

江西新余国科科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-022



【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。

公司负责人袁有根、主管会计工作负责人高国琼及会计机构负责人(会计主管人员)赵思琪声明：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。

本报告所涉及的发展战略及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意市场竞争、政策依赖、技术迭代和安全生产风险。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十 公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

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.....	1
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.....	22
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 债券相关情况.....	32
第八节 财务报告.....	33

备查文件目录

一、经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

二、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他备查文件。

以上备查文件的备置点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
一、简称	指	
新余国科、本公司或公司	指	江西新余国科科技股份有限公司
实际控制人、江西省国资委	指	江西省国有资产监督管理委员会
江西农发集团	指	江西省农业发展集团有限公司，由江西大成国有资产经营管理集团有限公司更名而来
军工集团	指	江西省军工控股集团有限公司，系本公司控股股东，曾简称“军工控股公司”
江西钢丝厂	指	江西钢丝厂有限责任公司，系由江西钢丝厂实施公司制改制更名而来
新余科信	指	新余科信投资管理中心（有限合伙），系本公司股东
新余国晖	指	新余国晖投资管理中心（有限合伙），系本公司股东
南京国科	指	南京国科软件有限公司，由南京砾磊软件科技有限公司更名而来
西安国科	指	西安国科动力科技有限公司，公司 2025 年 12 月对外投资设立的参股子公司
工信部	指	国家工业和信息化部
国科特装	指	新余国科特种装备有限公司，系本公司全资子公司，曾简称“特装公司”
江西耕云	指	江西耕云气象服务有限公司，系本公司全资子公司，2024 年 9 月由“新余国科气象技术服务有限公司”更名而来
兵器集团	指	中国兵器工业集团有限公司
兵装集团	指	中国兵器装备集团有限公司
航天科技集团	指	中国航天科技集团有限公司
人影办	指	人工影响天气办公室
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东会	指	江西新余国科科技股份有限公司股东会
董事会	指	江西新余国科科技股份有限公司董事会
《公司章程》、《章程》	指	《江西新余国科科技股份有限公司章程》
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
二、专业术语	指	
军品	指	用于军事活动或由军队使用的物资产品
民品	指	除去军品之外的各类民用物品
火工品	指	装有火药或炸药，受外界刺激后产生燃烧或爆炸，以引燃火药、引爆炸药或做机械功的一次性使用的元器件和装置的总称。包括火帽、底火、点火管、延期件、雷管、传爆管、导火索、导爆索以及爆炸开关、爆炸螺栓、作动器、切割索等
火工区	指	危险爆炸物品生产、装配、检测、试验和储存的场所
底火	指	装在枪弹或炮弹药筒底部，靠输入机械能或电能刺激发火的火工品，用于输出火焰引燃发射药或传火药

火帽	指	内装含有起爆药、击发药、针刺药、摩擦药等药剂的火工品，能产生火焰以点燃发射药和雷管等
人影	指	人工影响天气，是指为避免或者减轻气象灾害，合理利用气候资源，在适当条件下通过科技手段对局部大气的物理、化学过程进行人工影响，实现增雨雪、防雹、消雨、消雾、防霜等目的的活动
人影装备、人工影响天气装备	指	人工影响天气专用技术装备，是通过科技手段对局部大气的物理、化学过程进行人工影响的作业装备等
人影燃爆器材	指	通过点火爆炸或燃烧来影响天气的器材
人影作业设备	指	人工影响天气作业设备，是指用于实施人工影响天气作业的飞机、高炮、发射架、地面碘化银催化系统、播撒装置、焰弹发射装置等
防雹增雨火箭弹、降雨弹	指	把催化剂（如碘化银等）、炸药送入云层分别播撒、爆炸，达到消雹降雨目的的火箭
焰条	指	焰条是一种人工影响天气的燃爆器材产品，在固定位置燃烧、含有焰剂型催化剂的复合材料或纸质管状物，可用于应急抗旱、水源涵养及通过增雨（雪）作业实施森林灭火、气象保障等人工影响天气作业，其类型包括冷云焰条和暖云焰条。曾称作“烟条”

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新余国科	股票代码	300722
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西新余国科科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新余国科		
公司的外文名称（如有）	JIANGXI XINYU GUOKE TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	袁有根		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	施玲玲	陈花
联系地址	江西省新余市仙女湖区观巢镇松山江村新余国科办公楼三楼	江西省新余市仙女湖区观巢镇松山江村新余国科办公楼三楼
电话	0790-6333609	0790-6333906
传真	0790-6333004	0790-6333004
电子信箱	dmb_9394@163.com	dmb_9394@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）	157,331,103.79	164,340,884.21	-4.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,719,327.10	26,351,149.95	-32.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,160,381.89	29,531,974.98	-45.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-29,914,773.02	6,711,643.55	-545.71%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.10	-40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.10	-40.00%
加权平均净资产收益率	2.67%	4.17%	-1.50%
	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）	905,215,986.23	922,672,661.52	-1.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	640,958,689.50	670,328,354.19	-4.38%

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）	-4,678.87	
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）	1,958,020.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,080.42	

减：所得税影响额	290,650.32	
少数股东权益影响额（税后）	-333.90	
合计	1,558,945.21	

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）报告期内公司所处行业情况

1、火工品分类

从广义上讲，火工元件、火工装置和火工系统都称为火工品，它们分别构成火工品应用的三个重要层次：

（1）火工元件

火工元件在火工品类别中通用性最广，往往一种产品可以用于几十种武器，同时也是火工装置、火工系统、热电池的内装元件，按用途划分主要有火帽、点火头、点火器（含点火管）、点火具、传火具（含药盒、药包）、底火、延期件、索类（含导火索、延期索、切割索）、雷管、起爆器、传爆管（含导爆管）、曳光管、作动器（含拔销器、推销器）、电爆管；以输入特性划分主要有针刺、撞击（含拉拔）、火焰、电、冲击波、惯性、两用（含火-电、电-撞、针-电等）、激光等，其中以电、针刺类最多。

（2）火工装置

火工装置是由火工元件及装药组成且只完成一种功能的装置，既可以是机械功能或燃爆功能，也可以是电流输出（如热电池），或烟光效应输出（如发烟装置）。火工装置在航天器中具有很大通用性，主要有爆炸螺栓（含分离螺栓、螺帽、火工锁）、弹射装置、切割装置、自毁装置、传爆装置、点火装置、气体发生器、切割器、阀门（含常闭阀门、常开阀门）、发烟装置（含发烟罐）、热电池。

（3）火工系统

在航天工程中，火工系统是由多个火工元件或火工装置组合而成的功能性单元，旨在同步实现两种及以上功能（如点火、传爆、分离等），主要类型包括非电传爆系统、非电点火系统、非电分离系统等。此类系统通常与特定武器型号深度绑定，设计高度定制化，通用性较低。在通用弹药或引信领域，火工系统特指传爆序列，其核心结构为一系列火工元件的有序能量梯度排列，激发感度由高到低，输出能量由低到高。功能上，传爆序列通过可控能量放大，将微小初始冲能（如电信号或机械撞击）转化为足以起爆主装药或引燃发射装药的高强度能量，具体分为传爆序列和传火序列。

2、人工影响天气业务介绍

人影装备主要是指用于实施人工影响天气作业的飞机、高炮、火箭发射架、地面碘化银催化系统、焰条焰弹播撒装置、焰弹发射装置、炮弹、火箭弹、焰弹、焰条及其配套装置等。

（1）人工影响天气飞机作业系统

利用固定翼飞机或无人机搭载焰条/焰弹播撒装置，直接进入目标云层，在云中适宜部位燃烧焰条或发射焰弹播撒含有碘化银的催化剂，以影响云内微物理过程。飞机作业依赖实时气象探测数据精准定位播撒点，催化剂通过燃烧形成碘化银微粒，作为人工冰核促进云滴凝华增长。其优势在于机动性强、覆盖范围广，可实现立体化播撒，尤其适合大范围增雨或消雹作业。

（2）人工影响天气火箭作业系统

人工影响天气火箭作业系统主要由火箭发射架、火箭发射控制器、火箭弹等组成。

增雨防雹火箭发射架含定向器（控制射角与射向）、升降机构（仰角调节）、回转机构（水平旋转）及底座，确保火箭弹精确射入云层目标位置。

增雨防雹火箭发射控制器是与火箭发射架配套使用的控制装置，具备智能检测功能，可识别发射轨道状态、测量回路电阻（确保电路畅通），并提供点火电流以可靠触发火箭。

增雨防雹火箭弹是一种通过火箭发射架将催化剂播撒到云中，利用催化剂改变雹云或降水云的微物理结构，从而实现增雨或防雹目的的民用火箭弹。其核心组成包括四大部分，即发动机、播撒舱、伞舱（或自毁装置）、尾翼。增雨防雹火箭弹按催化剂播撒方式分为线性播撒和立体播撒。

（3）人工影响天气地面碘化银催化系统

人工影响天气地面碘化银催化系统是近几年来发展的新型人工影响天气作业工具，主要针对地形云进行催化作业，一般固定于高海拔地区（如山顶、高原），利用地形抬升气流增强催化剂向目标云层的输送效率。在空域申请受限或传统作业工具（飞机、火箭）无法使用时，地面系统可随时远程启动，突破空域审批障碍。目前，国内外普遍使用的地面碘化银催化系统按催化剂形态可分为两种：液态和固态。液态主要有丙酮 AgI（碘化银）发生器，固态主要是通过电点火药头引燃含有碘化银的固态烟火剂，燃烧释放碘化银微粒进行催化。

3、行业基本特点

（1）军用火工品行业在国防现代化战略驱动下稳健增长

行业长期增长的核心驱动力在于国防和军队现代化建设的坚定推进。根据 2026 年中央财政预算，中国国防支出预算为 1.94 万亿元，同比增长 6.9%，连续多年保持合理稳定增长，为军工行业提供了持续稳定的需求基本盘。同时，全球军贸格局正在深刻重塑，为中国军贸出口提供了结构性机遇。

（2）两用技术产业迎来政策机遇期。

（3）人工影响天气行业稳健发展。人工影响天气兼具应急救援与生态文明建设功能，与数字经济密切相关，符合国家加大投入方向（应急救援体系、生态文明建设、数字经济建设、新旧动能转换）。

4、行业发展状况

（1）军用火工品领域：

1）头部企业优势显著：兵器集团下属火工品企业在技术积累、生产规模及综合竞争力方面占据领先地位；兵装集团下属火工品企业在细分领域同样具备技术优势和市场话语权。

2）行业重组加速竞争格局演变：长城军工（原属地方军工）划归兵装集团控股后，央企资源整合进一步强化其竞争力；2025 年 3 月，国务院国资委批复兵器集团与兵装集团合并重组方案，2026 年，兵器装备集团收到国务院国资委通知，经国务院批准对兵器装备集团实施分立，实现军工主业的专业化整合与聚焦。行业集中度持续提升，新竞争格局正在形成。

3）产业链纵向渗透：部分需火工品配套的总装单位开展自研自产，加剧供应链内部竞争。

4）军贸出口呈现高端化、体系化新趋势：中国军贸正从单一装备出口向“装备+技术+服务”的体系化解决方案升级。无人机、先进战机、防空系统等高技术装备出口占比显著提升，并凭借高性价比、无附加政治条件等优势，在国际市场，特别是“一带一路”沿线国家获得广泛认可。这为具备技术优势的配套企业提供了新的市场空间。

（2）人工影响天气领域：

1）政策驱动作业模式向“集约化、研究型、安全性、融入式”全面转型：“十五五”开局之年，国家层面持续推动人影工作向集约化、研究型、安全性、融入式方向转型发展。无人机等新型空基作业投入加大，对传统地面作业装备构成结构性挑战；同时，标准化、智能化、一体化作业装备成为政策鼓励和市场增长的新方向。公司推出的集成化监测作业车（系统）正是顺应这一转型趋势的产物。

2）竞争环境日趋激烈：航天科技集团（中天火箭）年产 10 万发火箭弹产能落地，规模优势凸显；兵器集团凭借资源整合强势进入；民口及民营企业持续进入人影燃爆器材领域，导致市场供大于求风险加剧。

3）新兴需求潜力：集成化、一体化作业装备（如机动式一体化集成作业车、全流程作业系统）成为市场新增长点；国家及省级气象风险预警体系投入加大，促进气象服务技术升级与产业链延伸。

5、行业技术趋势

（1）在火工品领域。公司当前以第二代和第三代火工品为主，正在加速提升第四代火工品的比重，而军事强国已普遍采用第四代火工品，并正向第五代火工品发展。与领先国家相比，公司还存在着一定的差距，仍有很大的发展空间。同时，智能化、微型化、高可靠性是火工品技术发展的明确方向。随着武器装备信息化、智能化水平提升，对火工品的环境适应性、作用可靠性及与武器系统的集成度提出了更高要求。

（2）在人工影响天气领域。国家层面推动作业方式从地面作业（高炮、火箭发射架）向空基作业升级，形成“有人机+无人机”协同体系。例如无人机规模化应用，解决复杂气象条件下有人机空域限制问题，提升对低层云系的精准催化能力；推行标准化作业装备，并发展一体化作业车、智能作业系统，满足多场景需求等。此外，物联网、大数据、人工智能技术与人工影响天气业务的融合不断加深。“智慧人影”成为发展方向，通过构建智能物联站点和一体化业务平台，

实现作业条件智能识别、指挥调度科学精准、效果评估客观定量。这要求装备供应商不仅提供硬件，还需具备软硬件一体化和数据服务能力。

（二）报告期内公司所从事的主要业务

公司自成立以来，始终专注于火工品及相关产品的研发、生产和销售，同步推进军品与民品业务，致力于发展军民两用技术产业。公司具备从事军品科研生产所需的核心资质。军品业务主要包括军用火工品（包含火工元件、火工装置等）、军事训练器材、军事气象火箭等产品的研发、生产、销售和服务。此外，公司还通过与国内军贸公司合作，开展军贸产品出口及技术服务。

在保持军品业务稳定发展的同时，公司依托军民两用技术，积极发展民品业务。公司持有民用爆破器材生产许可证、安全生产许可证、气象专用技术装备使用许可证、质量管理体系证书等。民品业务核心围绕人工影响天气领域，已打造涵盖特种燃爆器材、作业装备、监测设备、一体化作业车（系统）及信息化软件的完整产品服务体系，覆盖人影作业全链条。报告期内，为响应江西省“数字经济一号发展工程”，公司推出了集成化人工影响天气监测作业车（系统），实现了观探测与作业一体化，为公司向智慧气象、应急等数字产业化方向转型升级奠定了基础。

公司积极融入国防现代化、数字经济、生态文明建设等国家战略，持续提升对战略的支撑能力与社会服务效能。报告期内，公司核心业务仍聚焦于火工品、人工影响天气领域及相关产业，主营业务未发生重大变化。

1、主要产品及其用途

（1）军品

公司生产的军用火工品主要包括火工元件（包含枪弹底火、炮弹底火、电底火、火帽、点火具、曳光管、导爆管、传爆管、针刺雷管、火焰雷管、电雷管）、火工装置（包含推销器、拔销器、切割器、分离螺栓、点火装置、开舱装置、光电对抗发烟装置），产品广泛用于我国陆军、海军、空军、火箭军、信息支援部队以及公安、武警的装备中。公司还延伸开发军事训练器材，用于部队的军事训练；开发两用技术产品，如气象探空火箭、引雷火箭、灭火火箭等，直接为军方提供产品和服务。同时，公司与国内军贸公司合作，积极拓展国外市场。

（2）民品

公司民品业务主要从事人工影响天气装备、气象装备的研发、生产和销售，主要包括人影燃爆器材及人影作业设备、气象观探测装备及相关软件，以及集人影观探测与作业于一体的集成化、智能化、一体化的人工影响天气地面作业指挥车（系统），并向智慧殡葬、智慧工厂、智慧园区、智慧水务、智慧气象等数字经济领域延伸。人影燃爆器材包括各种适应冷云、暖云气象环境的系列人工防雹增雨火箭弹、焰弹及焰条。人影作业设备包括火箭发射系统、地面碘化银催化系统、焰弹和焰条播撒装置、人影火箭弹危险品储存柜及抗爆箱等。气象观探测装备包括降水现象仪、自动气象站、气象探空火箭、城市内涝自动监测系统等系列化产品。

报告期内，公司的主要产品及用途未发生重大变化。

2、主要经营模式

（1）军品业务

1) 盈利模式

公司依托火工元件、火工装置等军用火工品的研发、生产与销售，为国防军工提供配套支持。行业受严格资质限制，公司与下游军工企业建立长期稳定供应关系。公司军品销售价格受军品定价机制约束，主要通过拓宽渠道、内部管理优化及成本控制实现盈利。2018 年颁布的《军品定价议价规则》确立了“激励约束利润”机制，对总装及配套企业提供利润调增空间，有利于提高公司的盈利水平。

2) 销售模式

公司军品销售采取直销模式，不存在经销商销售模式，其获取订单的方式和销售流程如下：

公司军品内销主要通过兵装集团、兵器集团等单位组织的全国军品订货会获得订单，客户以央企/地方军工企业为主。根据军品订货会具体情况，公司与客户签订次年合同或增补合同。随着军方大力推动竞争性装备采购，采购方式日益多元化。公司除通过传统订货会获取订单外，也积极参与公开招标、邀请招标、竞争性谈判等多种采购活动，以适应市场变化，拓展业务机会。另有少部分业务由军方直接采购，报告期内，此部分业务收入占比极低。

国家对军品出口实施严格的许可制度，公司军品出口需经国家许可，并通过具备资质的军贸公司代理进行。

3) 生产模式

每年年初，公司根据年度军品订货情况，结合合同进度，编制年度、季度和月度生产计划，各部门严格执行，全程遵循国家军用标准，确保产品可靠性。

4) 采购模式

公司实行合格供方名录制，供应商需经质量部门与驻厂军代表联合评审并备案，采购物料均需源自合格供方名录内的企业。原材料入厂需军代表组织检验，合格后方可投产。

5) 科研业务模式

公司与军品用户签订研制合同，按约定需求完成研发任务，形成技术储备与增长点。

(2) 民品业务

1) 盈利模式

公司在人工影响天气装备和气象装备领域持续开发新产品，并注重软硬件结合，积极开拓市场，不断满足行业用户需求，增强盈利能力。

2) 销售模式

公司民品销售采取直销模式，不存在经销商销售模式。公司人工影响天气装备采取的销售模式如下：

主要客户为各省、市、县人工影响天气部门及其他行业用户在参照以往成交价格 and 市场价格走势的基础上，其采购方式主要为公开招标、竞争性谈判及单一来源采购等等。

气象观探测设备及软件销售模式：根据市场需求，采取市场化报价方式，主要通过竞争性谈判和投标方式获取订单。

3) 生产模式

每年年初，公司根据合同签署情况和市场需求情况，并结合合同进度，编制年度、季度和月度生产计划，各部门根据生产计划组织生产。

4) 采购模式

公司采购模式为计划性采购，生产部门依据销售/生产计划制定年度物资采购计划，按月细化执行。

公司采购包括主要原材料和生产辅助材料采购，大批量采购通过招标方式确定合格供方，并根据生产需要与合格供方签订采购合同；零星、小批量采购在市场调研、比质比价的基础上通过竞争性谈判或询价方式实施。

报告期内公司的主要经营模式未发生重大变化。

3、市场地位

(1) 公司具有较为完备的火工产品科研、生产、检测手段，可以满足武器装备主要配套产品的需求，产品覆盖陆军、海军、空军、火箭军、信息支援部队等全军种装备及公安、武警反恐需求，是国内品种最齐全的火工品专业企业之一，在军用火工品行业拥有较高知名度与重要影响力。公司依托火工、烟火、信号及信息化等技术，开发系列军事训练器材，在该领域形成显著竞争力。公司将持续强化火工品基础研究及检测试验能力，进一步提升行业影响力。

(2) 公司是国内最早从事人工影响天气增雨防雹火箭弹研发与生产企业之一，具有年产 5 万发人工影响天气增雨防雹火箭弹生产能力，产能、市场占有率均居全国前列，与全国 20 余省市自治区、近 1000 个县（区）气象部门建立深度合作。公司率先研制出集成化、智能化人工影响天气地面作业指挥车（系统），实现观探测与作业一体化功能，通过研发扩能巩固产品优势，丰富产品矩阵。公司的产品研发与业务布局深度契合国家《人工影响天气“播雨”减灾行动计划（2023—2025 年）》所倡导的“集约化、研究型、安全性、融入式”转型方向，以及服务农业生产、生态保护与修复、重大应急保障等重点领域的要求，体现了公司的行业引领作用与社会责任担当。

(3) 南京国科作为双软企业，聚焦气象环境、水资源管理、环境监测等领域，依托大数据、云计算、人工智能及气象、环境、信息处理的核心算法优势，提供软件开发和系统解决方案。南京国科与母公司新余国科及国科特装紧密协同，为人工影响天气、气象环境监测提供核心技术支撑。

(4) 国科特装是高新技术企业和“专精特新”企业，专注于人工影响天气、气象环境、特种行业设备的研发与制造，拓展集成化、体系化装备产品和服务，具备芯片封装、特种车辆制造及检测能力，2024 年 10 月获批专用车生产资质，显著提升人工影响天气作业车等特种车辆量产能力。

4、主要的业绩驱动因素

(1) 军品业务：机遇与挑战并存

军品业务发展长期受益于国防现代化建设的战略定力与全球安全格局变化带来的需求。公司正积极追踪军贸动态，深化与军贸平台合作，全力拓展外贸增长点。

报告期内，公司军品业绩阶段性承压，主要受两方面因素影响：

国防采购节奏调整：大型项目采购审批周期延长，而小型配套采购周期正常，部分大型项目的采购环节延后，导致报告期内需求出现结构性差异。

行业成本管控深化：军工领域全面推行供应链改革与目标价格管理机制（如新版《军队装备科研条例》要求），对产品定价及利润空间形成持续压力。

（2）民品业务：政策驱动，需求释放

传统燃爆器材：人影燃爆器材属于常态化消耗品，报告期内市场需求与销量整体平稳，订单交付符合预期。

人工影响天气装备：人影装备以发射架、地面烟炉为主，设备使用寿命周期较长，无需每年批量采购，较依赖地方财政预算，受益于超长期国债项目带动，全国集中开展装备迭代，增量需求得到释放是业绩增长的核心原因。

（3）内部效能：提质增效，夯实发展基础

报告期内，公司通过持续的工艺流程优化与自动化设备升级，显著提升了运营效率与核心竞争力：

提升效率与安全性：关键工序自动化率提高，降低了人工配置强度与高危环节风险；引入智能监控系统，实现了生产全流程的闭环风险管控。

增强产能弹性：柔性生产线建设使公司能够更灵活地适配多品类、小批量的订单需求，支撑军民品市场波动下的快速产能切换。

报告期内，尽管面临外部阶段性挑战，但公司积极把握长期战略机遇，并持续通过内部精益管理夯实发展基础，为未来业绩增长积蓄动能。

5、行业主要政策及其影响

（1）国防科技工业领域

1）党的二十届四中全会审议通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》，关于国防和军队建设方面提出要推进新域新质作战力量规模化、实战化、体系化发展，加快无人智能作战力量及反制能力建设，加强传统作战力量升级改造，构建智能化军事体系，实施国防发展重大工程，加紧国防科技创新和先进技术转化等，规划明确强调国防科技工业领域的技术升级改造，在技术上有助于推动公司火工品技术创新，重点布局开发智能化、高安全性、集成化的新一代火工品（如 SMART 火工品、MEMS 火工品、数字化火工品等）。

2）2026 年 3 月，十四届全国人大四次会议公布 2026 年全国一般公共预算国防支出 1.94 万亿元，同比增长 6.9%，中央本级支出增长 7%。新增预算重点投向三大方向：机械化信息化智能化融合发展、新域新质作战力量建设、先进武器装备研发与国防科技创新，明确“如期实现建军一百年奋斗目标”的时间节点要求。国防预算稳健增长，叠加建军百年目标窗口期的装备列装高峰，火工品作为武器系统核心基础配套，整体需求具备强确定性，公司火工品业务也将受益。

3）2026 年 5 月，国家国防科工局召开国防科技工业科技创新大会，部署“十五五”时期国防科技创新总体思路为：加强基础研究与关键核心技术攻关，建设中试验证平台，推动科技创新与产业创新深度融合，推进数智赋能与产线智能化改造，强化战略科技力量建设。会议的召开，进一步加速公司火工品生产线数智化技术改造和新产线建设，以匹配产能扩能与安全要求。

以上规划、会议部署等内容的下发，都将促进公司军品业务的发展。

（2）人工影响天气领域

1）国务院于 2022 年 4 月印发了《气象高质量发展纲要（2022—2035 年）》，明确要求升级人工影响天气技术，增加对人工影响天气和气象观测探测领域的投入，为公司相关业务提供发展机遇。

2）2026 年 1 月 26 日，2026 年全国气象工作会议在京召开。会议强调，2026 年是“十五五”开局和《气象高质量发展纲要（2022—2035 年）》第二阶段起步之年。会议明确要联合印发综合气象观测、人工影响天气等专项规划，推动“十五五”气象工作迈上新台阶。

3）2026 年 5 月，中国气象局召开专题会议部署超长期国债人工影响天气水资源保障项目建设，明确项目是提升人影能力、支撑防灾减灾与粮食安全的核心抓手，统筹装备升级、站点建设、平台配套与制度完善，衔接“十五五”人影规划。新余国科作为具备全品类供应能力的企业，国债项目将进一步推动公司人影装备业务增长。

4) 2026 年 6 月, 经国务院批准, 中国气象局出台《国家气象灾害防御规划(2026—2030 年)》。中国气象局联合国家发展和改革委员会印发《全国气象发展“十五五”规划》, 明确要增强人工影响天气能力, 加强重点生态功能区人工影响天气作业与试验基地建设。规划提出, 到 2030 年, 在粮食主产区实现飞机、地面协同作业的覆盖率超过 90%, 在关键农时开展“春润”“夏安”“秋实”“冬清”人工影响天气专项行动。

以上纲要、规划及项目等政策的出台与推进, 将进一步推动人工影响天气行业向集约化、安全性、融入式方向转型发展, 为公司人影业务提供广阔的市场空间和发展机遇。

(3) 数字气象领域

1) 中国气象局《国家气象灾害防御规划(2026—2030 年)》明确以提升极端天气应对能力为核心, 强化气象灾害风险管理, 推进数字技术、人工智能在灾前预警、灾中调度、灾后评估全链条的应用, 统筹建设气象灾害防御体系, 赋能智慧城市、韧性城市建设。

2) 中国气象局《全国气象发展“十五五”规划》明确指出在气象观测领域, 推进观测装备全生命周期数字化管理, 建设地球系统数据平台; 实施“气象人工智能赋能千行百业”攻坚行动, 推动气象服务嵌入城市治理、低空经济、能源交通等场景; 前瞻布局人工智能、量子技术在气象领域的应用研究, 发展数字孪生大气、流域洪涝智能预报技术, 以 AI 提升极端天气精细化预报能力。

以上规划的出台将进一步推动公司气象预警、智慧气象、人工影响天气物联网等业务的加速发展, 为公司产生新的经济增长点提供政策上的支持, 为公司实现高质量发展创造有利条件。

二、核心竞争力分析

1. 研发优势：高强度的投入与体系化的创新平台

公司坚持创新驱动发展战略, 将研发视为核心竞争力之源。报告期内, 研发投入 1,971.43 万元, 占主营业务收入的 13.04%, 持续保持高强度投入。公司研发成果显著, 报告期内完成军、民品项目鉴定/验收共 15 项, 新增授权专利 4 项, 累计拥有有效专利 121 项, 计算机软件著作权 226 项。公司的研发实力建立在人才、平台、资质三位一体的体系之上:

人才梯队: 拥有包括省级高层次人才、国务院津贴专家在内的核心研发团队, 并外聘行业顶尖专家提供战略咨询。

创新平台: 高效运行国家博士后科研工作站、省级企业技术中心、工程研究中心等多个高端研发平台, 构建了“基础研究-应用开发-成果转化”的完整链条。

权威认定: 母公司及核心子公司均为国家高新技术企业, 同时母公司拥有国家级专精特新“小巨人”企业等资质, 创新成果获得国家级认可。

前瞻布局与战略契合: 公司的研发体系具有明确的战略导向。在人工影响天气领域, 研发重点紧密围绕国家“省级及以下人工影响天气能力建设要求”, 系列智能发射架、烟炉及与“天工平台”对接的指挥决策系统已完成鉴定并推向市场, 致力于成为行业智能化转型的标准贡献者与核心供应商。同时, 公司前瞻性布局了人工引雷、暖云催化、无人机播撒等新一代人影技术, 并成功将气象传感与物联网技术拓展至智慧交通、智慧水务等新兴领域。此外, 公司正全力推进“智慧工厂”建设, 通过数字化彻底打通管理链条, 旨在以内生的“新质生产力”驱动运营效率与质量的全面飞跃。

2. 产品优势：军民品谱系齐全，实现全链条覆盖

军品领域: 产品谱系宽广, 在产在研产品超 400 个品种, 具备为陆、海、空、火箭军等全军种及公安、武警提供配套的能力。公司以此为基础, 成功将火工、烟火技术延伸至军事训练器材、军事气象火箭等两用技术产品领域, 开辟了新的增长点。

民品领域: 在人工影响天气领域, 公司提供从探测、作业、储存到指挥管理的全链条、一站式产品与服务, 在产在研产品超 100 个品种。公司不仅是关键的装备供应商, 更是行业标准制定的参与者(全国人工影响天气标准化委员单位)。

3. 行业地位突出：深厚的积累与领先的市场影响力

军品地位稳固: 通过持续的技术改造与能力建设, 公司在军用火工品领域形成了公认的技术优势和规模优势, 与国内主要武器装备总体单位结成了长期稳定的合作关系。

民品市场领先：公司是国内人影火箭弹的首批研发者和主要供应商之一，持有年产 5 万发的生产许可，市场占有率居于行业前列，服务网络覆盖全国 20 余个省市自治区，是行业公认的骨干企业。

4. 智能制造与数字化优势：两化深度融合，赋能产业升级

公司是国家级和省级两化融合管理体系贯标示范企业，数字化转型成果显著：

生产智能化：建成了起爆药自动化生产线，大幅提升本质安全水平与生产效率，是“科技兴安”的典范。

产品与服务数字化：深度融合物联网、大数据、人工智能等现代信息技术，成功开发并应用了“人影产品信息管理平台”、“智慧水务”等系列数字化产品与解决方案。

协同效应凸显：报告期内，通过与子公司南京国科的业务协同，公司软硬件研发与系统集成能力实现质的飞跃，能够为客户提供“智能装备+系统平台+数据服务”的综合解决方案，这正是发展“新质生产力”在现代工业领域的生动实践。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	157,331,103.79	164,340,884.21	-4.27%	
营业成本	94,075,245.75	84,470,834.80	11.37%	
销售费用	5,190,866.90	5,286,757.21	-1.81%	
管理费用	22,967,924.19	24,268,252.63	-5.36%	
财务费用	-638,748.74	-564,554.53	-13.14%	
所得税费用	1,800,606.47	4,260,631.82	-57.74%	主要系报告期内公司利润总额减少导致所得税费用同步下降所致。
研发投入	19,714,274.41	17,485,179.13	12.75%	
经营活动产生的现金流量净额	-29,914,773.02	6,711,643.55	-545.71%	主要系报告期内公司经营活动现金流入同比增加 3,504.23 万元，而经营活动现金流出同比增加 7,166.88 万元所致。
投资活动产生的现金流量净额	-9,971,699.17	-26,338,477.83	62.14%	主要系报告期内投资活动现金流出同比减少 1,637.71 万元所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-50,108,701.40	-50,126,798.40	0.04%	
现金及现金等价物净增加额	-89,995,173.59	-69,753,632.68	-29.02%	
其他收益	2,278,657.11	2,037,353.79	11.84%	
投资收益（损失以“-”号填列）	-178,094.23	-31,839.19	-459.36%	主要系报告期内公司权益法核算的长期股权投资损失同比增加所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,461,311.32	946,410.06	160.07%	主要系报告期内公司计提的应收票据信用

				减值损失同比减少所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	67,119.59	-4,227.29	1,687.77%	主要系报告期内公司计提的存货跌价损失同比减少所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,096.49	-100.00%	主要系报告期内公司非流动资产处置收益同比减少所致。
营业外收入	8,040.20	35,890.00	-77.60%	主要系报告期内公司收到的违约金及内部罚款同比减少所致。
营业外支出	116,799.49	4,482,140.72	-97.39%	主要系上年同期公司计提因诉讼产生的预计负债所致。

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
军品	89,124,441.30	55,523,372.16	37.70%	-22.07%	-6.79%	-10.21%
民品	62,087,947.41	33,468,112.09	46.10%	29.38%	45.40%	-5.94%
其他业务	6,118,715.08	5,083,761.50	16.91%	208.44%	169.95%	11.84%
分行业						
其他制造业	151,212,388.71	88,991,484.25	41.15%	-6.86%	7.75%	-7.98%
分地区						
国内	157,331,103.79	94,075,245.75	40.21%	-4.27%	11.37%	-8.39%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-178,094.23	-0.92%	主要系权益法核算的长期股权投资收益	否
资产减值	67,119.59	0.35%	主要系计提的存货跌价准备及合同资产减值准备	否
营业外收入	8,040.20	0.04%	主要系收到内部罚款及违约金	否
营业外支出	116,799.49	0.60%	主要系对外捐赠等	否
信用减值	2,461,311.32	12.71%	主要系计提的应收账款、应收票据、其他	否

			应收款坏账准备	
其他收益	2,278,657.11	11.77%	主要系收到的与日常经营有关的政府补助	否

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	157,741,821.53	17.43%	242,553,509.33	26.29%	-8.86%	
应收账款	226,892,260.04	25.06%	208,658,989.98	22.61%	2.45%	
合同资产	2,692,383.30	0.30%	2,373,911.38	0.26%	0.04%	
存货	199,019,955.35	21.99%	140,128,508.07	15.19%	6.80%	
长期股权投资	4,719,659.84	0.52%	262,025.31	0.03%	0.49%	
固定资产	187,266,676.77	20.69%	187,182,481.78	20.29%	0.40%	
在建工程	9,662,544.60	1.07%	14,732,654.90	1.60%	-0.53%	
使用权资产	418,113.69	0.05%	691,369.72	0.07%	-0.02%	
合同负债	113,123,125.71	12.50%	76,882,438.62	8.33%	4.17%	
租赁负债			33,788.38	0.00%		

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

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额
保函保证金	9,632,345.79
合计	9,632,345.79

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,791,498.43	30,019,435.81	-74.05%

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

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（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
新余国 科特种 装备有 限公司	子公 司	人工影响天气作业装备、气象设备、机械设 备、烟花爆竹机械储运设备、环境监测设备的 设计、生产、销售及相关技术咨询与服务；安 防工程（凭资质证书经营）；机电安装（不含 特种设备）；气象服务；人工影响天气服务； 计算机软件开发、销售、服务；计算机系统集成 ；汽车销售；道路机动车辆生产（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）	55,70 9,663 .86	174,0 20,43 2.49	144, 369, 938. 25	49,88 5,436 .61	12,70 3,263 .26	11,26 3,560 .26

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西安国科	投资设立	为参股子公司，对公司整体生产经营 和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

2026 年上半年度，国科特装实现营业收入 4,988.54 万元，较上年同期增加 4,412.55 万元，同比增长 766.07%；实现净利润 1,126.36 万元，较上年同期增加 1,743.45 万元，同比增长 282.53%。收入及利润增长的原因主要系人影超长期国债项目驱动，公司人工影响天气装备销量同比增长所致。

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. 市场竞争风险

军工行业方面，兵器集团下属北方特能、兵装集团下属华川机械等央企在火工品领域具有较强综合实力，长城军工等企业也在持续强化竞争地位，市场竞争日趋激烈。民品方面，民口及民营企业持续进入人影燃爆器材领域，市场供大于求风险加剧。公司将继续加大研发投入，发挥品种齐全和技术领先优势，积极拓展新产品和新市场。

2. 政策依赖风险

公司民品业务中人工影响天气领域受国家及地方财政投入影响较大。近年来中央财政在人工影响天气方面的投入有所波动，地方配套财政也相应调整。公司将持续关注政策变化，积极拓展省级及以下人工影响天气能力建设市场，推进智慧气象等新业务方向。

3. 技术迭代风险

随着武器装备向高、精、尖方向发展，以及人工影响天气技术不断升级，公司需持续加大研发投入以跟上技术迭代步伐。若研发成果不能及时转化为产品，可能影响公司竞争力。公司坚持“预研一代、开发一代、储备一代、生产一代”的研发理念，保持充足的项目储备。

4. 安全生产风险

火工品生产涉及火炸药等危险品，安全生产要求高。公司将持续严格执行安全生产管理制度，加强安全投入，确保生产经营安全。

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 04 月 20 日	价值在线 (www.ir-online.cn)	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	谈论的内容主要包括公司对未来三年军品业务的增长前景看法、2026 年产值目标等等	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/) : 2026 年 4 月 20 日投资者关系活动记录表
2026 年 05 月 15 日	公司通过全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net) 采用网络远程的方式召开业绩说明会	网络平台线上交流	其他	网上投资者	谈论的内容主要为公司主业拓展新动态	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/) : 2026 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表

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

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

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	江西新余国科科技股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（江西）： http://qyhjxxyfpl.sthjt.jiangxi.gov.cn:15004/pilouxiangqing?id=789c424f0e164498a97706702fbe0635

五、社会责任情况

公司属国有控股上市公司，始终将社会责任融入企业发展战略，在国防建设、防灾减灾、生态保护等领域发挥积极作用。报告期内，公司积极履行社会责任，在以下方面开展工作：

- 1、依法纳税，为地方经济发展做出贡献；
- 2、保障员工权益，提供良好的工作环境和发展平台，注重人才培养和梯队建设；
- 3、坚持安全生产，严格落实火工品生产安全管理制度，报告期内未发生重大安全生产事故；
- 4、积极响应国家人工影响天气发展战略，为防灾减灾、农业增产、生态保护等提供技术支持和服务；
- 5、积极参与乡村振兴、国防教育等社会公益事业。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为被告未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	375.68 ¹	是	已结案	无重大影响	未执行		不适用

注：1 本诉讼案件赔偿金额为 78.52 万加元

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

4、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

- 1、公司于 2026 年 5 月 11 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《公司 2025 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-019），在规定的时间内公司权益分派实施完毕。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

- 1、为满足业务发展需要，公司于 2025 年 12 月 19 日与西安九霄空间科技合伙企业（有限合伙）、陕西西工大科技园有限公司、刘旸、惠卫华共同出资设立参股子公司——西安国科动力科技有限公司（以下简称“西安国科”（注册资本 1000 万元），并签署了相关出资协议。2026 年 1 月 14 日，西安国科完成工商登记并取得营业执照。
- 2、公司参股子公司江西中控精密科技股份有限公司于 2026 年 6 月 29 日召开 2026 年第一次股东会审议通过清算分配方案，7 月 10 日公司收到清算分配款共计 264,271.24 元，目前正在进行工商注销程序。

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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	276,756,480	100.00%	0	0	0	0	0	276,756,480	100.00%
1、人民币普通股	276,756,480	100.00%	0	0	0	0	0	276,756,480	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	276,756,480	100.00%	0	0	0	0	0	276,756,480	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

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		25,663		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			
江西省军工控股集团有限公司	国有法人	37.84%	104,722,870.00	0.00	0.00	104,722,870.00	不适用				0
江西省农业发	国有法人	26.93%	74,531,608.00	0.00	0.00	74,531,608.00	不适用				0

展集团 有限公 司								
江西钢 丝厂有 限责任 公司	国有法 人	1.08%	2,998,1 93.00	0.00	0.00	2,998,1 93.00	不适用	0
新余科 信投资 管理 中心（有 限合 伙）	境内非 国有法 人	1.07%	2,957,1 11.00	- 60000.0 0	0.00	2,957,1 11.00	不适用	0
新余国 晖投资 管理 中心（有 限合 伙）	境内非 国有法 人	0.86%	2,375,9 73.00	- 30000.0 0	0.00	2,375,9 73.00	不适用	0
香港中 央结算 有限公 司	境外法 人	0.21%	570,022 .00	- 1575156 .00	0.00	570,022 .00	不适用	0
张德念	境内自 然人	0.19%	524,490 .00	166090. 00	0.00	524,490 .00	不适用	0
李洪春	境内自 然人	0.16%	450,000 .00	376800. 00	0.00	450,000 .00	不适用	0
杨小林	境内自 然人	0.14%	401,006 .00	401006. 00	0.00	401,006 .00	不适用	0
肖细秀	境内自 然人	0.14%	395,443 .00	394594. 00	0.00	395,443 .00	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）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		江西农发集团同时持有公司控股股东军工集团和股东江西钢丝厂的全部股份；新余科信和新余国晖同为公司重要技术人员和经营管理人员的持股平台，公司董事长袁有根在新余国晖持有股份；董事、总经理刘爱平，副总经理何光明、张德源在新余科信持有股份。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		无						
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	
江西省军工控股集团 有限公司	104,722,870.00					人民币普通股	104,722,870.00	
江西省农业发展集团 有限公司	74,531,608.00					人民币普通股	74,531,608.00	
江西钢丝厂有限责 任公司	2,998,193.00					人民币普通股	2,998,193.00	
新余科信投资管理	2,957,111.00					人民币普通股	2,957,111.00	

中心（有限合伙）			
新余国晖投资管理 中心（有限合伙）	2,375,973.00	人民币普通股	2,375,973.00
香港中央结算有限 公司	570,022.00	人民币普通股	570,022.00
张德念	524,490.00	人民币普通股	524,490.00
李洪春	450,000.00	人民币普通股	450,000.00
杨小林	401,006.00	人民币普通股	401,006.00
肖细秀	395,443.00	人民币普通股	395,443.00
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	江西农发集团同时持有公司控股股东军工集团和股东江西钢丝厂的全部股份；除此之外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及其他前 10 名无限售流通股股东和其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
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）	公司股票属于融资融券标的证券。 股东李洪春通过普通账户持有 0 股，通过东海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 450,000 股，实际合计持有公司股票 450,000 股。 股东张德念通过普通账户持有 96,190 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 428,300 股，实际合计持有公司股票 524,490 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

姓名	职务	任职状态	期初持股 数（股）	本期增持 股份数量 （股）	本期减持 股份数量 （股）	期末持股 数（股）	期初被授 予的限制 性股票数 量（股）	本期被授 予的限制 性股票数 量（股）	期末被授 予的限制 性股票数 量（股）
袁有根	董事长	现任	1,093,138	0	30,000	1,063,138	0	0	0
刘爱平	董事、总 经理	现任	463,464	0	20,000	443,464	0	0	0
高国琼	董事、财 务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
陶冶	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴雄臣	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
雷恒池	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
熊进光	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
廖义刚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张杰	职工董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何光明	副总经理	现任	454,511	0	20,000	434,511	0	0	0
施玲玲	副总经 理、董事	现任	0	0	0	0	0	0	0

	会秘书								
张德源	副总经理	现任	22,063	0	0	22,063	0	0	0
合计	--	--	2,033,176	0	70,000	1,963,176	0	0	0

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：江西新余国科科技股份有限公司

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	157,741,821.53	242,553,509.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	38,450,348.83	56,001,189.14
应收账款	226,892,260.04	208,658,989.98
应收款项融资		
预付款项	9,000,427.58	2,635,562.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,268,027.21	6,530,951.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	199,019,955.35	140,128,508.07
其中：数据资源		
合同资产	2,692,383.30	2,373,911.38
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	973,276.20	119,933.14
流动资产合计	641,038,500.04	659,002,554.47
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	4,719,659.84	262,025.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	187,266,676.77	187,182,481.78
在建工程	9,662,544.60	14,732,654.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	418,113.69	691,369.72
无形资产	51,005,534.93	51,700,574.20
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	8,742,998.02	7,798,441.17
其他非流动资产	2,361,958.34	1,302,559.97
非流动资产合计	264,177,486.19	263,670,107.05
资产总计	905,215,986.23	922,672,661.52
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	86,573,407.21	91,763,682.16
预收款项		
合同负债	113,123,125.71	76,882,438.62
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	21,746,189.47	29,818,963.50
应交税费	4,140,477.58	13,494,928.33
其他应付款	3,612,161.65	2,908,928.33
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	337,881.14	580,696.85
其他流动负债	659,528.32	232,334.95
流动负债合计	230,192,771.08	215,681,972.74
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		33,788.38
长期应付款	18,700,000.00	18,700,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,705,951.67	7,159,436.05
递延收益	9,130,123.47	11,039,496.46
递延所得税负债	72,290.31	118,500.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,608,365.45	37,051,221.38
负债合计	264,801,136.53	252,733,194.12
所有者权益：		
股本	276,756,480.00	276,756,480.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,553,188.78	12,553,188.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	18,768,113.79	16,040,939.18
盈余公积	62,506,343.87	62,506,343.87
一般风险准备		
未分配利润	270,374,563.06	302,471,402.36
归属于母公司所有者权益合计	640,958,689.50	670,328,354.19
少数股东权益	-543,839.80	-388,886.79
所有者权益合计	640,414,849.70	669,939,467.40
负债和所有者权益总计	905,215,986.23	922,672,661.52

法定代表人：袁有根 主管会计工作负责人：高国琼 会计机构负责人：赵思琪

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	153,357,172.47	230,060,219.27
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	38,450,348.83	56,001,189.14
应收账款	223,984,893.50	206,382,984.98
应收款项融资		
预付款项	11,569,775.08	1,715,067.75
其他应收款	5,938,916.94	6,426,069.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	180,908,004.41	123,560,542.11
其中：数据资源		
合同资产	2,678,133.30	2,373,911.38
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	598,327.44	103,757.25
流动资产合计	617,485,571.97	626,623,741.79
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	105,416,772.89	100,959,138.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	154,627,739.18	153,236,000.10
在建工程	9,662,544.60	14,732,654.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	226,648.49	395,469.00
无形资产	43,671,123.15	44,223,607.36
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	5,989,304.09	6,779,243.11
其他非流动资产	2,361,958.34	1,302,559.97
非流动资产合计	321,956,090.74	321,628,672.80
资产总计	939,441,662.71	948,252,414.59
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	160,018,876.02	160,314,224.86
预收款项		
合同负债	113,075,955.90	76,625,534.30
应付职工薪酬	19,945,574.19	26,848,841.98
应交税费	2,515,653.87	7,708,029.59
其他应付款	5,085,177.56	4,681,242.43
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	184,254.72	365,672.08
其他流动负债	659,528.32	469,901.33
流动负债合计	301,485,020.58	277,013,446.57
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	18,700,000.00	18,700,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,705,951.67	7,159,436.05
递延收益	6,935,654.60	8,725,064.31
递延所得税负债	33,997.27	59,320.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,375,603.54	34,643,820.71
负债合计	333,860,624.12	311,657,267.28
所有者权益：		
股本	276,756,480.00	276,756,480.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,553,188.78	12,553,188.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	17,507,433.55	15,293,850.11
盈余公积	62,508,185.22	62,508,185.22
未分配利润	236,255,751.04	269,483,443.20
所有者权益合计	605,581,038.59	636,595,147.31
负债和所有者权益总计	939,441,662.71	948,252,414.59

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	157,331,103.79	164,340,884.21

其中：营业收入	157,331,103.79	164,340,884.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	142,486,357.73	132,158,184.40
其中：营业成本	94,075,245.75	84,470,834.80
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	1,176,795.22	1,211,715.16
销售费用	5,190,866.90	5,286,757.21
管理费用	22,967,924.19	24,268,252.63
研发费用	19,714,274.41	17,485,179.13
财务费用	-638,748.74	-564,554.53
其中：利息费用	7,134.44	11,265.67
利息收入	419,484.29	606,366.64
加：其他收益	2,278,657.11	2,037,353.79
投资收益（损失以“—”号填列）	-178,094.23	-31,839.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-178,094.23	-31,839.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,461,311.32	946,410.06
资产减值损失（损失以“—”号填列）	67,119.59	-4,227.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）		2,096.49
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	19,473,739.85	35,132,493.67
加：营业外收入	8,040.20	35,890.00
减：营业外支出	116,799.49	4,482,140.72
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	19,364,980.56	30,686,242.95

减：所得税费用	1,800,606.47	4,260,631.82
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,564,374.09	26,425,611.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	17,564,374.09	26,425,611.13
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）	17,719,327.10	26,351,149.95
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-154,953.01	74,461.18
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	17,564,374.09	26,425,611.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,719,327.10	26,351,149.95
归属于少数股东的综合收益总额	-154,953.01	74,461.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.10
（二）稀释每股收益	0.06	0.10

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：袁有根 主管会计工作负责人：高国琼 会计机构负责人：赵思琪

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	156,085,424.91	164,156,496.89
减：营业成本	100,354,423.55	85,707,440.11
税金及附加	576,091.21	786,770.80
销售费用	4,011,362.72	4,135,468.36
管理费用	19,541,887.78	20,266,207.33
研发费用	18,011,185.57	15,082,097.39
财务费用	-643,389.82	-553,737.22
其中：利息费用	4,582.64	10,926.88
利息收入	417,575.64	591,353.90
加：其他收益	2,045,712.53	1,854,658.09
投资收益（损失以“—”号填列）	-178,094.23	-31,839.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-178,094.23	-31,839.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,506,342.41	962,278.80
资产减值损失（损失以“—”号填列）	67,869.59	-6,627.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	18,675,694.20	41,510,720.53
加：营业外收入	8,040.20	35,890.00
减：营业外支出	115,130.00	4,482,140.72
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	18,568,604.40	37,064,469.81
减：所得税费用	1,980,130.16	4,240,720.36
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	16,588,474.24	32,823,749.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	16,588,474.24	32,823,749.45
（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	16,588,474.24	32,823,749.45
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	216,942,588.75	182,434,607.53
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		
收到其他与经营活动有关的现金	1,412,980.48	878,626.96
经营活动现金流入小计	218,355,569.23	183,313,234.49
购买商品、接受劳务支付的现金	135,766,426.22	86,359,465.19
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	65,071,070.64	62,444,025.31
支付的各项税费	23,134,396.41	10,047,577.20
支付其他与经营活动有关的现金	24,298,448.98	17,750,523.24
经营活动现金流出小计	248,270,342.25	176,601,590.94
经营活动产生的现金流量净额	-29,914,773.02	6,711,643.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,370.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		10,370.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,071,699.17	26,348,847.87
投资支付的现金	4,900,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,971,699.17	26,348,847.87
投资活动产生的现金流量净额	-9,971,699.17	-26,338,477.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,816,166.40	49,816,166.40
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	292,535.00	310,632.00
筹资活动现金流出小计	50,108,701.40	50,126,798.40
筹资活动产生的现金流量净额	-50,108,701.40	-50,126,798.40
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	-89,995,173.59	-69,753,632.68
加：期初现金及现金等价物余额	238,104,649.33	227,035,652.77
六、期末现金及现金等价物余额	148,109,475.74	157,282,020.09

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	209,680,266.20	181,031,312.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,383,208.91	803,202.88
经营活动现金流入小计	211,063,475.11	181,834,515.56
购买商品、接受劳务支付的现金	136,369,561.12	92,897,833.55
支付给职工以及为职工支付的现金	56,965,119.70	55,117,665.74
支付的各项税费	15,246,125.78	8,735,179.56
支付其他与经营活动有关的现金	24,001,099.78	14,660,112.48
经营活动现金流出小计	232,581,906.38	171,410,791.33
经营活动产生的现金流量净额	-21,518,431.27	10,423,724.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,465,934.92	26,184,709.51
投资支付的现金	4,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,365,934.92	26,184,709.51
投资活动产生的现金流量净额	-10,365,934.92	-26,184,709.51
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	49,816,166.40	49,816,166.40
支付其他与筹资活动有关的现金	186,000.00	186,000.00
筹资活动现金流出小计	50,002,166.40	50,002,166.40
筹资活动产生的现金流量净额	-50,002,166.40	-50,002,166.40
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	-81,886,532.59	-65,763,151.68
加：期初现金及现金等价物余额	225,611,359.27	214,451,174.82
六、期末现金及现金等价物余额	143,724,826.68	148,688,023.14

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	276,756,480.00				12,553,188.78			16,040,931.8	62,506,343.87		302,471,402.36		670,328,354.19	-388,886.79	669,939.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	276,756,480.00				12,553,188.78			16,040,939.18	62,506,343.87		302,471,402.36		670,328,354.19	-388,886.79	669,939,467.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,727,174.61			-32,096,839.30		-29,369,664.69	-154,953.01	-29,524,617.70
（一）综合收益总额											17,719,327.10		17,719,327.10	-154,953.01	17,564,374.09
（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											-49,816,166.40		-49,816,166.40		-49,816,166.40
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-49,816,166.40		-49,816,166.40		-49,816,166.40
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								2,7 27, 174 .61					2,7 27, 174 .61		2,7 27, 174 .61
1. 本期提 取								4,0 53, 830 .27					4,0 53, 830 .27		4,0 53, 830 .27
2. 本期使 用								1,3 26, 655 .66					1,3 26, 655 .66		1,3 26, 655 .66
(六) 其他															
四、本期期 末余额	276 ,75 6,4 80. 00				12, 553 ,18 ,8.7 8			18, 768 ,11 ,3.7 9	62, 506 ,34 ,3.8 7		270 ,37 ,4,5 63. 06		640 ,95 ,8,6 89. 50	- 543 ,83 ,9.8 0	640 ,41 ,4,8 49. 70

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	276,756,480.00				12,553,188.78			14,212,415.11	56,291,837.32		276,019,117.69		635,833,038.90	-515,922.61	635,317,116.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	276				12,			14,	56,		276		635	-	635

初余额	,75 6,4 80. 00				553 ,18 8.7 8			212 ,41 5.1 1	291 ,83 7.3 2		,01 9,1 17. 69		,83 3,0 38. 90	515 ,92 2.6 1	,31 7,1 16. 29
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)								— 294 ,63 6.5 2			— 23, 465 ,01 6.4 5		— 23, 759 ,65 2.9 7	74, 461 .18	— 23, 685 ,19 1.7 9
(一) 综合 收益总额											26, 351 ,14 9.9 5		26, 351 ,14 9.9 5	74, 461 .18	26, 425 ,61 1.1 3
(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											— 49, 816 ,16 6.4 0		— 49, 816 ,16 6.4 0		— 49, 816 ,16 6.4 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											— 49, 816 ,16 6.4 0		— 49, 816 ,16 6.4 0		— 49, 816 ,16 6.4 0
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							- 294 ,63 6.5 2					- 294 ,63 6.5 2		- 294 ,63 6.5 2	
1. 本期提 取							3,9 46, 553 .65					3,9 46, 553 .65		3,9 46, 553 .65	
2. 本期使 用							4,2 41, 190 .17					4,2 41, 190 .17		4,2 41, 190 .17	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	276 ,75 6,4 80. 00				12, 553 ,18 8.7 8		13, 917 ,77 8.5 9	56, 291 ,83 7.3 2		252 ,55 4,1 01. 24		612 ,07 3,3 85. 93	- 441 ,46 1.4 3	611 ,63 1,9 24. 50	

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	276,7 56,48 0.00				12,55 3,188 .78			15,29 3,850 .11	62,50 8,185 .22	269,4 83,44 3.20		636,5 95,14 7.31
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	276,7 56,48 0.00				12,55 3,188 .78			15,29 3,850 .11	62,50 8,185 .22	269,4 83,44 3.20		636,5 95,14 7.31

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)								2,213 ,583. 44		－ 33,22 7,692 .16		－ 31,01 4,108 .72
(一) 综合 收益总额										16,58 8,474 .24		16,58 8,474 .24
(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										－ 49,81 6,166 .40		－ 49,81 6,166 .40
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										－ 49,81 6,166 .40		－ 49,81 6,166 .40
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								2,213,583.44				2,213,583.44
1. 本期提取								3,498,962.25				3,498,962.25
2. 本期使用								1,285,378.81				1,285,378.81
（六）其他												
四、本期期末余额	276,756,480.00				12,553,188.78			17,507,433.55	62,508,185.22	236,255,751.04		605,581,038.59

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	276,756,480.00				12,553,188.78			13,732,381.34	56,293,678.67	263,369,050.66		622,704,779.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	276,756,480.00				12,553,188.78			13,732,381.34	56,293,678.67	263,369,050.66		622,704,779.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-633,264.30		-16,992,416.95		-17,625,681.25
（一）综合收益总额										32,823,749.45		32,823,749.45
（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												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配										- 49,816,166.40		- 49,816,166.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 49,816,166.40		- 49,816,166.40
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								- 633,264.30				- 633,264.30
1. 本期提取								3,545,888.59				3,545,888.59
2. 本期使用								4,179,152.89				4,179,152.89
(六) 其他												
四、本期期末余额	276,756,480.00				12,553,188.78			13,099,117.04	56,293,678.67	246,376,633.71		605,079,098.20

三、公司基本情况

江西新余国科科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江西新余国科科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司于 2015 年完成工商变更登记。根据公司 2016 年度第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江西新余国科科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕1881 号文）核准，公司股票于 2017 年 11 月 10 日起在深圳证券交易所挂牌上市。历经数次资本公积转增股本后，

截至 2026 年 6 月 30 日，公司股本 27,675.648 万股，每股面值 1 元，股本共计 27,675.648 万元，注册资本 27,675.648 万元。

本公司注册地址及总部地址：江西省新余市仙女湖区观巢镇松山江村；

本公司统一社会信用代码：91360500674954556L；

本公司法定代表人：袁有根。

公司主要从事火工品及其相关产品的研发、生产和销售，同时，开展军品和民品业务，致力于发展两用技术产业。公司具备从事军品科研生产所需的资格资质。公司军品业务主要包括军用火工品(包含火工元件、火工装置等)、军事训练器材、军事气象火箭等产品研发、生产和销售、服务。

公司拥有民用爆破器材生产许可证、安全生产许可证、气象专用技术装备使用许可证及质量管理体系认证等多项资质。民品业务主要涵盖人工影响天气专用技术装备、气象设备及相关软件的研发、生产与销售。

在人工影响天气领域，公司已构建起完整的产品与服务体系，覆盖气象条件探测、作业、指挥、弹药储存、设备与燃爆器材信息化管理以及售后服务等全链条。具体包括：人工影响天气燃爆器材、作业装备与气象观测探测设备；一体化人工影响天气监测作业车（系统）；管理与信息化软件平台。公司支持地面碘化银催化燃烧、火箭弹催化作业以及有人机/无人机播撒等多种作业方式，为客户提供从产品到系统、从作业支持到信息管理的整体解决方案。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 25 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“第八节-五、重要会计政策及会计估计-37、收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“第八节-五、重要会计政策及会计估计-44、其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、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	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 500 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%，且金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	单个项目投资预算大于 2000 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款、合同负债及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 500 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上，且子公司净利润占合并净利润的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，且来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表利润总额的 10%以上
重要的投资活动现金流量	单个投资活动现金流量金额超过净资产 5%的投资活动现金流量

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（“第八节-五、重要会计政策及会计估计-7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“第八节-五、重要会计政策及会计估计-22、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同

一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“第八节-五、重要会计政策及会计估计-22、长期股权投资”或“第八节-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“第八节-五、重要会计政策及会计估计-22、长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

不适用。

11、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

a. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定依据	计提方法
组合 1: 银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
组合 2: 商业承兑汇票	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款进行单项认定并计提坏账准备。如债务人依法宣告破产、撤销、债务人死亡、或债务人财务发生重大困难等的应收账款进行单项认定，依法进行追偿后根据债务的可收回情况计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定依据	计提方法
应收账款：		
组合 1: 合并范围内关联方客户	根据业务性质，认定无信用风险	不计提

组合 2:账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合,按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
合同资产:		
组合 1:合并范围内关联方客户	根据业务性质,认定无信用风险	不计提
组合 2:账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合,按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制合同资产与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

c. 其他应收款

本公司对信用风险显著不同的其他应收款进行单项认定并计提坏账准备。如债务人依法宣告破产、撤销、债务人死亡、或债务人财务发生重大困难等的其他应收款进行单项认定,依法进行追偿后根据债务的可收回情况计提坏账准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合,除了单项评估信用风险的其他应收款外,以组合作为信用风险特征组合,按信用风险特征组合对其他应收账款计算预期信用损失,确定组合计提依据如下:

项 目	组合分类	计提方法
其他应收款组合 1	保证金及押金	基于账龄确认信用风险
其他应收款组合 2	备用金	基于账龄确认信用风险
其他应收款组合 3	代垫款	基于账龄确认信用风险
其他应收款组合 4	其他款项	基于账龄确认信用风险
其他应收款组合 5	关联方款项	不计提

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

12、应收票据

具体处理参照第八节-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

13、应收账款

具体处理参照第八节-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

14、应收款项融资

不适用。

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

具体处理参照第八节-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、自制半成品及在产品、库存商品、合同履约成本、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

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

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

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见“第八节-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“第八节-五、重要会计政策及会计估计-7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	20-40 年	5.00%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	12 年	5.00%	7.92%
运输设备	年限平均法	8 年	5.00%	11.88%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

25、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产

品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第八节-五、重要会计政策及会计估计-30、长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
非专利技术	10	年限平均法

软件	3-10	年限平均法
----	------	-------

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费、委外研发费、折旧、试验费、其他费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

不适用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、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

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

（1）收入确认的一般原则

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

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

（2）收入确认的具体方法

①销售商品收入

公司产品销售业务属于某一时点履行的履约业务，公司根据合同或订单约定，将产品交付给客户或客户指定的地点并经客户签收，以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

②软件开发与销售收入

软件开发与销售指根据客户要求及合同约定，为客户定制化开发软件。本公司将其作为某一时点履行履约业务，于软件开发完成，并经客户验收时确认软件开发收入。

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

38、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作

为合同履行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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见“第八节-五、重要会计政策及会计估计-24、固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产全新时价值较低的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据有关规定，按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可预定使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

43、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

44、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如“第八节-五、重要会计政策及会计估计-37、收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司参考历史数据，结合当前状况及对未来经济状况的预测等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

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
江西新余国科科技股份有限公司	15%
新余国科特种装备有限公司	15%
江西耕云气象服务有限公司	20%
南京国科软件有限公司	20%

2、税收优惠

1、企业所得税

2024 年 10 月，本公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202436001007），该证书有效期为 3 年。本公司自 2024 年起三年内享受 15% 的企业所得税税率。

2025 年 10 月，本公司子公司国科特装经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202536000480），该证书有效期为 3 年。本公司子公司国科特装自 2025 年起三年内享受 15% 的企业所得税税率。

根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]12 号）第三条规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司江西耕云、南京国科符合该条件，享受相关税收优惠政策。

3、其他

无。

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
银行存款	148,109,475.74	238,104,649.33
其他货币资金	9,632,345.79	4,448,860.00
合计	157,741,821.53	242,553,509.33

其他说明

受限制的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	9,632,345.79	4,448,860.00
合计	9,632,345.79	4,448,860.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、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	13,084,190.00	11,830,240.13
商业承兑票据	26,703,851.40	48,276,601.93
坏账准备	-1,337,692.57	-4,105,652.92
合计	38,450,348.83	56,001,189.14

(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	39,788,041.40	100.00%	1,337,692.57	3.36%	38,450,348.83	60,106,842.06	100.00%	4,105,652.92	6.83%	56,001,189.14
其中：										
银行承兑汇票	13,084,190.00	32.88%			13,084,190.00	11,830,240.13	19.68%			11,830,240.13
商业承兑汇票	26,703,851.40	67.12%	1,337,692.57	5.01%	25,366,158.83	48,276,601.93	80.32%	4,105,652.92	8.50%	44,170,949.01
合计	39,788,041.40	100.00%	1,337,692.57	3.36%	38,450,348.83	60,106,842.06	100.00%	4,105,652.92	6.83%	56,001,189.14

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	13,084,190.00		
合计	13,084,190.00		

确定该组合依据的说明：

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	26,703,851.40	1,337,692.57	5.01%
合计	26,703,851.40	1,337,692.57	

确定该组合依据的说明：

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	
商业承兑汇票	4,105,652.92	- 2,767,960.35				1,337,692.57
合计	4,105,652.92	- 2,767,960.35				1,337,692.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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	4,142,732.17	
合计	4,142,732.17	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、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）	207,374,427.05	183,454,718.64
1 至 2 年	26,568,124.39	30,733,673.01
2 至 3 年	4,442,303.08	5,343,811.90
3 年以上	10,809,422.15	11,048,935.25
3 至 4 年	6,321,873.98	6,536,141.94
4 至 5 年	773,466.18	789,811.32
5 年以上	3,714,081.99	3,722,981.99
合计	249,194,276.67	230,581,138.80

（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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,401,824.19	1.37%	3,401,824.19	100.00%		3,401,824.19	1.48%	3,401,824.19	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	3,401,824.19	1.37%	3,401,824.19	100.00%		3,401,824.19	1.48%	3,401,824.19	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	245,792,452.48	98.63%	18,900,192.44	7.69%	226,892,260.04	227,179,314.61	98.52%	18,520,324.63	8.15%	208,658,989.98
其										

中：										
账龄组合	245,792,452.48	98.63%	18,900,192.44	7.69%	226,892,260.04	227,179,314.61	98.52%	18,520,324.63	8.15%	208,658,989.98
合计	249,194,276.67	100.00%	22,302,016.63	8.95%	226,892,260.04	230,581,138.80	100.00%	21,922,148.82	9.51%	208,658,989.98

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛瑞哈网络科技有限公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00	100.00%	预计无法回收
江苏岩石机电发展有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00	1,380,000.00	1,380,000.00	100.00%	预计无法回收
南京华初汇医信息科技有限公司	326,000.00	326,000.00	326,000.00	326,000.00	100.00%	预计无法回收
南京天锐正智能科技有限公司	279,200.00	279,200.00	279,200.00	279,200.00	100.00%	预计无法回收
南京德思交通科技有限公司	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	100.00%	预计无法回收
江西天观科技有限公司	340,624.19	340,624.19	340,624.19	340,624.19	100.00%	预计无法回收
合计	3,401,824.19	3,401,824.19	3,401,824.19	3,401,824.19		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	207,374,427.05	10,368,721.35	5.00%
1 至 2 年	26,568,124.39	2,656,812.44	10.00%
2 至 3 年	4,442,303.08	1,332,690.92	30.00%
3 至 4 年	5,421,873.98	2,710,936.99	50.00%
4 至 5 年	773,466.18	618,772.94	80.00%
5 年以上	1,212,257.80	1,212,257.80	100.00%
合计	245,792,452.48	18,900,192.44	

确定该组合依据的说明：

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	
按单项计提坏账准备	3,401,824.19					3,401,824.19
按组合计提坏	18,520,324.6	379,867.81				18,900,192.4

账准备	3					4
合计	21,922,148.82	379,867.81				22,302,016.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
军工企业 FA	19,311,576.58		19,311,576.58	7.66%	965,578.83
军工企业 D	18,434,171.83	2,007,937.68	20,442,109.51	8.11%	1,022,105.48
军工企业 AZ	11,966,381.90		11,966,381.90	4.75%	598,319.10
军工企业 W	11,116,277.84		11,116,277.84	4.41%	1,024,161.83
华云升达（北京）气象科技有限责任公司	8,723,000.00		8,723,000.00	3.46%	436,150.00
合计	69,551,408.15	2,007,937.68	71,559,345.83	28.39%	4,046,315.24

6、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
质量保证金	3,673,192.68	204,105.88	3,469,086.80	3,337,959.08	187,344.20	3,150,614.88
计入其他非流动资产	-839,105.00	-62,401.50	-776,703.50	-839,105.00	-62,401.50	-776,703.50
合计	2,834,087.68	141,704.38	2,692,383.30	2,498,854.08	124,942.70	2,373,911.38

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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	2,834,087.68	100.00%	141,704.38	5.00%	2,692,383.30	2,498,854.08	100.00%	124,942.70	5.00%	2,373,911.38
其中：										
账龄组合	2,834,087.68	100.00%	141,704.38	5.00%	2,692,383.30	2,498,854.08	100.00%	124,942.70	5.00%	2,373,911.38
合计	2,834,087.68	100.00%	141,704.38	5.00%	2,692,383.30	2,498,854.08	100.00%	124,942.70	5.00%	2,373,911.38

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：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,834,087.68	141,704.38	5.00%
合计	2,834,087.68	141,704.38	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(4) 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
账龄组合	16,761.68			
合计	16,761.68			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、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
----	------	------

(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：										
其中：										

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,268,027.21	6,530,951.12
合计	6,268,027.21	6,530,951.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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
保证金及押金	7,049,497.39	7,896,362.76
其他	853,747.87	343,025.19
坏账准备	-1,635,218.05	-1,708,436.83
合计	6,268,027.21	6,530,951.12

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）	897,068.42	1,102,618.04
1 至 2 年	5,035,996.00	5,041,884.07
2 至 3 年	178,402.00	178,402.00

3 年以上	1,791,778.84	1,916,483.84
3 至 4 年	1,517,068.84	1,641,773.84
5 年以上	274,710.00	274,710.00
合计	7,903,245.26	8,239,387.95

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：										
其中：										

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	1,468,436.83		240,000.00	1,708,436.83
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-73,218.78			-73,218.78
2026 年 6 月 30 日余额	1,395,218.05		240,000.00	1,635,218.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
账龄组合	1,708,436.83	-73,218.78				1,635,218.05
合计	1,708,436.83	-73,218.78				1,635,218.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
江西省气象服务中心（江西省专业气象台、江西省气象宣传与科普中心）	保证金	5,000,000.00	1-2 年	63.27%	500,000.00
江西省新余市气象局	保证金	837,253.28	3-4 年	10.59%	418,626.64
江西省吉安市气象局	保证金	678,815.56	3-4 年	8.59%	339,407.78
江西中控精密科技股份有限公司	其他	264,271.24	1 年以内	3.34%	13,213.56
新余凯美精密机械制造有限公司	其他	244,352.50	1 年以内	3.09%	12,217.63
合计		7,024,692.58		88.88%	1,283,465.61

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	8,652,695.95	96.14%	2,287,821.68	86.81%
1 至 2 年	347,731.63	3.86%	347,740.63	13.19%
合计	9,000,427.58		2,635,562.31	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例
江西联创电声有限公司	2,872,209.13	31.91%
山西丰霆科技有限公司	1,322,330.10	14.69%
山东省气象科学研究所	905,660.38	10.06%
湖南先进技术研究院	600,000.00	6.67%
宜宾北方川安化工有限公司	517,641.51	5.75%
合 计	6,217,841.12	69.08%

其他说明：

10、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	56,089,724.71	1,091,740.07	54,997,984.64	43,542,737.10	1,138,726.95	42,404,010.15
在产品	24,796,351.08		24,796,351.08	22,125,082.00		22,125,082.00
库存商品	51,706,697.45	1,621,657.93	50,085,039.52	34,685,957.95	1,791,796.30	32,894,161.65
周转材料	3,520,328.53	1,147,334.90	2,372,993.63	3,474,997.51	1,151,282.55	2,323,714.96
合同履约成本	27,200,460.35		27,200,460.35	22,752,010.56		22,752,010.56
发出商品	27,060,813.61	75,745.71	26,985,067.90	5,680,460.79	145,356.70	5,535,104.09
自制半成品	12,582,058.23		12,582,058.23	12,094,424.66		12,094,424.66
合计	202,956,433.96	3,936,478.61	199,019,955.35	144,355,670.57	4,227,162.50	140,128,508.07

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 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	1,138,726.95			46,986.88		1,091,740.07
库存商品	1,791,796.30	-14,270.28		155,868.09		1,621,657.93
周转材料	1,151,282.55			3,947.65		1,147,334.90
发出商品	145,356.70	-69,610.99				75,745.71
合计	4,227,162.50	-83,881.27		206,802.62		3,936,478.61

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、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) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	349,955.57	739.18
预缴税金	465,151.35	

待摊费用	158,169.28	119,193.96
合计	973,276.20	119,933.14

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(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：										
其中：										

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				

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、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												
江西中控精密科技股份有限公司	262,025.31				2,245.93					-264,271.24 ²	0.00	
西安国科动力			4,900,000.00		-180,340.16						4,719,659.84	

科技 有限 公司												
小计	262,0 25.31		4,900 ,000. 00		- 178,0 94.23					- 264,2 71.24	4,719 ,659. 84	
合计	262,0 25.31		4,900 ,000. 00		- 178,0 94.23					- 264,2 71.24	4,719 ,659. 84	

注：2 公司参股子公司江西中控精密科技股份有限公司于 2026 年 6 月 29 日召开 2026 年第一次股东会审议通过清算分配方案，7 月 10 日公司收到清算分配款共计 264,271.24 元，目前正在进行工商注销程序。

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

☐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

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

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	187,266,676.77	187,182,481.78
合计	187,266,676.77	187,182,481.78

(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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	201,541,647.03	96,103,392.48	3,874,008.78	12,155,990.28	313,675,038.57
2. 本期增加金额		7,942,002.98		19,605.75	7,961,608.73
(1) 购置		2,821,831.86		19,605.75	2,841,437.61
(2) 在建工程转入		5,120,171.12			5,120,171.12
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		23,204.10		33,389.69	56,593.79
(1) 处置或报废		23,204.10		33,389.69	56,593.79
4. 期末余额	201,541,647.03	104,022,191.36	3,874,008.78	12,142,206.34	321,580,053.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	62,298,246.10	53,992,525.52	2,079,113.93	8,122,671.24	126,492,556.79
2. 本期增加金额	3,674,311.95	3,457,991.55	220,981.18	519,450.19	7,872,734.87
(1) 计提	3,674,311.95	3,457,991.55	220,981.18	519,450.19	7,872,734.87
3. 本期减少金额		20,194.72		31,720.20	51,914.92
(1) 处置或报废		20,194.72		31,720.20	51,914.92
4. 期末余额	65,972,558.05	57,430,322.35	2,300,095.11	8,610,401.23	134,313,376.74
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	135,569,088.98	46,591,869.01	1,573,913.67	3,531,805.11	187,266,676.77
2. 期初账面价值	139,243,400.93	42,110,866.96	1,794,894.85	4,033,319.04	187,182,481.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,353,111.09
机器设备	719,232.26
合 计	4,072,343.35

(4) 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
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,662,544.60	14,732,654.90
合计	9,662,544.60	14,732,654.90

(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
特种器材生产线建设项目	5,261,715.65		5,261,715.65	5,015,050.40		5,015,050.40
底火自动化装配生产线开发项目				5,099,076.44		5,099,076.44
增雨防雹火箭弹自毁体装药安全技术改造	1,632,106.39		1,632,106.39	1,632,106.39		1,632,106.39
零星工程	2,768,722.56		2,768,722.56	2,986,421.67		2,986,421.67
合计	9,662,544.60		9,662,544.60	14,732,654.90		14,732,654.90

(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
特种器材生产线建设项目	126,800,000.00	5,015,050.40	246,665.25			5,261,715.65	20.05% ³	20.05%				其他
合计	126,800,000.00	5,015,050.40	246,665.25			5,261,715.65						

注：3 工程进度计算包含购置土地使用权支出

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

（2）采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（3）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,138,726.92	1,138,726.92
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,138,726.92	1,138,726.92
二、累计折旧		
1. 期初余额	447,357.20	447,357.20
2. 本期增加金额	273,256.03	273,256.03
（1）计提	273,256.03	273,256.03
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	720,613.23	720,613.23
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	418,113.69	418,113.69
2. 期初账面价值	691,369.72	691,369.72

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,214,820.72		3,702,400.00	2,836,068.32	64,753,289.04
2. 本期增加金额				187,064.30	187,064.30
(1) 购置				187,064.30	187,064.30
(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	58,214,820.72		3,702,400.00	3,023,132.62	64,940,353.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,302,241.85		1,357,546.52	2,392,926.47	13,052,714.84
2. 本期增加金额	593,296.26		185,119.98	103,687.33	882,103.57
(1) 计提	593,296.26		185,119.98	103,687.33	882,103.57

3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	9,895,538.11		1,542,666.50	2,496,613.80	13,934,818.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	48,319,282.61		2,159,733.50	526,518.82	51,005,534.93
2. 期初账面 价值	48,912,578.87		2,344,853.48	443,141.85	51,700,574.20

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、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		
南京国科软件有限公司	2,680,605.26					2,680,605.26
合计	2,680,605.26					2,680,605.26

(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		
南京国科软件有限公司	2,680,605.26					2,680,605.26
合计	2,680,605.26					2,680,605.26

(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
南京国科软件有限公司	固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用及商誉		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、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	23,370,764.84	3,505,614.73	26,116,295.67	3,917,444.36
内部交易未实现利润	15,558,873.96	2,333,831.09	3,773,609.78	566,041.47
递延收益	9,130,123.47	1,369,518.52	11,039,496.46	1,655,924.47
预提费用	3,054,901.29	458,235.20	3,119,466.48	467,919.97
租赁负债	337,881.14	58,363.49	614,485.23	104,613.44
预计负债	6,782,899.90	1,017,434.99	7,243,316.41	1,086,497.46
合计	58,235,444.60	8,742,998.02	51,906,670.03	7,798,441.17

(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
使用权资产	418,113.69	72,290.31	691,369.72	118,500.49
合计	418,113.69	72,290.31	691,369.72	118,500.49

(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		8,742,998.02		7,798,441.17
递延所得税负债		72,290.31		118,500.49

(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	6,055,310.10	6,034,449.60
可抵扣亏损	6,687,074.34	4,865,103.13
合计	12,742,384.44	10,899,552.73

(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	22,327.18	22,327.18	
2027 年			

2028 年	2,596,026.41	2,596,026.41	
2029 年	518,041.48	518,041.48	
2030 年	1,728,708.06	1,728,708.06	
2031 年	1,821,971.21		
合计	6,687,074.34	4,865,103.13	

其他说明

30、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
合同资产	839,105.00	62,401.50	776,703.50	839,105.00	62,401.50	776,703.50
预付设备及工程款	1,585,254.84		1,585,254.84	525,856.47		525,856.47
合计	2,424,359.84	62,401.50	2,361,958.34	1,364,961.47	62,401.50	1,302,559.97

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、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	9,632,345.79	9,632,345.79	冻结	保证金	4,448,860.00	4,448,860.00	冻结	保证金
合计	9,632,345.79	9,632,345.79			4,448,860.00	4,448,860.00		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含1年）	81,856,420.00	83,733,935.75
一年以上	4,716,987.21	8,029,746.41
合计	86,573,407.21	91,763,682.16

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,612,161.65	2,908,928.33
合计	3,612,161.65	2,908,928.33

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
保证金及押金	24,500.00	44,500.00
其他	3,587,661.65	2,864,428.33
合计	3,612,161.65	2,908,928.33

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	113,123,125.71	76,882,438.62
合计	113,123,125.71	76,882,438.62

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
军工企业 DH	17,921,900.00	交易未完成
合计	17,921,900.00	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、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	29,759,055.50	50,436,347.77	58,449,213.80	21,746,189.47
二、离职后福利-设定提存计划		6,465,902.23	6,465,902.23	
三、辞退福利	59,908.00		59,908.00	
合计	29,818,963.50	56,902,250.00	64,975,024.03	21,746,189.47

（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	21,502,367.71	41,412,498.93	49,875,230.01	13,039,636.63
2、职工福利费		1,816,737.63	1,816,737.63	
3、社会保险费		2,365,013.64	2,365,013.64	
其中：医疗保险费		2,011,839.72	2,011,839.72	
工伤保险费		345,214.44	345,214.44	
生育保险费		7,959.48	7,959.48	
4、住房公积金		3,066,871.00	3,066,871.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,256,687.79	1,775,226.57	1,325,361.52	8,706,552.84
合计	29,759,055.50	50,436,347.77	58,449,213.80	21,746,189.47

(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		4,366,725.12	4,366,725.12	
2、失业保险费		136,331.11	136,331.11	
3、企业年金缴费		1,962,846.00	1,962,846.00	
合计		6,465,902.23	6,465,902.23	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,275,771.22	9,489,627.20
企业所得税	1,361,678.73	2,700,523.47
个人所得税	56,678.54	102,026.66
城市维护建设税	23,081.64	338,113.04
房产税	72,880.12	72,880.12
土地使用税	123,651.20	123,651.20
教育费附加	68,577.36	283,952.02
地方教育费附加	45,718.24	189,301.35
其他税费	112,440.53	194,853.27
合计	4,140,477.58	13,494,928.33

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、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	337,881.14	580,696.85
合计	337,881.14	580,696.85

其他说明：

44、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	572,016.92	148,454.59
预计负债	87,511.40	83,880.36

合计	659,528.32	232,334.95
----	------------	------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

（3）可转换公司债券的说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	342,381.65	633,120.53
未确认融资费用	-4,500.51	-18,635.30
一年内到期的租赁负债	-337,881.14	-580,696.85
合计		33,788.38

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	18,700,000.00	18,700,000.00
合计	18,700,000.00	18,700,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
安改项目*1	9,000,000.00			9,000,000.00	财政拨款
研保项目*2	9,700,000.00			9,700,000.00	财政拨款
合计	18,700,000.00			18,700,000.00	

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,949,115.95	3,143,884.55	
诉讼赔偿	3,756,835.72	4,015,551.50	2025 年 5 月，公司收到新余市渝水区人民法院转送的加拿大不列颠哥伦比亚最高法院判决书，原告 Muss 因一般民事纠纷起诉本公司和加拿大 735084Alberta 公司，法院判决本公司及加拿大 735084Alberta 公司向 Muss 连带赔偿 795,176.86 加元（其中 10000 加元指定由 735084Alberta 公司支付）。目前，中加之间未签署双边司法协助条约，该判决尚需向中国法院申请承认与执行并经中国法院审查作出予以或拒绝承认与执行的判决裁定，因中国法院审查裁判结果尚存在不确定性，依据《企业会计准则》及谨慎性原则，公司根据 2026 年 6 月 30 日汇率确认预计负债人民币 3,756,835.72 元。
合计	6,705,951.67	7,159,436.05	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	11,039,496.46	24,000.00	1,933,372.99	9,130,123.47	
合计	11,039,496.46	24,000.00	1,933,372.99	9,130,123.47	

其他说明：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/与收益相关
搬迁项目技改补偿	3,574,223.70			372,078.48			3,202,145.22	与资产相关
两用技术产业项目	457,000.33			16,083.30			440,917.03	与资产相关
两用技术发展资金补贴	765,655.41			41,666.64			723,988.77	与资产相关

地基作业装备系统研发课题	1,171,359.77			826,312.07			345,047.70	与收益相关
新型人工引消雷电系列装备及器材配套产线技改项目	1,548,776.74			78,296.64			1,470,480.10	与资产相关
自动化生产线自动化设备技术改造项目	1,927,974.80			70,873.92			1,857,100.88	与资产相关
中国博士后科学基金资助	268,912.05	24,000.00					292,912.05	与收益相关
可全域部署的高性能大型气象监测预警与人工影响天气无人机系统项目	1,325,593.66			528,061.94			797,531.72	与资产/收益相关
合计	11,039,496.46	24,000.00		1,933,372.99			9,130,123.47	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	276,756,480.00						276,756,480.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	7,653,188.78			7,653,188.78
其他资本公积	4,900,000.00			4,900,000.00
合计	12,553,188.78			12,553,188.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,040,939.18	4,053,830.27	1,326,655.66	18,768,113.79
合计	16,040,939.18	4,053,830.27	1,326,655.66	18,768,113.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	62,506,343.87			62,506,343.87
合计	62,506,343.87			62,506,343.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	302,471,402.36	276,019,117.69
调整后期初未分配利润	302,471,402.36	276,019,117.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,719,327.10	82,482,957.62
减：提取法定盈余公积		6,214,506.55
应付普通股股利	49,816,166.40	49,816,166.40
期末未分配利润	270,374,563.06	302,471,402.36

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元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

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元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、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	151,212,388.71	88,991,484.25	162,357,099.15	82,587,599.08
其他业务	6,118,715.08	5,083,761.50	1,983,785.06	1,883,235.72
合计	157,331,103.79	94,075,245.75	164,340,884.21	84,470,834.80

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
军品	89,124,441.30	55,523,372.16					89,124,441.30	55,523,372.16
民品	62,087,947.41	33,468,112.09					62,087,947.41	33,468,112.09
其他业务	6,118,715.08	5,083,761.50					6,118,715.08	5,083,761.50
按经营地区分类								
其中：								
国内	157,331,103.79	94,075,245.75					157,331,103.79	94,075,245.75
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 点确认	157,331,1 03.79	94,075,24 5.75					157,331,1 03.79	94,075,24 5.75
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	157,331,1 03.79	94,075,24 5.75					157,331,1 03.79	94,075,24 5.75

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、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	180,810.91	125,407.34
教育费附加	276,296.46	342,192.44
房产税	145,760.24	145,760.24
土地使用税	247,302.40	247,302.40
印花税	127,364.87	107,761.65
地方教育费附加	184,197.64	228,128.27
其他	15,062.70	15,162.82

合计	1,176,795.22	1,211,715.16
----	--------------	--------------

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,789,952.95	13,809,404.22
办公性费用	1,241,041.10	1,199,126.31
折旧及摊销	3,370,015.40	3,442,498.07
租赁费	26,708.91	21,154.93
业务招待费	329,126.95	557,516.77
修理费	73,996.96	138,298.64
中介服务费	1,005,208.14	973,040.51
其他	3,131,873.78	4,127,213.18
合计	22,967,924.19	24,268,252.63

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,543,849.27	2,879,162.55
销售服务费	145.28	43,792.88
招标服务费	660,010.86	320,305.58
广告费及推介费	8,470.00	645,459.60
差旅费	346,125.63	398,839.37
其他	632,265.86	999,197.23
合计	5,190,866.90	5,286,757.21

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,012,824.64	8,554,678.97
直接材料	4,880,483.73	5,251,639.57
委外研发费	3,835,150.02	107,391.86
其他费用	3,985,816.02	3,571,468.73
合计	19,714,274.41	17,485,179.13

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	7,134.44	11,265.67
减：利息收入	419,484.29	606,366.64
汇兑损益	-258,715.78	

其他	32,316.89	30,546.44
合计	-638,748.74	-564,554.53

其他说明

67、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
政府补助	1,958,020.92	1,333,080.99
其他	320,636.19	704,272.80
合计	2,278,657.11	2,037,353.79

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、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
---------------	-------	-------

其他说明：

70、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	-178,094.23	-31,839.19
合计	-178,094.23	-31,839.19

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	73,218.78	-101,813.44
应收票据信用减值损失	2,767,960.35	3,467,408.76
应收账款信用减值损失	-379,867.81	-2,419,185.26
合计	2,461,311.32	946,410.06

其他说明

72、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	83,881.27	-14,225.11
十一、合同资产减值损失	-16,761.68	9,997.82
合计	67,119.59	-4,227.29

其他说明：

73、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
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失		2,096.49
合计		2,096.49

74、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	8,040.20	35,890.00	8,040.20
合计	8,040.20	35,890.00	8,040.20

其他说明：

75、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
对外捐赠	51,080.00	100,000.00	51,080.00
非流动资产损毁报废损失	4,678.87	33,914.39	4,678.87
诉讼赔偿		4,111,029.00	
其他	61,040.62	237,197.33	61,040.62
合计	116,799.49	4,482,140.72	116,799.49

其他说明：

76、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	1,034,128.68	4,707,929.74
递延所得税费用	766,477.79	-447,297.92
合计	1,800,606.47	4,260,631.82

(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	19,364,980.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,904,747.08
子公司适用不同税率的影响	-56,218.70
调整以前期间所得税的影响	-10,544.80
非应税收入的影响	26,714.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,141,206.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-123,970.45
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	432,279.31
其他会计利润与所得税费用调整	-2,513,606.36
所得税费用	1,800,606.47

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、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
营业外收入	8,040.20	35,890.00
政府补助	51,862.92	226,425.72
利息收入	419,484.29	606,366.64
往来款	933,593.07	9,944.60
合计	1,412,980.48	878,626.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
销售费用	1,465,546.50	2,219,548.60
管理费用	4,547,127.49	4,623,845.71
研发费用	11,807,697.89	8,023,922.21
手续费支出	32,316.89	30,546.44
营业外支出	112,120.62	297,175.17
往来款	1,150,153.80	2,028,079.11
保函保证金	5,183,485.79	527,406.00
合计	24,298,448.98	17,750,523.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

收到的重要的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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付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
----	-------	-------

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
租赁支付的现金	292,535.00	310,632.00
合计	292,535.00	310,632.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-应付股利			49,816,166.40	49,816,166.40		
租赁负债（含重分类至一年内到期的非流动负债）	620,813.15		2,551.80	283,738.53	1,745.28	337,881.14
合计	620,813.15		49,818,718.20	50,099,904.93	1,745.28	337,881.14

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、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	17,564,374.09	26,425,611.13
加：资产减值准备	-67,119.59	4,227.29
信用减值损失	-2,461,311.32	-946,410.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,872,734.87	10,678,371.81
使用权资产折旧	273,256.03	276,982.96
无形资产摊销	882,103.57	796,771.27
长期待摊费用摊销		
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）		-2,096.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,678.87	33,914.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,134.44	11,265.67
投资损失（收益以“-”号填列）	178,094.23	31,839.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-944,556.85	-480,049.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-46,210.18	32,751.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,807,566.01	-26,157,312.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,630,771.00	-4,624,475.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,260,385.83	630,252.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,914,773.02	6,711,643.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	148,109,475.74	157,282,020.09
减：现金的期初余额	238,104,649.33	227,035,652.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-89,995,173.59	-69,753,632.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 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	148,109,475.74	238,104,649.33
可随时用于支付的银行存款	148,109,475.74	238,104,649.33
三、期末现金及现金等价物余额	148,109,475.74	238,104,649.33

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	9,632,345.79	588,126.00	保函保证金
合计	9,632,345.79	588,126.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁费用为 56,008.48 元；与租赁相关的现金流出总额为 46,625.20 元。

涉及售后租回交易的情况

无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
特装公司 3 号厂房及设备	246,477.85	
合计	246,477.85	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,012,824.64	8,554,678.97

直接材料	4,880,483.73	5,251,639.57
委外研发	3,835,150.02	107,391.86
其他费用	3,985,816.02	3,571,468.73
合计	19,714,274.41	17,485,179.13
其中：费用化研发支出	19,714,274.41	17,485,179.13

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	

--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、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	
新余国科特种装备有限公司	55,709,663.86	新余市	新余市	制造业	100.00%		出资设立
江西耕云气象服务有限公司	6,000,000.00	南昌市	南昌市	气象技术	100.00%		出资设立
南京国科软件有限公司	2,000,000.00	南京市	南京市	软件服务	80.00%		企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,719,659.84	1,272,818.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-178,094.23	-31,839.19
--综合收益总额	-178,094.23	-31,839.19

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、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

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

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,039,496.46	24,000.00		1,933,372.99		9,130,123.47	与资产/收益相关
合计	11,039,496.46	24,000.00		1,933,372.99		9,130,123.47	与资产/收益相关

3、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	1,958,020.92	2,037,353.79
合计	1,958,020.92	2,037,353.79

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（1）市场风险

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司不存在汇率风险。

（2）信用风险

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵消条件予以抵消，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

已发生单项减值的金融资产的分析：

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	逾期损失	账面余额	逾期损失
应收账款	3,401,824.19	3,401,824.19	3,401,824.19	3,401,824.19
其他应收款	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
合计	3,641,824.19	3,641,824.19	3,641,824.19	3,641,824.19

（3）流动性风险

金融负债到期/期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	81,856,420.00	4,716,987.21	86,573,407.21
其他应付款	2,278,612.60	1,333,549.05	3,612,161.65

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、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	--	--	--	--
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江西省军工控股集团有限公司	南昌市	投资管理	100,000 万元	37.84%	37.84%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司系江西省军工控股集团有限公司，本公司的实际控制人系江西省国有资产监督管理委员会。本企业最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第八节-十、在其他主体中的权益-1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本公司的合营和联营企业详见第八节、十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
江西钢丝厂劳动服务公司	集体所有制企业，受江西钢丝厂有限责任公司管理
江西国泰金固科技有限公司	受同一实际控制人控制

江西新余国泰特种化工有限责任公司	受同一实际控制人控制
新余恒象科技有限公司	受同一实际控制人控制
江西永宁科技有限责任公司	受同一实际控制人控制
军工企业 M	受同一实际控制人控制
军工企业 N	受同一实际控制人控制
军工企业 O	受同一实际控制人控制
军工企业 BF	母公司实施重大影响的企业
军工企业 K	受同一实际控制人控制
军工企业 EJ	受同一实际控制人控制
军工企业 EK	受同一实际控制人控制
军工企业 DC	受同一实际控制人控制
军工企业 L	受同一实际控制人控制

其他说明

5、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
军工企业 M	材料		38,940,000.00	否	
军工企业 N	材料及其他		177,000.00	否	
军工企业 O	材料	653,141.59	810,000.00	否	30,000.00
江西国泰集团股份有限公司	材料、设备及加工费	325,486.73	940,000.00	否	155,538.94
江西钢丝厂劳动服务公司	材料	671,824.63	1,500,000.00	否	852,231.70
军工企业 BF	设备	106,194.69		是	
军工企业 EK	材料		90,000.00	否	
江西国泰集团股份有限公司	制造加工、安装维修服务		100,000.00	否	33,628.32
军工企业 K	试验费	37,735.85	250,000.00	否	154,622.64
军工企业 O	劳务	15,929.20	100,000.00	否	
军工企业 DC	试验费	101,000.00	300,000.00	否	152,004.00
军工企业 BF	劳务	76,512.38		是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西国泰集团股份有限公司	产品		18,053.10
军工企业 K	产品	1,722,106.20	4,237,212.39
军工企业 L	产品	3,539.82	940,367.61
军工企业 M	产品	769,823.01	7,433,649.57
军工企业 N	产品	1,446,106.21	9,262,194.69
军工企业 O	产品	766,283.19	
军工企业 K	试验费		12,800.00
军工企业 L	试验费		59,600.00
军工企业 O	试验费		80,800.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,193,350.00	2,147,700.34

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	军工企业 M	5,413,132.00	270,656.60	12,502,433.00	625,121.65
应收账款	军工企业 N	8,354,523.83	417,726.19	6,720,423.83	336,021.19
应收账款	军工企业 L	3,970,993.02	198,549.65	5,966,993.02	298,349.65
应收账款	军工企业 O	1,114,090.00	55,704.50	1,317,820.00	99,362.35
应收账款	军工企业 K	1,946,005.00	97,300.25	622,125.00	31,106.25
应收票据	军工企业 N			2,807,323.00	
应收票据	军工企业 M	7,959,201.00	397,960.05	2,000,000.00	
应收票据	军工企业 L			1,000,000.00	
合同资产	军工企业 K	397,500.00	19,875.00	397,500.00	19,875.00
合计		29,155,444.85	1,457,772.24	33,334,617.85	1,409,836.09

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西钢丝厂劳动服务公司	1,143,042.15	1,325,755.67
应付账款	军工企业 N	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	江西国泰集团股份有限公司	293,487.95	529,380.40
应付账款	军工企业 O		45,000.00
应付账款	军工企业 DC	142,400.00	41,400.00
应付账款	军工企业 K	37,735.85	
合计		2,616,665.95	2,941,536.07

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位凝聚力，促进单位健康持续发展，本公司决定建立企业年金，并结合实际情况，制定企业年金方案。企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。

单位缴费分配至职工个人账户的金额为职工个人缴费基数的 8%,单位缴费总额为单位为 参加计划职工缴费的合计金额。方案实施第一年企业缴费为上年度工资总额的 8%。职工个人缴费为本人缴费基数的 2%,职工个人缴费基数为企业职工岗位系数分类的上年度工资总额的月平均工资。

本方案所归集的企业年金基金由公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托 管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资 管理人提供统一的相关服务。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部，以业务分部为基础确定报告分部。业务分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司主要经营军工产品和人工影响天气产品及设备等，全资子公司国科特装主要生产人工影响天气产品的相关配套设备等，所有产品由母公司统一对外销售。子公司南京国科主要为母子公司提供软件技术支持，对外业务收入占比较小，不具有重要性。本公司无分部报告。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、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）	206,391,935.96	183,136,818.64
1 至 2 年	26,418,124.39	30,583,673.01
2 至 3 年	4,442,303.08	5,343,811.90
3 年以上	2,955,222.15	3,194,735.25
3 至 4 年	1,743,873.98	1,958,141.94
4 至 5 年	773,466.18	789,811.32
5 年以上	437,881.99	446,781.99
合计	240,207,585.58	222,259,038.80

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	340,624.19	0.14%	340,624.19	100.00%		340,624.19	0.15%	340,624.19	100.00%	
其中：										
按单项评估计提坏账准备的应收账款	340,624.19	0.14%	340,624.19	100.00%		340,624.19	0.15%	340,624.19	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	239,866,961.39	99.86%	15,882,067.89	6.62%	223,984,893.50	221,918,414.61	99.85%	15,535,429.63	7.00%	206,382,984.98

其中：										
账龄组合	239,866,961.39	99.86%	15,882,067.89	6.62%	223,984,893.50	221,918,414.61	99.85%	15,535,429.63	7.00%	206,382,984.98
合计	240,207,585.58	100.00%	16,222,692.08	6.75%	223,984,893.50	222,259,038.80	100.00%	15,876,053.82	7.14%	206,382,984.98

按单项计提坏账准备类别名称：按单项评估计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西天观科技有限公司	340,624.19	340,624.19	340,624.19	340,624.19	100.00%	预计无法回收
合计	340,624.19	340,624.19	340,624.19	340,624.19		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	206,391,935.96	10,319,596.80	5.00%
1 至 2 年	26,418,124.39	2,641,812.44	10.00%
2 至 3 年	4,442,303.08	1,332,690.92	30.00%
3 至 4 年	1,743,873.98	871,936.99	50.00%
4 至 5 年	773,466.18	618,772.94	80.00%
5 年以上	97,257.80	97,257.80	100.00%
合计	239,866,961.39	15,882,067.89	

确定该组合依据的说明：

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	
按单项评估	340,624.19					340,624.19
按账龄组合	15,535,429.63	346,638.26				15,882,067.89
合计	15,876,053.82	346,638.26				16,222,692.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
军工企业 FA	19,311,576.58		19,311,576.58	7.95%	965,578.83
军工企业 D	18,434,171.83	2,007,937.68	20,442,109.51	8.41%	1,022,105.48
军工企业 AZ	11,966,381.90		11,966,381.90	4.92%	598,319.10
军工企业 W	11,116,277.84		11,116,277.84	4.57%	1,024,161.83
华云升达（北京）气象科技有限责任公司	8,723,000.00		8,723,000.00	3.59%	436,150.00
合计	69,551,408.15	2,007,937.68	71,559,345.83	29.44%	4,046,315.24

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,938,916.94	6,426,069.91
合计	5,938,916.94	6,426,069.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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
保证金及押金	6,954,476.44	7,792,119.91
其他	601,705.37	336,235.19
坏账准备	-1,617,264.87	-1,702,285.19
合计	5,938,916.94	6,426,069.91

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）	554,004.97	995,585.19
1 至 2 年	5,032,996.00	5,038,884.07
2 至 3 年	178,402.00	178,402.00
3 年以上	1,790,778.84	1,915,483.84
3 至 4 年	1,516,068.84	1,640,773.84
5 年以上	274,710.00	274,710.00
合计	7,556,181.81	8,128,355.10

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：										
其中：										

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	1,462,285.19		240,000.00	1,702,285.19
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-85,020.32			-85,020.32
2026 年 6 月 30 日余额	1,377,264.87		240,000.00	1,617,264.87

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
账龄组合	1,702,285.19	-85,020.32				1,617,264.87
合计	1,702,285.19	-85,020.32				1,617,264.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
江西省气象服务中心（江西省专业气象台、江西省气象宣传与科普中心）	保证金	5,000,000.00	1-2 年	66.17%	500,000.00
江西省新余市气象局	保证金	837,253.28	3-4 年	11.08%	418,626.64
江西省吉安市气象局	保证金	678,815.56	3-4 年	8.98%	339,407.78
江西中控精密科技股份有限公司	其他	264,271.24	1 年以内	3.50%	13,213.56
广州梅花数码科技有限公司	其他	240,000.00	5 年以上	3.18%	240,000.00
合计		7,020,340.08		92.91%	1,511,247.98

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	100,697,113.05		100,697,113.05	100,697,113.05		100,697,113.05
对联营、合营企业投资	4,719,659.84		4,719,659.84	262,025.31		262,025.31
合计	105,416,772.89		105,416,772.89	100,959,138.36		100,959,138.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		

	值)				准备		值)	
新余国科特种装备有限公司	90,767,263.86						90,767,263.86	
江西耕云气象服务有限公司	5,986,169.19						5,986,169.19	
南京国科软件科技有限公司	3,943,680.00						3,943,680.00	
合计	100,697,113.05						100,697,113.05	

(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												
江西中控精密科技股份有限公司	262,025.31				2,245.93					-264,271.24		
西安国科动力科技有限公司			4,900,000.00		-180,340.16						4,719,659.84	
小计	262,025.31		4,900,000.00		-178,094.23					-264,271.24	4,719,659.84	
合计	262,025.31		4,900,000.00		-178,094.23					-264,271.24	4,719,659.84	

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

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

(3) 其他说明

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
主营业务	150,213,187.68	95,200,700.14	162,376,547.13	84,689,788.17
其他业务	5,872,237.23	5,153,723.41	1,779,949.76	1,017,651.94
合计	156,085,424.91	100,354,423.55	164,156,496.89	85,707,440.11

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
军品	89,124,441.30	55,523,372.16					89,124,441.30	55,523,372.16
民品	61,088,746.38	39,677,327.98					61,088,746.38	39,677,327.98
其他业务	5,872,237.23	5,153,723.41					5,872,237.23	5,153,723.41
按经营地区分类								
其中：								
国内	156,085,424.91	100,354,423.55					156,085,424.91	100,354,423.55
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	156,085,424.91	100,354,423.55					156,085,424.91	100,354,423.55
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠								

道分类								
其中：								
合计	156,085,424.91	100,354,423.55					156,085,424.91	100,354,423.55

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、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	-178,094.23	-31,839.19
合计	-178,094.23	-31,839.19

6、其他

二十、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	-4,678.87	
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）	1,958,020.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,080.42	
减：所得税影响额	290,650.32	
少数股东权益影响额（税后）	-333.90	
合计	1,558,945.21	--

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	2.67%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44%	0.06	0.06

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

4、其他