客户 10	保证金	602,013.40	1 年以内	7.84	30,100.67
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	430,000.00	1 年以内	5.60	21,500.00
合计	—	4,485,672.32	—	58.43	296,966.56

⑦期末本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,925,731.19	629,208.91	2,296,522.28	2,089,758.97	1,081,421.27	1,008,337.70
合同履约成本	19,204,515.30	107,761.52	19,096,753.78	43,733,066.56	753,604.69	42,979,461.87
库存商品	239,698.26	—	239,698.26	490,705.04	—	490,705.04
合计	22,369,944.75	736,970.43	21,632,974.32	46,313,530.57	1,835,025.96	44,478,504.61

## (2) 存货跌价准备

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,081,421.27	47,357.33	—	499,569.69	—	629,208.91
合同履约成本	753,604.69	107,761.52	—	753,604.69	—	107,761.52
合计	1,835,025.96	155,118.85	—	1,253,174.38	—	736,970.43

(3) 存货期末较期初下降 51.36%，主要系本期合同履约成本减少所致。

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	21,143,701.06	2,002,512.18	19,141,188.88	9,673,538.23	804,202.89	8,869,335.34
减：列示于其他非流动资产的合同资产	16,137,530.02	1,481,438.40	14,656,091.62	8,019,113.45	652,088.27	7,367,025.18
合计	5,006,171.04	521,073.78	4,485,097.26	1,654,424.78	152,114.62	1,502,310.16

### (2) 按减值计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—

按组合计提减值准备	5,006,171.04	100.00	521,073.78	10.41	4,485,097.26
其中：未到期质保金	5,006,171.04	100.00	521,073.78	10.41	4,485,097.26
合计	5,006,171.04	100.00	521,073.78	10.41	4,485,097.26

(续上表)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	1,654,424.78	100.00	152,114.62	9.19	1,502,310.16
其中：未到期质保金	1,654,424.78	100.00	152,114.62	9.19	1,502,310.16
合计	1,654,424.78	100.00	152,114.62	9.19	1,502,310.16

减值准备计提的具体说明：

①于2025年12月31日，本公司无按单项计提减值准备的合同资产。

②于2025年12月31日，本公司按未到期质保金组合计提减值准备的合同资产

名称	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
合同资产减值准备	5,006,171.04	521,073.78	10.41	1,654,424.78	152,114.62	9.19

(3) 减值准备的变动情况

项目	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产减值准备	152,114.62	368,959.16	—	—	—	521,073.78

(4) 本期无实际核销的合同资产。

(5) 合同资产期末较期初大幅增长，主要系本期质保金增加所致。

## 9. 其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
多交或预缴的增值税额	693,225.67	403,055.31
预缴所得税	—	3,839.23
合计	693,225.67	406,894.54

其他流动资产期末较期初增长 70.37%，主要系本期多交或预缴的增值税额增加所致。

## 10. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	6,886,585.53	7,433,264.57
固定资产清理	—	—
合计	6,886,585.53	7,433,264.57

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2024年12月31日	7,284,614.45	569,401.72	988,713.37	5,025,913.04	13,868,642.58
2.本期增加金额	—	—	—	69,079.64	69,079.64
(1) 购置	—	—	—	69,079.64	69,079.64
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.2025年12月31日	7,284,614.45	569,401.72	988,713.37	5,094,992.68	13,937,722.22
二、累计折旧：					
1.2024年12月31日	1,061,977.86	201,148.89	886,893.40	4,285,357.86	6,435,378.01
2.本期增加金额	237,196.82	54,094.32	53,141.98	271,325.56	615,758.68
(1) 计提	237,196.82	54,094.32	53,141.98	271,325.56	615,758.68
3.本期减少金额	—	—	—	—	—

(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.2025年12月31日	1,299,174.68	255,243.21	940,035.38	4,556,683.42	7,051,136.69
三、减值准备：					
1.2024年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.2025年12月31日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值：					
1.2025年12月31日 账面价值	5,985,439.77	314,158.51	48,677.99	538,309.26	6,886,585.53
2.2024年12月31日 账面价值	6,222,636.59	368,252.83	101,819.97	740,555.18	7,433,264.57

②期末本公司无暂时闲置的固定资产。

③期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 11. 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值：	
1.2024年12月31日	30,553,854.94
2.本期增加金额	—
(1) 购置	—
3.本期减少金额	1,026,845.41
(1) 租赁到期	1,026,845.41
4.2025年12月31日	29,527,009.53
二、累计摊销：	
1.2024年12月31日	19,504,861.95
2.本期增加金额	4,429,636.26
(1) 计提	4,429,636.26

3.本期减少金额	734,907.46
(1) 租赁变更	734,907.46
4.2025年12月31日	23,199,590.75
三、减值准备:	
1.2024年12月31日	—
2.本期增加金额	—
(1) 计提	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.2025年12月31日	—
四、账面价值:	
1.2025年12月31日账面价值	6,327,418.78
2.2024年12月31日账面价值	11,048,992.99

使用权资产期末较期初下降 42.73%，主要系本期使用权资产摊销所致。

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件使用权
一、账面原值:	
1.2024年12月31日	7,338,817.85
2.本期增加金额	442,477.88
(1) 购置	442,477.88
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.2025年12月31日	7,781,295.73
二、累计摊销:	
1.2024年12月31日	3,147,044.67
2.本期增加金额	1,430,034.34
(1) 计提	1,430,034.34
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.2025年12月31日	4,577,079.01

三、减值准备：	
1.2024年12月31日	—
2.本期增加金额	—
(1) 计提	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.2025年12月31日	—
四、账面价值：	
1.2025年12月31日账面价值	3,204,216.72
2.2024年12月31日账面价值	4,191,773.18

(2) 期末本公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

### 13. 长期待摊费用

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少		2025年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	12,859,643.02	297,200.00	3,677,435.98	—	9,479,407.04

### 14. 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	2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,254,323.06	4,688,148.46	24,606,910.87	3,691,036.63
可抵扣的经营亏损	120,408,811.96	18,061,321.79	148,004,938.13	22,200,740.72
租赁负债	6,980,566.10	1,047,084.92	11,048,993.00	1,799,550.84
递延收益	120,000.00	18,000.00	—	—
未到票采购暂估	—	—	2,378,899.08	356,834.86
合计	158,763,701.12	23,814,555.17	186,039,741.08	28,048,163.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,327,418.78	949,112.82	11,048,993.00	1,657,348.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债于2025年12 月31日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于2025 年12月31日余额	递延所得税资产和 负债于2024年12 月31日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于2024 年12月31日余额
递延所得税资产	949,112.82	22,865,442.35	1,657,348.95	26,390,814.10
递延所得税负债	949,112.82	—	1,657,348.95	—

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
可抵扣亏损	3,511,572.44	9,899,414.38
资产减值准备	47,208.22	22,561.73
合计	3,558,780.66	9,921,976.11

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025年12月31日	2024年12月31日
2025年	—	7,825,910.65
2026年	1,040,108.29	1,040,108.29
2027年	164,160.14	164,160.14
2028年	271,026.26	271,026.26
2029年	598,209.04	598,209.04
2030年	1,438,068.71	—
合计	3,511,572.44	9,899,414.38

## 15. 其他非流动资产

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	16,137,530.02	1,481,438.40	14,656,091.62	8,019,113.45	652,088.27	7,367,025.18

其他非流动资产期末较期初大幅增长，主要系本期质保金增加所致。

## 16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,000.00	4,000.00	ETC 保证金	使用权受到限制
货币资金	443,500.00	443,500.00	保证金	保证金
应收票据	450,000.00	427,500.00	已背书未到期票据	已背书未到期票据
合计	897,500.00	875,000.00	—	—

(续上表)

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,000.00	4,000.00	ETC 保证金	使用权受到限制

## 17. 短期借款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
信用借款	64,546,500.00	34,990,000.00
保证借款	19,500,000.00	39,500,000.00
票据贴现款	—	1,416,844.00
应付利息	61,860.12	61,500.24
合计	84,108,360.12	75,968,344.24

## 18. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
货款	74,695,618.90	80,395,059.98
设备工程款	5,906,491.83	11,411,078.99
服务费及其他	13,800,792.30	3,746,284.82
合计	94,402,903.03	95,552,423.79

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
----	------	------------

江苏方盛建设有限公司	4,940,367.06	尚未结算
供应商 10	4,761,418.74	尚未结算
供应商 11	4,391,245.28	尚未结算
供应商 5	2,146,325.66	尚未结算
供应商 13	1,746,037.73	尚未结算
供应商 1	1,669,674.40	尚未结算
供应商 3	1,215,752.21	尚未结算
供应商 16	1,039,045.85	尚未结算
合计	21,909,866.93	—

## 19. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	9,566,249.69	22,393,575.90

### (2) 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
客户 12	2,565,113.36	项目尚未验收
客户 11	1,642,566.37	项目尚未验收
合计	4,207,679.73	—

(3) 合同负债期末较期初下降 57.28%，主要系本期预收货款减少所致。

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,230,748.47	50,639,310.25	50,568,308.74	9,301,749.98
二、离职后福利-设定提存计划	—	2,238,908.03	2,238,908.03	—
三、辞退福利	—	243,000.00	243,000.00	—
合计	9,230,748.47	53,121,218.28	53,050,216.77	9,301,749.98

## (2) 短期薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,230,161.47	45,181,429.40	45,110,427.89	9,301,162.98
二、职工福利费	—	2,431,301.91	2,431,301.91	—
三、社会保险费	—	1,153,146.46	1,153,146.46	—
其中：医疗保险费	—	999,811.67	999,811.67	—
工伤保险费	—	52,506.56	52,506.56	—
生育保险费	—	100,828.23	100,828.23	—
四、住房公积金	587.00	1,773,773.02	1,773,773.02	587.00
五、工会经费和职工教育经费	—	99,659.46	99,659.46	—
合计	9,230,748.47	50,639,310.25	50,568,308.74	9,301,749.98

## (3) 设定提存计划列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	2,171,023.17	2,171,023.17	—
2.失业保险费	—	67,884.86	67,884.86	—
合计	—	2,238,908.03	2,238,908.03	—

## 21. 应交税费

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税	5,916,984.35	2,189,511.78
城市维护建设税	522,011.18	475,278.45
个人所得税	277,900.33	274,943.19
教育税附加	223,719.08	203,690.76
地方教育费附加	149,146.05	135,793.84
印花税	140,610.69	31,548.59
企业所得税	6,127.69	—
合计	7,236,499.37	3,310,766.61

应交税费期末较期初大幅增长，主要系本期应交增值税增加所致。

## 22. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	1,214,966.31	727,966.87
合计	1,214,966.31	727,966.87

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待付费用及其他	1,198,715.51	651,824.22
员工社保公积金	16,250.80	56,142.65
押金及保证金	—	20,000.00
合计	1,214,966.31	727,966.87

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款期末较期初增长 66.90%，主要系本期待付费用余额增加所致。

## 23. 一年内到期的非流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的租赁负债	4,899,476.68	5,633,833.27

## 24. 其他流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
已背书未到期票据还原	450,000.00	2,200,000.00
待转销项税额	449,132.10	1,912,321.40
合计	899,132.10	4,112,321.40

其他流动负债期末较期初下降 78.14%，主要系本期已背书未到期票据还原和待转

销项税额减少所致。

## 25. 租赁负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
租赁付款额	7,264,437.50	12,852,666.16
减：未确认融资费用	283,871.40	744,943.63
小计	6,980,566.10	12,107,722.53
减：一年内到期的租赁负债	4,899,476.68	5,633,833.27
合计	2,081,089.42	6,473,889.26

租赁负债期末较期初下降 67.85%，主要系本期租赁付款额减少所致。

## 26. 递延收益

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
政府补助	—	120,000.00	—	120,000.00

## 27. 股本

项目	2024年12月31日	本次增减变动(+、-)					2025年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,024,000.00	7,837,333.00	—	—	—	7,837,333.00	54,861,333.00

## 28. 资本公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
股本溢价	178,940,598.27	292,162,667.00	—	471,103,265.27
其他资本公积	8,764,205.56	634,619.06	—	9,398,824.62
合计	187,704,803.83	292,797,286.06	—	480,502,089.89

(1) 资本公积期末较期初大幅增长，主要系本期收到的投资款增加。

(2) 其他资本公积变动系本期确认的股权激励对应的股份支付费用。

## 29. 未分配利润

项目	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	-77,865,738.49	-86,420,776.55
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	-77,865,738.49	-86,420,776.55
加：本期归属于所有者的净利润	31,710,773.79	8,555,038.06
减：提取法定盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
期末未分配利润	-46,154,964.70	-77,865,738.49

### 30. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,748,784.39	147,226,732.36	247,058,845.37	164,570,783.15
其他业务	2,117,918.72	1,927,505.50	5,087,851.07	4,309,408.99
合计	246,866,703.11	149,154,237.86	252,146,696.44	168,880,192.14

#### （2）主营业务（分产品）

产品名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
装备仿真模拟器	158,066,695.36	111,735,177.30	175,839,803.56	123,921,107.73
军事模拟仿真系统	79,033,398.42	32,564,438.36	69,246,400.29	39,490,751.08
技术服务及其他	7,648,690.61	2,927,116.70	1,972,641.52	1,158,924.34
合计	244,748,784.39	147,226,732.36	247,058,845.37	164,570,783.15

### 31. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	972,589.34	605,732.55
教育费附加	412,422.53	259,880.12
地方教育费附加	282,019.88	172,315.77
印花税	207,139.67	102,851.10
房产税	29,556.08	12,685.72

其他税费	1,033.26	21.10
合计	1,904,760.76	1,153,486.36

税金及附加本期较上期大幅增长，主要系本期城市维护建设税和教育费附加增长所致。

### 32. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	4,596,897.21	6,953,508.84
差旅交通费	1,263,685.15	1,659,740.15
业务招待费	1,193,127.97	1,711,030.60
投标费	818,401.55	654,632.37
折旧摊销	303,065.40	331,644.91
办公费	108,891.27	319,180.30
合计	8,284,068.55	11,629,737.17

### 33. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	16,909,253.76	17,166,681.49
折旧摊销	2,779,440.81	2,922,112.99
业务招待费	2,664,565.80	2,597,694.91
中介服务费	2,337,587.37	3,315,900.64
办公费	1,735,490.68	1,371,918.92
差旅交通费	1,220,236.70	1,661,615.76
租金及物业费	529,671.19	745,200.02
股份支付费用	405,178.22	147,963.10
残保金	247,719.78	223,662.53
其他	730,141.95	752,900.98
合计	29,559,286.26	30,905,651.34

### 34. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	12,062,185.32	14,657,039.13

折旧摊销	1,330,922.61	1,962,017.99
直接投入	672,547.38	2,457,791.45
委托研发费	651,901.73	1,461,981.13
股份支付费用	229,440.84	87,129.43
其他	54,034.72	171,960.96
合计	15,001,032.60	20,797,920.09

### 35. 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	2,531,256.64	2,805,193.42
其中：租赁负债利息支出	456,371.25	—
减：利息收入	53,833.24	228,414.07
减：贷款贴息	124,900.00	—
利息净支出	2,352,523.40	2,576,779.35
汇兑损失	—	—
减：汇兑收益	5,875.10	—
汇兑净损失	-5,875.10	—
银行手续费	28,490.80	27,164.82
合计	2,375,139.10	2,603,944.17

### 36. 其他收益

项目	2025 年度	2024 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	686,577.00	1,151,532.00	—
其中：与递延收益相关的政府补助	—	—	—
直接计入当期损益的政府补助	686,577.00	1,151,532.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,960,158.83	67,056.94	与收益相关
其中：增值税即征即退	1,902,291.06	—	—
个税手续费返还	57,867.77	67,056.94	—
合计	2,646,735.83	1,218,588.94	—

### 37. 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
----	---------	---------

处置交易性金融资产产生的投资收益	49,560.41	616,877.62
------------------	-----------	------------

### 38. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
其他应收款坏账损失	2,461,514.30	-973,377.60
应收票据坏账损失	-834,657.80	-130,040.80
应收账款坏账损失	-8,198,661.42	-11,024,796.93
合计	-6,571,804.92	-12,128,215.33

信用减值损失本期较上期增长 45.81%，主要系其他应收款和应收账款坏账损失金额减少所致。

### 39. 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-155,118.85	-291,986.25
合同资产减值损失	-368,959.16	-7,131.34
其他非流动资产减值损失	-829,350.13	-451,864.39
合计	-1,353,428.14	-750,981.98

### 40. 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
使用权资产处置损益	18,035.60	—
固定资产处置损益	—	-8,963.00
合计	18,035.60	-8,963.00

### 41. 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度
其他	2,025.13	0.73
合计	2,025.13	0.73
计入当期非经常性损益的金额	2,025.13	0.73

### 42. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度
----	---------	---------

赔偿支出	129,256.50	15,000.00
罚款滞纳金支出	272.14	3,085.98
非流动资产毁损报废损失	—	10,382.82
公益性捐赠支出	—	1,000.00
预计未决诉讼损失	—	-2,193,041.69
其他	7,500.02	208,358.49
合计	137,028.66	-1,955,214.40
计入当期非经常性损益的金额	137,028.66	-1,955,214.40

### 43. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	6,127.69	—
递延所得税费用	3,525,371.75	-1,476,751.51
合计	3,531,499.44	-1,476,751.51

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度	2024 年度
利润总额	35,242,273.23	7,078,286.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,286,340.98	1,061,742.98
子公司适用不同税率的影响	207,121.61	-20,747.99
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	393,652.83	493,327.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-203,246.35	—
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	—	51,684.99
研发费用加计扣除	-2,152,369.63	-3,062,759.16
所得税费用	3,531,499.44	-1,476,751.51

(3) 所得税费用本期较上期大幅增长，主要系本期利润总额增加所致。

### 44. 现金流量表项目注释

(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	2025 年度	2024 年度
收暂收款与收回暂付款	2,541,590.05	3,954,825.54
政府补助	989,344.77	1,151,532.00
利息收入	53,833.24	228,414.07
其他	2,025.13	67,057.67
合计	3,586,793.19	5,401,829.28

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
支付保证金	443,500.00	—
付现费用等	12,877,876.28	19,494,253.58
支付暂收款及暂付款	—	71,687.11
合计	13,321,376.28	19,565,940.69

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
票据贴现	—	1,416,844.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
支付租赁负债的本金和利息	5,273,554.13	6,329,758.28

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	75,968,344.24	89,046,500.00	2,074,885.39	81,564,525.51	1,416,844.00	84,108,360.12
租赁负债	12,852,666.16	—	—	5,273,554.13	314,674.53	7,264,437.50

合计	88,821,010.40	89,046,500.00	2,074,885.39	86,838,079.64	1,731,518.53	91,372,797.62
----	---------------	---------------	--------------	---------------	--------------	---------------

#### 45. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,710,773.79	8,555,038.06
加：资产减值准备	1,353,428.14	12,128,215.33
信用减值准备	6,571,804.92	750,981.98
固定资产折旧	615,758.68	1,040,731.14
使用权资产折旧	4,429,636.26	5,273,447.01
无形资产摊销	1,430,034.34	951,754.16
长期待摊费用摊销	3,677,435.98	3,819,200.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-18,035.60	8,963.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	—	10,382.82
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	—	—
财务费用(收益以“－”号填列)	2,531,256.64	2,805,193.42
投资损失(收益以“－”号填列)	-49,560.41	-616,877.62
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	3,525,371.75	-1,471,407.01
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	—	-5,344.50
存货的减少(增加以“－”号填列)	22,690,411.44	59,069,839.71
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-59,899,360.74	-132,213,000.96
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-7,081,715.40	-2,000,767.99
其他	634,619.06	235,092.53
经营活动产生的现金流量净额	12,121,858.85	-41,658,558.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
新增使用权资产	—	184,758.29
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	353,939,702.99	45,873,208.05
减：现金的期初余额	45,873,208.05	76,956,057.26

加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	308,066,494.94	-31,082,849.21

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一、现金	353,939,702.99	45,873,208.05
其中：库存现金	1,259.56	20,438.56
可随时用于支付的银行存款	353,938,443.43	45,852,769.49
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	353,939,702.99	45,873,208.05

## 46. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2025年度
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	265,554.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	456,371.25
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	269,622.53
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	5,543,176.66
售后租回交易产生的相关损益	—

## 六、研发支出

### 1. 按费用性质列示

项目	2025年度	2024年度
职工薪酬	12,062,185.32	14,657,039.13
折旧摊销	1,330,922.61	1,962,017.99

直接投入	672,547.38	2,457,791.45
委托研发费	651,901.73	1,461,981.13
股份支付费用	229,440.84	87,129.43
其他	54,034.72	171,960.96
合计	15,001,032.60	20,797,920.09
其中：费用化研发支出	15,001,032.60	20,797,920.09
资本化研发支出	—	—

2. 报告期内，本公司不存在研发费用资本化的情形。

3. 报告期，本公司不存在重要的外购在研项目的情形。

## 七、合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
<u>北京睿思创想信息技术 有限公司</u>	50.00	北京	北京	技术开发	100.00	—	非同一控制 下企业合并
<u>济南普旭仿真技术有 限公司</u>	2,000.00	江苏南京	江苏南京	技术开发	100.00	—	投资设立
<u>南京旭拟仿真技术有 限公司</u>	1,000.00	江苏南京	江苏南京	技术开发	100.00	—	投资设立
<u>上海旭拟仿真科技有 限公司</u>	300.00	上海	上海	技术开发	100.00	—	投资设立
苏州旭拟科技有限公 司	500.00	江苏苏州	江苏苏州	技术开发	100.00	—	投资设立
青岛旭拟科技有限公 司	500.00	山东青岛	山东青岛	技术开发	100.00	—	投资设立

## 九、政府补助

1. 期末本公司无按应收金额确认的政府补助情况。

2. 期末本公司无涉及政府补助的负债项目。

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度
其他收益	686,577.00	1,151,532.00
财务费用	124,900.00	—
合计	811,477.00	1,151,532.00

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本

公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 88.44%（比较期：91.95%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 58.43 %（比较期：64.61%%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹现金管理工作，包括现金盈余的短期投资以应付预计现金

需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	84,108,360.12	—	—	—	84,108,360.12
应付账款	94,402,903.03	—	—	—	94,402,903.03
其他应付款	1,214,966.31	—	—	—	1,214,966.31
一年内到期的非流动负债	4,899,476.68	—	—	—	4,899,476.68
其他流动负债（不含递延收益）	450,000.00	—	—	—	450,000.00
租赁负债	5,134,652.20	2,129,785.30	—	—	7,264,437.50
合计	190,210,358.34	2,129,785.30	—	—	192,340,143.64

（续上表）

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	75,968,344.24	—	—	—	75,968,344.24
应付账款	95,552,423.79	—	—	—	95,552,423.79
其他应付款	727,966.87	—	—	—	727,966.87
一年内到期的非流动负债	5,633,833.27	—	—	—	5,633,833.27
其他流动负债（不含递延收益）	2,200,000.00	—	—	—	2,200,000.00
租赁负债	5,872,206.76	5,620,808.80	1,359,650.60	—	12,852,666.16
合计	185,954,774.93	5,620,808.80	1,359,650.60	—	192,935,234.33

### 3. 市场风险

#### （1）外汇风险

本公司不存在以记账本位币计价的外币资产和负债，不存在外汇汇率变动风险。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司短期银行借款本金余额为 84,046,500.00 元，为固定利率计息，预计未来期间利率大幅波动的可能性较小，因此利率风险对公司的影响较小。

## 4. 金融资产转移

### (1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票、商业承兑汇票	450,000.00	未终止确认	应收票据中的商业汇票是由信用等级不高的银行或财务公司或企业单位承兑，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	1,281,000.00	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故终止确认
合计	—	1,731,000.00	—	—

### (2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	1,281,000.00	—

### (3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债金额

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票、商业承兑汇票	背书	450,000.00	450,000.00

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2025年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

无。

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

### 4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### 5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：张雪松、张培培、张国强。

### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1。

### 3. 本公司的合营企业和联营企业情况

无。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉天翊	董事、董事会秘书（2026年2月13日不再担任公司董事会秘书）
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
张成龙	实际控制人之亲属并在公司营销部任职（2025年2月28日已离职）

### 5. 关联交易情况

#### （1）关联担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张雪松	9,500,000.00	2024/1/30	2025/1/29	是
张雪松	10,000,000.00	2024/2/22	2025/2/17	是
张雪松	10,000,000.00	2024/11/30	2025/11/29	是
张雪松	10,000,000.00	2024/12/13	2025/12/12	是

张雪松	9,500,000.00	2025/2/26	2026/2/6	否
张雪松	10,000,000.00	2025/12/4	2026/12/1	否

## (2) 关键管理人员报酬

项目	2025 年度发生额	2024 年度发生额
关键管理人员报酬	7,461,983.36	7,524,139.97

注：关键管理人员薪酬不含股份支付费用。

## 十三、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	2025 年度	2024 年度
公司确认的股份支付金额	634,619.06	235,092.53

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	本期无新授予
授予日权益工具公允价值的重要参数	本期无新授予
可行权权益工具数量的确定依据	获取股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,398,824.62

### 3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	405,178.22	—
研发人员	229,440.84	—
合计	634,619.06	—

## 十四、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	158,227,389.37	163,858,032.88
1 至 2 年	94,165,431.81	42,339,816.73
2 至 3 年	13,146,548.61	10,447,816.45
3 至 4 年	6,265,980.60	2,955,335.00
4 至 5 年	2,638,987.04	—
5 年以上	—	1,287,500.00
小计	274,444,337.43	220,888,501.06
减：坏账准备	26,475,557.17	18,299,395.75
合计	247,968,780.26	202,589,105.31

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	274,444,337.43	100.00	26,475,557.17	9.65	247,968,780.26

应收关联方组合	405,000.00	0.15	—	—	405,000.00
应收账龄组合	274,039,337.43	99.85	26,475,557.17	9.66	247,563,780.26
合计	274,444,337.43	100.00	26,475,557.17	9.65	247,968,780.26

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	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	220,888,501.06	100.00	18,299,395.75	8.28	202,589,105.31
应收关联方组合	540,000.00	0.24	—	—	540,000.00
应收账龄组合	220,348,501.06	99.76	18,299,395.75	8.30	202,049,105.31
合计	220,888,501.06	100.00	18,299,395.75	8.28	202,589,105.31

坏账准备计提的具体说明:

①于2025年12月31日,本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

②于2025年12月31日,本公司按应收账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	158,227,389.37	7,911,369.48	5.00	163,318,032.88	8,165,901.64	5.00
1-2年	93,760,431.81	9,376,043.18	10.00	42,339,816.73	4,233,981.67	10.00
2-3年	13,146,548.61	3,943,964.58	30.00	10,447,816.45	3,134,344.94	30.00
3-4年	6,265,980.60	3,132,990.30	50.00	2,955,335.00	1,477,667.50	50.00
4-5年	2,638,987.04	2,111,189.63	80.00	—	—	80.00
5年以上	—	—	100.00	1,287,500.00	1,287,500.00	100.00
合计	274,039,337.43	26,475,557.17	9.66	220,348,501.06	18,299,395.75	8.30

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月 31日	本期变动金额				2025年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	18,299,395.75	8,176,161.42	—	—	—	26,475,557.17

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
客户1	175,990,980.68	12,845,395.80	188,836,376.48	63.88	17,016,115.62
客户2	26,396,847.87	3,190,957.26	29,587,805.13	10.01	2,813,084.55
客户3	17,683,079.59	1,012,770.00	18,695,849.59	6.32	1,087,234.98
客户6	12,071,846.36	893,050.00	12,964,896.36	4.39	1,646,979.64
客户7	10,872,000.00	—	10,872,000.00	3.68	1,087,200.00
合计	243,014,754.50	17,942,173.06	260,956,927.56	88.28	23,650,614.79

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息	532,372.81	532,372.81
应收股利	—	—
其他应收款	19,438,805.72	19,326,982.02
合计	19,971,178.53	19,971,178.53

(2) 应收利息

①分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
子公司资金拆借	532,372.81	532,372.81
小计	532,372.81	532,372.81
减：坏账准备	—	—

合计	532,372.81	532,372.81
----	------------	------------

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	5,553,948.17	4,496,384.25
1至2年	1,579,058.92	1,076,907.27
2至3年	858,857.00	1,060,942.53
3至4年	1,056,702.53	3,302,320.00
4至5年	1,302,320.00	10,305,700.00
5年以上	10,111,702.38	2,572,172.04
小计	20,462,589.00	22,814,426.09
减：坏账准备	1,023,783.28	3,487,444.07
合计	19,438,805.72	19,326,982.02

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
关联方款项	12,824,351.16	13,081,520.82
押金及保证金	7,045,560.07	9,144,393.65
备用金及其他	592,677.77	588,511.62
小计	20,462,589.00	22,814,426.09
减：坏账准备	1,023,783.28	3,487,444.07
合计	19,438,805.72	19,326,982.02

#### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2025年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	20,462,589.00	1,023,783.28	19,438,805.72
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	20,462,589.00	1,023,783.28	19,438,805.72

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	20,462,589.00	5.00	1,023,783.28	19,438,805.72	—
其中：应收关联方	12,824,351.16	—	—	12,824,351.16	—
账龄组合	7,638,237.84	13.40	1,023,783.28	6,614,454.56	—
合计	20,462,589.00	5.00	1,023,783.28	19,438,805.72	—

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,814,426.09	3,487,444.07	19,326,982.02
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	22,814,426.09	3,487,444.07	19,326,982.02

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	22,814,426.09	15.29	3,487,444.07	19,326,982.02	—
应收关联方	13,081,520.82	—	—	13,081,520.82	—
账龄组合	9,732,905.27	35.83	3,487,444.07	6,245,461.20	—
合计	22,814,426.09	15.29	3,487,444.07	19,326,982.02	—

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其他应收款 坏账准备	3,487,444.07	-2,463,660.79	—	—	—	1,023,783.28
---------------	--------------	---------------	---	---	---	--------------

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025年12月 31日余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
北京睿思创想信息技术有 限公司	关联方往来	6,920,621.43	1至5年	33.82	—
南京旭拟仿真技术有限公 司	关联方往来	5,791,729.73	2至5年	28.30	—
南京晨光一八六五置业投 资管理有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	9.77	100,000.00
客户8	保证金	795,158.92	1至2年	3.89	79,515.89
客户9	保证金	658,500.00	1至2年	3.22	65,850.00
合计	—	16,166,010.08	—	79.00	245,365.89

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	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	308,700,000.00	6,700,000.0	302,000,000.00	8,700,000.00	6,700,000.00	2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日		本期增减变动				2025年12月31日	
	账面价值	减值准备余额	追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面价值	减值准备余额
济南普旭仿真技 术有限公司	—	—	300,000,000.00	—	—	—	300,000,000.00	—
南京旭拟仿真技 术有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	—	—	—	—	6,700,000.00	6,700,000.00

北京睿思创想信息技术有限公司	500,000.00	—	—	—	—	—	500,000.00	—
上海旭拟仿真科技有限公司	1,000,000.00	—	—	—	—	—	1,000,000.00	—
苏州旭拟科技有限公司	500,000.00	—	—	—	—	—	500,000.00	—
合计	8,700,000.00	6,700,000.00	300,000,000.00	—	—	—	308,700,000.00	6,700,000.00

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,623,872.89	147,226,732.36	247,032,807.63	164,570,783.15
其他业务	2,098,871.10	1,927,505.50	4,876,422.50	4,086,565.59
合计	246,722,743.99	149,154,237.86	251,909,230.13	168,657,348.74

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
装备仿真模拟器	157,941,783.86	111,735,177.30	175,839,803.56	123,921,107.73
军事模拟仿真系统	79,033,398.42	32,564,438.36	69,246,400.29	39,490,751.08
技术服务及其他	7,648,690.61	2,927,116.70	1,946,603.78	1,158,924.34
合计	244,623,872.89	147,226,732.36	247,032,807.63	164,570,783.15

#### 5. 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	49,560.41	616,877.62

### 十八、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2025 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,035.60

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	869,344.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	49,560.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,003.53
非经常性损益总额	801,937.25
减：非经常性损益的所得税影响数	120,331.41
非经常性损益净额	681,605.84

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2025 年度

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	18.36	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.97	0.66	0.66

### ②2024 年度

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	5.61	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.50	0.11	0.11

江苏普旭科技股份有限公司

2026 年 4 月 28 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 请填写具体原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,035.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	869,344.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	49,560.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,003.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>801,937.25</b>
减：所得税影响数	120,331.41
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>681,605.84</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用