

尤洛卡精准信息工程股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-037



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄自伟、主管会计工作负责人崔保航及会计机构负责人(会计主管人员)曹丽妮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应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。敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细阐述可能存在的风险及应对措施，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	28
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 债券相关情况.....	37
第八节 财务报告.....	38

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 3、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文件原件
- 4、其它相关文件。

以上备查文件的备查地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、尤洛卡	指	尤洛卡精准信息工程股份有限公司
山东子公司、矿业科技	指	尤洛卡（山东）矿业科技有限公司
师凯科技	指	长春师凯科技产业有限责任公司
富华宇祺	指	北京富华宇祺信息技术有限公司
深蓝航天	指	江苏深蓝航天有限公司
智慧矿山	指	基于现代矿山智能化理念，以 5G 技术为载体，将物联网、云计算、大数据、人工智能、自动控制、工业互联网、机器人化装备等与现代矿山开发技术深度融合，构建完整的智能采矿系统，形成矿山全面感知、实时互联、分析决策、自主学习、动态预测、协同控制的完整智能系统，实现矿井开拓、采掘、运通、分选、安全保障、生态保护、生产管理等全过程的智能化运行，最终达到矿山“安全、高效、少人、环保”。
航天动力	指	从事航天飞行器动力系统（即火箭发动机、推进系统及相关配套技术）的研发、设计、制造、试验、销售及服务。
煤安认证、安标证书	指	煤安认证是煤矿安全认证的简称，经过安标中心认证后发放安标证书。2007 年国家经贸委和煤矿安全监察局发布了《煤矿矿用产品安全标志暂行办法》等文件，对井工煤矿用设备、仪器、仪表等设施实行安全生产认证制度，未经安标认证，不得在煤矿井下应用。
国家矿山安监局	指	国家矿山安全监察局
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
工信部	指	工业和信息化部

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	尤洛卡	股票代码	300099
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	尤洛卡精准信息工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	尤洛卡		
公司的外文名称（如有）	Uroica Precision Information Engineering Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	UPIE		
公司的法定代表人	黄自伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜后科	刘志刚
联系地址	山东省泰安市高新区凤祥路以西规划支路以北	山东省泰安市高新区凤祥路以西规划支路以北
电话	0538-8926155	0538-8926161
传真	0538-8926202	0538-8926202
电子信箱	duhouke@163.com	liuzg0926@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	188,812,829.98	239,864,793.87	-21.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,167,001.65	38,532,906.44	-21.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,004,039.04	28,442,283.70	-15.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,334,026.14	9,719,843.17	273.81%
基本每股收益（元/股）	0.0409	0.0523	-21.80%
稀释每股收益（元/股）	0.0409	0.0523	-21.80%
加权平均净资产收益率	1.26%	1.59%	-0.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,525,697,281.80	2,637,480,126.10	-4.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,312,914,540.49	2,385,964,674.54	-3.06%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	31,629.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,279,309.52	
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	2,410,953.42	
委托他人投资或管理资产的损益	2,298,269.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	697,099.72	
减：所得税影响额	1,554,298.69	
合计	6,162,962.61	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务、主要产品及用途

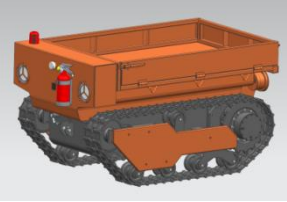
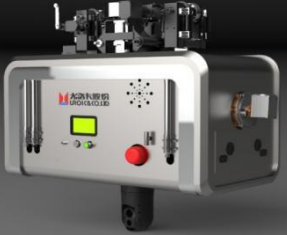
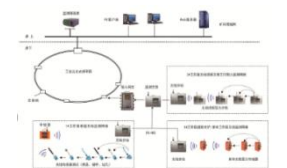
公司是国家级高新技术企业，专注于为矿山、军工等领域提供智能化产品与系统化解决方案，长期服务国家能源安全、资源安全与国防安全。公司依托近三十年在矿山智能化领域的技术积淀，积极部署并拓展航天动力产业相关产品的研发与生产制造，推动航天动力新业务成为支撑公司长远发展的第二增长曲线。报告期内公司从事的主要业务为“智慧矿山”和“国防军工”。

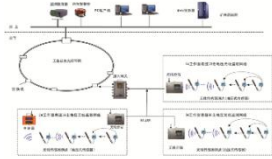
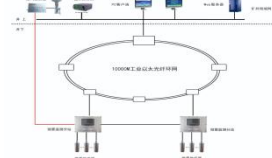
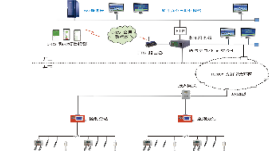
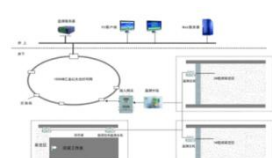
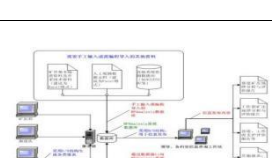
1、智慧矿山业务

公司智慧矿山业务分为智慧矿山多场景应用机器人业务和智慧矿山安全监测监控业务。智慧矿山多场景应用机器人业务，主要研发生产具备卓越的防爆、防水与环境适应能力的矿山多场景应用机器人系列产品，集成智能导航与避障系统，能够实现高度自主运行，广泛应用于矿山井下运输、设备巡检、危险处置等作业场景；智慧矿山安全监测监控业务，主要研发生产全要素实时智能监测系统，依托先进传感器网络与 AI 算法，全面感知矿井地质、设备状态与人员行为，实现多维度智能预警与风险管控，广泛应用于矿山顶板、冲击地压、瓦斯、水害等多灾种监测与综合安全治理。

公司产品主要包括智能柴油单轨运输机器人、智能锂电单轨运输机器人、智能履带运输机器人、智能轨道安装机器人、隔爆兼本安型巡检机器人等智慧矿山多场景应用机器人以及智慧矿山数字化监测预警平台等其他产品。公司具体业务及产品说明见下表：

业务板块	产品类别	主要产品	主要产品性能、用途	主要产品图片
智慧矿山多场景应用机器人业务	运输智能机器人	智能柴油单轨运输机器人	用于井下设备、人员等运输。配备无人驾驶系统、远程驾驶系统、激光雷达避障系统、远程监控系统等自动控制系统以及大数据平台综合调度系统。采用全数字电传、电液控制技术，操作简单灵活、可靠性高；采用分散驱动、制动和可变驱动技术，最大爬坡角度可达 30°。	
		智能锂电单轨运输机器人	用于井下设备、人员等运输。采用新型电液混合驱动方式，具有无排放、噪音低、对巷道通风条件要求小的优点。配备激光雷达避障系统、自主定位系统、视频监控系统	

			等，可实现无人驾驶、远程驾驶、无线遥控驾驶，多机车综合调度等功能。	
		智能履带运输机器人	配置 360 全景影像、毫米波雷达、激光甲烷传感器、热释控传感器和高清网络摄像头，形成整车的“电子围栏”系统和视频可视化系统，具备避障和停障功能支持远程操控，行车视频可无线传输至地面控制室。	
		智能卡轨运输机器人	采用静液压传动与齿轨啮合技术，爬坡能力达 35°，杜绝打滑跑车；卡轨装置防掉道，适应大坡度、多起伏巷道。通过变量泵马达实现负载自适应，可直达运输 60t 以上液压支架等重型设备，并支持 5G/WiFi 智能化无人调度。	
		矿用跟随式无轨运输机器人	跟随式机器人凭借其体积小、机动灵活的特点，能够无缝衔接主运输系统，实现物资直达作业点的“门对门”服务，补齐了煤矿智能化运输体系的短板。解决了煤矿井下狭小空间内“最后一百米”的物料运输难题，是从“机械化替代人力”向“智能化人机协同”跨越的关键装备。	
	辅助作业智能机器人	智能轨道安装机器人	用于井下单轨吊轨道梁安装机械化作业。结构和功能上采用模块化设计，集成了钻进定位系统、液压紧固装置和智能控制系统三大核心模块，能够完成钻孔、锚固、调平、锁紧等全流程作业，具有钻进功能全面、安全性好、工作效率高、工人劳动强度低等特点，提高了轨道梁安装效率和安装质量。相较于传统人工作业方式，单班作业效率提升 3-5 倍。	
	安控智能机器人	隔爆兼本安型巡检机器人	产品搭载红外热成像、断面扫描仪、多参数气体传感器、激光雷达、可升降高清摄像头、粉尘传感器、超声波雷达、声光报警器等，可以对周围环境中危险气体、粉尘浓度、设备运行故障、井下生产状况等作出直观预警，通过 WIFI 或者 5G 无线通信方式，可以与井上控制室进行视频和指令的即时通信。	
	智慧矿山安全监测监控业务	智慧矿山压力安全监测系统	用于全矿井的顶板安全多元化在线综合监测、分析、预警。监测内容包含了采煤工作面支架工作阻力监测、掘进及回采巷道顶板、围岩运动监测、锚网支护应力监测、采场煤岩支撑应力监测、采空区充填应力监测及巷道两帮顶底板收敛量等。	

智慧矿山 气体安全 监测系统	煤矿冲击地压 安全监测系统	适用于矿震、冲击地压（岩爆）等矿山灾害的预警和监测。监测系统实时无线监测工作面和巷道周围的媒体和岩体的应力，并诊断和预报发生冲击地压及煤与瓦斯突出危险区域和危险程度，为矿井安全生产提供科学依据。	
	微震监测系统	实时自动记录矿震活动，进行震源定位和矿震能量计算，获得开采区域矿震活动的强弱，为评价全矿范围内的冲击地压危险提供依据。	
	煤与瓦斯突出 监测系统	适用于煤与瓦斯等矿山灾害的预警和监测。该系统通过对软岩保护层、工作面巷道形成和回采过程中的地应力、声发射、瓦斯压力、瓦斯析出速率、温度变化等数据进行连续监控，分析获得实时预警数据。	
	矿山有害气体 监测系统	适用于矿井甲烷、一氧化碳、硫化氢、乙烯、乙炔等有害气体的监测。系统充分融合了气体传感、数据采集、大数据分析、智能控制等技术优势，具有井上井下同步显示、火情智能预警等功能。	
	冲击地压数字 化监测预警平 台	适用于冲击地压综合预警分析。该平台融合互联网感知、大数据并行处理、地理信息、数字孪生、信息安全等技术，全面整合各类冲击地压监测数据，在此基础上搭建综合预警体系，实现安全等级的自动评定。	
	智慧矿山 数字化监 测平台	适用于井下工作面和巷道矿压规律研究分析。可自动分析判断采场顶板结构、质量及其运动规律，预测采场顶板周期来压和冲击地压，分析顶板来压特征，及时调整支护的密度和强度等措施，避免冒顶、片帮和垮顶事故的发生。	
智慧矿山 数字化监 测平台	矿山压力可视 化分析与评价 专家系统	适用于井下工作面和巷道矿压规律研究分析。可自动分析判断采场顶板结构、质量及其运动规律，预测采场顶板周期来压和冲击地压，分析顶板来压特征，及时调整支护的密度和强度等措施，避免冒顶、片帮和垮顶事故的发生。	
	鸿蒙矿山压力 安全云平台	适用于矿山压力移动端综合监测，集成了微震、应力、地音、钻屑法、综采、离层、锚杆、巷道变形、单体支柱、充填体和活柱缩量等监测模块。系统基于 ArkUI-X 框架开发，可以跨平台部署，支持 HarmonyNextOS 和 AndroidOS。	

2、国防军工业务

公司国防军工业务主要生产列入军队武器装备序列产品中的军工装备。

3、主要经营模式

采购模式：根据生产需求由采购供应部向合格供应商采购，生产国防军工业务产品的原材料须在具有军方资质认证的合格供应商范围内采购。

生产模式：产品需求具有计划性和定制化特征，采取“以销定产、以标定产”的模式，根据客户订单和中标书合理安排生产，国防军工业务的生产完全采取“以销定产”的模式。

销售模式：产品销售主要采取向客户投标的方式，然后进行设备销售、提供安装、技术指导服务，完成系统建设，最后实现完全销售的模式。

盈利模式：主营业务收入来源于产品的销售及技术服务收入。该等收入与生产成本、安装费等费用之间的差额即为其盈利来源。

（二）报告期内公司所处行业情况

根据国家标准《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业主要为特殊作业机器人制造业、软件和信息技术服务业，根据中国证监会《上市公司行业统计分类与代码》（JR/T0020—2024），公司所处行业为专用设备制造业、软件和信息技术服务业。

从应用对象来看，公司主营业务所处的细分行业为智慧矿山和国防军工。

1、行业主要法规和政策

国家相关部门继续制定、下发相关法规和政策，推动行业发展，行业主要法规和政策如下：

序号	发文时间	发文单位	文件名称	主要内容
1	2021 年 12 月	工信部、国家发改委、国家矿山安监局等十五部门	《“十四五”机器人产业发展规划》	该规划围绕技术突破、基础提升、优化供给、拓展应用等维度，部署了机器人核心技术攻关行动、机器人关键基础提升行动、机器人创新产品发展行动和“机器人+”应用行动。提出到 2025 年成为全球机器人技术创新策源地、高端制造集聚地和集成应用新高地，实现机器人产业营业收入年均增速超过 20%，制造业机器人密度翻番，并培育 3-5 个国际影响力产业集群。
2	2024 年 1 月	应急管理部、工信部	《关于加快应急机器人发展的指导意见》	加强煤矿、非煤矿山、尾矿库等重点场景安全生产、应急处置机器人研制与应用，提升机器人在高风险环境的作业水平、复杂环境的智能化水平、恶劣条件下的防护水平。
3	2024 年 4 月	国家矿山安监局、应急管理部、国家发改委等七部门	《关于深入推进矿山智能化建设促进矿山安全发展的指导意见》	到 2026 年，建立完整的矿山智能化标准体系，到 2030 年，建立完备的矿山智能化技术、装备、管理体系，实现矿山数据深度融合、共享应用，推动矿山开采作业少人化、无人化。
4	2025 年 4 月	国家矿山安监局	《煤矿智能化发展蓝皮书（2025 年）》	到 2026 年和 2030 年，煤矿智能化建设在标准体系、产能占比、工作面数量及运行率、人员减少等方面设定了明确目标。为实现这些目标，需强化宣传引导，优化政策供给，协同攻关重大科技难题，推动人工智能技术赋能，加快标准研究与评价体系建设，深化示范带动与分类推进。
5	2025 年 8 月	国务院	《国务院关于深入实施“人工智能+”行动的意见》	煤矿安全设施设计应当包括煤矿水、火、瓦斯、冲击地压、煤尘、顶板等主要灾害的防治措施，符合国家标准或者行业标准的要求。
6	2025 年 9 月	国家矿山安监局	《矿山智能机器人重点研发目录》	鼓励支持矿山企业、装备企业与高等学校、科研院所等联合开展科技攻关，加快矿山智能机器人研发及产

				业化应用，推动险累苦脏岗位机器人替代，有效防控重大安全风险，提升矿山本质安全水平。国家矿山安全监察局将积极提供相关政策支持和信息服务。
7	2025 年 9 月	国家能源局、工信部等四部门	《国家能源局等部门关于推进能源装备高质量发展的指导意见》	到 2030 年，我国能源关键装备产业链供应链实现自主可控，高端化、智能化、绿色化发展取得显著成效，技术和产业体系全球领先，国际影响力持续提升，有效保障高效智能能源勘探开发、低碳高效能量转换、低成本高可靠能源存储、高效稳定能源输送等战略任务，有力支撑新型能源体系建设。
8	2026 年 5 月	国家发改委、国家能源局、工信部、国家数据局	《关于促进人工智能与能源双向赋能的行动方案》	推动能源高价值场景规模化应用。煤炭智能高效开发：采掘工作面装备协同控制与无人化作业；矿井运输智能调度与运行优化；煤矿设备状态监测与预测性维护；煤炭开采安全智能预警防控；煤矿区生态环保智能监测和调控等。
9	2026 年 6 月	国家发改委、国家能源局	《新型能源体系建设“十五五”规划》	推动化石能源生产供应转型升级，打造现代化煤炭供应链产业链。因地制宜推广煤炭绿色开采，分类分级开展智能化煤矿建设。
10	2026 年 8 月	国家发改委、国家能源局	《煤炭工业发展“十五五”规划》	分类分级推进智能化建设，加快全系统智能化煤矿建设，强化多系统联动耦合与协同运行；加快人工智能场景化应用，深入实施“人工智能+”行动，加强煤炭领域人工智能数据归集，推进人工智能在重点场景系统化应用；提升煤矿智能化运行效能，充分发掘智能化系统功能潜力，提升场景化应用和现场适应性。

2、行业发展情况

我国政府对智慧矿山建设高度重视，从国家层面到地方政府相继出台一系列法规政策，明确智慧矿山智能化建设目标、建设内容、验收标准等具体要求，并给出相应的指导意见与建议，国防军工领域则在强军目标引领下持续向现代化、智能化迈进。在国家战略规划与安全发展需求双重驱动下，矿山智能化、矿用机器人及国防军工等领域正迎来前所未有的发展机遇。整体来看，行业呈现出多领域交叉、全链条协同、安全与效能并重的发展态势，正逐步构建起涵盖研发攻关、装备制造与场景应用的完整体系，为我国产业升级与国家安全提供坚实支撑。

(1) 智慧矿山行业发展情况

“十四五”以来，全国煤矿智能化建设累计投资超 1,071 亿元，支撑煤炭开采和洗选业年均投资增长 12.9%。截至 2025 年底，全国已建成智能化煤矿 1,066 处，智能化产能占比超过 65%，全国已建成的智能化矿井采煤、掘进工作面单班平均减人比例均超过 20%。煤矿智能化建设向纵深发展，5G、人工智能、工业物联网、智能装备等与煤炭开发技术深度融合。带动了煤炭开采模式的变革、煤矿生产组织关系的不断优化，以及安全管理方式的转型升级，培育了煤炭新质生产力。截至 2026 年上半年，全国智能化采掘工作面数量持续扩容，井下巡检、支护等煤矿机器人规模化落地应用，大型示范矿井智能化常态化运行水平进一步提升，行业由设备安装建设阶段转向实效运营阶段。综合来看，我国煤矿智能化建设虽取得一定成

效，但煤矿智能化发展尚处于初级阶段，仍面临透明地质、煤岩识别、复杂条件下智能开采等技术难题尚未实质性攻克、装备研发应用进度滞后于企业需求、缺少小型轻量化智能装备、部分智能装备现场适用性不强等诸多挑战。行业内公司按照既定的科技攻关方向 and 政策措施推进，以实现煤矿智能化高质量发展，提升煤炭行业整体智能化水平。

近年来，国家相关部门积极推动非煤矿山智能化建设进程，以智能化新突破带动矿山行业转型升级。我国非煤矿山智能化建设呈现出良好发展势头，顶层设计持续加强，各地积极探索推进，工艺装备技术不断创新，减人提效增安初见成效。2024 年 9 月，国家矿山安全监察局公布全国 135 座非煤矿山应用了透明地质技术，近 4,000 个固定岗位实现了无人值守，地下及露天矿山智能凿岩、爆破、铲装、无人驾驶等技术应用比例大幅提升。综合来看，我国非煤矿山智能化建设还处于初级阶段，发展不平衡不充分问题仍然突出，推动非煤矿山智能化建设是推动矿山安全治理模式向事前预防转型的重要手段，非煤矿山智能化建设提速扩面。未来几年，我国非煤矿山智能化建设将聚焦关键环节，加快关键技术装备研发攻关，推动智能化矿山数据融合共享，并围绕灾害严重、高海拔矿山和发生事故矿山开展智能化建设集中攻坚，具备条件的大型矿山加快推动全环节全系统智能化。

（2）国防军工行业发展情况

2020 年，党的十九届五中全会审议通过《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》，首次提出“确保二〇二七年实现建军百年奋斗目标”，并制定到 2035 年基本实现国防和军队现代化、到本世纪中叶全面建成世界一流军队的国防和军队现代化新“三步走”战略，铺展了新时代强军事业近、中、远目标梯次衔接的发展蓝图。扣牢建军一百年奋斗目标，必将引领国防和军队现代化以更优策略、更高效益、更快速度向前推进，实现跨越式发展。实现建军百年奋斗目标是这一阶段我国军队建设的中心任务，在这一目标的牵引下，军工行业中长期高质量发展可期，国防军工行业及新型智能武器的长期发展趋势未变。

国防军工行业的发展与国家的总体规划密切相关，加速武器装备升级换代、武器装备现代化是未来国防建设的重要方向。中央军委发布新修订的《军队装备科研条例》，鲜明立起高质量、高效益、低成本、可持续发展新理念，推动构建自主创新、自主研制、自主可控与开放交流相结合的发展新格局，加快实现装备科研自立自强，为推动军队装备科研工作高质量发展提供了制度保障。展望我国第十五个五年发展规划，在建军百年奋斗目标的牵引下，军工行业需求有望延续增长趋势，消耗类武器需求有望实现较快增长。未来几年，各种符合未来战争形式、紧跟部队装备更新换代和产品升级需求、满足军方技术性能和价格要求

的“低成本、可消耗”类武器的需求空间逐步加大。

（三）公司行业地位

尤洛卡由矿业科技大学的专家、教授创立，专注矿山安全化、智能化研究近 30 年，在智慧矿山行业树立了良好的品牌形象，是行业内具有重要影响力的公司。

1、智慧矿山多场景应用机器人产品

针对矿山复杂地质条件下的智能化改造，公司不断开展特种机器人及智能化设备系统性研发，持续开拓矿山机器人应用市场。公司于 2012 年开始研发矿用智能单轨运输机器人，并于 2013 年下线第一台产品。目前，公司已经开发出柴油机动力、锂电池动力、蓄电池动力等多种型号的系列产品，能够实现自动驾驶、无人驾驶、多巷道贯通运输和点对点的无人智能运输，不受地质条件影响，极大提高了运输的安全性和效率。公司自主研发的智能决策算法赋予机器人高度自主化作业能力，使其能基于井下复杂工况实时优化路径规划，精准执行全流程作业任务。2024 年，公司“辅助运输自动驾驶及智能调度产品”被国家矿山安监局、工信部指定推广的 31 个典型矿山领域机器人应用场景之一和 66 个矿山领域机器人场景实例之一，“煤矿井下辅助运输机器人自动驾驶及智能调度系统”被列为山东省首台（套）技术装备和关键核心零部件推广应用指导目录。

除“智能单轨运输机器人”外，公司已推出“智能履带运输机器人”“智能轨道安装机器人”“智能巡检机器人”“矿用跟随式无轨运输机器人”等多种智能矿山机器人，依托全场景产品矩阵与模块化定制方案，公司可为不同规模、不同开采条件的矿山企业提供精准适配的智能化解决方案。面对矿山智能化升级的产业机遇，公司将积极参与国家及行业标准制定工作，积极推动行业规范化发展，持续强化技术创新与场景应用能力，致力成为引领矿山机器人行业发展的标杆企业，为我国矿山智能化转型注入新的驱动力。

2、智慧矿山安全监测监控系列产品

公司是国内矿山顶板安全监测监控细分领域龙头企业，煤矿顶板、冲击地压监测系统市场占有率稳居行业第一。依托高精度传感、数字孪生、大数据分析等前沿数字化技术，公司产品可实时精准采集顶板围岩、矿震应力动态数据，配套搭建矿井微地震综合预警平台，形成全时段、多维度、全覆盖的顶板与冲击地压一体化安全防控体系，业内品牌口碑与专业认可度突出。公司自研冲击地压数字化监测预警平台，融合实时数据采集、智能风险研判、分级预警评价一体化架构，大幅提升灾害识别精度与预警科学性，同时为矿山灾害机理研究、监测算法迭代、新型装备研发提供完整数据底座。现阶段公司持续延伸、拓宽安全监测业务链条，陆续推出煤与瓦斯突出监测、井下瓦斯巡检、密闭空间瓦斯监控等多灾种成套软硬件

产品，实现顶板、冲击地压、瓦斯灾害监测业务全覆盖，持续巩固自身在矿山综合安全监测赛道的龙头竞争优势。

总之，公司核心优势在于深厚的技术积淀与场景突破能力，依托近三十年矿山安全智能化技术根基，成功将机器人技术深度应用于地下矿井等复杂与危险环境，解决了高危环境作业痛点。公司凭借跨场景核心技术、复杂与危险环境实践经验和系统化解决方案，在复杂与危险环境智能装备领域具有较强的综合竞争优势。

二、核心竞争力分析

公司自成立以来，通过不断创新研发积累技术优势，通过不断更新智能化生产设备提高产品质量，通过持续的稳健经营风格不断优化管理方法，通过持续的品牌意识建立企业品牌影响力，逐步建立了公司核心竞争力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、不断创新研发的优势

公司坚持自主研发的经营理念，相继建立了国家地方联合工程技术中心、省级企业技术中心、省级示范工程技术研究中心、院士专家工作站、博士后科研工作站等高水平研发平台，为公司产品的研发奠定了基础。以上述自有研发平台为基础，公司加强与中国矿业大学、山东科技大学、中国科学院长春光机所等国内领军高校院所研发合作，并不断进行前瞻性技术储备和应用产品的研究开发。公司累计取得专利 387 项，包含发明专利 74 项，实用新型专利 280 项；取得软件著作权 161 项；取得各类安标证和防爆证 348 个。公司研发范围覆盖了矿用智能单轨运输、顶板与冲击地压监测、矿用 5G、AI 智能视频分析、军品研发等，并通过数字化研发手段提升研发效率，整体研发及技术创新能力在行业内处于领先地位。公司业务主要承担者矿业科技、师凯科技分别被评为国家级专精特新“小巨人”企业、吉林省省级“专精特新”中小企业，在智慧矿山和国防军工业务领域具有持续的研发创新能力，有效地保障了公司产品的技术优势。

2、良好品牌形象的优势

公司深耕智慧矿山业务近 30 年，在矿山安全化和智能化领域树立了良好的品牌形象，“尤洛卡”品牌在市场上具有较高的知名度和美誉度。公司是全国较早研发生产煤矿顶板安全监测防治产品的企业之一，是煤矿顶板安全监测、监控业务的龙头企业，也是首家实现煤矿井下智能运输产品国产替代进口的企业，因优良的产品和优质的服务，在客户中享有良好的口碑。因此，良好的品牌形象有利于公司在市场竞争中脱颖而出，有力促进了客户的拓展和维护，使公司的客户资源与品牌优势持续提升。

3、产品具有较高品质的优势

公司主要客户为国有大中型矿山，因涉及到人员安全、财产安全、生产安全以及国防安全的重大事项，国家监管部门对矿山生产、军工产品采取较为严格的、强制性的监管措施，客户因此对相关产品的品质要求甚严，对公司产品的品质提出了很高的品质要求。公司主要产品为能源、矿山等战略领域提供高适配性保障，多场景应用机器人等系列产品突破千米深井等极限工况，实现运输、安装、巡检等全流程运行安全；矿山安全监测监控平台融合数字孪生技术，实现从故障预警到现场处置的全链路闭环管理。总之，公司构建全场景可靠性验证体系，产品历经了多维复杂与危险环境严苛考验。

4、较高行业壁垒的优势

智慧矿山建设通过智能装备部署与数字化流程管控，实现矿山安全生产与运营效率的双重提升，是国家能源安全、资源安全战略的重要支撑。基于高危作业场景的特殊性，国家在智慧矿山领域建立了涵盖研发、生产、应用的全生命周期认证体系，形成严格的技术和资质双壁垒，其技术体系深度融合人工智能、物联网、高端装备制造等前沿学科，属于典型的知识密集型产业。公司凭借近三十年的行业深耕，构建起覆盖全产业链的技术储备与资质认证体系，形成显著的先发竞争优势。

5、稳健经营风格的优势

公司坚持稳健发展的总体经营风格，重视企业内功建设和长期发展目标，短期经营目标设定不激进，企业内部管理不僵化。在战略层面坚持长期主义导向，以战略规划为轴心审慎设定短期目标；在运营层面推行精益化管理模式，通过全流程成本管控与组织效能优化，实现研发、生产、销售三大核心环节的精准协同；在财务策略上恪守审慎原则，保持资产负债率始终低于行业均值，经营性现金流连续多年为正，树立了坚实的抗风险屏障；在人才战略方面，公司创新构建“发展共同体”机制，搭建职业双通道晋升体系，实施与经营效益联动的弹性薪酬制度；在公司治理结构层面，控股股东保持零质押状态，保障战略决策的延续性；在价值分配维度，公司建立利润共享机制，上市以来的现金分红比例稳定在 70%以上，形成股东回报、员工发展与社会责任的多赢格局。

三、主营业务分析

1、概述

2026 年上半年，国内经济延续结构性调整，公司智慧矿山业务主要客户所在的煤矿行业，虽然盈利水平有所修复，但整体资本开支预算仍然偏紧，对新建及更新智慧矿山设备投资保

持审慎，设备采购预算执行进度放缓，项目招投标、订单交付周期拉长，市场竞争进一步加剧，对公司智慧矿山业务形成阶段性压力。与此同时，国防军工行业在“自主可控”战略引领下总体保持平稳发展，装备信息化、智能化升级需求持续释放，为公司国防军工业务提供了较为稳定的市场空间。

公司管理层在董事会的领导下，稳步推进 2026 年上半年各项经营工作，持续加大核心技术与新产品研发方面投入，并取得阶段性成果。上半年，锂电池电液混动单轨运输机器人取得工业性试验安标证书，防爆柴油卡轨运输机器人、国四标准单轨运输机器人、挂轨式轨道安装巡检机器人完成样机试制，80 吨支架搬运机器人启动试制；微震监测系统完成原型机及安标认证，矿压监测平台完成国产化迭代并部署应用，矿压智慧大数据预警平台矿井版实现周期来压实时预警与 AI 预测功能。上半年，公司成功创建国家级绿色工厂、山东省先进级智能工厂，入选山东省重点制造业中试平台储备名单，完成省级重点实验室复审；与山东科技大学、北京理工大学、省科学院自动化研究所等建立合作关系，联合申报省级重大科技攻关项目。在深耕现有主业的同时，公司积极把握战略性新兴产业发展机遇，扎实推进航天动力新业务，进行了核心工艺团队组建、全链条工艺流程梳理、生产检测设备购置及产能规划等关键前置工作，为开辟第二增长曲线奠定了坚实基础。公司各项研发、市场及新业务布局有序推进，为后续业绩释放积蓄力量。

2026 年上半年，公司实现营业收入 18,881.28 万元，同比下降 21.28%，实现归属于上市公司股东的净利润 3,016.70 万元，同比下降 21.71%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,400.40 万元，同比下降 15.60%。公司本期业绩的阶段性变动，主要受下游煤矿行业需求收缩、资本开支审慎及行业竞争程度加剧所致，智慧矿山业务订单落地及项目交付节奏放缓，造成营业收入短期承压。另一方面，2025 年末剥离富华宇祺后，其财务数据不再纳入本报告期合并报表，造成当期营业收入同比减少 1,700 余万元。

总体来看，行业经营环境仍存在不确定性，但公司始终保持战略定力，深刻认识到唯有坚持技术创新、加快产品迭代、深化差异化竞争，才能对冲行业周期波动。下半年，公司将持续夯实智慧矿山与国防军工业务根基，扎实做好“火箭发动机核心零部件精密制造及产业化项目（一期）”的各项募投工作，努力实现第二增长曲线暨航天动力新业务从布局迈向产出，以更加坚定的步伐服务国家安全与发展战略，推动公司实现高质量、可持续发展。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	188,812,829.98	239,864,793.87	-21.28%	
营业成本	92,714,535.41	130,960,439.26	-29.20%	
销售费用	23,027,286.55	29,581,796.09	-22.16%	
管理费用	24,380,317.62	25,351,227.30	-3.83%	
财务费用	-713,642.27	-65,984.69	981.53%	本报告期富华宇祺已不再纳入合并报表，利息费用减少
所得税费用	3,650,695.03	4,938,841.89	-26.08%	
研发投入	18,521,936.41	24,595,810.74	-24.69%	
经营活动产生的现金流量净额	36,334,026.14	9,719,843.17	273.81%	师凯科技本报告期票据到期托收
投资活动产生的现金流量净额	62,569,851.13	80,026,688.68	-21.81%	
筹资活动产生的现金流量净额	-103,346,101.20	-121,626,669.64	15.03%	
现金及现金等价物净增加额	-4,442,223.93	-31,880,137.79	86.07%	师凯科技本报告期票据到期托收

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	244,674,874.08	9.69%	250,873,079.75	9.51%	0.18%	
应收账款	474,310,538.42	18.78%	497,522,838.81	18.86%	-0.08%	
合同资产	24,981,469.67	0.99%	26,488,310.97	1.00%	-0.01%	
存货	234,676,349.66	9.29%	227,791,927.46	8.64%	0.65%	
长期股权投资	5,736,033.56	0.23%	5,842,800.38	0.22%	0.01%	
固定资产	388,139,597.87	15.37%	393,033,176.80	14.90%	0.47%	
在建工程	26,759,184.26	1.06%	11,321,416.80	0.43%	0.63%	
使用权资产	878,581.26	0.03%	1,024,735.92	0.04%	-0.01%	
短期借款			8,876,816.07	0.34%	-0.34%	
合同负债	7,368,022.09	0.29%	6,775,342.49	0.26%	0.03%	
租赁负债	291,999.87	0.01%	397,302.95	0.02%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第八节、七、22、所有权或使用权受到限制的资产

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	向特定对象发行股票	2023 年 05 月 16 日	39,370.59	38,612.01	2,877.66	38,051.44	98.55%	0	0	0.00%	560.57	存放于募集资金专户	0
合计	--	--	39,370.59	38,612.01	2,877.66	38,051.44	98.55%	0	0	0.00%	560.57	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意尤洛卡精准信息工程股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕814 号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股 69,930,000 股，发行价格为 5.63 元/股，募集资金总额为人民币 393,705,900.00 元，扣除发行费用（不含税）人民币 7,585,795.25 元，实际募集资金净额为人民币 386,120,104.75 元。上述募集资金已于 2022 年 10 月 25 日划至公司指定账户，致同会计师事务所（特殊普通合伙）就公司本次向特定对象发行股票的募集资金到账事项出具了《验资报告》（致同验字（2022）第 371C000619 号），确认募集资金到账。公司已对募集资金采取了专户存储，并签订了募集资金监管协议。本年度公司累计投入募集资金 2,877.66 万元，尚未使用的募集资金金额为 560.57 万元（不含利息）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
矿用智能单轨吊运输系统数字化工厂建设项目	2023 年 05 月 16 日	矿用智能单轨吊运输系统数字化工厂建设项目	生产建设	否	47,733.55	27,612.01	2,877.66	27,051.44	97.97%	2026 年 09 月 30 日	0	0	否	否
补充流动资金	2023 年 05 月 16 日	补充流动资金	补流	否	17,500	11,000	0	11,000	100.00%	2022 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	65,233.55	38,612.01	2,877.66	38,051.44	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
无	2022 年 12 月 31 日	无	不适用	否	0	0	0	0	0.00%	2022 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
合计				--	65,233.55	38,612.01	2,877.66	38,051.44	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		2025 年 12 月 17 日，经公司第六届董事会 2025 年第五次会议审议，公司结合目前募集资金投资项目的实际进展情况，在项目实施主体、实施方式、募集资金用途及投资规模均不发生变更的情况下，对部分募集资金投资项目的预计达到可使用状态的日期进行调整，将“矿用智能单轨运输系统数字化工厂建设项目”达到预定可使用状态日期调整至 2026 年 9 月 30 日。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为保障本次募集资金投资项目的顺利推进，矿业科技在募集资金到位前，根据募集资金投资项目的实际需求，已使用自筹资金对募集资金投资项目进行了预先投入。截至 2022 年 11 月 30 日，矿业科技以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 40,855,717.14 元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已对矿业科技以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况进行了验证，并出具了《关于尤洛卡精准信息工程股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》。 公司第五届董事会 2022 年第七次会议和第五届监事会 2022 年第五次会议审议通过了《关于全资子公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意以募集资金置换截至 2022 年 11 月 30 日募集资金投资项目预先投入的自有资金 40,855,717.14 元。上述置换事宜已于 2022 年 12 月完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2026 年半年度公司投入募集资金 2,877.66 万元，截至 2026 年 6 月 30 日公司累计投入募集资金 38,051.44 万元，尚未使用的募集资金金额为 560.57 万元（不含利息）。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	中短期、低风险	26,393.31	0
券商理财产品	中短期、低风险	13,184.52	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
矿业科技	子公司	智慧矿山	795,000,000.00	1,340,851,961.89	1,046,814,941.70	181,923,842.81	34,644,909.69	31,869,579.44
师凯科技	子公司	国防军工	50,000,000.00	367,154,829.64	356,416,580.39	4,551,009.48	-1,153,365.02	-1,140,472.43

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧的风险

国家自 2020 年提出建设智慧矿山的战略规划以来，行业内公司纷纷布局智慧矿山业务，也吸引了一批新进入者，其中不乏有联通等科技巨头。外部大型厂家涌入市场，加剧了市场竞争风险程度，导致行业整体毛利率下滑。随着国家智慧矿山建设的推进，行业内竞争程度逐步加剧，给公司生产经营带来不确定性风险，公司面临着传统产品市场被竞争对手分割以及新产品市场竞争加剧的风险。

公司将密切关注行业竞争动态，努力正确把握行业发展方向。充分发挥自身在技术、品牌、服务等方面的优势，提升研发创新能力，在公司新的发展战略的指导下，通过布局研发行业内前沿应用产品，提高产品智能化水平，强化产品技术领先优势。公司以数字化工厂建设为基础，深入实施智能制造工程，持续推进自动化、智能化生产模式，提高生产效率的同时保障产品质量的稳定性。公司将进一步优化客户结构，加大新客户开发力度，推进代理商布局工作，努力开拓增量市场，增强抗风险能力，持续保持在市场竞争中的领先优势。

2、专业人才短缺风险

人才是公司发展的第一资源，人才队伍建设是公司经营管理中的重要环节，公司要实现持续稳定发展，就必须紧紧抓住人才这个最关键性的资源。公司能够保持稳定增长离不开各类优秀人才。随着公司智慧矿山业务的持续发展，公司在技术研发等环节均有可能出现人才短缺的风险。公司按照新的发展战略，计划在智慧矿山业务布局研发一系列新产品，部分产品的技术含量水平处于行业内较前沿的位置，对研发技术等各类专业人员的要求较高，若公司不能维持人才团队的稳定，并不断吸引优秀技术人才，则公司面临着不能实现战略目标和可持续发展的风险。

人才建设是一个长期、系统性的工程，需要公司长期、持久性地投入。公司建立了完善、高效、灵活的人才培养和激励机制，针对业务快速扩张导致的专业人员短缺，公司将加大从多渠道引进外部优秀人才的力度，快速扩充人才团队，以满足公司快速发展壮大的需要。同时，加强内部人员的培养，建设效率高、作风硬的高素质人才梯队。公司要进一步完善各种

激励考核机制，促进公司和员工利益共享机制的形成，在最大程度内稳定并发展壮大公司的核心人才团队。

3、新产品研发不利的风险

公司坚持自主创新、自主研发的经营理念，通过持续不断的自主研发投入，研发各类符合行业发展和客户实际需求的智能化产品，助力公司在智慧矿山行业不断拓展业务。在推动已有产品不断升级基础上，公司积极研发新产品，优化产品结构以满足市场需求，进一步增强竞争能力。公司智慧矿山业务新拓展了矿山机器人子业务，原有业务也增加了新产品的种类，新产品的技术含量高、研发难度大、投入周期长，新产品从研发到投入市场并产生效益需要一定的周期，且研发结果存在一定的不确定性。研发期间市场需求的不利变化将制约新产品的盈利能力，公司也可能面临新产品转产后的人才短缺及营销渠道不畅等方面的挑战，最终能否达到预期效果存在较大的不确定性。

为使研发创新成果更加符合预期，公司将加紧培养和引进相关研发人员，不断加强研发队伍建设，不断提高合作研发的管理效率，提升公司研发创新实力。公司紧跟行业技术工艺的发展步伐，及时根据客户需求优化产品的技术性能，通过加强项目立项时的论证工作，提高对市场的预判能力，提高创新研发项目的可靠性，充分满足客户多样化的个性需求。公司加快定型产品的转产进度，提高技术创新到产品的转化效率，满足不断发展的市场需求，尽早将创新成果转化为成熟产品，为公司的可持续发展提供保障。

4、募投项目未达预期的风险

公司综合考虑当前行业政策、市场环境、技术发展趋势及公司经营情况等因素，对募集资金投资项目进行了全面、深入、细致的可行性和论证。项目实施后，矿用智能单轨运输产品的产能将大幅提高，有助于进一步提升公司的经营规模和盈利能力。然而，项目建设完成后，如果出现行业政策转向、市场需求变迁、竞争格局恶化，或公司产品无法顺应市场需求、销售能力及售后服务体系无法同步匹配产能扩张步伐等不可预见因素，将可能对募投项目的实施效果产生不利影响，进而使公司面临无法按期实现预期收益的风险。

应对措施：募集资金投资项目对公司经营发展有着战略意义，公司将全力推进募投项目建设，合理规划、有序调度，保障项目按期全面投产，抓住行业发展机遇期。公司将持续关注市场及技术动态，培养和引进专业人才，以技术创新提升产品竞争力，同时加快建设适应新产品销售的营销和服务体系，加强市场推广与客户深度合作，确保募投项目实现预期收益。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 9 日	线上会议	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	详见投资者关系活动记录表	深交所互动易（编号：2026-001）
2026 年 5 月 15 日	线上会议	网络平台线上交流	其他	2026 年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	详见投资者关系活动记录表	深交所互动易（编号：2026-002）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，依据《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等有关法律法规，公司制定了《市值管理制度》，并于 2025 年 8 月 18 日经公司第六届董事会第三次会议审议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王同孝	独立董事	被选举	2026 年 06 月 09 日	换届
杜元慧	独立董事	被选举	2026 年 06 月 09 日	换届
周莉	董事	被选举	2026 年 06 月 09 日	换届
王晶华	董事	任期满离任	2026 年 06 月 09 日	换届
赵志刚	副总经理	任期满离任	2026 年 06 月 09 日	换届
曹洪伟	副总经理	任期满离任	2026 年 06 月 09 日	换届
何志聪	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 09 日	换届
张青	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 09 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司将履行社会责任融入到企业经营中，在创造经济效益、保障股东利益的同时，积极维护员工的合法权益，诚信、公平对待每一位供应商、客户，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，积极参与社会公益事业，切实履行社会责任。

（1）股东权益保护

公司继续严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的要求，在公司建立权责明确、有效制衡、协调运作的治理结构，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提升公司治理水平，充分尊重和维护所有股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，股东会、董事会有序进行，严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，并不断提高信息披露质量，保障全体股东的合法权益。同时，通过投资者电话热线、电子邮箱、投资者关系互动平台等多种方式，积极主动地开展沟通、交流，建立了良好的互动关系，提高了公司的透明度和诚信度。

（2）职工权益保护

公司坚持以人为本的管理理念，建立工会等组织，关心员工的工作、生活、健康、安全，积极构建和谐劳动关系。公司严格遵守劳动法律，规范劳动关系管理工作，切实保障职工合法权益；制定了合理的薪酬管理制度，根据员工的岗位责任、工作能力、贡献、服务年限和学历等因素综合考虑其工资和福利；重视员工培训工作，针对不同岗位开展岗位技能培训和有关法律法规、公司制度方面的培训，助力员工成长；注重提升职工工作环境，切实保护员工的各项权益，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

（3）供应商和客户权益保护

公司通过建立供应商评价体系，定期开展供应商评价，对合格供应商名单进行动态管理，提升了供应链管理水平和与供应商平等签订采购合同，明确供应商的各项相关权益。公司以客户需求为导向，通过卓越的研发能力、稳定的产品质量、快速的交付能力、优质的售后服务等赢得了客户的认可，与多家客户建立了长期稳定的合作关系。公司秉承合作共赢的理念，与客户、供应商共同构筑信任与合作的平台，达到彼此共赢的目的。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山东安能	关联法人	自关联方购买商品	驱动轮、液压胶管等	参照市场价格	不适用	670.24	99.73%	2,500.00	否	电汇	不适用	2026-03-26	关于2026年度日常关联交易预计的公告（公告编号：2026-009）
合计				--	--	670.24	--	2,500.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司与关联方日常交易的金额没有超过经审议的日常关联交易预计额度									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	155,947,014	21.15%				43,486,838	43,486,838	199,433,852	27.05%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	155,947,014	21.15%				43,486,838	43,486,838	199,433,852	27.05%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	155,947,014	21.15%				43,486,838	43,486,838	199,433,852	27.05%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	581,318,241	78.85%				-43,486,838	-43,486,838	537,831,403	72.95%
1、人民币普通股	581,318,241	78.85%				-43,486,838	-43,486,838	537,831,403	72.95%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	737,265,255	100.00%				0	0	737,265,255	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初 限售股数	本期解除 限售股数	本期增加 限售股数	期末 限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王晶华	152,820,460		43,567,553	196,388,013	董事任期届满离任	2026 年 12 月 9 日全部解除限售
曹洪伟	36,703		12,234	48,937	高管任期届满离任	2026 年 12 月 9 日全部解除限售
孙兆华	375,997	93,999		281,998	监事任期届满离任	2026 年 12 月 9 日全部解除限售
王道银	0		1,050	1,050	监事任期届满离任	2026 年 12 月 9 日全部解除限售
合计	153,233,160	93,999	43,580,837	196,719,998	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		31,169		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
王晶华	境内自然人	26.64%	196,388,013	0	196,388,013	0	不适用	0			
谢仁国	境内自然人	4.97%	36,635,596	36,635,596	0	36,635,596	不适用	0			
李巍屹	境内自然人	1.93%	14,240,000	-18,266,700	0	14,240,000	不适用	0			
李新安	境内自然人	1.47%	10,801,087	0	0	10,801,087	不适用	0			
闫相宏	境内自然人	1.33%	9,800,000	-2,900,000	0	9,800,000	不适用	0			
许立新	境内自然人	1.03%	7,628,028	7,628,028	0	7,628,028	不适用	0			
尹军	境内自然人	0.68%	5,000,000	-2649300	0	5,000,000	不适用	0			
郑天云	境内自然人	0.57%	4,230,000	4,230,000	0	4,230,000	不适用	0			
王敬芝	境内自然人	0.57%	4,178,160	-1,600,000	0	4,178,160	不适用	0			
樊福定	境内自然人	0.55%	4,035,600	4,035,600	0	4,035,600	不适用	0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用									
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、股东李新安是股东王晶华的丈夫的妹夫； 2、股东王敬芝与股东李巍屹为母子关系； 3、除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。									
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用									
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		1、尹军通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,000,000 股； 2、郑天云通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,230,000 股； 3、樊福定通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,035,600 股； 4、许立新通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,894,542 股。									

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
谢仁国	36,635,596	人民币普通股	36,635,596
李巍屹	14,240,000	人民币普通股	14,240,000
李新安	10,801,087	人民币普通股	10,801,087
闫相宏	9,800,000	人民币普通股	9,800,000
许立新	7,628,028	人民币普通股	7,628,028
尹军	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
郑天云	4,230,000	人民币普通股	4,230,000
王敬芝	4,178,160	人民币普通股	4,178,160
樊福定	4,035,600	人民币普通股	4,035,600
张乐坤	3,981,871	人民币普通股	3,981,871
前 10 名无限售条件 股东之间，以及前 10 名无限售条件股东 和前 10 名股东之间 关联关系或一致行动 的说明	1、股东王敬芝与股东李巍屹为母子关系； 2、除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东 参与融资融券业务股 东情况说明（如有） （参见注 4）	1、尹军通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,000,000 股； 2、郑天云通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,230,000 股； 3、樊福定通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,035,600 股； 4、许立新通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,894,542 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：尤洛卡精准信息工程股份有限公司
2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	244,674,874.08	250,873,079.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	216,116,555.32	369,593,784.03
衍生金融资产		
应收票据	73,128,449.54	106,657,909.69
应收账款	474,310,538.42	497,522,838.81
应收款项融资	1,200,000.00	5,500,000.00
预付款项	2,972,259.81	3,424,754.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,536,265.37	15,880,020.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	234,676,349.66	227,791,927.46
其中：数据资源		
合同资产	24,981,469.67	26,488,310.97
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	87,856,128.62	64,930,805.43
其他流动资产	3,584,278.55	3,976,704.20
流动资产合计	1,379,037,169.04	1,572,640,134.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,736,033.56	5,842,800.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	160,605,886.34	62,165,886.34
投资性房地产		

固定资产	388,139,597.87	393,033,176.80
在建工程	26,759,184.26	11,321,416.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	878,581.26	1,024,735.92
无形资产	31,729,960.34	32,327,754.07
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	461,099,562.70	461,099,562.70
长期待摊费用	1,059,437.00	1,074,359.00
递延所得税资产	11,012,156.27	10,981,800.21
其他非流动资产	59,639,713.16	85,968,498.95
非流动资产合计	1,146,660,112.76	1,064,839,991.17
资产总计	2,525,697,281.80	2,637,480,126.10
流动负债：		
短期借款		8,876,816.07
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	49,526,836.66	42,821,591.46
应付账款	78,857,750.70	90,052,376.67
预收款项	202,802.34	424,041.30
合同负债	7,368,022.09	6,775,342.49
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	8,504,139.98	17,821,568.35
应交税费	11,984,203.82	18,417,279.11
其他应付款	8,256,269.44	5,306,129.28
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	213,658.55	213,658.55
其他流动负债	22,039,351.47	35,731,905.21
流动负债合计	186,953,035.05	226,440,708.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	291,999.87	397,302.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,073,900.00	1,564,000.00
递延所得税负债	21,463,806.39	23,113,440.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,829,706.26	25,074,743.07
负债合计	212,782,741.31	251,515,451.56
所有者权益：		

股本	737,265,255.00	737,265,255.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,077,210,088.02	1,077,210,088.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,688,738.10	126,143,661.37
一般风险准备		
未分配利润	368,750,459.37	445,345,670.15
归属于母公司所有者权益合计	2,312,914,540.49	2,385,964,674.54
少数股东权益		
所有者权益合计	2,312,914,540.49	2,385,964,674.54
负债和所有者权益总计	2,525,697,281.80	2,637,480,126.10

法定代表人：黄自伟

主管会计工作负责人：崔保航

会计机构负责人：曹丽妮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,063,440.20	5,939,610.93
交易性金融资产	11,323,249.50	98,704,025.63
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	889,138.25	705,065.75
应收款项融资		
预付款项	30,000.00	62,798.00
其他应收款	136,125,526.70	186,392,351.98
其中：应收利息		
应收股利	30,120,000.00	87,080,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	87,856,128.62	64,930,805.43
其他流动资产	900,987.67	840,938.91
流动资产合计	242,188,470.94	357,575,596.63
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	1,731,790,554.89	1,635,816,160.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	58,605,886.34	60,165,886.34
投资性房地产		
固定资产	4,621,165.43	5,394,081.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	551,607.86	689,947.64
其中：数据资源		
开发支出		

其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,461,394.82	1,482,815.36
其他非流动资产	18,942,802.75	62,135,352.05
非流动资产合计	1,815,973,412.09	1,765,684,243.20
资产总计	2,058,161,883.03	2,123,259,839.83
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		
应付账款	1,594,421.24	1,336,471.24
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	245,521.19	295,759.13
应交税费	17,719.62	127,446.86
其他应付款	3,689,267.83	933,959.64
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		
其他流动负债		
流动负债合计	5,546,929.88	2,693,636.87
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	5,945,865.67	6,130,747.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,945,865.67	6,130,747.12
负债合计	11,492,795.55	8,824,383.99
所有者权益：		
股本	737,265,255.00	737,265,255.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,093,772,752.89	1,093,772,752.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,688,738.10	126,143,661.37
未分配利润	85,942,341.49	157,253,786.58
所有者权益合计	2,046,669,087.48	2,114,435,455.84
负债和所有者权益总计	2,058,161,883.03	2,123,259,839.83

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	188,812,829.98	239,864,793.87
其中：营业收入	188,812,829.98	239,864,793.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	161,548,197.06	213,794,761.90
其中：营业成本	92,714,535.41	130,960,439.26
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	3,617,763.34	3,371,473.20
销售费用	23,027,286.55	29,581,796.09
管理费用	24,380,317.62	25,351,227.30
研发费用	18,521,936.41	24,595,810.74
财务费用	-713,642.27	-65,984.69
其中：利息费用	167,889.98	786,039.80
利息收入	940,925.70	1,000,630.74
加：其他收益	3,346,717.87	10,480,264.62
投资收益（损失以“—”号填列）	1,613,342.23	5,094,006.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-106,766.82	3,980,636.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-578,160.00	
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）	2,410,953.42	3,099,650.38
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,236,436.14	-4,192,624.37
资产减值损失（损失以“—”号填列）	689,751.27	-427,381.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	31,629.59	2,958.81
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	33,120,591.16	40,126,906.23
加：营业外收入	954,539.93	70,535.97
减：营业外支出	257,434.41	224,014.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	33,817,696.68	39,973,428.20
减：所得税费用	3,650,695.03	4,938,841.89
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,167,001.65	35,034,586.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	30,167,001.65	35,034,586.31
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）	30,167,001.65	38,532,906.44
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-3,498,320.13
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,167,001.65	35,034,586.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,167,001.65	38,532,906.44
归属于少数股东的综合收益总额		-3,498,320.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0409	0.0523
（二）稀释每股收益	0.0409	0.0523

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄自伟 主管会计工作负责人：崔保航 会计机构负责人：曹丽妮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	201,769.91	112,389.38
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	30,273.89	29,062.00
销售费用		
管理费用	5,101,363.32	4,235,465.60
研发费用		
财务费用	-31,986.28	-234,465.51
其中：利息费用		
利息收入	36,597.10	237,761.42
加：其他收益	123,388.58	47,470.72
投资收益（损失以“—”号填列）	38,716,200.67	55,987,261.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-25,605.43	4,099,475.70
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）	1,193,564.61	1,147,286.10
信用减值损失（损失以“—”号填列）	85,682.22	955,486.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	66,351.36	3,138.20
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	35,287,306.42	54,222,969.49
加：营业外收入	0.01	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	35,287,306.43	54,222,969.49
减：所得税费用	-163,460.91	335,668.67
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	35,450,767.34	53,887,300.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	35,450,767.34	53,887,300.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	35,450,767.34	53,887,300.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	206,718,002.37	180,688,887.71
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	351,457.39	1,388,093.55
收到其他与经营活动有关的现金	14,834,161.18	21,868,764.34
经营活动现金流入小计	221,903,620.94	203,945,745.60
购买商品、接受劳务支付的现金	68,079,669.41	48,549,286.11
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		
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	60,636,388.09	61,939,367.27
支付的各项税费	25,630,396.03	28,045,803.65
支付其他与经营活动有关的现金	31,223,141.27	55,691,445.40
经营活动现金流出小计	185,569,594.80	194,225,902.43
经营活动产生的现金流量净额	36,334,026.14	9,719,843.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	764,419,948.37	470,690,070.59
取得投资收益收到的现金	5,438,159.58	3,249,896.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	182,360.00	15,195.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,392,795.80
收到其他与投资活动有关的现金		174,028,262.28
投资活动现金流入小计	770,040,467.95	651,376,219.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,370,616.82	20,397,331.26
投资支付的现金	699,100,000.00	550,952,200.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	707,470,616.82	571,349,531.26
投资活动产生的现金流量净额	62,569,851.13	80,026,688.68
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		14,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		14,900,000.00
偿还债务支付的现金		5,614,303.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,217,135.70	130,774,802.49
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	128,965.50	137,563.20
筹资活动现金流出小计	103,346,101.20	136,526,669.64
筹资活动产生的现金流量净额	-103,346,101.20	-121,626,669.64
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	-4,442,223.93	-31,880,137.79
加：期初现金及现金等价物余额	244,798,718.04	355,971,036.97
六、期末现金及现金等价物余额	240,356,494.11	324,090,899.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	231,000.00	472,074.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,961,042.56	117,620,178.86
经营活动现金流入小计	3,192,042.56	118,092,253.49
购买商品、接受劳务支付的现金		52,153.12
支付给职工以及为职工支付的现金	2,654,390.31	2,112,719.32
支付的各项税费	73,227.77	1,078.94
支付其他与经营活动有关的现金	1,253,303.46	108,672,164.43
经营活动现金流出小计	3,980,921.54	110,838,115.81
经营活动产生的现金流量净额	-788,878.98	7,254,137.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	355,141,250.31	147,563,363.80
取得投资收益收到的现金	97,934,731.08	91,151,007.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,000.00	
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	56,300,000.00	115,821,892.15
投资活动现金流入小计	509,434,981.39	354,536,263.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	327,515.26	8,299.00
投资支付的现金	361,940,000.00	210,022,200.00
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	44,000,000.00	
投资活动现金流出小计	406,267,515.26	210,030,499.00
投资活动产生的现金流量净额	103,167,466.13	144,505,764.15
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,217,135.70	130,495,950.13
支付其他与筹资活动有关的现金	37,622.18	
筹资活动现金流出小计	103,254,757.88	130,495,950.13
筹资活动产生的现金流量净额	-103,254,757.88	-130,495,950.13
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	-876,170.73	21,263,951.70
加：期初现金及现金等价物余额	5,939,610.93	10,734,576.25
六、期末现金及现金等价物余额	5,063,440.20	31,998,527.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	737,265,255.00				1,077,210,088.02				126,143,661.37		445,345,670.15		2,385,964,674.54		2,385,964,674.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	737,265,255.00				1,077,210,088.02				126,143,661.37		445,345,670.15		2,385,964,674.54		2,385,964,674.54
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									3,545,076.73		-76,595,210.78		-73,050,134.05		-73,050,134.05
（一）综合收益总额											30,167,001.65		30,167,001.65		30,167,001.65
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者															

投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								3,545,076.73		-106,762,212.43		-103,217,135.70		-103,217,135.70	
1. 提取盈余公积								3,545,076.73		-3,545,076.73					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-103,217,135.70		-103,217,135.70		-103,217,135.70	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	737,265,255.00				1,077,210,088.02				129,688,738.10		368,750,459.37		2,312,914,540.49		2,312,914,540.49

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	737,265,255.00				1,102,873,061.72				119,012,194.94		438,069,260.44		2,397,219,772.10	- 16,630,224.05	2,380,589,548.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	737,265,255.00				1,102,873,061.72				119,012,194.94		438,069,260.44		2,397,219,772.10	16,630,224.05 ⁻	2,380,589,548.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,388,730.08		-97,351,773.77		-91,963,043.69	-3,498,320.13	-95,461,363.82
（一）综合收益总额											38,532,906.44		38,532,906.44	-3,498,320.13	35,034,586.31
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配									5,388,730.08		135,884,680.21 ⁻		-130,495,950.13		-130,495,950.13
1．提取盈余公积									5,388,730.08		-5,388,730.08				
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															
四、本期	737,265,255.00				1,102,873,061.72				124,400,925.02		340,717,486.67		2,305,256,728.41	-	2,285,128,184.23

期末余额													20,128,544.18	
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	737,265,255.00				1,093,772,752.89				126,143,661.37	157,253,786.58		2,114,435,455.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	737,265,255.00				1,093,772,752.89				126,143,661.37	157,253,786.58		2,114,435,455.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,545,076.73	-71,311,445.09		-67,766,368.36
（一）综合收益总额										35,450,767.34		35,450,767.34
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									3,545,076.73	-106,762,212.43		-103,217,135.70
1. 提取盈余公 积									3,545,076.73	-3,545,076.73		
2. 对所有 者（或股 东）的分 配										-103,217,135.70		-103,217,135.70
3. 其他												
（四）所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转留 存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余 额	737,265,255.00				1,093,772,752.89				129,688,738.10	85,942,341.49		2,046,669,087.48

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	737,265,255.00				1,102,924,449.97				119,012,194.94	261,904,332.08		2,221,106,231.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	737,265,255.00				1,102,924,449.97				119,012,194.94	261,904,332.08		2,221,106,231.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,388,730.08	-81,997,379.39		-76,608,649.31
（一）综合收益总额										53,887,300.82		53,887,300.82
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									5,388,730.08	-135,884,680.21		-130,495,950.13
1．提取盈余公积									5,388,730.08	-5,388,730.08		

2. 对所有者（或股东）的分配										- 130,495,950.13		-130,495,950.13
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	737,265,255.00				1,102,924,449.97				124,400,925.02	179,906,952.69		2,144,497,582.68

三、公司基本情况

尤洛卡精准信息工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为泰安市尤洛卡自动化仪表有限公司，于 1998 年 10 月 29 日经泰安市工商行政管理局核准成立。2008 年 1 月 29 日公司整体变更设立为股份有限公司，并于 2010 年 8 月 6 日在深圳证券交易所创业板上市。公司统一社会信用代码：91370000166441332C，注册地：山东省泰安市高新区凤祥路以西规划支路以北，注册资本：737,265,255.00 元，法定代表人：黄自伟。

本公司总部位于山东省泰安市高新区凤祥路以西规划支路以北，公司主要从事智慧矿山领域的多场景应用机器人和矿山安全监测监控业务，通过向矿山提供智能化产品和服务的方式，参与并助力国家智慧矿山建设。公司通过实施适度多元化的发展战略进入国防军工行业。

1、智慧矿山业务

报告期内，公司智慧矿山业务主要分为智慧矿山多场景应用机器人业务和智慧矿山安全监测监控业务。智慧矿山多场景应用机器人业务，主要研发生产具备卓越的防爆、防水与环境适应能力的矿山多场景应用机器人系列产品，集成智能导航与避障系统，能够实现高度自主运行，广泛应用于矿山井下运输、设备巡检、危险处置等作业场景；智慧矿山安全监测监控业务，主要研发生产全要素实时智能监测系统，依托先进传感器网络与 AI 算法，全面感知矿井地质、设备状态与人员行为，实现多维度智能预警与风险管控，广泛应用于矿山顶板、冲击地压、瓦斯、水害等多灾种监测与综合安全治理。

2、国防军工业务

公司国防军工业务主营列入军队武器装备序列的军工装备研发、生产与交付。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、20、附注五、23 和附注五、27。

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 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年上半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

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占公司合并财务报表资产总额的 0.2%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目期末余额占公司合并财务报表资产总额的 0.5%以上且金额大于 1000 万元
重要的投资活动项目	单项现金流量金额超过公司合并财务报表资产总额 10%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占公司合并财务报表净资产的 1%以上
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业净资产占公司合并财务报表净资产的 20%以上

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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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（股本溢价），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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、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。

10、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。

11、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）金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

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）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、17

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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：应收国有企业客户

应收账款组合 2：应收其他客户

应收账款组合 3：应收合并范围内关联方客户

C、合同资产

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：技术服务

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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

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：应收备用金

其他应收款组合 1：应收保证金、押金

其他应收款组合 3：应收往来款

其他应收款组合 4：应收退税款

其他应收款组合 5：应收其他款

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

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。

（7）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。

（8）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。

12、应收票据

详见附注五、11、金融工具

13、应收账款

详见附注五、11、金融工具

14、应收款项融资

详见附注五、11、金融工具

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、11、金融工具

16、合同资产

详见附注五、11、金融工具

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（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。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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。

18、持有待售资产

（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（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①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。

②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关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

（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) 持有待售的权益性投资

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五、24。

20、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-50.00	5.00	9.50-1.90
机器设备	年限平均法	5.00-20.00	5.00	19.00-4.75
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
其他	年限平均法	10.00-30.00	5.00	9.50-3.17

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。

21、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五、24。

22、借款费用

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。

23、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、著作权、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	预期收益年限	直线法	
专利权	10 年	预期收益年限	直线法	
著作权	4.5 年	预期收益年限	直线法	
软件使用权	5 年	预期收益年限	直线法	

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五、24。

24、长期资产减值

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、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

25、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。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（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，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。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（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：

A：非军工业务的收入确认

产品运抵客户指定地点，需安装调试的按合同约定在实施完成并经对方验收合格后确认收入；不需安装调试的，产品运抵客户指定地点取得客户的收货证明后确认收入。

B: 军工业务的收入确认

产品发出时，需经公司内部质检部门及军方代表共同检验后，完成产品所有权和控制权的转移并确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

28、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。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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。

30、递延所得税资产/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。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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五、32。

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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

32、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五、24。

33、其他重要的会计政策和会计估计

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：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

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。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

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。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
尤洛卡精准信息工程股份有限公司	25.00%
尤洛卡（山东）矿业科技有限公司	15.00%
尤洛卡（上海）国际贸易有限公司	25.00%
尤洛卡（北京）产业信息技术研究院有限公司	25.00%
尤洛卡（广东）精准信息工程技术研究院有限公司	12.50%
长春师凯科技产业有限责任公司	15.00%
长春继珩精密光学技术有限公司	15.00%
海南泰山国际贸易有限公司	25.00%
泰安市新达信息技术有限公司	25.00%
尤洛卡（山东）数字科技有限公司	15.00%
尤洛卡（青岛）机器人科技有限公司	25.00%

2、税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税〔2000〕25 号、财税〔2011〕100 号）的相关规定，本公司的子公司尤洛卡（山东）矿业科技有限公司、尤洛卡（北京）产业信息技术研究院有限公司、泰安市新达信息技术有限公司、尤洛卡（广东）精准信息工程技术研究院有限公司享受“增值税实际税负超过 3%的部分执行即征即退”的政策。

（2）所得税

①本公司子公司尤洛卡（山东）矿业科技有限公司于 2025 年通过高新技术企业复审，证书编号 GR202537002103，将连续三年（2025 年至 2027 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

②本公司子公司长春师凯科技产业有限责任公司于 2024 年通过高新技术企业认定，证书编号 GR202422000377，连续三年（2024 年至 2026 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15%的税率缴纳企业所得税。

③本公司子公司长春师凯科技产业有限责任公司的全资子公司长春继珩精密光学技术有限公司于 2024 年通过高新技术企业认定，证书编号 GR202422000237，连续三年（2024 年至 2026 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15%的税率缴纳企业所得税。

④本公司子公司尤洛卡（广东）精准信息工程技术研究院有限公司根据财税【2012】27 号文享受“第一年和第二年免征企业所得税、第三年至第五年减半征收企业所得税”的政策，2023 年至 2024 年免缴企业所得税，自 2025 年至 2027 年减半缴纳企业所得税。

⑤本公司子公司尤洛卡（山东）数字科技有限公司于 2025 年通过高新技术企业认定，证书编号 GR202537001407，将连续三年（2025 年至 2027 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,615.40	19,498.65
银行存款	240,266,174.56	244,784,693.39
其他货币资金	4,321,084.12	6,068,887.71
合计	244,674,874.08	250,873,079.75

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	216,116,555.32	369,593,784.03
其中：		
理财产品	216,116,555.32	369,593,784.03
其中：		
合计	216,116,555.32	369,593,784.03

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	43,421,770.57	51,726,648.32
商业承兑票据	29,706,678.97	54,931,261.37
合计	73,128,449.54	106,657,909.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	73,165,032.06	100.00%	36,582.52	0.05%	73,128,449.54	106,751,495.75	100.00%	93,586.06	0.09%	106,657,909.69
其中：										
银行承兑汇票	43,443,492.32	59.38%	21,721.75	0.05%	43,421,770.57	51,753,818.54	48.48%	27,170.22	0.05%	51,726,648.32
商业承兑汇票	29,721,539.74	40.62%	14,860.77	0.05%	29,706,678.97	54,997,677.21	51.52%	66,415.84	0.12%	54,931,261.37
合计	73,165,032.06	100.00%	36,582.52	0.05%	73,128,449.54	106,751,495.75	100.00%	93,586.06	0.09%	106,657,909.69

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	43,443,492.32	21,721.75	0.05%
合计	43,443,492.32	21,721.75	

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	29,721,539.74	14,860.77	0.05%
合计	29,721,539.74	14,860.77	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	93,586.06	-57,003.54				36,582.52
合计	93,586.06	-57,003.54				36,582.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	55,068,022.36	21,082,717.61
合计	55,068,022.36	21,082,717.61

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	279,363,631.83	370,798,580.29
1 至 2 年	178,281,535.87	117,652,163.21
2 至 3 年	43,110,612.83	44,001,702.50
3 年以上	36,090,102.95	24,959,520.91
3 至 4 年	20,425,555.54	10,145,735.49
4 至 5 年	5,171,541.09	5,126,834.70
5 年以上	10,493,006.32	9,686,950.72
合计	536,845,883.48	557,411,966.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	536,845,883.48	100.00%	62,535,345.06	11.65%	474,310,538.42	557,411,966.91	100.00%	59,889,128.10	10.74%	497,522,838.81
其中：										
应收国有企业客户	438,843,922.12	81.74%	52,557,329.37	11.98%	386,286,592.75	454,802,020.35	81.59%	49,939,122.56	10.98%	404,862,897.79
应收其他客户	98,001,961.36	18.26%	9,978,015.69	10.18%	88,023,945.67	102,609,946.56	18.41%	9,950,005.54	9.70%	92,659,941.02
合计	536,845,883.48	100.00%	62,535,345.06	11.65%	474,310,538.42	557,411,966.91	100.00%	59,889,128.10	10.74%	497,522,838.81

按组合计提坏账准备类别名称：应收国有企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	201,437,215.49	8,985,850.20	4.46%
1 至 2 年	162,746,176.94	12,695,373.36	7.80%
2 至 3 年	41,376,259.36	11,745,831.03	28.39%
3 至 4 年	19,880,359.56	6,529,739.37	32.85%
4 至 5 年	3,861,984.92	3,058,609.57	79.20%
5 年以上	9,541,925.85	9,541,925.85	100.00%

合计	438,843,922.12	52,557,329.37	
----	----------------	---------------	--

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	77,926,416.34	3,752,156.95	4.82%
1 至 2 年	15,535,358.93	2,855,398.97	18.38%
2 至 3 年	1,734,353.47	878,970.34	50.68%
3 至 4 年	545,195.98	361,808.41	66.36%
4 至 5 年	1,309,556.17	1,178,600.55	90.00%
5 年以上	951,080.47	951,080.47	100.00%
合计	98,001,961.36	9,978,015.69	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	59,889,128.10	2,646,216.96				62,535,345.06
合计	59,889,128.10	2,646,216.96				62,535,345.06

(4) 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：元

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
客户一	56,978,921.45	2,995,887.57	59,974,809.02	10.65%	5,090,855.96
客户二	52,523,138.55		52,523,138.55	9.33%	1,451,945.59
客户三	33,122,372.43		33,122,372.43	5.88%	4,169,105.29
客户四	26,899,477.50	1,762,958.50	28,662,436.00	5.09%	2,029,813.20
客户五	20,715,347.49	4,629,348.99	25,344,696.48	4.50%	1,140,511.34
合计	190,239,257.42	9,388,195.06	199,627,452.48	35.45%	13,882,231.38

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
产品销售	26,191,251.25	1,209,781.58	24,981,469.67	27,766,282.97	1,277,972.00	26,488,310.97
合计	26,191,251.25	1,209,781.58	24,981,469.67	27,766,282.97	1,277,972.00	26,488,310.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	26,191,251.25	100.00%	1,209,781.58	4.62%	24,981,469.67	27,766,282.97	100.00%	1,277,972.00	4.60%	26,488,310.97
其中：										
产品销售	26,191,251.25	100.00%	1,209,781.58	4.62%	24,981,469.67	27,766,282.97	100.00%	1,277,972.00	4.60%	26,488,310.97
合计	26,191,251.25	100.00%	1,209,781.58	4.62%	24,981,469.67	27,766,282.97	100.00%	1,277,972.00	4.60%	26,488,310.97

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：产品销售

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,191,251.25	1,209,781.58	4.62%
合计	26,191,251.25	1,209,781.58	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
产品销售	-68,190.42			
合计	-68,190.42			——

6、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
善美融单	1,200,000.00	5,500,000.00
合计	1,200,000.00	5,500,000.00

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,536,265.37	15,880,020.40
合计	15,536,265.37	15,880,020.40

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	246,900.00	31,900.00
保证金、押金	3,934,709.31	5,946,815.17
应收退税款	10,956,981.89	10,751,155.52
其他	2,205,209.73	1,310,462.55
合计	17,343,800.93	18,040,333.24

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,207,376.03	4,129,370.17
1 至 2 年	564,175.94	1,231,863.36
2 至 3 年	11,592,960.66	1,472,238.72
3 年以上	979,288.30	11,206,860.99
3 至 4 年	332,667.30	11,091,500.79
4 至 5 年	103,765.00	14,500.00
5 年以上	542,856.00	100,860.20
合计	17,343,800.93	18,040,333.24

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	17,343,800.93	100.00%	1,807,535.56	10.42%	15,536,265.37	18,040,333.24	100.00%	2,160,312.84	11.97%	15,880,020.40
其中:										
备用金	246,900.00	1.42%	26,752.00	10.84%	220,148.00	31,900.00	0.18%	17,831.92	55.90%	14,068.08
保证金、押金	3,934,709.31	22.69%	1,496,572.81	38.04%	2,438,136.50	5,946,815.17	32.96%	1,551,797.12	26.09%	4,395,018.05
应收退税款	10,956,981.89	63.18%	199,184.06	1.82%	10,757,797.83	10,751,155.52	59.60%	197,303.77	1.84%	10,553,851.75
其他	2,205,209.73	12.71%	85,026.69	3.86%	2,120,183.04	1,310,462.55	7.26%	393,380.03	30.02%	917,082.52
合计	17,343,800.93	100.00%	1,807,535.56	10.42%	15,536,265.37	18,040,333.24	100.00%	2,160,312.84	11.97%	15,880,020.40

按组合计提坏账准备类别名称：备用金、保证金、押金、其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

备用金	246,900.00	26,752.00	10.84%
保证金、押金	3,934,709.31	1,496,572.81	38.04%
应收退税款	10,956,981.89	199,184.06	1.82%
其他	2,205,209.73	85,026.69	3.86%
合计	17,343,800.93	1,807,535.56	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	2,160,312.84			2,160,312.84
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-352,777.28			-352,777.28
2026 年 6 月 30 日余额	1,807,535.56			1,807,535.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,160,312.84	-352,777.28				1,807,535.56
合计	2,160,312.84	-352,777.28				1,807,535.56

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	应收退税款	10,603,137.02	2-3 年	61.14%	195,097.72
客户二	保证金、押金	952,990.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.49%	566,164.86
客户三	其他	828,000.00	1 年以内	4.77%	41,400.00
客户四	应收退税款	334,440.16	1 年以内	1.93%	3,678.84
客户五	保证金、押金	323,070.00	5 年以上	1.86%	323,070.00
合计		13,041,637.18		75.19%	1,129,411.42

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,816,525.54	94.76%	2,503,527.97	73.10%
1 至 2 年	155,734.27	5.24%	921,226.22	26.90%
合计	2,972,259.81		3,424,754.19	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,223,085.68 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 41.15%。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	92,102,932.88	2,649,013.07	89,453,919.81	96,553,039.62	3,411,700.08	93,141,339.54
在产品	86,936,403.50		86,936,403.50	72,693,097.30	0.00	72,693,097.30
库存商品	41,670,745.23	1,880,087.45	39,790,657.78	43,717,874.00	3,035,366.82	40,682,507.18
发出商品	17,711,984.79		17,711,984.79	19,203,533.07	0.00	19,203,533.07
委托加工物资	783,383.78		783,383.78	2,071,450.37	0.00	2,071,450.37
合计	239,205,450.18	4,529,100.52	234,676,349.66	234,238,994.36	6,447,066.90	227,791,927.46

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,411,700.08	38,508.96		801,195.97		2,649,013.07
在产品	0.00					
库存商品	3,035,366.82	4,678.80		1,159,958.17		1,880,087.45
合计	6,447,066.90	43,187.76		1,961,154.14		4,529,100.52

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的大额存单	87,856,128.62	64,930,805.43
合计	87,856,128.62	64,930,805.43

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未抵扣增值税	3,449,923.09	3,842,268.74
预缴所得税	134,355.46	134,435.46

合计	3,584,278.55	3,976,704.20
----	--------------	--------------

12、长期股权投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
西安鲁信股权投资管理有限公司	1,235,716.05				-25,605.43						1,210,110.62	
北京七加二科技股份有限公司	4,607,084.33				-81,161.39						4,525,922.94	
小计	5,842,800.38				106,766.82						5,736,033.56	
合计	5,842,800.38				106,766.82						5,736,033.56	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西安鲁信尤洛卡股权投资中心合伙企业（有限合伙）	36,021,094.11	37,581,094.11
吉林省建研科技有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
山东奥扬新能源科技股份有限公司	22,584,792.23	22,584,792.23
江苏深蓝航天有限公司	100,000,000.00	0.00
合计	160,605,886.34	62,165,886.34

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	388,139,597.87	393,033,176.80

合计	388,139,597.87	393,033,176.80
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	303,679,737.42	194,108,456.36	52,071,915.75	38,581,772.10	588,441,881.63
2.本期增加金额	1,425,109.20	13,114,763.38	1,433,094.52	20,761,350.36	36,734,317.46
(1) 购置		13,114,763.38	1,433,094.52	20,761,350.36	35,309,208.26
(2) 在建工程转入	1,425,109.20				1,425,109.20
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	27,091,618.73		3,605,864.51	298,623.42	30,996,106.66
(1) 处置或报废	27,091,618.73		3,605,864.51	298,623.42	30,996,106.66
4.期末余额	278,013,227.89	207,223,219.74	49,899,145.76	59,044,499.04	594,180,092.43
二、累计折旧					
1.期初余额	74,776,029.92	54,532,129.61	39,868,111.70	26,232,433.60	195,408,704.83
2.本期增加金额	4,093,957.43	6,300,238.47	2,286,999.54	2,794,556.68	15,475,752.12
(1) 计提	4,093,957.43	6,300,238.47	2,286,999.54	2,794,556.68	15,475,752.12
3.本期减少金额	1,454,474.21		3,166,549.07	222,939.11	4,843,962.39
(1) 处置或报废	1,454,474.21		3,166,549.07	222,939.11	4,843,962.39
4.期末余额	77,415,513.14	60,832,368.08	38,988,562.17	28,804,051.17	206,040,494.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	200,597,714.75	146,390,851.66	10,910,583.59	30,240,447.87	388,139,597.87
2.期初账面价值	228,903,707.50	139,576,326.75	12,203,804.05	12,349,338.50	393,033,176.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
机加工车间	2,796,492.84	正在办理
其他	1,282,736.91	正在办理

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,759,184.26	11,321,416.80
合计	26,759,184.26	11,321,416.80

(1) 在建工程情况

单位：元

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
矿用智能单轨运输系统 数字化工厂建设项目	6,666,380.84		6,666,380.84	11,321,416.80		11,321,416.80
仪表及机加工车间接建 工程	7,016,730.28		7,016,730.28			
仪表及机加工车间改造 工程	10,379,361.33		10,379,361.33			
其他	2,696,711.81		2,696,711.81	0.00		0.00
合计	26,759,184.26		26,759,184.26	11,321,416.80		11,321,416.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名 称	预算数	期初余额	本期 增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
矿用智 能单轨 运输系 统数字 化工厂 建设项 目	276,120,104.75	11,321,416.80		4,655,035.96		6,666,380.84	95.00%	97.97%				募集 资金
合计	276,120,104.75	11,321,416.80		4,655,035.96		6,666,380.84						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地租赁	房屋租赁	合计
一、账面原值			
1.期初余额	528,750.00	3,229,454.49	3,758,204.49
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	528,750.00	3,229,454.49	3,758,204.49

二、累计折旧			
1.期初余额	112,707.00	2,620,761.57	2,733,468.57
2.本期增加金额	4,174.32	141,980.34	146,154.66
(1) 计提	4,174.32	141,980.34	146,154.66
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	116,881.32	2,762,741.91	2,879,623.23
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	411,868.68	466,712.58	878,581.26
2.期初账面价值	416,043.00	608,692.92	1,024,735.92

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	43,262,590.50	80,950,404.19		3,864,372.17	128,077,366.86
2.本期增加金额				408,432.12	408,432.12
(1) 购置				408,432.12	408,432.12
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	43,262,590.50	80,950,404.19		4,272,804.29	128,485,798.98
二、累计摊销					
1.期初余额	14,100,879.18	66,237,451.44		2,682,509.62	83,020,840.24
2.本期增加金额	440,580.62	368,670.42		196,974.81	1,006,225.85
(1) 计提	440,580.62	368,670.42		196,974.81	1,006,225.85
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,541,459.80	66,606,121.86		2,879,484.43	84,027,066.09
三、减值准备					
1.期初余额		12,728,772.55			12,728,772.55
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额		12,728,772.55			12,728,772.55
四、账面价值					
1.期末账面价值	28,721,130.70	1,615,509.78		1,393,319.86	31,729,960.34
2.期初账面价值	29,161,711.32	1,984,180.20		1,181,862.55	32,327,754.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 45.17%

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
师凯科技	512,984,113.56					512,984,113.56
合计	512,984,113.56					512,984,113.56

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
师凯科技	51,884,550.86					51,884,550.86
合计	51,884,550.86					51,884,550.86

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
师凯科技	由于师凯科技产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对师凯科技单独进行生产经营活动管理，因此，师凯科技被认定为一个资产组。	国防军工	是

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
会籍费	1,074,359.00		14,922.00		1,059,437.00
合计	1,074,359.00		14,922.00		1,059,437.00

20、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	70,118,345.24	10,839,126.31	68,104,294.22	10,808,770.25

内部交易未实现利润	153,533.07	23,029.96	153,533.06	23,029.96
其他非流动金融资产公允价值变动	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
合计	71,271,878.31	11,012,156.27	69,257,827.28	10,981,800.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	847,374.93	127,106.24	904,448.86	135,667.28
交易性金融资产公允价值变动	2,327,540.59	422,222.23	3,284,494.96	583,734.38
其他非流动金融资产公允价值变动	23,239,163.14	5,809,790.79	23,239,163.14	5,809,790.79
固定资产一次性扣除	100,697,914.22	15,104,687.13	110,561,651.14	16,584,247.67
合计	127,111,992.88	21,463,806.39	137,989,758.10	23,113,440.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,012,156.27		10,981,800.21
递延所得税负债		21,463,806.39		23,113,440.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,483,328.55	14,492,544.23
可抵扣亏损	136,706,205.24	129,208,036.18
合计	151,189,533.79	143,700,580.41

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,378,242.35	1,378,242.35	
2027 年	4,932,521.89	4,932,521.89	
2028 年	15,806,119.16	15,806,119.16	
2029 年	15,796,870.46	15,796,870.46	
2030 年	91,294,282.32	91,294,282.32	
2031 年	7,498,169.06		
合计	136,706,205.24	129,208,036.18	

21、其他非流动资产

单位：元

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

预付工程款、设备款	14,696,910.41		14,696,910.41	7,121,324.68		7,121,324.68
大额存单	44,942,802.75		44,942,802.75	78,847,174.27		78,847,174.27
合计	59,639,713.16		59,639,713.16	85,968,498.95		85,968,498.95

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,319,902.51	4,319,902.51	使用权受限	承兑汇票保证金	6,074,361.71	6,074,361.71	使用权受限	承兑汇票保证金
合计	4,319,902.51	4,319,902.51			6,074,361.71	6,074,361.71		

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期未终止确认的应收票据		8,876,816.07
合计		8,876,816.07

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,526,836.66	42,821,591.46
合计	49,526,836.66	42,821,591.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料费	49,026,022.33	51,719,024.08
工程款、设备款	23,058,751.81	29,627,411.26
加工费	1,447,364.30	941,958.29
其他	5,325,612.26	7,763,983.04
合计	78,857,750.70	90,052,376.67

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,256,269.44	5,306,129.28
合计	8,256,269.44	5,306,129.28

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	3,596,519.13	3,668,461.79
个人往来款	218,692.41	1,322,314.46
其他	4,441,057.90	315,353.03
合计	8,256,269.44	5,306,129.28

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	202,802.34	424,041.30
合计	202,802.34	424,041.30

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	7,368,022.09	6,775,342.49
合计	7,368,022.09	6,775,342.49

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,810,922.11	47,912,285.99	57,234,664.36	8,488,543.74
二、离职后福利-设定提存计划	10,646.24	4,371,015.64	4,366,065.64	15,596.24
合计	17,821,568.35	52,283,301.63	61,600,730.00	8,504,139.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,513,049.49	40,365,109.96	49,679,432.13	5,198,727.32
2、职工福利费	0.00	3,163,617.27	3,163,617.27	0.00
3、社会保险费	7,918.07	2,229,479.60	2,226,719.60	10,678.07
其中：医疗保险费	6,845.79	2,060,186.09	2,057,486.09	9,545.79
工伤保险费	115.86	169,293.51	169,233.51	175.86

生育保险费	956.42	0.00	0.00	956.42
4、住房公积金	15,214.00	1,434,808.00	1,421,632.00	28,390.00
5、工会经费和职工教育经费	3,274,740.55	719,271.16	743,263.36	3,250,748.35
合计	17,810,922.11	47,912,285.99	57,234,664.36	8,488,543.74

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,340.92	4,188,186.72	4,183,386.72	15,140.92
2、失业保险费	305.32	182,828.92	182,678.92	455.32
合计	10,646.24	4,371,015.64	4,366,065.64	15,596.24

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,281,325.40	8,290,329.33
企业所得税	2,385,667.19	7,926,420.68
城市维护建设税	508,720.34	559,657.46
教育费附加	363,654.84	400,328.01
房产税	630,013.14	511,447.07
土地使用税	618,262.14	206,087.38
其他	196,560.77	523,009.18
合计	11,984,203.82	18,417,279.11

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	213,658.55	213,658.55
合计	213,658.55	213,658.55

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	956,633.86	880,794.53
已背书或贴现未终止确认的应收票据	21,082,717.61	34,851,110.68
合计	22,039,351.47	35,731,905.21

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	505,658.42	610,961.50

一年内到期的租赁负债	-213,658.55	-213,658.55
合计	291,999.87	397,302.95

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,564,000.00	2,536,000.00	26,100.00	4,073,900.00	设备款补助
合计	1,564,000.00	2,536,000.00	26,100.00	4,073,900.00	

35、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	737,265,255.00						737,265,255.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,077,210,088.02			1,077,210,088.02
合计	1,077,210,088.02			1,077,210,088.02

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	126,143,661.37	3,545,076.73		129,688,738.10
合计	126,143,661.37	3,545,076.73		129,688,738.10

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	445,345,670.15	438,069,260.44
调整后期初未分配利润	445,345,670.15	438,069,260.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,167,001.65	183,241,619.53
减：提取法定盈余公积	3,545,076.73	7,131,466.43
提取任意盈余公积	103,217,135.70	168,833,743.39
期末未分配利润	368,750,459.37	445,345,670.15

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明:

39、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,748,723.78	91,361,219.24	238,715,148.30	129,927,523.47
其他业务	2,064,106.20	1,353,316.17	1,149,645.57	1,032,915.79
合计	188,812,829.98	92,714,535.41	239,864,793.87	130,960,439.26

40、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	733,281.45	1,035,007.91
教育费附加	316,328.35	442,603.09
房产税	1,298,329.30	941,347.28
土地使用税	839,240.02	427,065.26
印花税	160,575.72	176,308.33
地方教育费附加	209,851.38	295,068.74
其他税金	60,157.12	54,072.59
合计	3,617,763.34	3,371,473.20

41、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	11,221,207.61	13,250,706.30
折旧费	5,219,787.34	4,600,155.77
聘请中介机构服务费	1,724,390.73	781,445.63
办公费	424,997.26	215,248.46
业务招待费	1,449,548.83	2,032,655.91
差旅费	548,734.08	471,834.08
无形资产摊销	620,298.77	602,591.39
房屋租赁费	44,963.63	411,141.05
其他	3,126,389.37	2,985,448.71
合计	24,380,317.62	25,351,227.30

42、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

服务费	2,088,371.88	1,613,502.79
差旅费	1,791,227.49	2,062,685.08
职工薪酬	9,400,250.83	12,262,302.86
折旧费	824,660.54	887,606.42
办公费	25,966.87	260,115.94
业务招待费	197,670.59	656,979.58
安装及维修费	6,278,534.80	7,442,930.80
其他	2,420,603.55	4,395,672.62
合计	23,027,286.55	29,581,796.09

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	13,765,925.35	17,709,833.96
直接投入	2,372,075.00	2,305,625.45
折旧费	980,310.39	1,067,083.74
委外科研费	0.00	108,543.69
成果申验费	714,678.05	2,013,671.65
其他	688,947.62	1,391,052.25
合计	18,521,936.41	24,595,810.74

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	167,889.98	786,039.80
减：利息收入	940,925.70	1,000,630.74
手续费及其他	59,393.45	148,606.25
合计	-713,642.27	-65,984.69

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税及附加税返还款	463,683.76	1,615,604.67
与企业日常活动有关的政府补助	2,115,792.75	8,134,157.90
代扣代缴个税手续返还	198,203.72	76,160.25
增值税进项税额加计抵减	569,037.64	654,341.80
合计	3,346,717.87	10,480,264.62

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,410,953.42	3,099,650.38
合计	2,410,953.42	3,099,650.38

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-106,766.82	3,980,636.93
理财产品	2,298,269.05	2,933,895.40
处置子公司产生的损失	0.00	-1,820,525.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-578,160.00	0.00
合计	1,613,342.23	5,094,006.72

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	57,003.54	183,597.19
应收账款坏账损失	-2,646,216.96	-4,063,082.27
其他应收款坏账损失	352,777.28	-313,139.29
合计	-2,236,436.14	-4,192,624.37

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	621,560.85	-389,840.08
十一、合同资产减值损失	68,190.42	-37,541.82
合计	689,751.27	-427,381.90

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	31,629.59	2,958.81
合计	31,629.59	2,958.81

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	954,539.93	70,535.97	954,539.93
合计	954,539.93	70,535.97	

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	96.54	57,429.25	96.54
其他	257,337.87	166,584.75	257,337.87
合计	257,434.41	224,014.00	

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,330,684.82	4,421,809.91
递延所得税费用	-1,679,989.79	517,031.98
合计	3,650,695.03	4,938,841.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	33,817,696.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,454,704.58
子公司适用不同税率的影响	-4,060,955.70
调整以前期间所得税的影响	52.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,496.62
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	1,565,779.21
研究开发费及四季度固定资产加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,631,521.32
其他	285,138.94
所得税费用	3,650,695.03

54、其他综合收益

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	916,942.03	4,139,383.67
财政补贴	2,103,996.49	8,140,632.17
保证金/押金	8,556,380.87	5,978,163.22
备用金	10,394.78	267,956.78
其他	3,246,447.01	3,342,628.50
合计	14,834,161.18	21,868,764.34

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	27,588,779.17	50,746,658.87
保证金/押金	3,591,873.35	4,618,786.53
履约保函金	0.00	0.00
承兑汇票保证金	0.00	326,000.00
其他	42,488.75	0.00
合计	31,223,141.27	55,691,445.40

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
南京恒天领锐汽车有限公司股权转让保证金		66,221,892.15
富华宇祺管理层业绩补偿款		107,806,370.13
合计		174,028,262.28

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	128,965.50	137,563.20
合计	128,965.50	137,563.20

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,167,001.65	35,034,586.31
加：资产减值准备	1,546,684.87	4,620,006.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,475,752.12	16,969,236.75
使用权资产折旧	146,154.66	420,993.18
无形资产摊销	1,006,225.85	1,275,518.55
长期待摊费用摊销	14,922.00	14,922.00
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）	-31,629.59	-2,958.81
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	57,429.25
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,410,953.42	-3,099,650.38

财务费用（收益以“—”号填列）	167,889.98	736,266.25
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,613,342.23	-5,094,006.72
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-30,356.06	25,542.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,649,633.73	491,489.73
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,966,455.82	-21,133,768.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	35,034,457.53	30,387,441.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-36,522,691.67	-50,983,204.09
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	36,334,026.14	9,719,843.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	240,356,494.11	324,090,899.18
减：现金的期初余额	244,798,718.04	355,971,036.97
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-4,442,223.93	-31,880,137.79

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	240,356,494.11	244,798,718.04
其中：库存现金	87,615.40	19,498.65
可随时用于支付的银行存款	240,265,997.10	244,774,693.39
可随时用于支付的其他货币资金	2,881.61	4,526.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	240,356,494.11	244,798,718.04

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
尤洛卡（山东）矿业科技有限公司	795,000,000.00	泰安	泰安	矿山深部地压监测仪器、防治设备及材料的研发、生产、销售等	100.00%		直接投资

尤洛卡 (上海) 国际贸易 有限公司	1,000,000.00	上海	上海	从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，保税区内企业间的贸易及贸易代理等	100.00%		直接 投资
尤洛卡 (北京) 产业信息 技术研究院 有限公司	1,000,000.00	北京	北京	工程和技术研究与实验发展；技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广等	100.00%		直接 投资
尤洛卡 (广东) 精准信息 工程技术 研究院有 限公司	10,010,000.00	佛山	广东	智能制造、激光雷达、光电信息、人工智能技术、智能化光机电技术、军民融合技术研发	100.00%		直接 投资
长春师凯 科技产业 有限责任 公司	50,000,000.00	长春	长春	开发、生产、销售光机电产品；计算机系统集成服务；研发、生产、销售电子产品、通讯设备、仪器仪表、计算机软件、导引头、存储服务器	100.00%		非同 一控制 下企业 合并
泰安市新 达信息技 术有限公 司	5,000,000.00	泰安	泰安	信息技术的研发及推广服务;工程和技术研究与试验发展;计算机系统集成服务、数据处理、软件开发、技术咨询、技术服务;计算机软硬件销售		100.00%	直接 投资
海南泰山 国际贸易 有限公司	2,000,000.00	三亚	三亚	从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理，区内商品的展示，仓储（除危险品）及分拨，工程机械设备租赁，商务咨询（除经纪），投资咨询，实业投资，工程机械设备的技术开发，技术转让，技术服务，技术咨询		100.00%	直接 投资
长春继珩 精密光学 技术有限 公司	20,000,000.00	长春	长春	光电设备、仪器仪表、光学镜头及光学元器件研发、生产、销售、售后服务，光电技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询		100.00%	直接 投资
尤洛卡 (山东) 数字科技 有限公司	200,000,000.00	泰安	泰安	一般项目：软件开发；数字内容制作服务（不含出版发行）；计算机系统服务；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；智能机器人的研发；大数据服务；物联网技术服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械电气设备制造；电气机械设备销售；自动售货机销售；机械设备租赁；金属结构制造；喷涂加工（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）		100.00%	直接 投资
尤洛卡 (青岛) 机器人科 技有限公 司	9,000,000.00	青岛	青岛	一般项目：智能机器人的研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能基础制造装备制造；人工智能基础软件开发；软件开发；新材料技术研发；新材料技术推广服务；人工智能应用软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；通信设备销售；五金产品零售；五金产品批发；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；融资咨询服务；市场调查（不含		100.00%	直接 投资

			涉外调查)；会议及展览服务；工程管理服务；节能管理服务；摄像及视频制作服务。(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)许可项目：互联网信息服务；音像制品制作。(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)			
--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

股权控制

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,736,033.56	5,842,800.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-106,766.82	2,850,210.56
--综合收益总额	-106,766.82	2,850,210.56
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：10,956,981.89 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☒适用 ☐不适用

种类	期末余额	未能在预计时点收到政府补助的原因
增值税退税款及附加退税款	10,603,137.02	不定期返还
增值税退税款	353,844.87	当月申报次月收到
合 计	10,956,981.89	

2、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,579,476.51	9,749,762.57

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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）交易性金融资产		216,116,555.32		216,116,555.32
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		216,116,555.32		216,116,555.32
（六）其他非流动金融资产			160,605,886.34	160,605,886.34
（七）应收款项融资			1,200,000.00	1,200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		216,116,555.32	161,805,886.34	377,922,441.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的控股股东为自然人王晶华女士，实际控制人为黄自伟和王晶华夫妇，王晶华女士对本公司的持股比例为 26.64%；黄自伟先生对本公司的持股比例为 0.46%。

本企业最终控制方是王晶华女士及黄自伟先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
山东安能新材料科技有限公司	关联方

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东安能新材料科技有限公司	驱动轮、液压胶管总成等材料	6,702,357.12	25,000,000.00	否	11,493,746.64

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,868,660.46	1,586,308.20

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	453,000.00	286,000.00
1 至 2 年	103,201.09	242,110.45
2 至 3 年	240,526.45	73,617.09
3 年以上	5,904,845.66	6,004,845.66
3 至 4 年	198,000.00	165,386.80
4 至 5 年	456,202.94	321,988.54
5 年以上	5,250,642.72	5,517,470.32
合计	6,701,573.20	6,606,573.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,701,573.20	100.00%	5,812,434.95	86.73%	889,138.25	6,606,573.20	100.00%	5,901,507.45	89.33%	705,065.75
其中：										
应收国有企业客户	5,587,213.31	83.37%	5,247,973.45	93.93%	339,239.86	5,687,213.31	86.09%	5,341,764.65	93.93%	345,448.66
应收其他客户	657,742.80	9.81%	564,461.50	85.82%	93,281.30	559,742.80	8.47%	559,742.80	100.00%	
应收合并范围内关	456,617.09	6.81%			456,617.09	359,617.09	5.44%		0.00%	359,617.09

关联方										
合计	6,701,573.20	100.00%	5,812,434.95	86.73%	889,138.25	6,606,573.20	100.00%	5,901,507.45	89.33%	705,065.75

按组合计提坏账准备类别名称：应收国有企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	0.00	0.00	--
1 至 2 年	1,584.00	168.72	10.65%
2 至 3 年	240,526.45	68,694.35	28.56%
3 年以上	5,345,102.86	5,179,110.38	96.89%
合计	5,587,213.31	5,247,973.45	

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	98,000.00	4,718.70	4.82%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	559,742.80	559,742.80	100.00%
合计	657,742.80	564,461.50	

按组合计提坏账准备类别名称：应收合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,000.00	0.00	0.00%
1 至 2 年	426,617.09	0.00	0.00%
2 至 3 年		0.00	0.00%
3 年以上		0.00	
合计	456,617.09		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,901,507.45	-89,072.50				5,812,434.95
合计	5,901,507.45	-89,072.50				5,812,434.95

（4）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：元

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
客户一	1,831,559.08		1,831,559.08	27.33%	1,831,559.08
客户二	1,444,013.41		1,444,013.41	21.55%	1,427,474.73
客户三	897,722.22		897,722.22	13.40%	897,722.22
客户四	549,504.80		549,504.80	8.20%	549,504.80
客户五	290,816.14		290,816.14	4.34%	261,734.53
合计	5,013,615.65		5,013,615.65	74.82%	4,967,995.36

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	30,120,000.00	87,080,000.00
其他应收款	106,005,526.70	99,312,351.98
合计	136,125,526.70	186,392,351.98

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	38,361.00	41,361.00
往来款	106,000,310.00	99,300,745.00
合计	106,038,671.00	99,342,106.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	106,000,310.00	99,303,745.00
1 至 2 年	3,000.00	6,000.00
2 至 3 年	3,000.00	5,440.00
3 年以上	32,361.00	26,921.00
3 至 4 年	4,000.00	10,972.92
4 至 5 年	11,000.00	7,000.00
5 年以上	17,361.00	8,948.08
合计	106,038,671.00	99,342,106.00

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	106,038,671.00	100.00%	33,144.30	0.03%	106,005,526.70	99,342,106.00	100.00%	29,754.02	0.03%	99,312,351.98
其中：										
保证金押金	38,361.00	0.04%	33,144.30	86.40%	5,216.70	41,361.00	0.04%	29,754.02	71.94%	11,606.98
往来款	106,000,310.00	99.96%			106,000,310.00	99,300,745.00	99.96%		0.00%	99,300,745.00
合计	106,038,671.00	100.00%	33,144.30	0.03%	106,005,526.70	99,342,106.00	100.00%	29,754.02	0.03%	99,312,351.98

按组合计提坏账准备类别名称：保证金、押金及往来款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金 押金	38,361.00	33,144.30	86.40%
往来款	106,000,310.00		0.00%
合计	106,038,671.00	33,144.30	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	29,754.02			29,754.02
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,390.28			3,390.28
2026 年 6 月 30 日余额	33,144.30			33,144.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	29,754.02	3,390.28				33,144.30
合计	29,754.02	3,390.28				33,144.30

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
客户一	往来款	49,000,000.00	1 年内	46.21%	
客户二	往来款	38,000,000.00	1 年内	35.84%	
客户三	往来款	19,000,000.00	1 年内	17.92%	
客户四	其他	33,361.00	1 年内,1-2 年, 2-3 年	0.03%	28,144.30
客户五	保证金、押金	5,000.00	3 年以上	0.00%	5,000.00
合计		106,038,361.00		100.00%	33,144.30

3、长期股权投资

单位：元

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	1,730,580,444.27		1,730,580,444.27	1,634,580,444.27		1,634,580,444.27
对联营、合营 企业投资	1,210,110.62		1,210,110.62	1,235,716.05		1,235,716.05
合计	1,731,790,554.89		1,731,790,554.89	1,635,816,160.32		1,635,816,160.32

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
尤洛卡（山东）矿业 科技有限公司	809,570,444.27						809,570,444.27	
尤洛卡（北京）产业 信息技术研究院有限 公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
尤洛卡（上海）国际 贸易有限公司	20,000,000.00			19,000,000.00			1,000,000.00	
长春师凯科技产业有 限责任公司	794,000,000.00						794,000,000.00	
尤洛卡（广东）精准 信息工程技术研究院 有限公司	10,010,000.00						10,010,000.00	
尤洛卡（山东）数字 科技有限公司			115,000,000.00				115,000,000.00	
合计	1,634,580,444.27		115,000,000.00	19,000,000.00			1,730,580,444.27	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资 单位	期初余额（账面 价值）	减值 准备 期初	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值 准备 期末
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损	其他 综合	其他 权益	宣告发 放现金	计提 减值	其他		

		余额			益	收益 调整	变动	股利或 利润	准备			余额
一、合营企业												
二、联营企业												
西安 鲁信	1,235,716.05				-25,605.43						1,210,110.62	
小计	1,235,716.05				-25,605.43						1,210,110.62	
合计	1,235,716.05				-25,605.43						1,210,110.62	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	201,769.91		112,389.38	0.00
合计	201,769.91	0.00	112,389.38	0.00

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,000,000.00	50,850,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-25,605.43	4,099,475.70
理财收益	1,741,806.10	1,037,785.48
合计	38,716,200.67	55,987,261.18

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	31,629.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,279,309.52	

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	2,410,953.42	
委托他人投资或管理资产的损益	2,298,269.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	697,099.72	
减：所得税影响额	1,554,298.69	
合计	6,162,962.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.26%	0.0409	0.0409
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.00%	0.0326	0.0326

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用