

武汉卓目科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2026]第 5-00332 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京26SVCNW3VE





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第 5-00332 号

武汉卓目科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉卓目科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2026 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

贵公司 2026 年 1-6 月财务报表营业收入为 9,469.83 万元，较上期 7,710.75 万元增加 1,759.08 万元，增长了 22.81%。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要但不限于以下：

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

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

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

（4）对营业收入发生额、应收账款及预收款项的余额向主要客户进行函证；

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

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

（7）检查与营业收入相关的信息是否已经在财务报表中作出恰当列报；

（8）实施了包括对主要客户进行背景调查，并对重要客户进行实地走访核查程序。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十二）、预期信用损失的确定方法及会计处理方法”所述的会计政策及附注“五、合并财务报表重要项目注释（三）”。截止 2026





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

年6月30日,公司应收账款账面余额为6,892.94万元,坏账准备为550.97万元,账面价值为6,341.97万元。由于应收账款金额重大,应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值,我们执行的审计程序主要但不限于以下:

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

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

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

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

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

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

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报;

(8) 对应收账款占比较高的客户进行了背景调查和实地走访核查程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



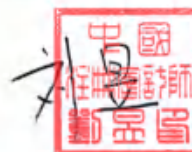
中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二六年九月二十八日





合并资产负债表

编制单位：武汉章目科技股份有限公司

项	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	135,673,455.70	198,840,846.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	591,932.00	2,446,555.75
应收账款	五（三）	63,419,674.22	60,568,935.95
应收款项融资	五（五）	244,538.79	971,200.00
预付款项	五（六）	5,042,242.89	3,086,597.52
其他应收款	五（七）	1,851,382.71	1,449,165.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	79,926,050.59	42,791,077.82
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	1,694,420.00	2,187,945.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）	1,215,360.00	56,160.00
其他流动资产	五（十）	6,238,294.33	1,412,979.99
流动资产合计		295,897,351.23	313,811,464.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（十一）	20,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	5,269,889.12	4,753,310.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	9,038,894.18	9,409,722.01
无形资产	五（十四）	80,555.54	97,222.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	782,499.89	944,396.45
递延所得税资产	五（十六）	3,249,894.52	2,774,886.71
其他非流动资产	五（十七）	5,538,940.00	4,104,350.00
非流动资产合计		43,960,673.25	22,083,888.31
资产总计		339,858,024.48	335,895,352.60

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

会计机构负责人：陈文

周严印

沈佳印

陈文印





合并资产负债表（续）

编制单位：武汉草目科技股份有限公司

项 目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	4,694,176.00	
应付账款	五（十九）	20,012,731.08	24,931,498.75
预收款项			
合同负债	五（二十）	14,194,230.22	8,527,906.07
应付职工薪酬	五（二十一）	4,578,390.95	12,985,450.08
应交税费	五（二十二）	3,899,915.25	5,427,380.66
其他应付款	五（二十三）	460,807.83	312,188.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	3,365,987.32	2,789,703.29
其他流动负债	五（二十五）	3,877,247.07	5,909,052.99
流动负债合计		55,083,485.72	60,883,179.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	5,314,038.92	6,290,498.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十七）	3,461,796.44	3,096,031.96
递延收益			
递延所得税负债	五（十六）	1,169,960.77	1,176,215.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,945,796.13	10,562,745.78
负债合计		65,029,281.85	71,445,925.63
股东权益：			
股本	五（二十八）	45,846,680.00	45,846,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	124,512,793.30	122,914,663.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	25,168,867.98	25,168,867.98
未分配利润	五（三十一）	79,300,401.35	70,519,215.82
归属于母公司股东权益合计		274,828,742.63	264,449,426.97
少数股东权益			
股东权益合计		274,828,742.63	264,449,426.97
负债和股东权益总计		339,858,024.48	335,895,352.60

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

会计机构负责人：陈文

18/3
周严印

沈佳印

陈文印





母公司资产负债表

编制单位：武汉卓目科技股份有限公司

项 目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		135,090,316.83	198,840,846.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		591,932.00	2,446,555.75
应收账款	十六（一）	63,419,674.22	60,568,935.95
应收款项融资		244,538.79	971,200.00
预付款项		5,021,109.89	3,086,597.52
其他应收款	十六（二）	1,752,718.28	1,449,165.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货		79,926,050.59	42,791,077.82
其中：数据资源			
合同资产		1,694,420.00	2,187,945.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,215,360.00	56,160.00
其他流动资产		6,228,251.80	1,412,979.99
流动资产合计		295,184,372.40	313,811,464.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	1,007,388.00	
其他权益工具投资		20,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,269,889.12	4,753,310.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,718,102.21	9,409,722.01
无形资产		80,555.54	97,222.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		782,499.89	944,396.45
递延所得税资产		3,021,944.64	2,774,886.71
其他非流动资产		5,538,940.00	4,104,350.00
非流动资产合计		44,419,319.40	22,083,888.31
资产总计		339,603,691.80	335,895,352.60

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

会计机构负责人：陈文

周严印

沈佳印

陈文印





母公司资产负债表（续）

编制单位：武汉卓目科技股份有限公司

项 目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,694,176.00	
应付账款		20,012,731.08	24,931,498.75
预收款项			
合同负债		14,194,230.22	8,527,906.07
应付职工薪酬		4,442,559.58	12,985,450.08
应交税费		3,899,109.35	5,427,380.66
其他应付款		406,108.84	312,188.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,184,247.77	2,789,703.29
其他流动负债		3,877,247.07	5,909,052.99
流动负债合计		54,710,409.91	60,883,179.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,186,029.82	6,290,498.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,461,796.44	3,096,031.96
递延收益			
递延所得税负债		1,089,762.78	1,176,215.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,737,589.04	10,562,745.78
负债合计		64,447,998.95	71,445,925.63
股东权益：			
股本		45,846,680.00	45,846,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,512,793.30	122,914,663.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,168,867.98	25,168,867.98
未分配利润		79,627,351.57	70,519,215.82
股东权益合计		275,155,692.85	264,449,426.97
负债和股东权益总计		339,603,691.80	335,895,352.60

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

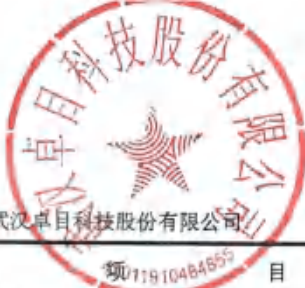
会计机构负责人：陈文

18/3 印周严

印沈佳

印陈文





合并利润表

编制单位：武汉卓目科技股份有限公司

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	五（三十二）	94,698,334.47	77,107,538.16
减：营业成本	五（三十二）	46,405,972.12	35,644,658.53
税金及附加	五（三十三）	794,709.70	563,614.23
销售费用	五（三十四）	2,663,126.23	1,609,975.70
管理费用	五（三十五）	13,354,838.35	9,960,036.99
研发费用	五（三十六）	16,808,120.68	11,570,585.74
财务费用	五（三十七）	-17,339.22	-113,870.27
其中：利息费用		200,754.33	46,880.82
利息收入		199,742.35	188,027.26
加：其他收益	五（三十八）	7,514,055.57	11,865,913.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	527,928.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-397,618.16	1,417,187.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-1,803,256.65	-3,586,826.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,530,015.67	27,568,811.86
加：营业外收入	五（四十二）		721.42
减：营业外支出	五（四十三）	2,000,000.00	3,589.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,530,015.67	27,565,943.48
减：所得税费用	五（四十四）	579,494.14	2,300,107.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,950,521.53	25,265,835.56
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,950,521.53	25,265,835.56
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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			
六、综合收益总额		17,950,521.53	25,265,835.56
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		17,950,521.53	25,265,835.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.39	0.57
（二）稀释每股收益		0.39	0.57

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

会计机构负责人：陈文

18/3 印周严

印沈佳

印陈文





母公司利润表

编制单位：武汉卓目科技股份有限公司

项 目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十六（四）	94,698,334.47	77,107,538.16
减：营业成本	十六（四）	46,405,972.12	35,644,658.53
税金及附加		794,264.17	563,614.23
销售费用		2,462,595.32	1,609,975.70
管理费用		13,237,934.51	9,960,036.99
研发费用		16,657,356.26	11,570,585.74
财务费用		-18,203.77	-113,870.27
其中：利息费用		199,799.41	46,880.82
利息收入		199,617.96	188,027.26
加：其他收益		7,514,055.57	11,865,913.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	527,928.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-392,425.30	1,417,187.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,803,256.65	-3,586,826.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润		21,004,717.78	27,568,811.86
加：营业外收入			721.42
减：营业外支出		2,000,000.00	3,589.80
三、利润总额		19,004,717.78	27,565,943.48
减：所得税费用		727,246.03	2,300,107.92
四、净利润		18,277,471.75	25,265,835.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,277,471.75	25,265,835.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		18,277,471.75	25,265,835.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.40	0.57
（二）稀释每股收益		0.40	0.57

法定代表人：周严

18/3 印周严

主管会计工作负责人：沈佳

印沈佳

会计机构负责人：陈文

印陈文





合并现金流量表

编制单位：武汉卓目科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,389,741.90	120,312,401.65
收到的税费返还		5,473,695.53	1,244,168.13
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	3,948,784.16	12,589,345.49
经营活动现金流入小计		117,812,221.59	134,145,915.27
购买商品、接受劳务支付的现金		84,432,189.49	59,031,469.75
支付给职工以及为职工支付的现金		38,440,403.19	30,629,304.81
支付的各项税费		10,020,662.29	6,137,282.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	12,371,341.71	9,464,153.70
经营活动现金流出小计		145,264,596.68	105,262,210.71
经营活动产生的现金流量净额		-27,452,375.09	28,883,704.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		554,878.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		450,554,878.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,809,041.19	2,064,466.16
投资支付的现金		470,000,000.00	
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		474,809,041.19	2,064,466.16
投资活动产生的现金流量净额		-24,254,163.14	-2,064,466.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,169,336.00	8,935,862.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	2,284,312.42	1,372,180.64
筹资活动现金流出小计		11,453,648.42	11,298,043.57
筹资活动产生的现金流量净额		-11,453,648.42	-11,298,043.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,204.59	8,410.89
五、现金及现金等价物净增加额		-63,167,391.24	15,529,605.72
加：期初现金及现金等价物余额		198,840,846.94	69,471,471.04
六、期末现金及现金等价物余额		135,673,455.70	85,001,076.76

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

会计机构负责人：陈文

周严印

沈佳印

陈文印





母公司现金流量表

编制单位：武汉卓月科技股份有限公司

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,389,741.90	120,312,401.65
收到的税费返还		5,473,695.53	1,244,168.13
收到其他与经营活动有关的现金		3,948,659.77	12,589,345.49
经营活动现金流入小计		117,812,097.20	134,145,915.27
购买商品、接受劳务支付的现金		84,432,189.49	59,031,469.75
支付给职工以及为职工支付的现金		38,278,607.18	30,629,304.81
支付的各项税费		10,020,225.14	6,137,282.45
支付其他与经营活动有关的现金		12,141,809.60	9,464,153.70
经营活动现金流出小计		144,872,831.41	105,262,210.71
经营活动产生的现金流量净额		-27,060,734.21	28,883,704.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		554,878.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		450,554,878.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,809,041.19	2,064,466.16
投资支付的现金		471,000,000.00	
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		475,809,041.19	2,064,466.16
投资活动产生的现金流量净额		-25,254,163.14	-2,064,466.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,169,336.00	8,935,862.93
支付其他与筹资活动有关的现金		2,259,092.17	1,372,180.64
筹资活动现金流出小计		11,428,428.17	11,298,043.57
筹资活动产生的现金流量净额		-11,428,428.17	-11,298,043.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,204.59	8,410.89
五、现金及现金等价物净增加额		-63,750,530.11	15,529,605.72
加：期初现金及现金等价物余额		198,840,846.94	69,471,471.04
六、期末现金及现金等价物余额		135,090,316.83	85,001,076.76

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

会计机构负责人：陈文

周严印

沈佳印

陈文印





合并股东权益变动表

编制单位：武汉卓目科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2026年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	45,846,680.00				122,914,663.17				25,168,867.98	70,519,215.82	264,449,426.97		264,449,426.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	45,846,680.00				122,914,663.17				25,168,867.98	70,519,215.82	264,449,426.97		264,449,426.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,598,130.13					8,781,185.53	10,379,315.66		10,379,315.66
（一）综合收益总额										17,950,521.53	17,950,521.53		17,950,521.53
（二）股东投入和减少资本					1,598,130.13						1,598,130.13		1,598,130.13
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,598,130.13						1,598,130.13		1,598,130.13
4. 其他													
（三）利润分配										-9,169,336.00	-9,169,336.00		-9,169,336.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-9,169,336.00	-9,169,336.00		-9,169,336.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	45,846,680.00				124,512,793.30				25,168,867.98	79,300,401.35	274,828,742.63		274,828,742.63

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

会计机构负责人：陈文

周严印

沈佳

沈佳印

陈文印





合并股东权益变动表

编制单位：武汉卓目科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2025年											
	归属于母公司股东权益											少数股东权益
	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	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,597,938.00				65,212,585.88				13,981,073.96	34,687,627.34	158,479,225.18	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,597,938.00				65,212,585.88				13,981,073.96	34,687,627.34	158,479,225.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,248,742.00				57,702,077.29				11,187,794.02	35,831,588.48	105,970,201.79	
（一）综合收益总额										55,938,970.10	55,938,970.10	
（二）股东投入和减少资本	1,248,742.00				57,702,077.29						58,950,819.29	
1. 股东投入的普通股	1,248,742.00				54,751,227.00						55,999,969.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,868,551.29						2,868,551.29	
4. 其他					82,299.00						82,299.00	
（三）利润分配									11,187,794.02	-20,107,381.62	-8,919,587.60	
1. 提取盈余公积									11,187,794.02	-11,187,794.02		
2. 对股东的分配										-8,919,587.60	-8,919,587.60	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	45,846,680.00				122,914,663.17				25,168,867.98	70,519,215.82	264,449,426.97	

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

会计机构负责人：陈文

周严印

沈佳

沈佳印

陈文印





母公司股东权益变动表

编制单位：武汉卓目科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2026年1-6月										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	45,846,680.00				122,914,663.17				25,168,867.98	70,519,215.82	264,449,426.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,846,680.00				122,914,663.17				25,168,867.98	70,519,215.82	264,449,426.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,598,130.13					9,108,135.75	10,706,265.88
（一）综合收益总额										18,277,471.75	18,277,471.75
（二）股东投入和减少资本					1,598,130.13						1,598,130.13
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,598,130.13						1,598,130.13
4. 其他											
（三）利润分配										-9,169,336.00	-9,169,336.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-9,169,336.00	-9,169,336.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	45,846,680.00				124,512,793.30				25,168,867.98	79,627,351.57	275,155,692.85

法定代表人：周严

周严印

主管会计工作负责人：沈佳

沈佳印

会计机构负责人：陈文

陈文印



母公司股东权益变动表

编制单位：武汉卓目科技股份有限公司

单位：人民币元

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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	44,597,938.00				65,212,585.88				13,981,073.96	34,687,627.34	158,479,225.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	44,597,938.00				65,212,585.88				13,981,073.96	34,687,627.34	158,479,225.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,248,742.00				57,702,077.29				11,187,794.02	35,831,588.48	105,970,201.79
（一）综合收益总额										55,938,970.10	55,938,970.10
（二）股东投入和减少资本	1,248,742.00				57,702,077.29						58,950,819.29
1. 股东投入的普通股	1,248,742.00				54,751,227.00						55,999,969.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,868,551.29						2,868,551.29
4. 其他					82,299.00						82,299.00
（三）利润分配									11,187,794.02	-20,107,381.62	-8,919,587.60
1. 提取盈余公积									11,187,794.02	-11,187,794.02	
2. 对股东的分配										-8,919,587.60	-8,919,587.60
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	45,846,680.00				122,914,663.17				25,168,867.98	70,519,215.82	264,449,426.97

法定代表人：周严

主管会计工作负责人：沈佳

会计机构负责人：陈文

周严印

沈佳印

陈文印



武汉卓目科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

武汉卓目科技股份有限公司成立于 2015 年 7 月 27 日，设立时认缴注册资本人民币 200.00 万元，武汉市工商行政管理局受理并核准，受理通知书文号：（鄂武）登记私受字（2015）第 11051 号，企业登记核准营业执照注册号：420100000524820，统一社会信用代码：914201003472372501。

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

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

注册资本：人民币 45,846,680.00 元

（二）企业实际从事的主要经营活动

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

（三）本财务报告业经公司 2026 年 9 月 28 日第一届董事会第二十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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



之事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年 1—6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

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



项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或 2026 年 6 月 30 日占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额占合同负债总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间



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

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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



2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债



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

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

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

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

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

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



（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按



照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收票据按照信用风险特征组合：

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

应收账款按照信用风险特征组合：

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

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况



的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

③按照单项计提坏账准备的判断标准

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

④应收账款一账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

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



(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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



额，确定其可变现净值。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

组合类别	确定依据
组合 1：合同质保金	依据合同质保金账龄

2. 合同负债

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

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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



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

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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



(十七) 投资性房地产

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

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

(十九) 在建工程

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

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则



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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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



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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

(二十二) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用



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

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所



需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十六) 股份支付

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

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

(二十七) 收入

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

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

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



本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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

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

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

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

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

（二十八）合同成本

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

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

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

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



营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

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

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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



将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(三十一) 租赁

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



1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资



收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二)其他重要的会计政策和会计估计

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

(三十三)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则解释第 19 号 2025 年 12 月 5 日，财政部印发《企业会计准则解释第 19 号》，就非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理、处置原同一控制下企业合并取得子公司对应资本公积的会计处理、电子支付系统结算金融负债的终止确认、金融资产合同现金流量特征的评估及披露、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露等事项予以明确规范。本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行上述准则解释。执行该会计政策变更，未对本公司财务报表产生影响。

(2) 企业会计准则解释第 20 号 2026 年 6 月 4 日，财政部印发《企业会计准则解释第 20 号》，对金融资产合同现金流量特征的评估、货币缺乏可兑换性情形下的会计处理及相关披露予以规范明确。该解释自发布之日起施行；对于 2026 年 1 月 1 日起至解释施行日之间新增的属于本解释规范范围的业务，企业需按照本解释进行调整。本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行该准则解释。因本公司实际业务未涉及本解释所规范的相关情形，无需进行追溯调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

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



纳税主体名称	所得税税率
武汉卓目科技股份有限公司	25%
武汉卓图智联科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1. 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号) 文件规定, 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。武汉卓目科技股份有限公司享受该优惠政策。

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

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

4. 根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号) 文件规定, 国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业, 自获利年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25. 00% 的法定税率减半征收企业所得税。武汉卓目科技股份有限公司 2023 年起满足定期减免税优惠条件, 2023 年度、2024 年度享受免征企业所得税待遇, 2025 年度、2026 年度、2027 年度享受减半征收企业所得税待遇。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
库存现金	409,963.90	407,697.54
银行存款	135,263,491.80	198,433,149.40
合计	135,673,455.70	198,840,846.94

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



(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	145,212.00	
商业承兑汇票	530,400.00	2,629,085.00
小计	675,612.00	2,629,085.00
减：坏账准备	83,680.00	182,529.25
合计	591,932.00	2,446,555.75

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	793,529.21	145,212.00
合计	793,529.21	145,212.00

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	675,612.00	100.00	83,680.00	12.39	591,932.00
其中：组合 1：银行承兑汇票	145,212.00	21.49			145,212.00
组合 2：商业承兑汇票	530,400.00	78.51	83,680.00	15.78	446,720.00
合计	675,612.00	100.00	83,680.00	12.39	591,932.00

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

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

①组合 1：银行承兑汇票



账龄	2026 年 6 月 30 日			2025 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	145,212.00					
合计	145,212.00					

②组合 2：商业承兑汇票

账龄	2026 年 6 月 30 日			2025 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	118,000.00	5,900.00	5.00	1,769,585.00	88,479.25	5.00
1 至 2 年	47,000.00	4,700.00	10.00	778,500.00	77,850.00	10.00
2 至 3 年	365,400.00	73,080.00	20.00	81,000.00	16,200.00	20.00
合计	530,400.00	83,680.00	15.78	2,629,085.00	182,529.25	6.94

4. 坏账准备情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	182,529.25	-98,849.25				83,680.00
合计	182,529.25	-98,849.25				83,680.00

5. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	49,756,923.70	46,480,683.41
1 至 2 年	14,399,208.40	14,077,008.40
2 至 3 年	3,311,323.94	4,686,223.94
3 至 4 年	1,276,500.00	180,000.00
4 至 5 年	185,400.00	185,400.00
小计	68,929,356.04	65,609,315.75
减：坏账准备	5,509,681.82	5,040,379.80
合计	63,419,674.22	60,568,935.95

2. 按坏账计提方法分类披露



类别	2026 年 6 月 30 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的应收账款	120,000.00	0.17	120,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	68,809,356.04	99.83	5,389,681.82	7.83	63,419,674.22
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	68,809,356.04	99.83	5,389,681.82	7.83	63,419,674.22
合计	68,929,356.04	100.00	5,509,681.82	7.99	63,419,674.22

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的应收账款	120,000.00	0.18	120,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	65,489,315.75	99.82	4,920,379.80	7.51	60,568,935.95
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	65,489,315.75	99.82	4,920,379.80	7.51	60,568,935.95
合计	65,609,315.75	100.00	5,040,379.80	7.68	60,568,935.95

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
F 单位	120,000.00	120,000.00	100.00	预期无法收回
合计	120,000.00	120,000.00	100.00	

单位名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
F 单位	120,000.00	120,000.00	100.00	预期无法收回
合计	120,000.00	120,000.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	2026 年 6 月 30 日			2025 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	49,756,923.70	2,487,846.19	5.00	46,480,683.41	2,324,034.17	5.00
1 至 2 年	14,399,208.40	1,439,920.84	10.00	14,077,008.40	1,407,700.84	10.00
2 至 3 年	3,191,323.94	638,264.79	20.00	4,566,223.94	913,244.79	20.00
3 至 4 年	1,276,500.00	638,250.00	50.00	180,000.00	90,000.00	50.00
4 至 5 年	185,400.00	185,400.00	100.00	185,400.00	185,400.00	100.00
合计	68,809,356.04	5,389,681.82	7.83	65,489,315.75	4,920,379.80	7.51



3. 坏账准备情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	120,000.00					120,000.00
组合 1: 以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	4,920,379.80	469,302.02				5,389,681.82
合计	5,040,379.80	469,302.02				5,509,681.82

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的 2026 年 6 月 30 日前五名的应收账款和合同资产情况（包括重分类至其他非流动资产、一年内到期的其他非流动资产的质保金）

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末 余额
中国航天科技集团有限公司下属单位	21,574,080.00	3,004,120.00	24,578,200.00	32.88	2,263,505.00
中国航空工业集团公司下属单位	12,444,830.00	1,916,700.00	14,361,530.00	19.21	757,653.00
中国科学院下属单位	9,536,750.00	202,500.00	9,739,250.00	13.03	980,570.00
中国兵器工业集团有限公司下属单位	5,762,500.00		5,762,500.00	7.71	356,450.00
北京雷图科技有限公司	4,324,562.73		4,324,562.73	5.79	216,228.14
合计	53,642,722.73	5,123,320.00	58,766,042.73	78.61	4,574,406.14

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 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
质保金	1,783,600.00	89,180.00	1,694,420.00	2,303,100.00	115,155.00	2,187,945.00
合计	1,783,600.00	89,180.00	1,694,420.00	2,303,100.00	115,155.00	2,187,945.00

2. 按减值计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	1,783,600.00	100.00	89,180.00	5.00	1,694,420.00
其中：组合 1：以合同质保金的账龄作为信用风险特征的组合	1,783,600.00	100.00	89,180.00	5.00	1,694,420.00
合计	1,783,600.00	100.00	89,180.00	5.00	1,694,420.00



类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备的合同资产	2,303,100.00	100.00	115,155.00	5.00	2,187,945.00
其中：组合 1：以合同质保金的账龄作为信用风险特征的组合	2,303,100.00	100.00	115,155.00	5.00	2,187,945.00
合计	2,303,100.00	100.00	115,155.00	5.00	2,187,945.00

（1）按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

①组合 1：以合同质保金的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	2026 年 6 月 30 日			2025 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（%）
1 年以内	1,783,600.00	89,180.00	5.00	2,303,100.00	115,155.00	5.00
合计	1,783,600.00	89,180.00	5.00	2,303,100.00	115,155.00	5.00

3. 合同资产减值准备情况

项目	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
以合同质保金的账龄作为信用风险特征的组合	115,155.00	-25,975.00				89,180.00	
合计	115,155.00	-25,975.00				89,180.00	

4. 本期无实际核销的合同资产情况。

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
信用等级较高银行承兑汇票	244,538.79	971,200.00
合计	244,538.79	971,200.00

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,297,344.94	85.23	3,040,068.71	98.49
1 至 2 年	705,650.41	13.99	46,528.81	1.51
2 至 3 年	39,247.54	0.78		
合计	5,042,242.89	100.00	3,086,597.52	100.00



账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
南昌大学重庆研究院	南昌大学重庆研究院	1,180,000.00	1—2 年 680,000.00 元， 1 年以内 500,000.00	项目尚未 结项验收
合计		1,180,000.00		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计 数的比例（%）
南昌大学重庆研究院	1,180,000.00	23.40
威海华菱光电股份有限公司	778,274.34	15.44
成都拓禾科技有限公司	430,000.00	8.53
SYNTECH ASIA LIMITED	394,895.98	7.83
沈阳飞机设计研究所扬州协同创新研究院有限公司	336,000.00	6.66
合计	3,119,170.32	61.86

(七)其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,851,382.71	1,449,165.32
合计	1,851,382.71	1,449,165.32

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,847,084.43	1,524,426.65
1 至 2 年	106,725.00	
2 至 3 年		1,200.00
3 至 4 年	1,200.00	
4 至 5 年		
5 年以上	8,500.00	8,500.00
小计	1,963,509.43	1,534,126.65
减：坏账准备	112,126.72	84,961.33
合计	1,851,382.71	1,449,165.32



(2) 按款项性质披露

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
往来款	18,199.97	
备用金		
押金及保证金	1,623,041.21	1,259,419.85
社保公积金	322,268.25	274,706.80
小计	1,963,509.43	1,534,126.65
减：坏账准备	112,126.72	84,961.33
合计	1,851,382.71	1,449,165.32

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,963,509.43	100.00	112,126.72	5.71	1,851,382.71
其中：组合 1：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	1,963,509.43	100.00	112,126.72	5.71	1,851,382.71
合计	1,963,509.43	100.00	112,126.72	5.71	1,851,382.71

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

①按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	1,963,509.43	112,126.72	5.71
合计	1,963,509.43	112,126.72	5.71

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	1,534,126.65	84,961.33	5.54
合计	1,534,126.65	84,961.33	5.54



(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	76,221.33	8,740.00		84,961.33
2026 年 1 月 1 日余额在本期	76,221.33	8,740.00		84,961.33
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	16,132.89	11,032.50		27,165.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	92,354.22	19,772.50		112,126.72

(5) 坏账准备情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1：按照预期损失 率计提减值准备的非 关联方组合	84,961.33	27,165.39				112,126.72
合计	84,961.33	27,165.39				112,126.72

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2026 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期 末余额
百脑汇（武汉）实业有限公司	押金、保证金	747,089.64	1 年以内	38.05	37,354.48
武汉群百实业有限公司	物业保证金	334,494.62	1 年以内、1-2 年、3-4 年、5 年以上	17.04	25,350.98
北京京东数智工业科技有限公司	质保金	100,000.00	1-2 年	5.09	10,000.00
武汉光谷国际生命健康产业园发 展有限公司	租金保证金	85,961.00	1 年以内	4.38	4,298.05
中航金网（北京）科技有限公司	投标保证金	84,240.00	1 年以内	4.29	4,212.00
合计		1,351,785.26		68.85	81,215.51



(八) 存货

1. 存货的分类

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	31,660,487.92	1,245,997.72	30,414,490.20	10,406,372.11	1,109,723.59	9,296,648.52
委托加工物资	1,131,869.89		1,131,869.89	1,409,544.88		1,409,544.88
在产品	683,437.16		683,437.16	443,458.90		443,458.90
库存商品	32,076,665.34	923,795.71	31,152,869.63	22,017,425.22	736,889.09	21,280,536.13
发出商品	225,643.20		225,643.20	618,787.65		618,787.65
合同履约成本	20,401,243.32	4,083,502.81	16,317,740.51	12,252,688.87	2,510,587.13	9,742,101.74
合计	86,179,346.83	6,253,296.24	79,926,050.59	47,148,277.63	4,357,199.81	42,791,077.82

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,109,723.59	240,929.63		104,655.50		1,245,997.72
库存商品	736,889.09	284,014.65		97,108.03		923,795.71
合同履约成本	2,510,587.13	2,095,318.77		522,403.09		4,083,502.81
合计	4,357,199.81	2,620,263.05		724,166.62		6,253,296.24

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 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
合同质保金	1,358,200.00	142,840.00	1,215,360.00	70,200.00	14,040.00	56,160.00
合计	1,358,200.00	142,840.00	1,215,360.00	70,200.00	14,040.00	56,160.00

(十) 其他流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
待认证进项税额	4,139,609.42	1,295,520.65
预缴增值税	1,061,383.05	117,459.34
预缴企业所得税	637,301.86	
预付 IPO 中介服务费	400,000.00	
合计	6,238,294.33	1,412,979.99



(十一)其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增减变动					2026 年 6 月 30 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
九天绘景（湖北）航天科技有限公司		5,000,000.00					5,000,000.00
苏州吉天星舟空间技术有限公司		15,000,000.00					15,000,000.00
合计		20,000,000.00					20,000,000.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
九天绘景（湖北）航天科技有限公司				根据公司持有该金融资产的意图
苏州吉天星舟空间技术有限公司				根据公司持有该金融资产的意图
合计				

注 1：公司于 2026 年 3 月 10 日与九天绘景（湖北）航天科技有限公司及股东签署增资协议，协议约定公司出资 500 万元取得公司增资后 5%股权，公司已于 2026 年 3 月 24 日支付该笔投资款。本公司取得九天绘景（湖北）航天科技有限公司增资后 5%股权，对被投资单位无控制、无共同控制、无重大影响（持股比例低于 20%，未派驻董事、不参与经营决策），不满足长期股权投资的核算范围，属于非交易性权益工具投资。公司持有目的为长期战略协同、产业布局，不以短期交易获利为目标，无近期出售计划，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，本公司在初始确认时不可撤销地指定该项投资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。

注 2：公司于 2026 年 6 月 29 日与苏州吉天星舟空间技术有限公司及股东签署增资协议，协议约定公司出资 1500 万元取得公司增资后 0.8569%股权，公司已于 2026 年 6 月 29 日支付该笔投资款。本公司取得苏州吉天星舟空间技术有限公司增资后 0.8569% 股权，对被投资单位无控制、无共同控制、无重大影响（持股比例低于 20%，未派驻董事、不参与经营决策），不满足长期股权投资的核算范围，属于非交易性权益工具投资。公司持有目的为长期战略协同、产业布局，不以短期交易获利为目标，无近期出售计划，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，本公司在初始确认时不可撤销地指定该项投资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。

(十二)固定资产

类别	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
固定资产	5,269,889.12	4,753,310.92
固定资产清理		
合计	5,269,889.12	4,753,310.92



1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.2026 年 1 月 1 日	7,251,698.77	298,113.65	564,769.91	8,114,582.33
2.本期增加金额	1,595,532.62	56,801.89		1,652,334.51
(1) 购置	1,595,532.62	56,801.89		1,652,334.51
3.本期减少金额			6,000.00	6,000.00
(1) 其他			6,000.00	6,000.00
4.2026 年 6 月 30 日	8,847,231.39	354,915.54	558,769.91	9,760,916.84
二、累计折旧				
1.2026 年 1 月 1 日	3,083,881.56	248,229.23	29,160.62	3,361,271.41
2.本期增加金额	1,030,108.74	15,355.49	84,292.08	1,129,756.31
(1) 计提	1,030,108.74	15,355.49	84,292.08	1,129,756.31
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2026 年 6 月 30 日	4,113,990.30	263,584.72	113,452.70	4,491,027.72
三、减值准备				
1.2026 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2026 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,733,241.09	91,330.82	445,317.21	5,269,889.12
2.期初账面价值	4,167,817.21	49,884.42	535,609.29	4,753,310.92

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2026 年 1 月 1 日	9,924,774.44	9,924,774.44
2.本期增加金额	1,141,194.65	1,141,194.65
(1) 新增租赁	1,141,194.65	1,141,194.65
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2026 年 6 月 30 日	11,065,969.09	11,065,969.09
二、累计折旧		



项目	房屋及建筑物	合计
1. 2026 年 1 月 1 日	515,052.43	515,052.43
2. 本期增加金额	1,512,022.48	1,512,022.48
(1) 计提	1,512,022.48	1,512,022.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2026 年 6 月 30 日	2,027,074.91	2,027,074.91
三、减值准备		
1. 2026 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2026 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,038,894.18	9,038,894.18
2. 期初账面价值	9,409,722.01	9,409,722.01

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2026 年 1 月 1 日	1,789,586.74	300,000.00	2,089,586.74
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2026 年 6 月 30 日	1,789,586.74	300,000.00	2,089,586.74
二、累计摊销			
1. 2026 年 1 月 1 日	1,789,586.74	202,777.78	1,992,364.52
2. 本期增加金额		16,666.68	16,666.68
(1) 计提		16,666.68	16,666.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2026 年 6 月 30 日	1,789,586.74	219,444.46	2,009,031.20
三、减值准备			
1. 2026 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			



项目	软件	专利权	合计
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2026 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1.期末账面价值		80,555.54	80,555.54
2.期初账面价值		97,222.22	97,222.22

(十五) 长期待摊费用

类别	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2026 年 6 月 30 日
仓库装修	944,396.45		161,896.56		782,499.89
合计	944,396.45		161,896.56		782,499.89

(十六) 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和递延所得税负债

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,542,532.21	12,335,064.78	1,252,614.42	10,020,915.19
无形资产摊销年限税会差异	1,701.39	13,611.08	243.06	1,944.44
预计负债	432,724.56	3,461,796.44	387,004.00	3,096,031.96
租赁负债	1,123,721.86	8,680,026.24	1,135,025.23	9,080,201.86
可弥补亏损	149,214.50	596,857.98		
小计	3,249,894.52	25,087,356.52	2,774,886.71	22,199,093.45
递延所得税负债：				
使用权资产	1,169,960.77	9,038,894.18	1,176,215.25	9,409,722.01
小计	1,169,960.77	9,038,894.18	1,176,215.25	9,409,722.01

(十七) 其他非流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 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
合同质保金	2,683,200.00	144,260.00	2,538,940.00	4,331,000.00	226,650.00	4,104,350.00
预付房屋购置意向金	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	5,683,200.00	144,260.00	5,538,940.00	4,331,000.00	226,650.00	4,104,350.00



(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,694,176.00	
合计	4,694,176.00	

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	19,188,401.72	24,614,551.69
1 年以上	824,329.36	316,947.06
合计	20,012,731.08	24,931,498.75

(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
预收款（不含税）	14,194,230.22	8,527,906.07
合计	14,194,230.22	8,527,906.07

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
短期薪酬	12,985,450.08	28,984,932.40	37,391,991.53	4,578,390.95
离职后福利—设定提存计划		253,951.48	253,951.48	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,985,450.08	29,238,883.88	37,645,943.01	4,578,390.95

2. 短期职工薪酬情况

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	12,964,056.68	26,028,282.60	34,435,881.33	4,556,457.95
职工福利费		1,010,362.77	1,010,362.77	
社会保险费		626,750.22	626,750.22	
其中：医疗和生育保险费		602,702.72	602,702.72	
工伤保险费		24,047.50	24,047.50	



项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
住房公积金		1,083,613.41	1,083,613.41	
工会经费和职工教育经费	21,393.40	235,923.40	235,383.80	21,933.00
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	12,985,450.08	28,984,932.40	37,391,991.53	4,578,390.95

3. 设定提存计划情况

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
基本养老保险		148,093.12	148,093.12	
失业保险费		105,858.36	105,858.36	
合计		253,951.48	253,951.48	

(二十二) 应交税费

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
增值税	3,229,740.33	3,145,450.07
企业所得税		1,531,257.69
个人所得税	257,471.80	335,855.84
城市维护建设税	231,766.76	226,120.55
教育费附加	165,547.69	161,514.68
印花税	15,388.67	27,181.83
合计	3,899,915.25	5,427,380.66

(二十三) 其他应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	460,807.83	312,188.01
合计	460,807.83	312,188.01

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
报销款	440,692.92	312,188.01
其他	20,114.91	
合计	460,807.83	312,188.01



(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,365,987.32	2,789,703.29
合计	3,365,987.32	2,789,703.29

(二十五) 其他流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
待转销项税额	3,347,905.07	3,335,422.99
已背书未到期未终止确认银行承兑汇票	145,212.00	2,189,500.00
已背书未到期未终止确认数字化应收账款凭证	384,130.00	384,130.00
合计	3,877,247.07	5,909,052.99

(二十六) 租赁负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
租赁付款额	9,249,406.11	9,800,736.92
减：未确认融资费用	569,379.87	720,535.06
减：一年内到期的租赁负债	3,365,987.32	2,789,703.29
合计	5,314,038.92	6,290,498.57

(二十七) 预计负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	3,411,060.06	2,932,020.80	售后服务费
待执行的亏损合同	50,736.38	164,011.16	亏损合同
合计	3,461,796.44	3,096,031.96	

(二十八) 股本

项目	2026 年 1 月 1 日	本次变动增减 (+、-)					2026 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	45,846,680.00						45,846,680.00

(二十九) 资本公积

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
资本溢价	114,121,398.39			114,121,398.39



项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
其他资本公积	8,793,264.78	1,598,130.13		10,391,394.91
其中：以权益结算的股份支付	7,818,634.29	1,598,130.13		9,416,764.42
其他交易或事项引起的资本公积变化	974,630.49			974,630.49
合计	122,914,663.17	1,598,130.13		124,512,793.30

(三十) 盈余公积

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
法定盈余公积	12,584,433.99			12,584,433.99
任意盈余公积	12,584,433.99			12,584,433.99
合计	25,168,867.98			25,168,867.98

(三十一) 未分配利润

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
调整前上期末未分配利润	70,519,215.82	34,687,627.34
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	70,519,215.82	34,687,627.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,950,521.53	25,265,835.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,169,336.00	8,919,587.60
其他减少：净资产折股		
期末未分配利润	79,300,401.35	51,033,875.30

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1—6 月		2025 年 1—6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	94,698,334.47	46,405,972.12	77,107,538.16	35,644,658.53
合计	94,698,334.47	46,405,972.12	77,107,538.16	35,644,658.53

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	2026 年 1—6 月		2025 年 1—6 月	
	收入	成本	收入	成本
航天智能处理产品	11,298,542.71	5,655,428.98	45,505,029.45	16,220,641.17



项目	2026 年 1—6 月		2025 年 1—6 月	
	收入	成本	收入	成本
航空智能处理产品	48,986,619.49	19,469,193.76	11,286,348.26	7,172,560.90
金融机具智能处理产品	26,021,377.20	16,828,012.99	18,089,222.39	11,364,941.38
其他	8,391,795.07	4,453,336.39	2,226,938.06	886,515.08
合计	94,698,334.47	46,405,972.12	77,107,538.16	35,644,658.53

3. 营业收入按区域分类

收入确认时间	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
境内	94,648,334.45	77,057,538.14
境外	50,000.02	50,000.02
合计	94,698,334.47	77,107,538.16

4. 营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
在某一时点确认	94,172,548.37	76,593,701.77
在某一时段内确认	525,786.10	513,836.39
合计	94,698,334.47	77,107,538.16

(三十三) 税金及附加

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
城市维护建设税	425,682.79	303,215.13
教育费附加	182,435.49	129,949.34
地方教育附加	121,623.66	86,632.89
印花税	64,967.76	43,816.87
合计	794,709.70	563,614.23

(三十四) 销售费用

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
工资薪酬	1,063,628.54	535,004.06
股份支付	22,164.00	8,373.07
业务招待费	899,650.98	241,595.86
差旅费	347,637.50	175,834.71
招标服务费	98,248.93	496,079.60
使用权资产摊销	106,617.51	95,063.39
折旧费	1,868.89	8,061.70
其他费用	123,309.88	49,963.31



项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
合计	2,663,126.23	1,609,975.70

(三十五) 管理费用

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
工资薪酬	6,451,554.78	6,174,475.64
股份支付	713,781.45	699,405.82
董事会费	333,011.45	250,141.17
办公费	1,202,949.77	257,261.01
水电费	127,534.92	65,199.85
物业费	278,452.71	193,908.99
交通费	200,118.14	190,722.96
差旅费	174,970.30	188,429.13
业务招待费	1,106,322.32	809,625.57
折旧费	487,625.91	102,795.37
装修费	166,551.56	
使用权资产摊销	901,396.45	611,229.10
中介机构服务费	854,953.88	142,444.82
残疾人就业保障金	3,117.62	664.56
其他	352,497.09	273,733.00
合计	13,354,838.35	9,960,036.99

(三十六) 研发费用

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
工资薪酬	12,404,356.07	8,983,717.75
股份支付	524,137.07	259,580.83
直接投入费用	1,598,985.16	825,909.09
折旧费用	271,280.63	205,096.33
无形资产摊销费用	16,666.68	144,542.76
委托外部研究开发费用	29,702.97	
差旅费	1,111,132.05	556,169.43
房租物业费	744,845.21	582,951.91
其他费用等	107,014.84	12,617.64
合计	16,808,120.68	11,570,585.74

(三十七) 财务费用

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
利息费用	200,754.33	46,880.82



项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
减：利息收入	199,742.35	188,027.26
汇兑损失	8,563.11	31,106.31
减：汇兑收益	39,914.79	15,565.17
手续费支出	13,000.48	11,735.03
合计	-17,339.22	-113,870.27

(三十八) 其他收益

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月	与资产相关/ 与收益相关
增值税超三即退	5,473,695.53	1,244,168.13	与收益相关
三代手续费返还	70,360.04	51,745.28	--
一次性吸纳就业补贴		10,000.00	与收益相关
中央中小企业发展专项资金（新一轮第一批重点“小巨人”企业）		2,900,000.00	与收益相关
2024 年省级制造业高质量发展专项资金（第二批）		5,000,000.00	与收益相关
2024 年度软件和信息技术服务业政策专项资金		500,000.00	与收益相关
湖北省发展专项资金	1,970,000.00	2,060,000.00	与收益相关
2024 年度第二批中央发展专项转移支付资金		100,000.00	与收益相关
合计	7,514,055.57	11,865,913.41	--

(三十九) 投资收益

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	527,928.30	
合计	527,928.30	

(四十) 信用减值损失

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
应收票据信用减值损失	98,849.25	-28,552.40
应收账款信用减值损失	-469,302.02	1,428,007.73
其他应收款信用减值损失	-27,165.39	17,732.62
合计	-397,618.16	1,417,187.95

(四十一) 资产减值损失

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
合同资产减值损失	25,975.00	15,550.00
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,782,821.65	-3,602,376.74



项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
其他非流动资产减值损失	82,390.00	
一年内到期的非流动资产减值损失	-128,800.00	
合计	-1,803,256.65	-3,586,826.74

(四十二) 营业外收入

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他		721.42	
合计		721.42	

(四十三) 营业外支出

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000,000.00		2,000,000.00
其他		3,589.80	
合计	2,000,000.00	3,589.80	2,000,000.00

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
当期所得税费用	1,060,756.43	2,568,113.35
递延所得税费用	-481,262.29	-268,005.43
合计	579,494.14	2,300,107.92

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	18,530,015.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,316,251.96
子公司适用不同税率的影响	-59,337.76
调整以前期间所得税的影响	-35,049.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	395,554.47
研发费用加计扣除的影响	-2,037,924.59
所得税费用	579,494.14

(四十五) 现金流量表



1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
政府补助	1,970,000.00	10,621,745.28
押金及保证金	1,356,345.83	1,495,844.50
往来款及其他	422,697.86	283,728.45
利息收入	199,740.47	188,027.26
合计	3,948,784.16	12,589,345.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
支付的经营性费用	8,062,856.23	7,113,748.83
押金及保证金	1,689,175.86	1,360,742.04
往来款及其他	606,202.00	977,927.80
捐赠支出	2,000,000.00	
财务费用手续费	13,107.62	11,735.03
合计	12,371,341.71	9,464,153.70

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
房租租金	1,860,312.42	1,372,180.64
预付 IPO 中介服务费	424,000.00	
合计	2,284,312.42	1,372,180.64

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2026年1月1 日	本期增加		本期减少		2026年6月 30日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	9,080,201.86		1,391,548.12	1,791,723.74		8,680,026.24
合计	9,080,201.86		1,391,548.12	1,791,723.74		8,680,026.24

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
----	--------------	--------------



项目	2026年1—6月	2025年1—6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,950,521.53	25,265,835.56
加：资产减值准备	1,803,256.65	3,586,826.74
信用减值损失	397,618.16	-1,417,187.95
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,129,756.31	698,113.03
使用权资产折旧	1,524,222.75	1,167,210.89
无形资产摊销	16,666.68	144,542.76
长期待摊费用摊销	161,896.56	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	200,754.33	46,880.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-527,928.30	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-475,007.81	-129,514.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,254.48	-138,490.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,031,069.20	-23,769,079.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,537,349.57	30,533,792.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,657,588.83	-7,731,717.47
其他（股份支付）	1,598,130.13	626,492.37
经营活动产生的现金流量净额	-27,452,375.09	28,883,704.56
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	135,673,455.70	85,001,076.76
减：现金的期初余额	198,840,846.94	69,471,471.04
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	-63,167,391.24	15,529,605.72

2.现金及现金等价物

项目	2026年6月30日	2025年6月30日
一、现金	135,673,455.70	85,001,076.76
其中：库存现金	409,963.90	414,011.42
可随时用于支付的银行存款	135,263,491.80	84,559,221.54



项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 30 日
可随时用于支付的其他货币资金		27,843.80
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	135,673,455.70	85,001,076.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：台币	20,000.00	0.213300	4,266.00
英镑	600.00	9.014500	5,408.70
日元	183,000.00	0.042045	7,694.24
港币	2,210.00	0.868550	1,919.50
瑞士法郎	100.00	8.422800	842.28
菲律宾比索	890.00	0.111000	98.79
印尼盾	500,000.00	0.000381	190.50
欧元	8,390.00	7.767100	65,165.97
马来西亚林吉特	527.00	1.673400	881.88
韩元	148,000.00	0.004403	651.64
卢布	11,500.00	0.088267	1,015.07
加拿大	500.00	4.784700	2,392.35
澳元	500.00	4.680400	2,340.20
泰铢	500.00	0.204244	102.12
新加坡	500.00	5.260500	2,630.25
美元	2,500.43	6.810900	17,030.18
澳门元	900.00	0.843241	758.92
新西兰	525.00	3.841400	2,016.74
合计	—	—	115,405.33
应付账款			
其中：美元	11,298.00	6.8109	76,949.55

(四十八) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
----	----



与租赁相关的总现金流出	1,860,312.42
-------------	--------------

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
工资薪酬	12,404,356.07	8,983,717.75
股份支付	524,137.07	259,580.83
直接投入费用	1,598,985.16	825,909.09
折旧费用	271,280.63	205,096.33
无形资产摊销费用	16,666.68	144,542.76
委托外部研究开发费用	29,702.97	
差旅费	1,111,132.05	556,169.43
房租物业费	744,845.21	582,951.91
其他费用等	107,014.84	12,617.64
合计	16,808,120.68	11,570,585.74
其中：费用化研发支出	16,808,120.68	11,570,585.74
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

公司于 2026 年 4 月 15 日设立全资子公司武汉卓图智联科技有限公司，纳入本期合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
武汉卓图智联科技有限公司	武汉市	300 万元	武汉市	主营地理遥感、信息化系统集成与数据处理等	100.00		设立

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
----	--------------	--------------



与收益相关	7,443,695.53	11,814,168.13
合计	7,443,695.53	11,814,168.13

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

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

（一）信用风险

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

（1）货币资金

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

（2）应收票据

截至2026年6月30日，本公司应收票据为银行承兑汇票和商业承兑汇票，管理层认为这些承兑方具有良好的商业信用，亦存在较低的信用风险。

（3）应收账款

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

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

（二）流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金



短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 汇率风险

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

（二）金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	793,529.21	终止确认	"6+9"银行承兑汇票
票据背书	银行承兑汇票	145,212.00	不终止确认	"非 6+9"银行承兑汇票
合计		938,741.21		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
银行承兑汇票	票据背书	793,529.21	

3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
"非 6+9"银行承兑汇票	票据背书	145,212.00	145,212.00

十一、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析



项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
（二）应收款项融资			244,538.79	244,538.79

（二）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1. 本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。
2. 对于其他权益工具投资，系本公司持有九天绘景（湖北）航天科技有限公司、苏州吉天星舟空间技术有限公司的股权。该类被投单位均属于初创科创企业，报告期尚未实现稳定盈利，无可靠可预测现金流。本公司以被投资单位报告期内最近一期第三方有序融资交易的投后估值作为公允价值计量基础；若该融资距离资产负债表日存在一年时间间隔，本公司将复核被投单位研发进展、经营情况、核心团队等是否发生重大不利或有利变化，如未发生重大变化，则沿用该轮融资估值；如发生重大变化，则对前期融资估值进行调整。上述股权投资分类为第三层次公允价值计量。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的实控人

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

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

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
陈曦	公司董事长，公司实际控制人之一、公司控股股东卓视云的执行事务合伙人
邓德祥	公司董事，公司实际控制人之一
周严	公司董事、总经理，公司实际控制人之一
孙世磊	公司董事，公司实际控制人之一
沈佳	董事、董事会秘书、财务总监
葛坤	董事



其他关联方名称	与本公司关系
瞿敏	独立董事
皇甫宜耿	独立董事
朱承	独立董事
杜飞飞	副总经理
江堃	副总经理
赵松	报告期内曾担任公司监事，2024年3月20日卸任
欧阳业恒	报告期内曾担任公司董事，2026年2月23日卸任
冯勇	报告期内曾担任公司监事会主席，2026年1月7日卸任
马思	报告期内曾担任公司监事，2024年7月30日卸任
喻世德	报告期内曾担任公司职工代表监事，2026年1月7日卸任
窦思懿	报告期内曾担任公司监事，2026年1月7日卸任
张青林	报告期内曾为5%以上自然人股东，2025年1月持股比例降至5%以下
汪鼎文	报告期内曾为5%以上自然人股东，2024年11月持股比例降至5%以下
湖北卓视云科技合伙企业（有限合伙）	公司控股股东
武汉卓恩师科技合伙企业（有限合伙）	公司董事邓德祥担任执行事务合伙人的企业
武汉德世谱电子科技有限公司	公司董事邓德祥配偶吴秋菊担任经理的企业，该公司于2017年02月27日吊销
武汉光庭信息技术股份有限公司	公司董事葛坤担任副总经理、财务总监的企业；公司历史董事欧阳业恒报告期内曾担任其董事，2025年1月卸任
弘泰通保（天津）商业保理有限公司	公司独立董事瞿敏担任总经理的企业
东莞市南城毕勤咨询服务部（个体工商户）	公司独立董事朱承设立的个体工商户
宁波维智传感科技有限公司	公司独立董事皇甫宜耿实际控制的企业
空间绿能（西安）科技有限公司	公司独立董事皇甫宜耿实际控制的企业
西安筑能空间企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司独立董事皇甫宜耿实际控制的企业
武汉卓德承科技合伙企业（有限合伙）	公司持股5%以上的法人
武汉卓楚铭科技合伙企业（有限合伙）	公司持股5%以上的法人
武汉卓毅航科技合伙企业（有限合伙）	公司持股5%以上的法人
武汉铁驰智能检测发展有限公司	公司董事邓德祥曾控制的企业，2022年01月05日退出
武汉铁驰检测科技有限公司	公司董事邓德祥曾控制的企业，2022年4月8日退出，该公司于2022年09月08日注销
北京安迪世谱电子科技有限公司	公司董事邓德祥曾控制的企业，该公司于2022年1月24日注销
泛士科技（上海）有限公司	公司董事邓德祥子女邓凡曾控制的企业，该公司于2024年5月14日注销
泛士合管理咨询（上海）合伙企业（有限合伙）	公司董事邓德祥子女邓凡曾控制的企业，该公司于2024年6月17日注销
海口美兰毕勤优企咨询服务部	公司独立董事朱承曾设立的个体工商户，于2025年9月3日注销
广州市天河区优企商务服务工作室	公司独立董事朱承曾设立的个体工商户，于2026年4月22日注销
西安微芒智能动力科技有限公司	公司独立董事皇甫宜耿曾实际控制的企业，该公司于2025年2月20日注销
陕西空间绿能科技有限公司	公司独立董事皇甫宜耿曾担任执行董事兼总经理的企业，



其他关联方名称	与本公司关系
	2025 年 6 月 13 日卸任
光庭（海南）投资发展有限公司	公司历史董事欧阳业恒担任总经理的企业
山东华庭数行信息技术有限公司	公司历史董事欧阳业恒担任董事长的企业
广州华屹资本管理有限公司	公司历史董事欧阳业恒实际控制的企业
广州行健志铭资本管理合伙企业（有限合伙）	公司历史董事欧阳业恒实际控制的企业
广州源合智创股权投资管理有限公司	公司历史董事欧阳业恒实际控制的企业
广州源合汇睿股权投资合伙企业（有限合伙）	公司历史董事欧阳业恒实际控制的企业
广东广咨国际投资咨询集团股份有限公司	公司历史董事欧阳业恒担任独立董事的企业
光束网路（苏州）智能科技有限公司	公司历史董事欧阳业恒担任董事长的企业
成都楷码信息技术有限公司	公司历史董事欧阳业恒担任董事的企业
维度信息技术（苏州）有限公司	公司历史董事欧阳业恒担任董事的企业
北京苍穹合纵科技有限公司	公司历史监事窦思懿担任执行董事的企业
深圳前海广证中海达投资管理有限公司	公司历史董事欧阳业恒曾担任董事、总经理的企业，该公司于 2025 年 2 月 14 日注销
海南清源环能投资有限公司	公司报告期内曾持股 5%以上股东汪鼎文的姐妹汪淑文实际控制的企业

（三）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周严	10,000,000.00	2022/9/6	2026/9/30	[注 1]
周严	10,000,000.00	2023/11/17	2027/12/13	[注 2]
周严	50,000,000.00	2025/10/25	2028/10/24	[注 3]
周严	30,000,000.00	2024/12/3	2028/12/10	[注 4]

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

[注 2]：2023 年 11 月 17 日周严同招商银行股份有限公司武汉分行签署《最高额不可撤销担保书》，由周严对公司 1000.00 万元授信额度内的贷款以及其他授信额度内本金之和承担连带保证责任，保证责任期间为担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款到期日另加三年。

[注 3]：2024 年 10 月 25 日周严同兴业银行股份有限公司武汉分行签署《最高额保证合同》，由周严对公司 5000.00 万元授信额度内的贷款以及其他授信额度内本金之和承担连带保证责任，保证责任期间为主债权到期之日起三年。

[注 4]：2024 年 12 月 3 日周严同招商银行股份有限公司武汉分行签署《最高额不可撤销担保书》，由周严对公司 3000.00 万元授信额度内的贷款以及其他授信额度内本金之和承担连带保证责任，保证责任期间为担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款到期日另加三年。



2. 关键管理人员报酬

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
关键管理人员报酬	1,570,480.00	1,942,080.00

注：2026 年 2 月监事会取消，取消后相关人员薪酬不再纳入关键管理人员报酬统计范畴。

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
其他应付款项	周严	2,953.72	
其他应付款项	沈佳	2,959.48	
其他应付款项	杜飞飞	2,437.90	
其他应付款项	马思	1,110.65	
合计		9,461.75	

十三、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	同行业并购重组平均 PE 价格、按公平原则自愿交易的各方最近达成的入股价格或相似股权价格确定公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,416,764.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,598,130.13

(二) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
销售人员	22,164.00
管理人员	713,781.45
生产人员	2,216.40
研发人员	524,137.07
项目人员	335,831.21
合计	1,598,130.13

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项



截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺。

(二)或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	49,756,923.70	46,480,683.41
1 至 2 年	14,399,208.40	14,077,008.40
2 至 3 年	3,311,323.94	4,686,223.94
3 至 4 年	1,276,500.00	180,000.00
4 至 5 年	185,400.00	185,400.00
小计	68,929,356.04	65,609,315.75
减：坏账准备	5,509,681.82	5,040,379.80
合计	63,419,674.22	60,568,935.95

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 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的应收账款	120,000.00	0.17	120,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	68,809,356.04	99.83	5,389,681.82	7.83	63,419,674.22
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	68,809,356.04	99.83	5,389,681.82	7.83	63,419,674.22
合计	68,929,356.04	100.00	5,509,681.82	7.99	63,419,674.22

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的应收账款	120,000.00	0.18	120,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	65,489,315.75	99.82	4,920,379.80	7.51	60,568,935.95
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	65,489,315.75	99.82	4,920,379.80	7.51	60,568,935.95



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（%）	
合计	65,609,315.75	100.00	5,040,379.80	7.68	60,568,935.95

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
F 单位	120,000.00	120,000.00	100.00	预期无法收回
合计	120,000.00	120,000.00	100.00	

单位名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
F 单位	120,000.00	120,000.00	100.00	预期无法收回
合计	120,000.00	120,000.00	100.00	

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	2026 年 6 月 30 日			2025 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	49,756,923.70	2,487,846.19	5.00	46,480,683.41	2,324,034.17	5.00
1 至 2 年	14,399,208.40	1,439,920.84	10.00	14,077,008.40	1,407,700.84	10.00
2 至 3 年	3,191,323.94	638,264.79	20.00	4,566,223.94	913,244.79	20.00
3 至 4 年	1,276,500.00	638,250.00	50.00	180,000.00	90,000.00	50.00
4 至 5 年	185,400.00	185,400.00	100.00	185,400.00	185,400.00	100.00
合计	68,809,356.04	5,389,681.82	7.83	65,489,315.75	4,920,379.80	7.51

3. 坏账准备情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	120,000.00					120,000.00
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	4,920,379.80	469,302.02				5,389,681.82



合计	5,040,379.80	469,302.02				5,509,681.82
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的 2026 年 6 月 30 日前五名的应收账款和合同资产情况（包括重分类至其他非流动资产、一年内到期的其他非流动资产的质保金）

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合同 资产期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备期末 余额
中国航天科技集团有限 公司下属单位	21,574,080.00	3,004,120.00	24,578,200.00	32.88	2,263,505.00
中国航空工业集团公 司下属单位	12,444,830.00	1,916,700.00	14,361,530.00	19.21	757,653.00
中国科学院下属单位	9,536,750.00	202,500.00	9,739,250.00	13.03	980,570.00
中国兵器工业集团有 限公司下属单位	5,762,500.00		5,762,500.00	7.71	356,450.00
北京雷图科技有限公司	4,324,562.73		4,324,562.73	5.79	216,228.14
合计	53,642,722.73	5,123,320.00	58,766,042.73	78.61	4,574,406.14

(二) 其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,752,718.28	1,449,165.32
合计	1,752,718.28	1,449,165.32

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,743,227.14	1,524,426.65
1 至 2 年	106,725.00	
2 至 3 年		1,200.00
3 至 4 年	1,200.00	
4 至 5 年		
5 年以上	8,500.00	8,500.00
小计	1,859,652.14	1,534,126.65



减：坏账准备	106,933.86	84,961.33
合计	1,752,718.28	1,449,165.32

(2) 按款项性质披露

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
往来款	6,470.01	
备用金		
押金及保证金	1,543,379.21	1,259,419.85
社保公积金	309,802.92	274,706.80
小计	1,859,652.14	1,534,126.65
减：坏账准备	106,933.86	84,961.33
合计	1,752,718.28	1,449,165.32

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,859,652.14	100.00	106,933.86	5.75	1,752,718.28
其中：组合 1：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	1,859,652.14	100.00	106,933.86	5.75	1,752,718.28
合计	1,859,652.14	100.00	106,933.86	5.75	1,752,718.28

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

①按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	1,859,652.14	106,933.86	5.75
合计	1,859,652.14	106,933.86	5.75



名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	1,534,126.65	84,961.33	5.54
合计	1,534,126.65	84,961.33	5.54

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	76,221.33	8,740.00		84,961.33
2026 年 1 月 1 日余额在本期	76,221.33	8,740.00		84,961.33
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	10,940.03	11,032.50		21,972.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	87,161.36	19,772.50		106,933.86

（5）坏账准备情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
组合 1：按照预期损失率计 提减值准备的非关联方组合	84,961.33	21,972.53				106,933.86
合计	84,961.33	21,972.53				106,933.86

（6）本期无实际核销的其他应收款情况。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2026 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例（%）	坏账准备期 末余额
------	------	--------------------	----	-------------------------	--------------



单位名称	款项性质	2026 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例（%）	坏账准备期 末余额
百脑汇（武汉）实业有限公司	租金保证金	696,649.14	1 年以内	37.46	34,832.46
武汉群百实业有限公司	物业保证金	305,273.12	1 年以内、1—2 年、3—4 年、5 年以上	16.42	23,889.91
北京京东数智工业科技有限公司	质保金	100,000.00	1—2 年	5.38	10,000.00
中航金网（北京）科技有限公司	投标保证金	84,240.00	1 年以内	4.53	4,212.00
武汉光谷国际生命健康产业园发展 有限公司	租金保证金	85,961.00	1 年以内	4.62	4,298.05
合计		1,272,123.26		68.41	77,232.42

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,007,388.00		1,007,388.00			
合计	1,007,388.00		1,007,388.00			

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
武汉卓图智联 科技有限公司			1,000,000.00			7,388.00	1,007,388.00	
合计			1,000,000.00			7,388.00	1,007,388.00	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1—6 月		2025 年 1—6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	94,698,334.47	46,405,972.12	77,107,538.16	35,644,658.53
合计	94,698,334.47	46,405,972.12	77,107,538.16	35,644,658.53

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	2026 年 1—6 月		2025 年 1—6 月	
	收入	成本	收入	成本
航天智能处理产品	11,298,542.71	5,655,428.98	45,505,029.45	16,220,641.17
航空智能处理产品	48,986,619.49	19,469,193.76	11,286,348.26	7,172,560.90



项目	2026 年 1—6 月		2025 年 1—6 月	
	收入	成本	收入	成本
金融机具智能处理产品	26,021,377.20	16,828,012.99	18,089,222.39	11,364,941.38
其他	8,391,795.07	4,453,336.39	2,226,938.06	886,515.08
合计	94,698,334.47	46,405,972.12	77,107,538.16	35,644,658.53

3. 营业收入按区域分类

收入确认时间	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
境内	94,648,334.45	77,057,538.14
境外	50,000.02	50,000.02
合计	94,698,334.47	77,107,538.16

4. 营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
在某一时点确认	94,172,548.37	76,593,701.77
在某一时段内确认	525,786.10	513,836.39
合计	94,698,334.47	77,107,538.16

(五) 投资收益

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	527,928.30	
合计	527,928.30	

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
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	1,970,000.00	10,560,000.00
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	527,928.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000,000.00	-2,868.38
非经营性损益对利润总额的影响的合计	497,928.30	10,557,131.62
减：所得税影响额	62,241.04	1,319,641.45



项目	2026 年 1—6 月	2025 年 1—6 月
合计	435,687.26	9,237,490.17

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

项目	涉及金额	原因
增值税超三即退	5,473,695.53	各年持续发生，不具有偶发性，可以认定为经常性损益
三代手续费返还	70,360.04	各年持续发生，不具有偶发性，可以认定为经常性损益

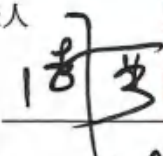
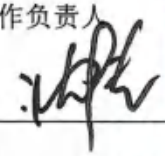
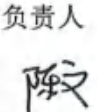
(二) 净资产收益率和每股收益

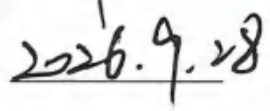
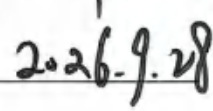
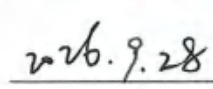
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.60	15.44	0.39	0.57	0.39	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.44	9.79	0.38	0.36	0.38	0.36



第 18 页至第 79 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人  主管会计工作负责人  会计机构负责人 

签名：  签名：  签名： 

日期：  日期：  日期： 





姓名 凡章
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1980-08-08
Date of birth _____
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)深圳分所
身份证号码 420102198008080811
Identity card No. _____



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



凡章 420003204793

证书编号:
No. of Certificate 420003204793

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2005 年 09 月 12 日



姓 名 王金云
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1973-05-11
Date of birth _____
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合
伙)深圳分所
Working unit _____
身份证号码 430322197305114137
Identity card No. _____



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110101410153

No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2014

发证日期: 2014 年 10 月 22 日

Date of Issuance



王金云 110101410153



姓名 刘昱
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1998-11-03
Date of birth _____
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)深圳分所
身份证号码 420922199811030024
Identity card No. _____



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



刘昱 110101411342

证书编号: 110101411342
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 10 月 28 日
Date of Issuance



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5270 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围 许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后
方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业
信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策
禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2026 年 04 月 13 日





会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二二年十月二日

中华人民共和国财政部制