

中光学集团股份有限公司

2026 年半年度报告



【2026 年 8 月 27 日】

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。

公司负责人陈海波、主管会计工作负责人杨凯及会计机构负责人(会计主管人员)刘静声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述属于计划性事项，该计划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，敬请投资者注意投资风险。

公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分的阐述。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	39

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团	指	中光学集团股份有限公司
控股股东	指	中国兵器装备集团有限公司
利达光电	指	利达光电股份有限公司，2018 年资产重组更名前的上市公司
南阳利达	指	南阳利达光电有限公司，公司之全资子公司
中光学有限	指	河南中光学集团有限公司，公司之全资子公司
智能装备	指	河南中光学智能装备有限公司，公司之全资子公司
川光电力	指	南阳川光电力科技有限公司，公司之全资子公司
南方智能	指	南阳南方智能光电有限公司，公司之控股子公司，持有其 80%的股份
重庆中光学	指	重庆中光学建设镀膜科技有限公司，公司之控股子公司，持有其 51%的股份
中光学杭州	指	中光学（杭州）智能光电科技有限公司，公司之控股子公司，持有其 60%的股份
镀邦光电	指	河南镀邦光电股份有限公司，公司之参股公司，持有其 24.61%的股份
南阳光明	指	南阳光明光电有限公司，公司之参股公司，持有其 33.33%的股份
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
股东会	指	本公司股东会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中光学集团股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中光学	股票代码	002189
变更前的股票简称（如有）	利达光电		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中光学集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中光学		
公司的外文名称（如有）	Costar Group Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Costar Group		
公司的法定代表人	陈海波		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨凯	王祎鹏
联系地址	河南省南阳市工业南路 508 号	河南省南阳市工业南路 508 号
电话	0377-63865031	0377-63865031
传真	0377-63137638	0377-63167800
电子信箱	yangkai@hn508.com.cn	wyp@hn508.com.cn

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、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

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）	725,113,220.14	679,528,640.89	6.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-72,226,629.12	-120,283,874.86	39.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-77,423,338.63	-129,619,718.35	40.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-54,678,832.12	-118,273,681.82	53.77%
基本每股收益（元/股）	-0.2765	-0.46	39.89%
稀释每股收益（元/股）	-0.2765	-0.46	39.89%
加权平均净资产收益率	-16.29%	-18.36%	11.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,445,838,053.41	2,592,357,583.32	-5.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	409,007,262.95	479,438,353.76	-14.69%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-75,253,697.24	-125,659,822.57	42.52%

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）	2,217,388.25	
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	5,353,505.54	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,069.22	
减：所得税影响额	1,191,338.49	
少数股东权益影响额（税后）	1,184,915.01	
合计	5,196,709.51	

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

公司紧跟光电产业发展步伐和客户需求变化，持续进行产业产品结构优化升级和经营管理变革。报告期内，公司主营产品聚焦“特种光电、光学元件、光电整机”三大领域，积极向关系国家安全、应急管理、消费电子等领域的前瞻性战略性新兴产业方向集中，主要业务包括精密光学元组件，光电防务系统，安防监控与系统集成，投影及汽车光电等数字化显示系统及其核心部件。

（一）主营产品

1. 特种光电领域：

光电防务方面：专注于特种光电的研发、集成和生产，以微光、红外、多光融合技术为主，主要产品包括 xxx 系列夜视瞄准镜（微光、红外）、xxx 系列观察瞄准镜、xxx 瞄准及校靶系统、侦察监控显示装备、系列激光测距机、光电对抗装备等，主要应用于轻武器、单兵系统等领域。公司聚焦无人智能和新域新质装备，从单一瞄具向智能化系统集成产品方向发展，加快向智能头盔、无人反无光电吊舱等多领域拓展。

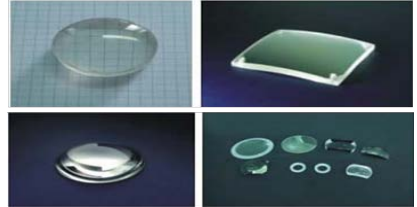
安防监控与系统集成：主要应用领域为我国边防、海防、要地防御、码头、海关、机场、监狱、河道等，产品主要包括远程多波段光电转台、双光谱远程热成像摄像机、车载双波段（激光型、红外型）摄像机、手持式红外热像仪、手持激光摄像机、小目标雷达、分布式周界防范系统等，产品主要面向国家边海防办、各省市海防与口岸打私办公室、武警边防部队、海关、渔政、林业、水利等单位。

主要产品名称	示意图	产品介绍	用途
光电防务	 (图片来自网络)	略	略
加密及防爆类摄像机		涉密监控设备内置国产加密芯片和基于 SVAC 编码标准的编码芯片，系统结合双向身份认证、数据加密、数据签名、数据完整性校验等技术手段来应对多方面的攻击入侵	应用于军工国防、党政机关、科研机构及关键基础设施等领域，满足高等级视频数据安全与自主可控监管需求
智能围界报警解决方案		集智能感知、视频分析、联动预警于一体，通过多技术融合实现对边界入侵行为的精准识别与实时告警	应用于边海防及关键基础设施，实现周界安全防范与应急处置，提升安防智能化水平

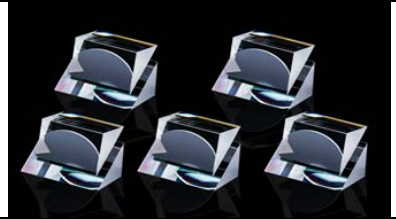
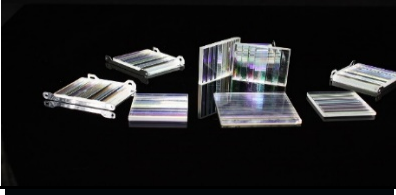
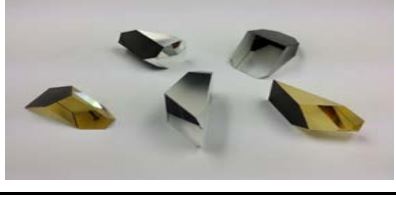
光学元件领域：

业务主要分布在数码光学、安防光学、手机光学、车载光学与特种光学等细分领域，产品主要应用于数字投影机、数码相机、智能手机、智能眼镜、车载领域产品等，主导产品是各类型系列化透镜和棱镜产品等，同时加快向非球面、自由曲面、微纳光学超表面等新一代光学元件转型升级。

（1）光学透镜

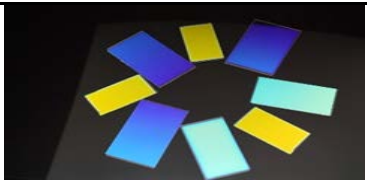
主要产品名称	示意图	产品介绍	用途
球面透镜		球面透镜经光学冷加工、镀膜、胶合、涂墨等工序后生产的产品。产品形态有平凸、平凹、双凸、双凹、单片、胶合等	应用于投影、相机、安防、车载、手机、AR/VR 等领域
非球面透镜		非球面透镜目前主要有模压非球面及 CNC 非球面两种，产品选用光学玻璃材料，材质涉及可见光、红外等	应用于投影、车载、安防、激光检测、特种设备等领域

(2) 光学棱镜

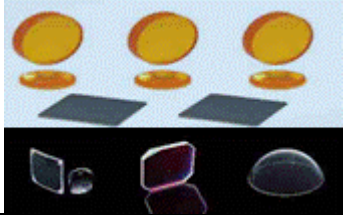
主要产品名称	示意图	产品介绍	用途
合色棱镜		由高精度棱镜镀膜、胶合而成，是光学成像系统中用于红、绿、蓝三个光路合成的核心光学组件	应用于投影、AR、检测设备
TIR 棱镜		由两个或者多个高精度棱镜镀膜、空气隙胶合而成，用于光学成像中改变光的路径，是实现照明、成像的核心光学组件	应用于投影、车载、AR、检测设备
多片胶合式棱镜		由多层玻璃平板研磨、镀膜、胶合而成，实现高效率的光转换功能	应用于投影、车载、AR 等
微棱镜		由光学玻璃研磨、镀膜、丝印加工而成，通过研磨、镀膜的超高精度配合和控制，实现超高平面度，是高倍潜望式模组的关键光学元件	应用于手机、AR、光通信等
其他成像棱镜		由光学玻璃研磨、镀膜、胶合加工而成，通过不同形状、不同镀膜、多种工艺组合满足各种特殊领域的特性需求	应用于 3D 影院、望远镜、显微镜、生物识别、光读头、检测设备等

(3) 镀膜板材

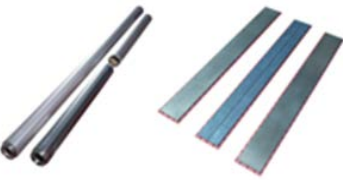
主要产品名称	示意图	产品介绍	用途
--------	-----	------	----

反射镜		由光学玻璃抛光、镀膜、切割、丝印等工序加工，通过高反射率表面改变光线传播方向、聚焦或分光的核心光学元件	应用于投影、相机、车载、检测设备等
滤光片		由光学玻璃镀膜、切割、丝印等工序加工，实现对光的波长、强度、偏振方向进行选择过滤的光学元件	应用于投影、相机、安防监控、车载、手机等
二向色板		由白玻璃基板镀分光膜而成，用于光学系统中红、绿、蓝三色光的分离；	应用于投影等

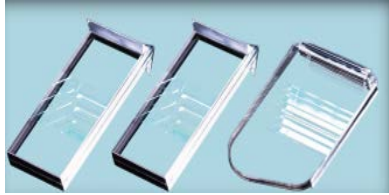
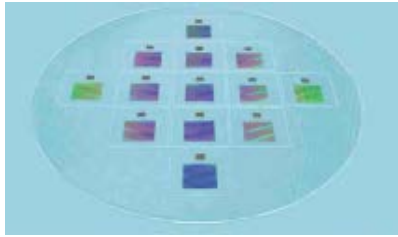
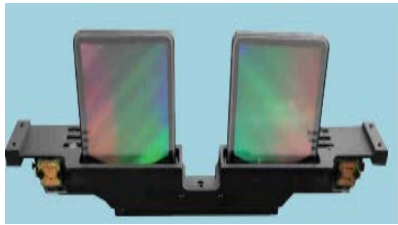
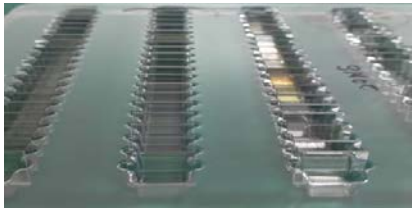
(4) 特种光学元件

主要产品名称	示意图	产品介绍	用途
特种光学元器件		通过光学冷加工及光学特殊加工工艺，实现超光滑、抗激光等超精密光学元件	应用于航空航天、科研设备、特殊领域等

(5) 光学加工辅耗材

主要产品名称	示意图	产品介绍	用途
蒸镀膜料		光学镀膜材料氧化钽、H4、氧化锆、锆钛合金、二氧化硅、氧化铝等	应用于光学镀膜加工等
镀膜靶材		光学镀膜磁控溅射用镀膜靶材	应用于光学光通讯靶材、半导体靶材、液晶显示靶材、等离子喷涂靶材等
金刚石丸片		金属结合剂、树脂结合剂、超软材质专用结合剂	应用于光学元器件冷加工辅耗材

(6) 微纳光学器件

主要产品名称	示意图	产品介绍	用途
几何光波导		是 AR 近眼显示的核心光学器件，可将虚拟图像与现实场景高效融合，实现轻薄化近眼显示	应用于 AR 眼镜、车载 HUD 及工业显示领域。
衍射光波导圆片		基于衍射与全内反射原理，以高透薄基片为载体，通过微纳光栅实现光的耦合、传输与扩展，在保持镜片高透明的同时，将虚拟图像精准耦合出至人眼，达成轻量化 AR 近眼显示的光学融合	应用于 AR 眼镜、车载 HUD 及工业显示领域。
全彩 AR 衍射光波导模组		是一种用于增强现实（AR）近眼显示系统的核心光导器件。它通过在透明的基底表面，制备出纳米级精度的周期性浮雕结构，利用光的衍射效应来引导和扩展图像，最终将微型投影引擎发出的图像光耦合入、在波导内全反射传输、并耦合出至人眼	应用于 AR 眼镜等增强现实领域
无机金属线栅偏振器		利用亚波长金属光栅结构实现对入射光偏振态进行选择透过的高性能光学元件。其核心原理是基于电磁波与亚波长金属栅线的相互作用，在特定波段内，它能高效透过与栅线方向垂直的电场分量（P 偏振光），而强烈反射或吸收与之平行的分量（S 偏振光）	应用于投影、AR/VR、AR-HUD 等

(7) 光敏电阻

主要产品名称	示意图	产品介绍	用途
光敏电阻		是一种基于半导体光电导效应的无源传感元件，其电阻值随光照强度变化：光越强，阻值越低；光越弱，阻值越高	应用于光控开关、亮度检测及各类光电感应控制场景

3. 光电整机领域：

公司具备完整的基于 DLP、ILCD 及 3LCD 方案投影显示产品的设计、研发、生产及检测能力，主要产品包括显示类整机及核心部件如光学引擎、光学镜头等。显示整机产品包括超短焦投影机、工程投影机、微型投影机等多种产品类型，产品主要面向学校、商业、企业、家庭等用户。同时，公司加大微显示技术在汽车智能大灯、车载 HUD 等领域的应用，持续向新光源智能化投影显示方向发展。

主要产品名称	示意图	产品介绍	用途
车载模组、监控镜头、投影显示镜头等各类取像和显示类镜头		高精度光学成像与投射类核心组件，集成镜头、传感及光学结构，覆盖车载、取像、投影、工程等专业场景，具备高清晰度、高稳定性与环境适应性	应用于车载视觉感知、图像采集识别、影像投射显示及工业工程精密成像，广泛服务于汽车智能驾驶、安防监控、影音投影、工业检测与机器视觉等领域
3LCD/ DLP/ LCoS 光学引擎、LCD 密闭光机		主流的高清光学成像与光处理核心引擎，采用不同光阀与光路技术，集成光源、芯片及光学系统，是实现高画质影像投射与显示的关键部件	应用于投影机、激光电视、工程投影及专业显示设备，完成光信号调制与画面投射，广泛应用于家用影音、商务办公、工程展示及高端显示场景
DLP/3LCD 整机、/LCos 激光投影机、激光工程投影机		投影整机是集成光源、光学引擎、电路及散热系统的完整影像输出设备，可将数字信号转化为大幅面清晰画面，具备便携或工程级安装使用特性	应用于将视频、图像、文档等内容投射成大屏幕画面，广泛应用于家庭影院、商务会议、教育培训、展览展示及户外工程投影等场景
W/AR/P-HUD（汽车抬头显示系统）		通过光学投影技术将车速、导航、预警等行车信息投射在挡风玻璃上，实现驾驶员平视查看信息	应用于减少驾驶员视线偏离路面的频率，提升行车安全性与驾驶便利性，广泛应用于乘用车智能座舱与主动安全辅助场景
车载光场屏		采用空间光学引擎与远距虚像成像技术的新型显示设备，突破物理空间限制呈现大画幅远距虚像，具备高分辨率、低晕动、护眼特性	用于车载智能座舱，为乘客提供大画幅娱乐、会议与交互显示，有效缓解视疲劳与晕车感，优化移动场景下的视觉体验

公司以先进光学感知、成像与显示技术为核心，以技术研发赋能产品迭代，构建起从光学精密元器件、光学镜头模组，到光电整机、系统解决方案的军民结合型光学产业链，持续向高端智能光电系统转型；业务上锚定“特种光电、光学元件、光电整机”三大领域，同时加快全系列 HUD 等车载光学和 LCoS 微显示、AR/VR 光波导等新兴光电领域布局。

（三）市场地位

公司在多个细分领域已形成较为突出的市场地位与行业影响力。在光学元件领域，公司长期深耕精密光学元件及相关光学组件的研发与制造，凭借成熟的工艺体系、稳定的产品品质和规模化交付能力，是国内外重要的手机、相机、投影、安防等消费电子企业的核心供应商之一，在若干领域具备较强的话语权与竞争壁垒。在光电防务领域，公司主营的微光、红外、多光融合系列产品供应多军兵种、武警、公安等防务部门。在安防监控与系统集成领域，公司依托军民融合发展优势，聚焦边防海防、公共安全、关键基础设施防护等重点应用场景，具备从前端感知设备到后端系统平台的整体解决方案能力，品牌影响力与项目实施能力得到客户广泛认可。在光电整机领域，构建起覆盖商用和家用投影显示、全系列汽车 HUD 产品矩阵，相关汽车光电产品已通过车规级认证并进入国内主流车企供应链体系。

（四）竞争优势

公司综合竞争优势主要体现在以科技创新引领的军民结合发展、产业链协同和规模化制造等方面。一是公司产业布局较为合理，具有较为厚重的技术人才储备，工程技术研发积累比较深厚。二是公司拥有“光学元件—镜头模组—系统整机”完整产业链，产品控制力较强。三是公司拥有一批行业头部或一流的客户群体，市场影响力较大。

（五）主要业绩驱动因素

报告期内，公司在承压中坚持向外开源，以精细化管理有效对冲运营压力，在复杂环境下实现了“营收稳健增长、利润大幅减亏、资产结构优化、两金显著压降”的良好态势，管理成效逐步显现。

各项经营工作协同发力形成有效支撑，公司以整体战略统筹业务布局，持续夯实光电防务、光学元件两大主业核心竞争力，不断优化产品结构，车载、消费类光学单品批量交付，减亏成效显著，投影整机、车载 HUD、光波导等新产品稳步推进产业化。市场端持续加大海内外客户拓展力度，传统业务订单稳固，车载光学、AR 微纳光学等新赛道逐步打开市场空间，为营收增长提供支撑。技术研发层面持续攻坚精密光学、微纳加工关键工艺，新品迭代速度加快，技术转化落地效率持续提升。

公司推行精细化成本管控，从生产、研发、管理各环节压降冗余支出，有效压缩各项经营损耗。同步深化内部管理变革，重塑研发与生产运营体系，精简管理层级，推进产线自动化、数字化升级，管理运营效率大幅提升。针对光电防务业务严格落实安全保密各项管控要求，保障军工业务稳定生产交付，稳固基本盘收入底盘。公司坚持党建引领经营发展，压实各业务单元经营考核责任，凝聚全员攻坚创效合力。当前车载、XR 光学等前瞻业务仍处于放量培育阶段，后续公司将持续落实各项经营举措，深挖新赛道市场机遇，持续巩固经营改善态势。

（六）公司所处行业发展情况

2026 年上半年行业进入“AI 算力驱动的高景气周期”。随着 AI 从训练全面走向规模化推理落地，全球云厂商和 AI 企业持续加码算力基础设施，高速光互联、光传感等赛道需求爆发式增长。然而行业红利并未均匀覆盖，呈现鲜明分化：光通信、高速光模块等算力强相关领域进入超长景气期，产业链全线扩张；而传统消费电子光学、光电防务等赛道增长依然平缓，需求复苏乏力。政策层面亦明确加强高端光电芯片研发，为行业注入长期动能，但增量几乎全部集中于 AI 相关的高端应用，能否切入算力链条已成为企业增长动能的分水岭。

在友商群体中，布局光通信及高速互联领域的企业充分受益于 AI 算力集群建设，订单饱满、产品持续向高端升级，营收利润均实现大幅跃升，部分企业创下历史佳绩，成为行业资本关注的焦点。精密光学元件领域的企业则借助智能驾驶、商业航天、机器视觉等 AI 赋能的智能硬件场景放量，也实现了稳健增长，趋势向好。整体看，友商中“算力相关”与“非算力相关”的业绩分化愈发明显，行业马太效应加剧，龙头企业凭借技术和产能先发优势加速抢占份额，而转型滞后的中小企业则陷入更激烈的存量竞争。

二、核心竞争力分析

公司以光学技术为核心根基，深耕光机电一体化发展路径，构建了从光学元组件、核心部件向整机与系统集成服务延伸的完整产业链，经过多年深耕积淀，掌握一批光电领域关键核心技术，在产品研发、工艺装备、规模生产、品质保障及客户资源等方面形成了差异化竞争优势，为公司持续稳健发展提供坚实支撑。

一是技术创新优势。公司现有研发人员与工艺人员 500 余人，其中高级及以上职称 200 余人，人才结构涵盖光学、机械、电气、算法、软件、系统集成等专业。公司以国家企业技术中心为核心载体，整合内部研发资源设立中国兵器先进光学研究院，整合北京、南阳、杭州、上海、重庆等 5 地研发资源，革新科研组织模式设立 1 部 10 所，形成装备论证研究所牵头项目论证，装备系统研究所牵头产品研制，智能光电研究所、电控技术研究所、应用光学研究所等 8 个专业技术研究所开展核心技术攻关的架构模式，推动研发资源共建共享的同时，提升公司在新质新域类产品的自主研发能力，以创新突破引领产业升级。

二是质量体系优势。公司严格遵循质量管理相关要求，通过 IATF16949 体系认证、欧盟 RoHS 标准体系第三方评价和认证、CANAS 认证等多项国内外权威认证，建立了覆盖研发、生产、检测、交付全流程的完整品质管理体系和环境管理体系。同时，培育了一批行业优秀的专业技术人才和高素质熟练技术工人，具备较强的生产管控能力和品质保障能力，能够严格把控产品质量，满足下游各行业客户的高品质需求，为公司市场拓展和品牌建设提供有力保障。

三是规模制造优势。公司配备以多腔溅射镀膜设备、CNC 非球面加工设备为代表的国际一流光学加工、镀膜设备及检测仪器，关键工序装备达到国际一流水准，具备规模化、高精度生产能力，若干拳头产品成为行业隐形冠军。

四是客户服务优势。经过多年市场深耕，公司在国内外市场树立了良好的品牌声誉，成为手机、数码、投影、安防、车载等行业多家头部企业的战略合作供应商，客户网络遍及全球十余个国家和地区。公司依托完善的客户服务体系，提供定制化解决方案和高效技术支持，增强客户黏性，为公司业务持续拓展奠定坚实基础。

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	725,113,220.14	679,528,640.89	6.71%	
营业成本	671,474,534.74	650,537,546.00	3.22%	
销售费用	11,165,866.91	12,852,250.02	-13.12%	
管理费用	59,416,072.54	75,728,173.03	-21.54%	
财务费用	17,782,987.25	12,772,782.18	39.23%	汇兑净损失增加
所得税费用	235,529.23	-133,520.29	276.40%	利润总额增加
研发投入	36,334,861.33	39,177,425.74	-7.26%	
经营活动产生的现金流量净额	-54,678,832.12	-118,273,681.82	53.77%	职工薪酬支出的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-2,444,489.04	-34,349,733.12	92.88%	购建固定资产支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	31,501,006.46	127,907,796.44	-75.37%	偿还债务支付的现金增加
现金及现金等价物净增加额	-28,008,178.59	-23,726,118.27	18.05%	

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	725,113,220.14	100%	679,528,640.89	100%	6.71%
分行业					
光学仪器制造	725,113,220.14	100.00%	679,528,640.89	100.00%	0.00%
分产品					
光学元器件	339,463,216.84	46.82%	284,599,925.34	41.88%	4.94%
光电防务与要地监控	197,564,772.24	27.25%	174,681,290.77	25.71%	1.54%
投影机整机及配件	118,045,692.46	16.28%	125,203,757.93	18.43%	-2.15%
机械产品及其他	70,039,538.60	9.66%	95,043,666.85	13.99%	-4.33%
分地区					
境内	609,862,835.12	84.11%	570,326,399.10	83.93%	0.18%

境外	115,250,385.02	15.89%	109,202,241.79	16.07%	-0.18%
----	----------------	--------	----------------	--------	--------

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒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
分行业						
光学仪器制造	725,113,220.14	671,474,534.74	7.40%	6.71%	3.22%	3.13%
分产品						
光学元器件	339,463,216.84	324,952,506.85	4.27%	19.28%	17.81%	1.19%
光电防务与要地监控	197,564,772.24	155,048,105.85	21.52%	13.10%	-10.62%	20.83%
投影机整机及配件	118,045,692.46	124,698,591.70	-5.64%	-5.72%	-1.45%	-4.58%
机械产品及其他	70,039,538.60	66,775,330.34	4.66%	-26.31%	-10.62%	-16.74%
分地区						
境内	609,862,835.12	556,962,297.75	8.67%	6.93%	2.33%	4.10%
境外	115,250,385.02	114,512,236.99	0.64%	5.54%	7.76%	-2.05%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

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	-9,768,354.80	13.02%	本期权益法核算的长期股权投资收益亏损	是
资产减值	5,765,766.47	-7.69%	信用减值及资产减值	否
营业外收入	310,429.25	-0.41%	营业外事项	否
营业外支出	308,360.03	-0.41%	营业外事项	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	183,642,041.38	7.51%	214,302,179.15	8.27%	-0.76%	
应收账款	823,979,734.45	33.69%	729,288,969.86	28.13%	5.56%	
合同资产	16,237,443.28	0.66%	18,004,316.89	0.69%	-0.03%	
存货	255,291,235.21	10.44%	357,348,978.19	13.78%	-3.34%	
投资性房地产	43,156,504.34	1.76%	43,548,590.48	1.68%	0.08%	

长期股权投资	120,530,821.21	4.93%	130,624,514.01	5.04%	-0.11%	
固定资产	628,043,324.10	25.68%	663,909,012.83	25.61%	0.07%	
在建工程	2,871,064.47	0.12%	79,677.46	0.00%	0.12%	
使用权资产	6,095,245.33	0.25%	22,598,948.97	0.87%	-0.62%	
短期借款	626,403,400.17	25.61%	744,731,923.45	28.73%	-3.12%	
合同负债	56,286,844.80	2.30%	51,793,096.90	2.00%	0.30%	
长期借款	266,694,000.00	10.90%	99,254,682.45	3.83%	7.07%	
租赁负债	5,301,238.73	0.22%	20,187,642.79	0.78%	-0.56%	

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	13,683,350.39							13,683,350.39
上述合计	13,683,350.39							13,683,350.39
金融负债	13,683,350.39							13,683,350.39

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,202,221.84	5,202,221.84	代管/履约保函/司法冻结	代建资金、保证金、司法冻结
应收票据	381,225.03	381,225.03	未到期票据	已背书未到期票据，未终止确认
固定资产	111,411,429.73	108,796,492.22	所有权归属	尚未办理所有权登记
应收账款	200,000,000.00	200,000,000.00	应收账款质押	应收账款质押
合计	316,994,876.60	314,379,939.09		

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
3,068,727.04	30,121,755.24	-89.81%

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（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。

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。

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
河南中光学集团有限公司	子公司	光电显示设备制造	499,033,779.23	1,112,861,734.71	220,865,110.47	197,719,588.24	-10,114,259.70	-9,987,511.42
南阳利达光电有限公司	子公司	精密光学元件制造	299,240,000.00	766,461,664.15	365,650,774.73	345,291,446.86	-18,717,169.64	-18,364,944.78
南阳南方智能光电有限公司	子公司	光电显示设备制造	23,529,412.00	126,373,723.07	3,334,162.67	122,899,413.53	-12,029,801.50	-12,170,080.59
重庆中光学建设镀膜科技有限公司	子公司	真空镀膜	100,000,000.00	150,379,233.33	130,033,349.85	25,581,540.56	5,211,411.83	5,331,282.91
河南镀邦光电股份有限公司	参股公司	显示盖板、摄像头镜片、镀膜代工	587,121,212.00	639,262,224.90	381,434,438.77	63,557,107.11	-44,816,522.80	-44,864,725.30

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	河南镀邦光电股份有限公司	河南镀邦光电股份有限公司
流动资产	217,164,227.29	157,220,914.46
非流动资产	422,097,997.61	496,565,202.59
资产合计	639,262,224.90	653,786,117.05
流动负债	179,950,682.58	166,753,284.11
非流动负债	77,877,103.55	60,733,668.87
负债合计	257,827,786.13	227,486,952.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	381,434,438.77	426,299,164.07
按持股比例计算的净资产份额	93,871,015.38	104,924,586.95
调整事项	0.00	
--商誉	0.00	
--内部交易未实现利润	0.00	
--其他	0.00	
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	
营业收入	63,557,107.11	53,291,089.52
净利润	-44,864,725.30	-52,064,978.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-44,864,725.30	-52,064,978.25

本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

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）关于市场订单支撑不足，经营增长动能偏弱的风险。要持续开展市场攻坚，稳固存量客户合作，积极开拓新兴赛道与海外市场，加大重点项目跟踪对接力度，全力抢抓订单，持续增强经营增长动能。
- （2）关于科技创新效能释放不够，成果转化效率偏低的风险。要聚焦重点科技攻关，强化研发、市场、生产协同联动，健全成果转化推进机制，加快新品验证与产业化落地，持续提升科技创新效能。
- （3）关于成本管控与生产质效不佳，精益运营存在短板的风险。要深入推进精益运营管理，优化生产工艺流程，严控各类生产损耗，搭建全链条成本管控体系，稳步提升生产效率与盈利空间。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为响应国务院国资委关于中央企业控股上市公司市值管理工作的相关要求，规范公司市值管理行为，维护公司资本市场形象，保护全体利益相关者的合法权益，公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律法规及监管要求，结合公司实际经营发展情况、行业特点及资本市场发展趋势，组织相关部门完成了《市值管理制度》的研讨、起草、论证及审议工作。该制度已于 2025 年 12 月正式对外披露，明确了市值管理的目标、原则、组织架构、职责分工及核心举措，涵盖信息披露优化、投资者关系管理、主业价值提升、合规风控保障等关键内容，为公司规范开展市值管理工作、推动市值与内在价值相匹配提供了制度保障。

公司制定《市值管理制度》坚持“合规经营、价值导向、长效发展”的原则，明确了市值管理的目标、原则、组织架构及职责分工，涵盖信息披露优化、投资者关系管理、主业提升、合规风控等核心内容，旨在通过规范的市值管理举措，强化公司与资本市场的有效沟通，引导市场理性认知公司价值。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邹晓丽	董事	离任	2026 年 01 月 27 日	退休
刘洋	董事	被选举	2026 年 06 月 18 日	新聘任

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）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	河南中光学集团有限公司	因属于涉军企业，已向南阳市环保局申请免于公开披露。
2	南阳利达光电有限公司	因属于涉军企业，已向南阳市环保局申请免于公开披露。

五、社会责任情况

上半年，公司及其子公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴等工作。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（一）2018 年 6 月 10 日，中国兵器装备集团有限公司出具关于减少与规范关联交易的承诺：1、本次交易完成后，在不对上市公司及其全体股东的合法权益构成不利影响的前提下，本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企事业单位（以下简称“下属企事业单位”）尽量减少与上市公司的关联交易。2、本次重组完成后，对于上市公司与本公司或本公司下属企事业单位之间无法避免的关联交易，本公司及本公司下属企事业单位保证该等关联交易均将基于交易公允的原则制定交易条件，经必要程序审核后实施，不利用该等交易从事任何损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益的行为。3、若违反上述承诺，本公司将对前述行为给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。4、上述承诺在本公司及本公司下属企事业单位构成上市公司关联方的期间持续有效。	2018 年 06 月 10 日	2018 年 06 月 10 日	长期有效
资产重组时所作承诺	利达光电股份有限公司	其他承诺	（一）2018 年 8 月 27 日，利达光电股份有限公司出具关于提供信息真实、准确、完整的承诺：1、本公司保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、本公司保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。4、本公司保证本次	2018 年 08 月 27 日	长期有效	正在履行中

			交易的各中介机构在本次交易申请文件引用的由本公司所出具的文件及引用文件的相关内容已经本公司审阅，确认本次交易申请文件不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。 5、本公司知悉上述承诺可能导致的法律后果，对违反前述承诺的行为本公司将承担个别和连带的法律责任。			
资产重组时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司；利达光电时任全体董事、高管（李智超；王世先；付勇；徐斌；侯铎；王琳；王琳；郭志宏；张子民；许文民；杨方元）	其他承诺	（一）2018年6月10日，利达光电股份有限公司全体董事、高级管理人员出具关于摊薄即期回报的承诺：1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。3、本人承诺对本人职务消费行为进行约束。4、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。5、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者提名与薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。6、如公司拟实施股权激励，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。7、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人承诺严格履行本人所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。（二）2018年6月10日，中国兵器装备集团有限公司出具关于填补回报措施得到切实履行的承诺：1、承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、承诺严格遵守本公司与上市公司签署的《业绩承诺及补偿协议》及其补充协议中关于标的资产效益的承诺，在效益无法完成时按照协议相关条款履行补偿责任。3、承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2018年06月10日	长期有效	正在履行中

资产重组时所作承诺	利达光电 时任全体董事、监事、高管 (李智超;王世先;付勇;徐斌;侯铎;王琳;王琳;郭志宏;李宗杰;邢春生;邓骥勳;杨太礼;刘东升;张子民;许文民;杨方元)	其他承诺	(一) 利达光电股份有限公司全体董事、监事、高级管理人员关于提供信息真实、准确、完整的承诺：1、本人保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、本人保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本人保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。4、本人保证本次交易的各中介机构在本次交易申请文件引用的由本人所出具的文件及引用文件的相关内容已经本人审阅，确认本次交易申请文件不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。5、如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担个别和连带的法律责任。6、如本次所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人不转让在上市公司拥有权益的股份（如有），并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。 (二) 利达光电股份有限公司全体董事、监事、高级管理人员关于合法合规的承诺：1、本人最近三十六个月内未受到过中国证监	2018 年 08 月 27 日	长期有效	正在履行中
-----------	--	------	--	------------------	------	-------

			会的行政处罚，最近十二个月内未受到过证券交易所的公开谴责。2、本人目前不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或因涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。3、本人不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形。4、本人在本次交易前取得的上市公司股份，自上市公司就本次交易复牌之日起至本次交易实施完毕或者终止期间不进行减持。5、本人最近三年内不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺的情况。6、本人不存在《中华人民共和国公司法》第一百四十六条所列示的不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情形。7、本人知悉上述承诺可能导致的法律后果，对违反前述承诺的行为本人将承担个别和连带的法律责任。			
资产重组时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司	其他承诺	（一）2018 年 8 月 27 日，中国兵器装备集团有限公司出具关于提供信息真实、准确、完整的承诺：1、本公司保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、本公司保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。4、本公司保证本次交易的各中介机构在本次交易申请文件引用的由本公司所出具的文件及引用文件的相关内容已经本公司审阅，确认本次交易申请文件不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。5、如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，本公司将依法承担个别和连带的法律责任。6、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件	2018 年 08 月 27 日	长期有效	正在履行中

			调查结论明确之前，本公司将暂停转让在该上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代本公司向证券交易所和登记结算公司申请锁定；若未能在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本公司的主体资格信息和账户信息并申请锁定；若董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本公司主体资格信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本公司承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。			
资产重组时所作承诺	中国兵器装备集团有限公司	其他承诺	（一）2018 年 6 月 10 日，中国兵器装备集团有限公司出具关于保持上市公司独立性的承诺：1. 保证上市公司人员独立（1）本公司保证上市公司生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本公司及本公司控制的其他公司、企业。（2）本公司保证上市公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司工作并在上市公司领取薪酬，不在本公司或本公司控制的其他公司、企业兼职担任高级管理人员。（3）本公司保证本公司推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，本公司不干预上市公司董事会和股东大会作出的人事任免决定。2. 保证上市公司财务独立（1）本公司保证上市公司设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系和财务管理制度。（2）本公司保证上市公司在财务决策方面保持独立，本公司及本公司控制的其他公司、企业不干涉上市公司的资金使用。（3）本公司保证上市公司保持自己独立的银行账户，不与本公司或本公司控制的其他公司、企业共用一个银行账户。3. 保证上市公司机构独立（1）本公司保证上市公司及其子公司依法建立和完善法人治理结构，并与本公司及本公司控制的其他公司、企业机构完全分开；保证上市公司及其子公司与本公司及本公司控制的其他公司、企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。（2）	2018 年 06 月 10 日	长期有效	正在履行中

			本公司保证上市公司及其子公司独立自主运作，本公司不会超越上市公司董事会、股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营。 4. 保证上市公司资产独立、完整（1）本公司保证上市公司及其子公司资产的独立完整。（2）本公司保证本公司及本公司控制的其他公司、企业不违规占用上市公司资产、资金及其他资源。 5. 保证上市公司业务独立（1）本公司保证上市公司拥有独立的生产和销售体系；在本次交易完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖于本公司或本公司控制的其他公司、企业。（2）本公司保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。（3）本公司保证不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。若本公司违反上述承诺，将承担因此给上市公司或其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的一切损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司	避免同业竞争及其他特殊承诺	1、避免同业竞争的承诺：2007年1月15日，公司控股股东中国南方工业集团公司及主要股东南方工业资产管理有限责任公司向本公司出具《避免同业竞争承诺函》，具体内容为：本公司以及本公司除贵公司以外的其他子公司不会从事与贵公司构成实质性竞争的业务，并保证不直接或间接从事、参与或进行与贵公司生产、经营相竞争的任何活动；本公司将不利用对贵公司的持股关系进行损害贵公司及其他股东利益的经营活动；本公司将赔偿贵公司因本公司违反本承诺函而遭受或产生的任何损失或开支；本公司确认并向贵公司声明，本公司在签署本承诺函时，是代表本公司和控股下属企业签署的。报告期内，上述股东信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。 2、公司持股 5%以上的股东在发行股票过程中做出的特殊承诺及履行情况：在利达光电发行上市后，若南阳南方智能光电有限公司与河南南方辉煌图像技术有限公司两家合资公司光学引擎项目发展成熟，且利达光电	2007 年 01 月 15 日	长期有效	正在履行中

			提出要求，南方工业集团公司将择机通过合适方式将南阳南方智能光电有限公司与河南南方辉煌图像技术有限公司股权（或相关资产）注入利达光电，以促进利达光电进一步发展。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	日本清水（香港）有限公司	避免同业竞争的承诺	避免同业竞争的承诺：2006 年 12 月 29 日，公司股东日本清水（香港）有限公司向本公司出具《不竞争承诺函》，具体内容为：本公司未（香港、澳门、台湾地区除外）以任何形式从事与利达光电股份有限公司存在同业竞争的业务，今后本公司亦将不会在中华人民共和国境内从事与利达光电股份有限公司存在同业竞争的业务；本公司若违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归利达光电股份有限公司所有，若给利达光电股份有限公司造成损失，将给予足额赔偿。	2006 年 12 月 29 日	长期有效	正在履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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
报告期内,公司共处理新增主诉法律纠纷案件3件;无重大法律纠纷案件。	171.64	否	报告期内,完成结案2件	判决胜诉或和解金额共计161.03万元	主诉案件胜诉回款7.78万元		
报告期内,公司共处理新增被诉法律纠纷案件9件;无重大法律纠纷案件。	417.16	否	报告期内,完成结案案件4件	判决挽回或避免损失21.74万元	不适用		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☒适用 ☐不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
兵器装备集团财务有限责任公司	与公司受同一母公司控制	100,000	0.05-0.55%	14,800.17	140,987.34	146,384.99	9,402.52

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
兵器装备集团财务有限责任公司	与公司受同一母公司控制	100,000	2.85%	56,050		36,050	20,000

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
兵器装备集团财务有限责任公司	与公司受同一母公司控制	授信	100,000	20,144.27

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、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

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、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 1 月 12 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	王先生	询问当前研发进度，预计何时量产、贡献	不适用

					营收等	
2026 年 1 月 22 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	陈女士	询问各业务板块 2025 年经营状况	不适用
2026 年 2 月 20 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	赵先生	询问公司各个板块业务订单情况	不适用
2026 年 3 月 5 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	王先生	询问公司月末股东人数	不适用
2026 年 3 月 11 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	任先生	询问下游市场需求是否回暖	不适用
2026 年 4 月 9 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	王女士	询问公司大股东变更事项进展情况	不适用
2026 年 4 月 14 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	马女士	询问子公司南阳川光电力科技有限公司电力设备产品应用于哪些领域	不适用
2026 年 5 月 13 日	公司董事会办公室	网络平台线上交流	个人、机构、其他	关注公司经营发展的投资者	公司 2025 年度暨 2026 年第一季度业绩	巨潮资讯网 2026 年 5 月 14 日中光学：《投资者关系活动记录表》2026-001
2026 年 6 月 11 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	路先生	询问公司人才稳定情况如何	不适用
2026 年 6 月 24 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	何先生	询问公司民品产品落地情况，市场占有率如何	不适用

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,352	0.02%				-34,402	-34,402	4,950	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	39,352	0.02%				-34,402	-34,402	4,950	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	39,352	0.02%				-34,402	-34,402	4,950	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	261,159,921	99.98%				34,402	34,402	261,194,323	100.00%
1、人民币普通股	261,159,921	99.98%				34,402	34,402	261,194,323	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	261,199,273	100.00%				0	0	261,199,273	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高管离任锁定股	39,352	34,402	0	4,950	限售期满解禁	2026年3月13日
合计	39,352	34,402	0	4,950	--	--

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		33,106		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
中国兵器装备集团有限公司	国有法人	39.57%	103,359,556	0	0	103,359,556	不适用	0
郑文宝	境内自然人	4.79%	12,503,600	0	0	12,503,600	不适用	0
南方工业资产管理有限责任公司	国有法人	2.62%	6,844,351	0	0	6,844,351	不适用	0
瞿鑫辉	境内自然人	1.93%	5,049,900	5,049,900	0	5,049,900	不适用	0
南阳市金坤光电仪器有限公司	境内非国有法人	1.44%	3,760,848	0	0	3,760,848	不适用	0
赖垂燕	境内自然人	0.97%	2,540,812	11,800	0	2,540,812	不适用	0
丁辉海	境内自然人	0.87%	2,284,070	2,284,070	0	2,284,070	不适用	0
瞿龙辉	境内自然人	0.63%	1,657,601	1,657,601	0	1,657,601	不适用	0

廖鲁斌	境内自然人	0.58%	1,520,000	1,520,000	0	1,520,000	不适用	0
周训义	境内自然人	0.36%	948,700	948,700	0	948,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司存在关联关系，属于一致行动人；未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
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	
中国兵器装备集团有限公司	103,359,556					人民币普通股	103,359,556	
郑文宝	12,503,600					人民币普通股	12,503,600	
南方工业资产管理有限责任公司	6,844,351					人民币普通股	6,844,351	
瞿鑫辉	5,049,900					人民币普通股	5,049,900	
南阳市金坤光电仪器有限公司	3,760,848					人民币普通股	3,760,848	
赖垂燕	2,540,812					人民币普通股	2,540,812	
丁辉海	2,284,070					人民币普通股	2,284,070	
瞿龙辉	1,657,601					人民币普通股	1,657,601	
廖鲁斌	1,520,000					人民币普通股	1,520,000	
周训义	948,700					人民币普通股	948,700	
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		中国兵器装备集团有限公司、南方工业资产管理有限责任公司存在关联关系，属于一致行动人；未知其它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情况说明（如有）（参见注 4）		郑文宝通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 12,503,600 股，实际合计持有公司股份 12,503,600 股； 瞿鑫辉通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 5,049,900 股，实际合计持有公司股份 5,049,900 股； 丁辉海通过普通证券账户持有公司股份 0 股，中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,284,070 股，实际合计持有公司股份 2,284,070 股； 瞿龙辉通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,657,601 股，实际合计持有公司股份 1,657,601 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

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中光学集团股份有限公司

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	183,642,041.38	214,302,179.15
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	7,888,484.60	22,488,928.72
应收账款	823,979,734.45	729,288,969.86
应收款项融资	7,749,704.87	16,775,358.79
预付款项	52,622,342.75	34,797,961.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,369,177.67	15,530,193.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	255,291,235.21	357,348,978.19
其中：数据资源		
合同资产	16,237,443.28	18,004,316.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	29,138,974.35	44,487,641.72
其他流动资产	9,868,751.50	19,684,279.71
流动资产合计	1,400,787,890.06	1,472,708,808.58

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		8,167,502.01
长期股权投资	120,530,821.21	130,624,514.01
其他权益工具投资	13,683,350.39	13,683,350.39
其他非流动金融资产		
投资性房地产	43,156,504.34	43,548,590.48
固定资产	628,043,324.10	663,909,012.83
在建工程	2,871,064.47	79,677.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,095,245.33	22,598,948.97
无形资产	57,520,256.17	59,175,126.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	34,893,341.87	37,483,487.94
递延所得税资产	76,981,029.87	76,944,692.20
其他非流动资产	61,275,225.60	63,433,871.60
非流动资产合计	1,045,050,163.35	1,119,648,774.74
资产总计	2,445,838,053.41	2,592,357,583.32
流动负债：		
短期借款	626,403,400.17	744,731,923.45
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	15,851,726.61	29,966,031.74
应付账款	652,195,679.11	746,157,938.32
预收款项		
合同负债	56,286,844.80	51,793,096.90
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	64,113,048.40	63,072,608.55
应交税费	26,241,910.71	27,002,443.72
其他应付款	93,899,123.10	82,380,742.78
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	100,898,054.00	108,713,562.68
其他流动负债	7,317,289.82	15,180,539.64
流动负债合计	1,643,207,076.72	1,868,998,887.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	266,694,000.00	99,254,682.45
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,301,238.73	20,187,642.79
长期应付款	19,619,949.58	19,841,137.27
长期应付职工薪酬		
预计负债	484,319.24	2,349,210.00
递延收益	23,492,582.82	21,228,977.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	315,592,090.37	162,861,650.29
负债合计	1,958,799,167.09	2,031,860,538.07
所有者权益：		
股本	261,199,273.00	261,199,273.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	650,416,960.75	650,416,960.75
减：库存股		
其他综合收益	-24,691,391.30	-24,691,391.30
专项储备	29,302,256.43	27,506,718.12
盈余公积	38,388,753.85	38,388,753.85
一般风险准备		
未分配利润	-545,608,589.78	-473,381,960.66
归属于母公司所有者权益合计	409,007,262.95	479,438,353.76
少数股东权益	78,031,623.37	81,058,691.49
所有者权益合计	487,038,886.32	560,497,045.25
负债和所有者权益总计	2,445,838,053.41	2,592,357,583.32

法定代表人：陈海波 主管会计工作负责人：杨凯 会计机构负责人：刘静

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	13,432,815.25	40,544,571.05

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,192,167.31	4,280,476.16
应收款项融资	906,600.92	266,964.50
预付款项	9,754,631.89	4,330,790.00
其他应收款	241,808,562.47	35,324,054.83
其中：应收利息		
应收股利	16,269,942.22	16,269,942.22
存货	985,895.72	973,094.84
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,114,150.71	3,955,680.39
流动资产合计	274,194,824.27	89,675,631.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,319,004,993.09	1,329,098,685.89
其他权益工具投资	13,683,350.39	13,683,350.39
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,234,149.73	2,234,149.73
固定资产	54,799,941.29	59,172,858.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,404,534.49	1,750,005.37
无形资产	6,309,576.78	6,433,026.78
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		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,397,436,545.77	1,412,372,076.67
资产总计	1,671,631,370.04	1,502,047,708.44
流动负债：		
短期借款	498,800,000.00	339,528,581.81
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,640,104.14	7,457,543.94
预收款项		
合同负债	584,511.95	
应付职工薪酬	1,990,669.76	1,817,693.16
应交税费	416,404.20	453,486.53
其他应付款	5,924,087.76	8,723,083.81
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	100,000,000.00	102,250,018.60
其他流动负债	75,986.55	
流动负债合计	615,431,764.36	460,230,407.85
非流动负债：		
长期借款	125,394,000.00	81,589,200.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,561,883.53	1,292,378.19
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,459,270.81	4,759,895.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,415,154.34	87,641,474.02
负债合计	746,846,918.70	547,871,881.87
所有者权益：		
股本	261,199,273.00	261,199,273.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	755,884,361.57	755,884,361.57
减：库存股		
其他综合收益	-28,670,819.90	-28,670,819.90
专项储备		
盈余公积	38,388,753.85	38,388,753.85
未分配利润	-102,017,117.18	-72,625,741.95
所有者权益合计	924,784,451.34	954,175,826.57
负债和所有者权益总计	1,671,631,370.04	1,502,047,708.44

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	725,113,220.14	679,528,640.89
其中：营业收入	725,113,220.14	679,528,640.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	803,701,762.83	799,211,187.00
其中：营业成本	671,474,534.74	650,537,546.00
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	7,527,440.06	8,143,010.03
销售费用	11,165,866.91	12,852,250.02
管理费用	59,416,072.54	75,728,173.03
研发费用	36,334,861.33	39,177,425.74
财务费用	17,782,987.25	12,772,782.18
其中：利息费用	13,445,294.50	15,060,613.63
利息收入	281,801.74	2,228,577.89
加：其他收益	5,353,505.54	7,816,765.98
投资收益（损失以“—”号填列）	-9,768,354.80	-12,486,242.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,093,692.80	-12,793,172.97
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）	8,024,515.97	-410,679.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,258,749.50	-3,971,389.78
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,217,388.25	584,059.76
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-75,020,237.23	-128,150,032.63
加：营业外收入	310,429.25	2,520,580.43
减：营业外支出	308,360.03	163,890.66
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-75,018,168.01	-125,793,342.86

填列)		
减：所得税费用	235,529.23	-133,520.29
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-75,253,697.24	-125,659,822.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-75,253,697.24	-125,659,822.57
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）	-72,226,629.12	-120,283,874.86
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3,027,068.12	-5,375,947.71
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	-75,253,697.24	-125,659,822.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-72,226,629.12	-120,283,874.86
归属于少数股东的综合收益总额	-3,027,068.12	-5,375,947.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2765	-0.46
（二）稀释每股收益	-0.2765	-0.46

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：陈海波 主管会计工作负责人：杨凯 会计机构负责人：刘静

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	2,995,381.51	206,868.37
减：营业成本	1,192,018.46	42,738.62
税金及附加	781,194.46	785,091.61
销售费用	549,908.02	201,562.44
管理费用	10,628,969.36	23,040,327.15
研发费用	3,329,723.15	4,393,927.47
财务费用	6,415,515.86	6,264,820.56
其中：利息费用	6,577,697.91	6,488,689.09
利息收入	-165,715.19	228,398.68
加：其他收益	336,835.35	2,037,223.95
投资收益（损失以“—”号填列）	-9,768,354.80	-12,486,242.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,093,692.80	-12,793,172.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-61,607.98	8,093.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-29,395,075.23	-44,962,525.28
加：营业外收入	3,700.00	3,001.48
减：营业外支出		100,982.35
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-29,391,375.23	-45,060,506.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-29,391,375.23	-45,060,506.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-29,391,375.23	-45,060,506.15
（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	-29,391,375.23	-45,060,506.15
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	766,256,676.03	839,933,295.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	512,230.72	5,787,463.91
收到其他与经营活动有关的现金	10,186,676.52	24,220,127.78
经营活动现金流入小计	776,955,583.27	869,940,887.40
购买商品、接受劳务支付的现金	602,109,892.29	709,950,112.17
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	180,640,304.39	235,197,887.56
支付的各项税费	22,442,173.32	13,208,378.44
支付其他与经营活动有关的现金	26,442,045.39	29,858,191.05
经营活动现金流出小计	831,634,415.39	988,214,569.22
经营活动产生的现金流量净额	-54,678,832.12	-118,273,681.82

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	325,338.00	306,930.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	298,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	624,238.00	306,930.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,068,727.04	30,121,755.24
投资支付的现金		4,533,417.95
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		1,489.93
投资活动现金流出小计	3,068,727.04	34,656,663.12
投资活动产生的现金流量净额	-2,444,489.04	-34,349,733.12
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	535,480,455.56	434,900,580.66
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	535,480,455.56	434,900,580.66
偿还债务支付的现金	489,428,169.95	287,911,690.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,146,850.02	13,690,482.34
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	1,404,429.13	5,390,610.94
筹资活动现金流出小计	503,979,449.10	306,992,784.22
筹资活动产生的现金流量净额	31,501,006.46	127,907,796.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,385,863.89	989,500.23
五、现金及现金等价物净增加额	-28,008,178.59	-23,726,118.27
加：期初现金及现金等价物余额	206,447,998.13	291,133,250.48
六、期末现金及现金等价物余额	178,439,819.54	267,407,132.21

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	1,158,532.14	5,023,146.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	833,726.93	11,068,949.69
经营活动现金流入小计	1,992,259.07	16,092,096.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,392,923.67	3,704,387.03
支付给职工以及为职工支付的现金	6,319,573.93	25,788,902.63
支付的各项税费	801,783.67	939,890.05
支付其他与经营活动有关的现金	13,368,676.64	10,601,216.23
经营活动现金流出小计	21,882,957.91	41,034,395.94
经营活动产生的现金流量净额	-19,890,698.84	-24,942,299.48
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	325,338.00	11,306,930.00
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		17,189,827.32
投资活动现金流入小计	325,338.00	28,496,757.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,950.00	5,027,500.00
投资支付的现金		5,033,417.95
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		6,936,106.69
投资活动现金流出小计	12,950.00	16,997,024.64
投资活动产生的现金流量净额	312,388.00	11,499,732.68
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	294,230,000.00	31,430,055.70
收到其他与筹资活动有关的现金	3,732,858.08	
筹资活动现金流入小计	297,962,858.08	31,430,055.70
偿还债务支付的现金	92,315,849.09	45,962,867.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,941,927.07	6,329,037.54
支付其他与筹资活动有关的现金	206,238,520.07	
筹资活动现金流出小计	305,496,296.23	52,291,904.79
筹资活动产生的现金流量净额	-7,533,438.15	-20,861,849.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6.81	
五、现金及现金等价物净增加额	-27,111,755.80	-34,304,415.89
加：期初现金及现金等价物余额	40,544,571.05	36,733,835.02
六、期末现金及现金等价物余额	13,432,815.25	2,429,419.13

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、上年期末余额	261,199,273.00				650,416,960.75		-24,691,391.30	27,506,718.12	38,388,753.85		-473,381,960.66		479,438,353.76	81,058,691.49	560,704,250.25
加：会计政策变更															
前															

期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	261,199,273.00				650,416,960.75		-24,691,391.30	27,506,718.12	38,388,753.85		-473,381,960.66		479,438,353.76	81,058,691.49	560,497,045.25
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								1,795,538.31			-72,226,629.12		-70,431,090.81	-3,027,068.12	-73,458,158.93
（一）综合收益总额											-72,226,629.12		-72,226,629.12	-3,027,068.12	-75,253,697.24
（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															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本															

(或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备							1,7 95, 538 .31					1,7 95, 538 .31		1,7 95, 538 .31	
1. 本期提 取							1,9 02, 155 .93					1,9 02, 155 .93		1,9 02, 155 .93	
2. 本期使 用							106 ,61 7.6 2					106 ,61 7.6 2		106 ,61 7.6 2	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	261 ,19 9,2 73. 00				650 ,41 6,9 60. 75		- 24, 691 ,39 1.3 0	29, 302 ,25 6.4 3	38, 388 ,75 3.8 5		- 545 ,60 8,5 89. 78		409 ,00 7,2 62. 95	78, 031 ,62 3.3 7	487 ,03 8,8 86. 32

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、上年期末余额	261,199,273.00				650,416,960.75		-9,404,005.75	22,781,084.39	38,388,753.85		-248,263,300.31		715,118,765.93	62,583,350.8	777,702,116.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	261,199,273.00				650,416,960.75		-9,404,005.75	22,781,084.39	38,388,753.85		-248,263,300.31		715,118,765.93	62,583,350.08	777,702,116.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								1,952,831.60			-120,283,874.86		-118,331,043.26	30,884,271.96	-87,446,771.30
（一）综合收益总额											-120,283,874.86		-120,283,874.86	-5,375,947.71	-125,659,822.57
（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														36,260,219.67	36,260,219.67
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他														36,260,219.67	36,260,219.67
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本															

(或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备							1,9 52, 831 .60					1,9 52, 831 .60		1,9 52, 831 .60	
1. 本期提 取							2,8 24, 168 .77					2,8 24, 168 .77		2,8 24, 168 .77	
2. 本期使 用							871 ,33 7.1 7					871 ,33 7.1 7		871 ,33 7.1 7	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	261 ,19 9,2 73. 00				650 ,41 6,9 60. 75	- 9,4 04, 005 .75	24, 733 ,91 5.9 9	38, 388 ,75 3.8 5		- 368 ,54 7,1 75. 17		596 ,78 7,7 22. 67	93, 467 ,62 2.0 4	690 ,25 5,3 44. 71	

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、上年期 末余额	261,1 99,27 3.00				755,8 84,36 1.57		- 28,67 0,819 .90		38,38 8,753 .85	- 72,62 5,741 .95		954,1 75,82 6.57
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其												

他												
二、本年期 初余额	261,1 99,27 3.00				755,8 84,36 1.57		- 28,67 0,819 .90		38,38 8,753 .85	- 72,62 5,741 .95		954,1 75,82 6.57
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）										- 29,39 1,375 .23		- 29,39 1,375 .23
（一）综合 收益总额										- 29,39 1,375 .23		- 29,39 1,375 .23
（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												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综												

合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	261,1 99,27 3.00				755,8 84,36 1.57		- 28,67 0,819 .90		38,38 8,753 .85	- 102,0 17,11 7.18		924,7 84,45 1.34

上年金额

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、上年期 末余额	261,1 99,27 3.00				755,8 84,36 1.57		- 13,38 3,434 .35		38,38 8,753 .85	5,862 ,480. 96		1,047 ,951, 435.0 3
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	261,1 99,27 3.00				755,8 84,36 1.57		- 13,38 3,434 .35		38,38 8,753 .85	5,862 ,480. 96		1,047 ,951, 435.0 3
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）										- 45,06 0,506 .15		- 45,06 0,506 .15
（一）综合 收益总额										- 45,06 0,506 .15		- 45,06 0,506 .15
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	261,199,273.00				755,884,361.57		-13,383,434.35		38,388,753.85	-39,198,025.19		1,002,890,928.88

三、公司基本情况

- 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中光学集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系根据二〇〇六年六月十二日中华人民共和国商务部商资批【2006】1312 号《商务部关于同意南阳利达光电有限公司变更为外商投资股份制公司的批复》，由南阳利达光电有限公司整体变更设立的外商投资股份有限公司；二〇〇七年十二月三日在深圳证券交易所上市，所属行业为光学光电子行业，公司统一社会信用代码：91410000615301803D，公司注册地及总部办公地均为河南省南阳市工业南路 508 号。

2018 年 12 月 12 日，公司发行股份购买中国兵器装备集团有限公司（以下简称“兵器装备”）持有河南中光学集团有限公司股权事项收到中国证监会《关于核准利达光电股份有限公司向兵器装备发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2049 号），公司本次非公开发行股份购买资产部分新增股份 38,522,488 股，并于 2018 年 12 月 25 日取得了中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，变更后的股本总数为 237,762,488 股。

2019 年 3 月 21 日，非公开发行募集资金到账，公司本次非公开发行股份募集配套资金部分新增股份 22,842,345 股，于 2019 年 4 月 3 日取得了中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》及《证券持有人名册》，变更后的股本总数为 260,604,833 股。

2019 年 4 月 11 日，公司通过向 103 名限制性股票激励对象定向发行股票 1,767,000 股，变更后的股本总数为 262,371,833 股。

2019 年 6 月 26 日，公司取得南阳市场监督管理局颁发的营业执照，公司名称变更为“中光学集团股份有限公司”。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自 2019 年 6 月 28 日起，公司证券简称由“利达光电”变更为“中光学”，公司证券代码仍为“002189”。

2019 年 12 月 6 日，根据公司 2019 年第一次临时股东大会的授权以及第五届董事会第五次会议审议通过的《关于公司限制性股票激励计划预留股份授予方案的议案》，公司通过向 4 名限制性股票激励对象定向发行股票 196,333 股，变更后的股本总数为 262,568,166 股。

2020 年 8 月 24 日，公司第五届董事会第九次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于变更注册资本并修订的议案》，拟变更注册资本并对《公司章程》进行修订。由于公司限制性股票激励计划所授予的 3 名激励对象已离职，公司拟将原授予该 3 名激励对象的合计 43,000 股限制性股票回购注销。回购注销后，公司总股本将由 262,568,166 股变更为 262,525,166 股。

2021 年 6 月 7 日，公司第五届董事会第十六次（临时）会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于部分激励对象因离职不具备激励资格，同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票 60,000 股。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 262,525,166 股变更为 262,465,166 股。

2021 年 12 月 28 日，公司第五届董事会第二十三次（临时）会议和第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，同意回购注销已不符合激励条件的 2 名激励对象 59,000 股。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 262,465,166 股变更为 262,406,166 股。

2022 年 1 月 12 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销已离职的原 5 名激励对象已获授但尚未解锁的 96,703 股限制性股票。本次回购注销完成后，公司总股本由 262,406,166 股变更为 262,309,463 股。

2022 年 9 月 15 日，公司 2022 年第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第二个解除限售期未达到解除限售条件暨回购注销部分限制性股票的议案》。同意对 95 名股权激励对象第二个解除限售期未达到解除限售条件的限制性股票共计 546,810 股回购注销，并同意对 3 名已不满足解锁条件的原激励

对象所持有的第三个解锁期尚未解锁的限制性股票共 35,700 股回购注销，本次共回购注销股票数量为 582,510 股。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 262,309,463 股变更为 261,726,953 股。

2023 年 8 月 16 日，公司 2023 年第六届董事会第九次会议和第六届监事会第六次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》，同意对 92 名股权激励对象第三个解除限售期未达到解除限售条件的限制性股票共 527,680 股进行回购注销。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 261,726,953 股变更为 261,199,273 股。

- **企业的业务性质和主要经营活动**

本公司属于光学光电子行业，主要业务包括精密光学元器件、光电防务、要地监控、投影整机及其核心部件。精密光学元器件方面，公司业务主要分布在数码光学、薄膜光学、安防车载光学与特种光学四个细分领域，主要产品包括透镜、棱镜、光学镜头、光学辅料、光敏电阻等。光电防务产品方面，公司主要产品包括 xxx 系列夜视瞄准镜（微光、红外）、xxx 系列观察瞄准镜、xxx 瞄准及校靶系统、侦察监控显示装备、系列激光测距机、光电对抗装备等。智慧安防方面，产品主要面向国家边海防办、各省市海防与口岸打私办公室、武警边防部队、海关、渔政、林业、水利等单位。投影整机及其核心部件方面，公司主要产品包括投影整机及核心部件，如光学引擎、光学镜头等。

- **母公司以及集团总部的名称**

本公司的母公司及实际控制人为中国兵器装备集团有限公司。

- **财务报告的批准报出**

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2026 年 8 月 27 日。

- **营业期限**

本公司的营业期限为：1995 年 04 月 05 日至无固定期限。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称证监会）《公开发行证券的集团信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

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：

本公司及各子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，对金融资产减值、存货跌价准备的计提方法、固定资产折旧和无形资产摊销以及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，详见本附注各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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
项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程发生额或期末余额≥600 万元人民币
重要的债务重组	单项债务重组利得金额≥600 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司总收入≥5.00%
重要的联营企业	对联营企业的长期股权投资账面价值占公司净资产≥10.00%
本期坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款	单项收回或转回金额≥600 万元人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项应付账款账面余额≥600 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项合同负债账面余额≥600 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项其他应付款账面余额≥600 万元人民币
收到的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额≥600 万元人民币
支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额≥600 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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属于一揽子交易的，应当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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：（1）收取金融资产现金流量的权利届满；（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

4. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注“十、与金融工具相关风险”。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄计算逾期账龄。

应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括往来款、押金及保证金、代收代扣款项、备用金、其他。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 4 个组合，具体为：往来款、押金及保证金、备用金、其他。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

5. 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

12、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

14、应收款项融资

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的其他应收款项，本公司采用预期信用损失一般模型进行处理，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失一般模型进行处理，形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按所生产或加工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。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

1. 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集

团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等, 本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资, 即对合营企业投资。共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

2. 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本; 被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 初始投资成本按零确定。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时, 按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时, 长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的, 不调整长期股权投资账面价值; 长期股权投资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的份额的, 差额调增长期股权投资的账面价值, 同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 在持有投资期间, 随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分 (内部交易损失属于资产减值损失的, 全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资, 原权益法核算的相关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, 在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

● 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的建筑物和土地使用权。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧 (摊销) 率如下:

类别	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
----	----------	-----------	----------

房屋建筑物	20	3	4.85
土地使用权	50		2.00

• 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-35	3	4.85-2.77
2	机器设备	5-10	3	19.40-9.70
3	电子设备	8-10	3	12.13-9.70
4	办公设备	5	3	19.40
5	运输设备	5	3	19.40
6	其他	5	3	19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

• 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

• 借款费用

本集团将发生的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予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

• 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术及专利等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	50
专利权	7-10
软件	3

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

①职工薪酬

职工薪酬包括集团研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，职工薪酬的确认依据集团管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

②材料、燃动费

材料、燃动费是指集团为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

③折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

④设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

⑤装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

⑥委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指集团委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为集团所拥有，且与集团的主要经营业务紧密相关）。

⑦其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

21、固定资产**(1) 确认条件**

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

(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	20-35	3	4.85-2.77
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
电子设备	年限平均法	8-10	3	12.13-9.70
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
其他	年限平均法	5	3	19.40

计提折旧时采用平均年限法。

22、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	50
专利权	7-10
软件	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

①职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，职工薪酬的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

②材料、燃动费

材料、燃动费是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、

样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

③折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

④设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

⑤装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

⑥委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

⑦其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

25、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

1. 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

2. 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的部分分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

27、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等。按照集团承担的风险和义务，将离职后福利设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

29、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

30、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

31、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

o 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团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；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

o 具体方法

本集团的营业收入主要包括精密光学元器件、光电防务、要地监控、投影整机及其核心部件等产品的销售收入。

①精密光学元器件、投影整机及其核心部件的收入确认原则和方式

内销情况下，集团将产品运送至客户且客户已接受该产品时，客户取得相关商品或服务控制权，集团进行收入确认。外销情况下：在 FCA 交货方式下，将货物交给客户指定的承运人并办理货物出口清关手续、取得承运人出具的运输单据时商品控制权转移，本集团确认收入；在 FOB 和 CIF 交货方式下，在装运港当货物越过船舷时即商品控制权转移，本集团确认收入；在 DAP 交货方式下，在办理货物出口清关手续且货物运抵合同约定地点交付给客户时商品控制权转移，本集团确认收入。

②特品的收入确认原则和方式

直接交付的产品：需在约定的交付日期前完成并取得合格证，发货时需调拨单。调拨单最终由发运单位、资产主管部门（付款方）、接收单位事业部门和财务部门盖章。因特产发货时需要调拨单，取得合格证后视同货物控制权转移，即可确认收入。

列装配套产品：此类产品完成生产后需交由其他企业进行列装配套，整体供应。产品发货时需取得合格证，交付对方单位后取得接收回执，结算时集团准备合格证、发票，交予列装单位，列装单位与对方结算，收款后按比例支付给本集团。此种情况下在取得接收回执时视同货物控制权转移确认收入。

③要地监控产品的收入确认原则和方式

集团要地监控产品性质为系统集成，按照时点法，在项目整体完成并验收合格后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

32、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

33、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1. 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2. 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3. 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法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

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1.) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2.) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

36、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财资(2022)136 号)的规定提取和使用安全生产费用。

根据《企业会计准则解释第 3 号》(财会(2009)8 号)，公司依照国家有关规定提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，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预定可使用状态时确认为固定资产，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。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中光学集团股份有限公司	25%
南阳利达光电有限公司（以下简称“利达光电”）	15%
河南中光学集团有限公司（以下简称“中光学有限”）	15%
河南中光学智能装备有限公司（以下简称“智能装备”）	15%
南阳川光电力科技有限公司（以下简称“川光电力”）	25%
南阳南方智能光电有限公司（以下简称“南方智能”）	15%
重庆中光学建设镀膜科技有限公司（以下简称“重庆中光学”）	15%
中光学（上海）科技有限公司（以下简称“上海中光学”）	20%
中光学（杭州）智能光电科技有限公司（以下简称“杭州中光学”）	25%

2、税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2023 年 12 月 8 日向本集团子公司利达光电签发了高新技术企业证书，证书编号：GR202341003928，有效期三年。该公司 2026 年度企业所得税税率按 15%计缴。
2. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2023 年 12 月 8 日向本集团子公司中光学有限签发了高新技术企业证书，证书编号：GR202341003905，有效期三年。该公司 2026 年度企业所得税税率按 15%计缴。
3. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2025 年 12 月 8 日向本集团子公司智能装备签发了高新技术企业证书，证书编号：GR202541002909，有效期三年。该公司 2026 年度企业所得税税率按 15%计缴。
4. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2024 年 10 月 28 日向本集团子公司南方智能签发了高新技术企业证书，证书编号：GR202441000090，有效期三年。该公司 2026 年度企业所得税税率按 15%计缴。
5. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2023 年 11 月 22 日向本集团子公司重庆中光学签发了高新技术企业证书，证书编号：GR202351102165，有效期三年。该集团 2026 年度企业所得税税率按 15%计缴。

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本集团子公司重庆中光学 2026 年度企业所得税税率按 15%计缴。

6. 本集团子公司上海中光学根据国家税务总局公告 2023 年第 12 号文件，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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
库存现金	128.96	131.32
银行存款	104,582,859.88	64,238,502.40
其他货币资金	1,355,201.89	3,916,596.82
存放财务公司款项	77,703,850.65	146,146,948.61
合计	183,642,041.38	214,302,179.15

其他说明

期末存在受限制的货币资金明细

项目	年初余额	年末余额
银行承兑汇票保证金	1,854,779.88	144,270.00
信用证保证金		1,000,523.71
保函保证金	2,061,816.94	110,029.86
代建往来资金	3,744,484.20	3,754,298.27
司法冻结资金	193,100.00	193,100.00
合计	7,854,181.02	5,202,221.84

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

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	2,329,721.16	11,016,299.97
商业承兑票据	5,558,763.44	11,472,628.75
合计	7,888,484.60	22,488,928.72

(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	7,935,041.68	100.00%	46,557.08	0.59%	7,888,484.60	22,536,308.70	100.00%	47,379.98	0.21%	22,488,928.72
其中：										
银行承兑汇票	0.00	0.00%	0.00		0.00	11,016,299.97	48.88%			11,016,299.97
商业承兑汇票	7,935,041.68	100.00%	46,557.08	0.59%	7,888,484.60	11,520,008.73	51.12%	47,379.98	0.41%	11,472,628.75
合计	7,935,041.68	100.00%	46,557.08	0.59%	7,888,484.60	22,536,308.70	100.00%	47,379.98	0.21%	22,488,928.72

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	7,935,041.68	46,557.08	0.59%

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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	47,379.98		822.90			46,557.08
合计	47,379.98		822.90			46,557.08

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
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(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
商业承兑票据	1,256,346.30	381,225.03
合计	1,256,346.30	381,225.03

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）	671,897,399.03	567,643,110.30
其中：0-6 月	525,797,939.61	499,476,574.62
7-12 月	146,099,459.42	68,166,535.68
1 至 2 年	133,518,635.45	98,553,735.62
2 至 3 年	72,362,815.97	141,317,221.03
3 年以上	147,251,275.51	131,616,528.92
3 至 4 年	80,689,685.86	73,228,373.55
4 至 5 年	12,001,628.83	7,414,827.28
5 年以上	54,559,960.82	50,973,328.09
合计	1,025,030,125.96	939,130,595.87

(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	108,057,169.02	10.54%	101,233,369.02	93.69%	6,823,800.00	112,161,530.47	11.94%	105,941,530.47	94.45%	6,220,000.00

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	916,972,956.94	89.46%	99,817,022.49	10.89%	817,155,934.45	826,969,065.40	88.06%	103,900,095.54	12.56%	723,068,969.86
其中：										
其中：国内客户组合	895,052,958.46	87.32%	99,662,362.52	11.13%	795,390,595.94	796,631,007.89	84.83%	103,301,003.23	12.97%	693,330,004.66
国外客户组合	21,919,998.48	2.14%	154,659.97	0.71%	21,765,338.51	30,338,057.51	3.23%	599,092.31	1.97%	29,738,965.20
合计	1,025,030,125.96	100.00%	201,050,391.51	19.61%	823,979,734.45	939,130,595.87	100.00%	209,841,626.01	22.34%	729,288,969.86

按单项计提坏账准备类别名称：应收账款坏账准备单项计提

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
单项计提	112,161,530.47	105,941,530.47	108,057,169.02	101,233,369.02	93.69%	预计无法收回
合计	112,161,530.47	105,941,530.47	108,057,169.02	101,233,369.02		

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款坏账准备按组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
国内客户组合	895,052,958.46	99,662,362.52	11.13%
国外客户组合	21,919,998.48	154,659.97	0.71%
合计	916,972,956.94	99,817,022.49	

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的应收账款	105,941,530.47		4,708,161.45			101,233,369.02

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,900,095.54		4,083,073.05			99,817,022.49
合计	209,841,626.01		8,791,234.50			201,050,391.51

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) 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
第一名	178,867,200.00		178,867,200.00	17.09%	733,355.52
第二名	73,010,409.79		73,010,409.79	6.97%	1,863,623.93
第三名	47,931,028.05		47,931,028.05	4.58%	47,931,028.05
第四名	37,450,241.68		37,450,241.68	3.58%	153,545.99
第五名	33,061,770.62		33,061,770.62	3.16%	10,995,008.17
合计	370,320,650.14		370,320,650.14	35.38%	61,676,561.66

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
质保金	21,846,735.99	5,609,292.71	16,237,443.28	23,631,406.13	5,627,089.24	18,004,316.89
合计	21,846,735.99	5,609,292.71	16,237,443.28	23,631,406.13	5,627,089.24	18,004,316.89

(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	21,846,735.99	100.00%	5,609,292.71	25.68%	16,237,443.28	23,631,406.13	100.00%	5,627,089.24	23.81%	18,004,316.89
其中:										
质保金	21,846,735.99	100.00%	5,609,292.71	25.68%	16,237,443.28	23,631,406.13	100.00%	5,627,089.24	23.81%	18,004,316.89

组合	735.99		92.71		443.28	406.13		89.24		316.89
合计	21,846,735.99	100.00%	5,609,292.71	25.68%	16,237,443.28	23,631,406.13	100.00%	5,627,089.24	23.81%	18,004,316.89

按组合计提坏账准备类别名称：质保金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金组合	21,846,735.99	5,609,292.71	25.68%
合计	21,846,735.99	5,609,292.71	

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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金组合		17,796.53		
合计		17,796.53		

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

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
应收票据	7,749,704.87	16,775,358.79
合计	7,749,704.87	16,775,358.79

(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	7,749,704.87	100.00%			7,749,704.87	16,775,358.79	100.00%			16,775,358.79

账准备										
其中：										
应收票 据	7,749,7 04.87	100.00%			7,749,7 04.87	16,775, 358.79	100.00%			16,775, 358.79
合计	7,749,7 04.87	100.00%			7,749,7 04.87	16,775, 358.79	100.00%			16,775, 358.79

按组合计提坏账准备类别名称：应收票据组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据	7,749,704.87		0.00%
合计	7,749,704.87		

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

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：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,369,177.67	15,530,193.77
合计	14,369,177.67	15,530,193.77

（1）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	23,607,304.73	21,497,897.14
押金及保证金	15,887,384.92	17,893,560.07
备用金	1,210,586.74	1,264,390.66
其他	1,691,245.68	2,117,175.24
合计	42,396,522.07	42,773,023.11

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）	9,090,579.59	7,524,784.22
其中：0-6 月	3,928,706.02	6,923,171.59
7-12 月	5,161,873.57	601,612.63
1 至 2 年	2,219,905.92	4,876,223.91
2 至 3 年	1,617,393.54	3,454,903.60
3 年以上	29,468,643.02	26,917,111.38
3 至 4 年	3,914,385.01	3,320,037.38
4 至 5 年	2,757,226.95	1,473,883.73
5 年以上	22,797,031.06	22,123,190.27
合计	42,396,522.07	42,773,023.11

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	
按单项计提坏账准备	11,809,180.52	27.85%	11,809,180.52	100.00%	0.00	11,809,180.52	27.61%	11,809,180.52	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	30,587,341.55	72.15%	16,218,163.88	53.02%	14,369,177.67	30,963,842.59	72.39%	15,433,648.82	49.84%	15,530,193.77
其中：										
账龄组合	30,587,341.55	72.15%	16,218,163.88	53.02%	14,369,177.67	30,963,842.59	72.39%	15,433,648.82	49.84%	15,530,193.77
合计	42,396,522.07	100.00%	28,027,344.40	66.11%	14,369,177.67	42,773,023.11	100.00%	27,242,829.34	63.69%	15,530,193.77

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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
单项计提	11,809,180.52	11,809,180.52	11,809,180.52	11,809,180.52	100.00%	预计无法收回
合计	11,809,180.52	11,809,180.52	11,809,180.52	11,809,180.52		

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	30,587,341.55	16,218,163.88	53.02%
合计	30,587,341.55	16,218,163.88	

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：

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	6,180,756.81		21,062,072.53	27,242,829.34
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	98,910.42		685,604.64	784,515.06
2026 年 6 月 30 日余额	6,279,667.23		21,747,677.17	28,027,344.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显

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	
按单项计提坏账准备的其他应收款	11,809,180.52					11,809,180.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,433,648.82	784,515.06				16,218,163.88
合计	27,242,829.34	784,515.06				28,027,344.40

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) 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
第一名	往来款	3,978,224.00	5 年以上	9.38%	3,978,224.00
第二名	往来款	3,973,877.07	5 年以上	9.37%	3,973,877.07
第三名	往来款	2,000,000.00	5 年以上	4.72%	2,000,000.00
第四名	往来款	1,652,704.00	5 年以上	3.90%	1,652,704.00
第五名	保证金	1,560,000.00	5 年以上	3.68%	1,560,000.00
合计		13,164,805.07		31.05%	13,164,805.07

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	32,414,111.07	29.73%	26,477,423.53	28.71%
1 至 2 年	17,742,309.47	16.28%	8,262,924.95	8.95%
2 至 3 年	52,198,679.24	47.88%	51,889,080.06	56.23%
3 年以上	6,660,009.30	6.11%	5,633,790.27	6.11%
合计	109,015,109.08		92,263,218.81	

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

	期末余额	占预付账款期末余额 合计数比例	坏账准备
第一名	50,164,221.12	46.02%	50,164,221.12
第二名	11,256,979.01	10.33%	
第三名	2,929,391.66	2.69%	
第四名	2,000,000.00	1.83%	
第五名	1,939,080.00	1.78%	
合计	68,289,671.79	62.64%	50,164,221.12

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	121,747,859.57	77,475,023.67	44,272,835.90	123,169,323.27	77,966,778.91	45,202,544.36
在产品	116,971,890.85	10,343,158.06	106,628,732.79	109,450,006.55	10,084,853.08	99,365,153.47
库存商品	180,096,149.02	75,766,987.04	104,329,161.98	285,004,239.76	72,283,483.17	212,720,756.59
周转材料	0.00	0.00	0.00			
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00			
合同履约成本	0.00	0.00	0.00			
委托加工物资	60,504.54	0.00	60,504.54	60,523.77		60,523.77
合计	418,876,403.98	163,585,168.77	255,291,235.21	517,684,093.35	160,335,115.16	357,348,978.19

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	77,966,778.91	-491,755.24				77,475,023.67
在产品	10,084,853.08	258,304.98				10,343,158.06
库存商品	72,283,483.17	3,483,503.87				75,766,987.04
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						0.00
合计	160,335,115.16	3,250,053.61				163,585,168.77

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

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	29,138,974.35	44,487,641.72
合计	29,138,974.35	44,487,641.72

(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

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	9,134,584.27	18,289,894.54
预缴税金	730,195.01	1,196,119.34
其他	3,972.22	198,265.83
合计	9,868,751.50	19,684,279.71

补偿性资产相关信息

其他说明：

13、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
杭州智元研究院有限公司	1,097,499.28						1,097,499.28	
成都光明光电股份有限公司	12,585,851.11						12,585,851.11	
北方光电工贸有限公司				2,000,000.00				
合计	13,683,350.39			2,000,000.00			13,683,350.39	

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：

14、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	
分期收款销售商品				18,873,369.41	10,705,867.40	8,167,502.01	
合计				18,873,369.41	10,705,867.40	8,167,502.01	

（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						18,873,369.41	100.00%	10,705,867.40	56.72%	8,167,502.01
合计						18,873,369.41	100.00%	10,705,867.40	56.72%	8,167,502.01

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提长期应收款

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
长期应收款	18,873,369.41	10,705,867.40				
合计	18,873,369.41	10,705,867.40				

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2026 年 1 月 1 日余额		10,705,867.40		
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
其他变动		-10,705,867.40		
2026 年 6 月 30 日余 额		0.00		

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	
按单项计提坏账准备的坏账准备	10,705,867.40				-10,705,867.40	0.00
合计	10,705,867.40				-10,705,867.40	0.00

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：

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价	减值准备期初	本期增减变动								期末余额（账面价	减值准备期末
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)	余额			确认 的投资 损益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备		值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
南阳 光明 光电 有限 公司	15,77 2,644 .54				947,5 16.10						16,72 0,160 .64	
河南 镀邦 光电 股份 有限 公司	114,8 51,86 9.47				- 11,04 1,208 .90						103,8 10,66 0.57	
小计	130,6 24,51 4.01				- 10,09 3,692 .80						120,5 30,82 1.21	
合计	130,6 24,51 4.01				- 10,09 3,692 .80						120,5 30,82 1.21	

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

其他说明

16、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	58,216,759.99	2,194,226.35		60,410,986.34
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\				

固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	58,216,759.99	2,194,226.35		60,410,986.34
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	16,058,710.73	803,685.13		16,862,395.86
2. 本期增加金额	370,144.45	21,941.69		392,086.14
(1) 计提或摊销	370,144.45	21,941.69		392,086.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,428,855.18	825,626.82		17,254,482.00
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	41,787,904.81	1,368,599.53		43,156,504.34
2. 期初账面价值	42,158,049.26	1,390,541.22		43,548,590.48

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

其他说明：

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	628,043,324.10	663,909,012.83
合计	628,043,324.10	663,909,012.83

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	461,591,763.31	1,014,572,628.89	9,424,951.21	243,491,348.86	27,554,627.52	21,654,155.49	1,778,289,475.28
2. 本期增加金额							
（1）购置		11,337,108.54		2,808,573.36		48,973.45	14,194,655.35
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额							
（1）处置或报废	665,846.72	2,327,075.71	920,503.00	3,988,795.07	2,008,447.32		9,244,821.10
4. 期末余额	460,925,916.59	1,023,582,661.72	8,504,448.21	242,311,127.15	25,546,180.20	21,703,128.94	1,782,573,462.81
二、累计折旧							
1. 期初余额	238,226,185.54	684,195,582.26	7,120,060.09	144,737,715.25	20,721,368.22	12,885,917.13	1,107,886,828.49
2. 本期增加金额	9,613,479.33	22,855,695.27	92,639.80	14,369,302.44	2,217,651.77	64,794.17	49,213,562.78
（1）计提	9,613,479.33	22,855,695.27	92,639.80	14,369,302.44	2,217,651.77	64,794.17	49,213,562.78
3. 本期		2,257,263.	892,887.91	3,965,541.	1,948,193.		9,063,886.

减少金额		44		26	91		52
1) 处置或 报废		2,257,263. 44	892,887.91	3,965,541. 26	1,948,193. 91		9,063,886. 52
4. 期末 余额	247,839,66 4.87	704,794,01 4.09	6,319,811. 98	155,141,47 6.43	20,990,826 .08	12,950,711 .30	1,148,036, 504.75
三、减值准 备							
1. 期初 余额	4,791,727. 78	1,362,360. 40	117,400.95	202,765.33		19,379.50	6,493,633. 96
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	4,791,727. 78	1,362,360. 40	117,400.95	202,765.33		19,379.50	6,493,633. 96
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	208,294,52 3.94	317,426,28 7.23	2,067,235. 28	86,966,885 .39	4,555,354. 12	8,733,038. 14	628,043,32 4.10
2. 期初 账面价值	218,573,84 9.99	329,014,68 6.23	2,187,490. 17	98,550,868 .28	6,833,259. 30	8,748,858. 86	663,909,01 2.83

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	108,732,720.38	①抵账房产，未完成过户登记； ②尚未办妥。
运输设备	63,771.84	未完成过户登记

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	2,871,064.47	79,677.46
合计	2,871,064.47	79,677.46

(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
在装设备	2,871,064.47		2,871,064.47	79,677.46		79,677.46
合计	2,871,064.47		2,871,064.47	79,677.46		79,677.46

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,950,352.46	33,128,740.91	41,079,093.37
2. 本期增加金额	286,121.63		286,121.63
3. 本期减少金额		32,545,613.23	32,545,613.23
4. 期末余额	8,236,474.09	583,127.68	8,819,601.77
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,590,070.48	16,890,073.92	18,480,144.40
2. 本期增加金额	842,722.18	58,312.75	901,034.93
(1) 计提	842,722.18	58,312.75	901,034.93
3. 本期减少金额		16,656,822.89	16,656,822.89
(1) 处置		16,656,822.89	16,656,822.89
4. 期末余额	2,432,792.66	291,563.78	2,724,356.44
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	5,803,681.43	291,563.90	6,095,245.33
2. 期初账面价值	6,360,281.98	16,238,666.99	22,598,948.97

20、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	87,001,173.50	1,176,050.00	10,648,523.34	2,072,709.70	100,898,456.54
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	87,001,173.50	1,176,050.00	10,648,523.34	2,072,709.70	100,898,456.54
二、累计摊销					
1. 期初余额	29,517,421.09	1,176,050.00	9,358,271.89	1,671,586.71	41,723,329.69
2. 本期增加金额	899,520.90		703,773.60	51,576.18	1,654,870.68
(1) 计提	899,520.90		703,773.60	51,576.18	1,654,870.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,416,941.99	1,176,050.00	10,062,045.49	1,723,162.89	43,378,200.37
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	56,584,231.51	0.00	586,477.85	349,546.81	57,520,256.17
2. 期初账面 价值	57,483,752.41	0.00	1,290,251.45	401,122.99	59,175,126.85

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 0.00%

21、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
装修费	35,128,586.06	0.00	1,874,694.36		29,902,106.90
软件升级费用	801,610.51	0.00	195,735.27		605,875.24
生产线改造费	951,521.47	0.00	774,446.52		3,528,859.75
其他	601,769.90	362,478.63	107,748.55		856,499.98
合计	37,483,487.94	362,478.63	2,952,624.70		34,893,341.87

其他说明

22、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	471,713,461.28	71,709,262.13	477,479,227.75	72,480,857.15
内部交易未实现利润	5,393,625.36	1,348,406.34	5,024,841.20	1,258,077.09
递延收益	23,492,582.82	3,969,814.50	16,469,081.95	2,470,362.29
租赁负债	5,301,238.73	795,185.81	25,152,376.77	3,772,856.52
预计负债	484,319.24	72,647.89	2,349,210.00	352,381.50
合计	506,385,227.43	77,895,316.67	526,474,737.67	80,334,534.55

(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	6,095,245.33	914,286.80	22,598,948.97	3,389,842.35
合计	6,095,245.33	914,286.80	22,598,948.97	3,389,842.35

(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	914,286.80	76,981,029.87	3,389,842.35	76,944,692.20
递延所得税负债	914,286.80		3,389,842.35	

(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	59,061,868.70	61,172,229.47
可抵扣亏损	1,257,202,567.58	1,190,479,888.10
合计	1,316,264,436.28	1,251,652,117.57

(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	2,964,892.62	2,964,892.62	
2027 年	39,587,661.52	39,587,661.52	
2028 年	82,760,263.74	82,760,263.74	
2029 年	130,040,872.94	130,040,872.94	
2030 年	123,047,779.71	123,047,779.71	
2031 年	96,000,269.71	29,277,590.23	
2032 年	219,971,214.70	219,971,214.70	
2033 年	225,484,559.49	225,484,559.49	
2034 年	151,608,692.20	151,608,692.20	
2035 年	185,736,360.95	185,736,360.95	
合计	1,257,202,567.58	1,190,479,888.10	

其他说明

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	61,275,225.60		61,275,225.60	63,433,871.60		63,433,871.60
合计	61,275,225.60		61,275,225.60	63,433,871.60		63,433,871.60

补偿性资产相关信息

其他说明：

24、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	5,202,221.84	5,202,221.84	代管/履约保函/司法冻结	代建资金、保证金、司法冻结	7,854,181.02	7,854,181.02	代管/履约保函/司法冻结	代建资金、保证金、司法冻结
应收票据	381,225.03	381,225.03	未到期票据	已背书未到期票据，未终止确认	9,897,145.93	9,889,730.10	未到期票据	已背书未到期票据，未终止确认
固定资产	111,411,429.73	108,796,492.22	所有权归属	尚未办理所有权登记	161,778,091.19	113,570,144.74	所有权归属	尚未办理所有权登记
应收账款	200,000,000.00	200,000,000.00	应收账款质押	应收账款质押	939,130,595.87	729,288,969.86	应收账款质押	应收账款质押
合计	316,994,876.60	314,379,939.09			1,118,660,014.01	860,603,025.72		

其他说明：

25、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	200,000,000.00	469,528,111.07
信用借款	426,403,400.17	275,203,812.38
合计	626,403,400.17	744,731,923.45

短期借款分类的说明：

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,147,824.65	11,418,232.93
银行承兑汇票	2,446,483.11	18,547,798.81
信用证	5,257,418.85	
合计	15,851,726.61	29,966,031.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	643,440,043.84	729,360,527.82
工程及设备款	1,813,831.80	14,823,487.91
其他	6,941,803.47	1,973,922.59
合计	652,195,679.11	746,157,938.32

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	93,899,123.10	82,380,742.78
合计	93,899,123.10	82,380,742.78

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	55,523,145.77	45,599,417.87
代收代扣款	9,459,167.94	9,678,390.06
股权转让款	9,204,968.07	9,221,888.07
押金保证金	6,097,878.34	7,663,529.20
应付过渡期损益款	1,907,018.63	1,907,018.63
快递邮寄费	1,025,563.65	1,114,922.81
销售服务费	0.00	352,779.80
其他	10,681,380.70	6,842,796.34
合计	93,899,123.10	82,380,742.78

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	56,286,844.80	51,793,096.90
合计	56,286,844.80	51,793,096.90

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
----	------	-----------

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
----	------	------

30、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	59,006,556.92	159,435,929.52	157,976,646.51	60,465,839.93
二、离职后福利-设定提存计划	212,083.83	22,216,480.32	22,201,590.67	226,973.48
三、辞退福利	3,853,967.80	606,723.92	1,040,456.73	3,420,234.99
合计	63,072,608.55	182,259,133.76	181,218,693.91	64,113,048.40

(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	17,418,557.22	127,638,392.65	128,664,136.60	16,392,813.27
2、职工福利费	705,850.00	9,705,639.96	10,038,862.44	372,627.52
3、社会保险费	108,525.26	12,267,549.29	12,245,618.10	130,456.45
其中：医疗保险费	106,691.95	11,406,975.57	11,410,483.94	103,183.58
工伤保险费	1,833.31	672,055.44	699,384.34	-25,495.59
4、住房公积金	9,014,553.29	6,673,960.20	6,049,242.40	9,639,271.09
5、工会经费和职工教育经费	31,759,071.15	3,150,387.42	978,786.97	33,930,671.60
合计	59,006,556.92	159,435,929.52	157,976,646.51	60,465,839.93

(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	202,158.25	21,286,324.80	21,270,580.64	217,902.41
2、失业保险费	9,925.58	907,692.96	908,547.47	9,071.07
3、企业年金缴费		22,462.56	22,462.56	0.00
合计	212,083.83	22,216,480.32	22,201,590.67	226,973.48

其他说明

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,509,318.05	2,808,009.20

企业所得税	15,986,809.39	16,910,525.31
个人所得税	273,195.06	263,964.50
城市维护建设税	19,716.36	625,726.77
土地使用税	2,354,825.01	2,354,825.01
土地增值税	2,040,393.02	2,040,393.02
房产税	859,030.01	859,030.01
教育费附加	10,749.55	268,168.62
地方教育费附加	3,333.57	178,779.08
其他	184,540.69	693,022.20
合计	26,241,910.71	27,002,443.72

其他说明

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	103,748,828.70
一年内到期的租赁负债	898,054.00	4,964,733.98
合计	100,898,054.00	108,713,562.68

其他说明：

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,317,289.82	5,283,393.71
已背书未到期票据		9,897,145.93
合计	7,317,289.82	15,180,539.64

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：

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		72,913,784.76
信用借款	366,694,000.00	130,089,726.39
一年内到期重分类	-100,000,000.00	-103,748,828.70
合计	266,694,000.00	99,254,682.45

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,546,386.05	27,843,790.64
未确认的融资费用	-347,093.32	-2,691,413.87
一年内到期的非流动负债	-898,054.00	-4,964,733.98
合计	5,301,238.73	20,187,642.79

其他说明：

36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	19,619,949.58	19,841,137.27
合计	19,619,949.58	19,841,137.27

（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
专项应付款	19,619,949.58	19,841,137.27

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
专项应付款	19,841,137.27		221,187.69	19,619,949.58	
合计	19,841,137.27		221,187.69	19,619,949.58	

其他说明：

37、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	484,319.24	2,349,210.00	产品质量保证费用
合计	484,319.24	2,349,210.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

38、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	21,228,977.78	4,570,000.00	2,306,394.96	23,492,582.82	
合计	21,228,977.78	4,570,000.00	2,306,394.96	23,492,582.82	

其他说明：

39、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	261,199,273.00						261,199,273.00

其他说明：

40、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）	605,710,942.75			605,710,942.75
其他资本公积	44,706,018.00			44,706,018.00
合计	650,416,960.75			650,416,960.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、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	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 24,691,39 1.30							- 24,691,39 1.30
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 24,691,39 1.30							- 24,691,39 1.30
其他综合 收益合计	- 24,691,39 1.30							- 24,691,39 1.30

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：

42、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	27,506,718.12	1,902,155.93	106,617.62	29,302,256.43
合计	27,506,718.12	1,902,155.93	106,617.62	29,302,256.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、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	38,388,753.85			38,388,753.85
合计	38,388,753.85			38,388,753.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、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	-473,381,960.66	-248,263,300.31
调整后期初未分配利润	-473,381,960.66	-248,263,300.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-72,226,629.12	-120,283,874.86
期末未分配利润	-545,608,589.78	-368,547,175.17

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

45、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	710,935,252.63	663,634,845.30	670,653,835.62	645,360,380.73
其他业务	14,177,967.51	7,839,689.44	8,874,805.27	5,177,165.27
合计	725,113,220.14	671,474,534.74	679,528,640.89	650,537,546.00

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					725,113,220.14	671,474,534.74	725,113,220.14	671,474,534.74
其中：								
投影机整机及配件					118,045,692.46	124,698,591.70	118,045,692.46	124,698,591.70
精密光学元组件					339,463,216.84	324,952,506.85	339,463,216.84	324,952,506.85
光电防务与要地监控					197,564,772.24	155,048,105.85	197,564,772.24	155,048,105.85
机械产品及其他					70,039,538.60	66,775,330.34	70,039,538.60	66,775,330.34
按经营地区分类								
其中：								
境内					609,862,835.12	556,962,297.75	609,862,835.12	556,962,297.75
境外					115,250,385.02	114,512,236.99	115,250,385.02	114,512,236.99
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：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

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 227,854,859.31 元，其中，189,364,859.31 元预计将于 2026 年度确认收入，38,490,000.00 元预计将于 2027 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

46、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	1,300,648.41	1,323,844.51
教育费附加	934,360.48	949,752.82
房产税	1,235,465.18	1,670,874.22
土地使用税	3,747,493.24	3,747,493.24
车船使用税	4,025.76	8,138.76
印花税	295,711.63	436,366.50
其他	9,735.36	6,539.98
合计	7,527,440.06	8,143,010.03

其他说明：

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,665,678.40	47,234,505.11
折旧费	14,034,571.78	12,182,251.32
修理费	802,687.21	369,516.55
无形资产摊销	1,654,870.68	1,681,757.18
聘请中介机构费	1,930,171.92	1,707,261.08
差旅费	612,610.09	710,395.88
业务招待费	174,534.79	321,036.80
办公费	290,290.31	807,098.84
咨询费	239,313.60	115,561.37
运输费	163,746.60	342,580.09
会议费	5,856.18	11,944.00
长期待摊费用摊销	66,654.09	1,124,188.17
保险费	68,748.74	136,258.27
绿化费	299,253.22	618,632.92
租赁费	1,496,407.27	1,294,346.15
劳动保护费	3,573.52	14,638.11
党建工作经费	1,300.00	349,949.52
其他	2,905,804.14	6,706,251.67
合计	59,416,072.54	75,728,173.03

其他说明

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,080,584.29	6,149,259.75
销售服务费	928,676.70	3,999,227.28
差旅费	646,450.61	1,164,915.85
业务经费	606,299.73	703,649.80
包装费	361,744.27	566,488.40
办公费	43,074.48	95,598.70
展览费	10,842.95	26,006.18
广告费	3,514.21	85,346.70
样品及产品损耗		55,303.86
折旧费	6,877.58	3,257.78
其他	477,802.09	3,195.72
合计	11,165,866.91	12,852,250.02

其他说明：

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃动费	6,805,630.08	7,451,726.43
职工薪酬	23,885,734.78	25,495,010.21
折旧、租赁费	1,294,503.82	2,179,037.09
无形资产摊销		173,076.12
差旅费	489,417.29	254,830.67
其他	3,859,575.36	3,623,745.22
合计	36,334,861.33	39,177,425.74

其他说明

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,445,294.50	15,060,613.63
减：利息收入	735,559.58	2,228,577.89
汇兑损益	4,869,182.43	-205,810.80
手续费	204,069.90	146,557.24
合计	17,782,987.25	12,772,782.18

其他说明

51、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	2,927,272.77	6,794,959.63
代扣个人所得税手续费	124,203.84	118,205.10
进项税加计抵减	2,302,028.93	903,601.25

52、净敞口套期收益

53、公允价值变动收益

54、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	-10,093,692.80	-12,793,172.97
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	325,338.00	306,930.00
合计	-9,768,354.80	-12,486,242.97

其他说明

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		2,167.46
应收账款坏账损失	8,809,031.03	1,149,808.78
其他应收款坏账损失	-784,515.06	-1,562,655.75
合计	8,024,515.97	-410,679.51

其他说明

56、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	-3,331,240.20	-4,015,658.90
十一、合同资产减值损失		44,269.12
十二、其他	1,072,490.70	
合计	-2,258,749.50	-3,971,389.78

其他说明：

57、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
非流动资产处置收益	2,217,388.25	584,059.76

58、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
违约金收入	3,618.58	961,653.96	3,618.58
其他	306,810.67	1,558,926.47	306,810.67
合计	310,429.25	2,520,580.43	310,429.25

其他说明：

59、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		100,000.00	
滞纳金	137,161.11	836.68	137,161.11
非流动资产毁损报废损失	65,641.74		65,641.74
其他	105,557.18	63,053.98	105,557.18
合计	308,360.03	163,890.66	308,360.03

其他说明：

60、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	588,421.02	147,225.26
递延所得税费用	-352,891.79	-280,745.55
合计	235,529.23	-133,520.29

(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	-75,018,168.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,754,542.00
子公司适用不同税率的影响	3,619,814.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,295,488.53
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	7,074,768.12
所得税费用	235,529.23

其他说明

61、其他综合收益

详见附注

62、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
收到的政府补助	5,273,374.84	7,187,000.00
收到的利息收入	247,533.88	2,228,577.89
收到的保证金等其他往来款项	4,665,767.80	14,804,549.89

合计	10,186,676.52	24,220,127.78
----	---------------	---------------

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
支付的各项费用支出	14,149,610.74	20,663,977.46
支付的其他往来款项	10,082,760.51	8,174,064.92
支付的票据保证金	2,209,674.14	1,020,148.67
合计	26,442,045.39	29,858,191.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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
合计	0.00	

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
支付租赁费用	1,404,429.13	5,390,610.94
合计	1,404,429.13	5,390,610.94

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	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	203,003,511.15	236,730,000.00		72,887,725.59	151,785.56	366,694,000.00
短期借款	744,731,923.45	298,800,000.00		416,513,422.31	615,100.97	626,403,400.17
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	25,152,376.77		1,226,581.05	126,413.73	20,053,251.36	6,199,292.73
合计	972,887,811.37	535,530,000.00	1,226,581.05	489,527,561.63	20,820,137.89	999,296,692.90

63、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	-75,253,697.24	-125,659,822.57
加：资产减值准备	-5,765,766.47	4,382,069.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,213,562.78	46,345,709.77
使用权资产折旧	6,782,747.69	2,417,387.55
无形资产摊销	1,654,870.68	1,833,234.76
长期待摊费用摊销	2,952,624.70	3,872,195.68
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）	-2,217,388.25	-584,059.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	65,641.74	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	17,839,191.72	12,772,782.18
投资损失（收益以“－”号填列）	10,093,692.80	12,486,242.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-352,891.79	-280,745.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	102,057,742.98	-42,349,269.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-78,738,869.82	-60,312,108.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-96,683,324.96	26,802,702.07
其他	13,673,031.32	
经营活动产生的现金流量净额	-54,678,832.12	-118,273,681.82
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	178,284,350.12	267,407,132.21
减：现金的期初余额	206,292,528.71	291,133,250.48
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	-28,008,178.59	-23,726,118.27

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	178,284,350.12	206,292,528.71
其中：库存现金	128.96	131.32
可随时用于支付的银行存款	178,439,690.58	206,447,866.81
三、期末现金及现金等价物余额	178,439,819.54	206,447,998.13

(3) 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
保函保证金	110,029.86	1,134,531.11	使用范围受限
信用证保证金	1,000,523.71		使用范围受限
银行承兑保证金	144,270.00	3,714,379.37	使用范围受限
代建往来资金	3,754,298.27	14,479,606.69	使用范围受限
司法冻结资金	193,100.00		使用范围受限
合计	5,202,221.84	19,328,517.17	

其他说明：

64、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	5.00	6.8109	34.05
欧元			
港币			
日元	2,260.00	0.0420	94.91
应收账款			
其中：美元	4,469,453.79	6.8109	30,441,002.82
欧元			
港币			
日元	18,886,549.80	0.0420	793,235.09
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

65、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

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
房屋租赁	2,179,185.16	
合计	2,179,185.16	

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃动费	6,805,630.08	7,451,726.43
职工薪酬	23,885,734.78	25,495,010.21
折旧、租赁费	1,294,503.82	2,179,037.09
其他	4,348,992.65	4,051,652.01
合计	36,334,861.33	39,177,425.74
其中：费用化研发支出	36,334,861.33	39,177,425.74

九、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	
南阳利达光电有限公司	299,240,000.00	河南南阳	河南南阳	光学元件制造	100.00%		出资设立
河南中光学集团有限公司	499,033,779.00	河南南阳	河南南阳	光电显示设备制造	100.00%		同一控制下企业合并
河南中光学智能装备有限公司	200,000,000.00	河南南阳	河南南阳	电梯制造安装	100.00%		出资设立
南阳川光电力科技有限公司	50,000,000.00	河南南阳	河南南阳	电力设备生产	100.00%		出资设立
南阳南方智能光电有限公司	23,529,412.00	河南南阳	河南南阳	光学仪器制造	80.00%		出资设立
重庆中光学建设镀膜科技有限公司	100,000,000.00	重庆市	重庆市	真空镀膜	51.00%		出资设立
中光学（上海）科技有限公司	40,000,000.00	上海市	上海市	科技服务	68.00%		出资设立
中光学（杭州）智能光电科技有限公司	300,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	研究、试验发展	60.00%		出资设立

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
南阳南方智能光电有限公司	20.00%	-2,434,016.12	0.00	616,604.08
重庆中光学建设镀膜科技有限公司	49.00%	2,612,328.63	0.00	12,281,563.39

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
南阳南方智能光电有限公司	106,036,730.67	20,336,992.40	126,373,723.07	109,954,343.07	13,085,217.33	123,039,560.40	117,805,361.57	22,170,928.72	139,976,290.29	113,615,238.64	11,107,950.66	124,723,189.30
重庆中光学建设镀膜科技有限公司	107,834,719.59	42,544,513.74	150,379,233.33	10,146,124.43	10,199,759.05	20,345,883.48	99,416,366.66	62,793,459.81	162,209,826.47	7,457,814.12	30,479,124.29	37,936,938.41

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
南阳南方智能光电有限公司	122,899,413.53	-12,170,080.59	-12,170,080.59	-10,999,991.61	124,945,149.53	-8,030,811.37	-8,030,811.37	-8,615,109.80
重庆中光学建设镀膜	25,581,540.56	5,331,282.91	5,331,282.91	-7,692,465.18	28,622,341.10	1,101,268.38	1,101,268.38	10,384,060.69

膜科技有 限公司								
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

2、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	
河南镀邦光电 股份有限公司	河南南阳	河南南阳	薄膜产品生产	24.61%		权益法

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
	河南镀邦光电股份有限公司	河南镀邦光电股份有限公司
流动资产	217,164,227.29	157,220,914.46
非流动资产	422,097,997.61	496,565,202.59
资产合计	639,262,224.90	653,786,117.05
流动负债	179,950,682.58	166,753,284.11
非流动负债	77,877,103.55	60,733,668.87
负债合计	257,827,786.13	227,486,952.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	381,434,438.77	426,299,164.07
按持股比例计算的净资产份额	93,871,015.38	104,924,586.95
调整事项	0.00	
--商誉	0.00	
--内部交易未实现利润	0.00	
--其他	0.00	
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值	0.00	
营业收入	63,557,107.11	53,291,089.52
净利润	-44,864,725.30	-52,064,978.25
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	-44,864,725.30	-52,064,978.25
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

(3) 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	16,720,160.64	15,772,644.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,842,832.57	20,018.18
--综合收益总额	2,842,832.57	20,018.18

其他说明

十、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	21,228,977.78	4,570,000.00		2,306,394.96		23,492,582.82	与资产相关

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
与资产相关	2,306,394.96	1,117,959.63

与收益相关	620,877.81	5,677,000.00
-------	------------	--------------

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

- **各类风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

- **汇率风险**

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和日元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、港币和日元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除“外币货币性项目”所述资产及负债的美元、港币和日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

- **利率风险**

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团的长、短期借款有关。

本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、其他大中型上市银行和兵器装备集团财务有限责任公司的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

3. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控集团是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十二、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
中国兵器装备集团有限公司	北京	国有资产投资、经营管理等	165.65 亿元	39.57%	39.57%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国务院国资委。

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十、（一）、1. 企业集团的构成。

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十、（三）、1. 重要的合营企业或联营企业。

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
河南镀膜光电股份有限公司	本公司的联营企业
南阳光明光电有限公司	本公司的联营企业

其他说明

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
中国兵器报社	同一控制下企业
中国兵器装备集团人力资源开发中心	同一控制下企业
重庆安驿汽车技术服务有限公司	同一控制下企业
成都光明光电股份有限公司	同一控制下企业
北京石晶光电科技股份有限公司济源分公司	同一控制下企业
武汉长江光电有限公司	同一控制下企业
杭州智元研究院有限公司	同一控制下企业
成都光明南方光学科技有限责任公司	同一控制下企业
河南镀邦光电股份有限公司	同一控制下企业
重庆建设工业（集团）有限责任公司	同一控制下企业
重庆建设中钛精密制造有限公司	同一控制下企业
重庆建设传动科技有限公司	同一控制下企业
重庆建设工业（集团）有限责任公司华庆分公司	同一控制下企业
湖北华中长江光电科技有限公司	同一控制下企业
兵器装备集团财务有限责任公司	同一控制下企业
中国兵器装备集团商业保理有限公司	同一控制下企业

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
特品单位汇总	采购商品	4,787,582.74	20,100,000.00	否	2,385,951.79
中国兵器报社	采购商品	1,392.00	100,000.00	否	26,784.91
中国兵器装备集团人力资源开发中心	采购商品	6,320.00	100,000.00	否	32,405.66
重庆安驿汽车技术服务有限公司	采购商品	108,300.00	100,000.00	是	84,905.66
成都光明光电股份有限公司	采购商品	28,995,366.33	50,000,000.00	否	24,204,070.96
北京石晶光电科技股份有限公司济源分公司	采购商品	164,000.00	100,000.00	是	
武汉长江光电有限公司	采购商品	73,714.54	1,000,000.00	否	155,091.50
杭州智元研究院有限公司	采购商品	342,563.08	500,000.00	否	103,311.70
成都光明南方光学科技有限责任公司	采购商品	165,383.12	1,300,000.00	否	836,205.31
河南镀邦光电股份有限公司	采购商品	835,049.57	2,500,000.00	否	

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
特品单位汇总	销售商品	20,726,928.52	25,688,364.92
河南镀膜光电股份有限公司	出售商品	9,301,898.10	2,073,045.21

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
河南镀膜光电股份有限公司	房屋租赁	1,727,128.74	1,727,128.74

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
特品单位汇总	设备及房屋租赁		1,483,348.16			1,056,232.98	2,175,761.92	125,842.63	489,802.45	286,121.63	

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				
中国兵器装备集团有限公司	100,000,000.00	2024 年 12 月 19 日	2026 年 12 月 18 日	委托贷款
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2025 年 11 月 26 日	2026 年 11 月 25 日	
中国兵器装备集团商业保理有限公司	10,000,000.00	2026 年 04 月 23 日	2026 年 10 月 23 日	
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	1,384,122.74	2,483,859.70

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	湖南华南光电（集团）有限责任公司	400,000.00	136,320.00	400,000.00	62,720.00

应收账款	河南镀邦光电股份有限公司	1,718,396.92	155.19	2,697,167.25	24,450.18
应收账款	华中药业股份有限公司	3,529.95			
应收账款	特品单位汇总	87,274,947.13	7,891,643.46	73,712,311.33	5,013,372.12
预付账款	中国兵器装备集团人力资源开发中心	22,250.00		24,750.00	
预付账款	特品单位汇总	843,000.00	843,000.00		
其他应收款	湖南华南光电科技股份有限公司	88,000.00	88,000.00	88,000.00	88,000.00
其他应收款	特品单位汇总	3,732,366.08	2,183,402.78	2,565,000.00	2,187,899.19
应收票据	特品单位汇总	94,836.62	388.83	982,005.72	4,026.22

(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	孝感华中精密仪器有限公司	8,020.00	22,020.00
应付账款	湖南华南光电（集团）有限责任公司	4,000.00	4,000.00
应付账款	杭州智元研究院有限公司	461,288.35	118,725.27
应付账款	河南镀邦光电股份有限公司	324,138.60	678,827.45
应付账款	湖北华中光电科技有限公司	4,078,950.00	4,078,950.00
应付账款	特品单位汇总	2,393,357.35	5,590,172.38
其他应付款	中国兵器装备集团有限公司	1,907,018.63	1,907,018.63
其他应付款	特品单位汇总	6,859,601.51	5,544,163.78
合同负债	南阳光明光电有限公司	1,464.15	1,464.15
合同负债	特品单位汇总	1,961,196.51	3,862,576.89
租赁负债	特品单位汇总	6,199,292.73	25,152,376.77

十三、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）	2,797,711.38	4,291,906.30
其中：0-6 个月	2,797,711.38	3,824,046.68
7-12 个月		467,859.62
1 至 2 年	467,859.62	
3 年以上	260,260.76	260,260.76
5 年以上	260,260.76	260,260.76
合计	3,525,831.76	4,552,167.06

(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	49,730.00	1.41%	49,730.00	100.00%		49,730.00	1.09%	49,730.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,476,101.76	98.59%	283,934.45	8.17%	3,192,167.31	4,502,437.06	98.91%	221,960.90	4.93%	4,280,476.16
其中：										
其中：国内客户组合	688,951.89	19.82%	283,934.45	41.21%	405,017.44	681,895.30	14.98%	221,960.90	32.55%	459,934.40
国外客户组合						130,295.89	2.86%			130,295.89
关联方组合	2,787,149.87	80.18%			2,787,149.87	3,690,245.87	81.07%			3,690,245.87
合计	3,525,831.76	100.00%	333,664.45	9.46%	3,192,167.31	4,552,167.06	100.00%	271,690.90	5.97%	4,280,476.16

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提应收账款

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
单项计提	49,730.00	49,730.00	49,730.00	49,730.00	100.00%	预计无法收回
合计	49,730.00	49,730.00	49,730.00	49,730.00		

按组合计提坏账准备类别名称：国内客户应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
国内客户应收账款	688,951.89	283,934.45	41.21%
合计	688,951.89	283,934.45	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：国外客户应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
国外客户应收账款	0.00	0.00	0.00%

合计	0.00	0.00	
----	------	------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合应收账款	2,787,149.87	0.00	0.00%
合计	2,787,149.87	0.00	

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的应收账款	49,730.00					49,730.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,960.90	61,973.55				283,934.45
合计	271,690.90	61,973.55				333,664.45

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

(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
第一名	2,787,149.87		2,787,149.87	79.05%	0.00
第二名	467,859.62		467,859.62	13.27%	73,360.39
第三名	110,566.20		110,566.20	3.14%	110,566.20

第四名	101,585.50		101,585.50	2.88%	101,585.50
第五名	48,109.06		48,109.06	1.36%	48,109.06
合计	3,515,270.25		3,515,270.25	99.70%	333,621.15

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	16,269,942.22	16,269,942.22
其他应收款	225,538,620.25	19,054,112.61
合计	241,808,562.47	35,324,054.83

(1) 应收利息

(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
南阳利达光电有限公司	10,504,750.19	10,504,750.19
南阳川光电力科技有限公司	3,179,129.15	3,179,129.15
河南中光学智能装备有限公司	2,586,062.88	2,586,062.88
合计	16,269,942.22	16,269,942.22

2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(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
往来款	225,485,794.09	18,916,019.17
押金及保证金	58,564.80	145,955.15
备用金	1,757.50	
其他		
合计	225,546,116.39	19,061,974.32

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）	225,498,551.59	19,014,409.52
其中：0-6 个月	225,498,551.59	19,014,409.52
7-12 个月		

1 至 2 年	47,564.80	47,564.80
合计	225,546,116.39	19,061,974.32

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	225,546,116.39	100.00%	7,496.14	0.00%	225,538,620.25	19,061,974.32	100.00%	7,861.71	0.04%	19,054,112.61
其中：										
其中：账龄组合	56,807.30	0.03%	7,496.14	13.20%	49,311.16	145,955.15	0.77%	7,861.71	5.39%	138,093.44
关联方组合	225,489,309.09	99.97%	0.00	0.00%	225,489,309.09	18,916,019.17	99.23%			18,916,019.17
合计	225,546,116.39	100.00%	7,496.14	0.00%	225,538,620.25	19,061,974.32	100.00%	7,861.71	0.04%	19,054,112.61

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合其他应收款	56,807.30	7,496.14	13.20%
合计	56,807.30	7,496.14	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合其他应收款	225,489,309.09	0.00	0.00%
合计	225,489,309.09	0.00	

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：

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	7,861.71			7,861.71

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	365.57			365.57
2026 年 6 月 30 日余额	7,496.14			7,496.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：本期减值准备减少主要系收回款项所致。

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,861.71		365.57			7,496.14
合计	7,861.71		365.57			7,496.14

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	转回或收回金额	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) 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
第一名	往来款	98,407,085.45	1 年以内	43.63%	0.00
第二名	往来款	85,887,990.95	1 年以内	38.08%	0.00
第三名	往来款	15,986,081.10	1 年以内	7.09%	0.00
第四名	往来款	12,167,641.85	1 年以内	5.39%	0.00
第五名	往来款	8,570,000.00	1 年以内	3.80%	0.00
合计		221,018,799.35		97.99%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,211,251,79 8.16		1,211,251,79 8.16	1,211,251,79 8.16		1,211,251,79 8.16
对联营、合营企业投资	107,753,194. 93		107,753,194. 93	117,846,887. 73		117,846,887. 73
合计	1,319,004,99 3.09		1,319,004,99 3.09	1,329,098,68 5.89		1,329,098,68 5.89

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南阳南方智能光电有限公司	21,672,40 0.00						21,672,40 0.00	
重庆中光学建设镀膜科技有限公司	51,000,00 0.00						51,000,00 0.00	
中光学（上海）科技有限公司	19,900,00 0.00						19,900,00 0.00	
中光学（杭州）智能光电科技有限公司	18,000,00 0.00						18,000,00 0.00	
河南中光学智能装备有限公司	38,211,96 1.21						38,211,96 1.21	
南阳川光电力科技有限公司	15,977,65 1.48						15,977,65 1.48	
南阳利达光电有限公司	477,722,3 25.94						477,722,3 25.94	
河南中光学集团有限公司	568,767,4 59.53						568,767,4 59.53	
合计	1,211,251 ,798.16						1,211,251 ,798.16	

(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												
南阳光明光电有限公司	15,772,644.54				947,516.10						16,720,160.64	
河南镀邦光电股份有限公司	102,074,243.19				-11,041,208.90						91,033,034.29	
小计	117,846,887.73				-10,093,692.80						107,753,194.93	
合计	117,846,887.73				-10,093,692.80						107,753,194.93	

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

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	66,846.47	46,741.34	18,340.00	14,795.98
其他业务	2,928,535.04	1,145,277.12	188,528.37	27,942.64
合计	2,995,381.51	1,192,018.46	206,868.37	42,738.62

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	光学仪器仪表制造	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：								
机械产品及其他					2,995,381.51	1,192,018.46	2,995,381.51	1,192,018.46
按经营地区分类								
其中：								
境内					2,995,381.51	1,192,018.46	2,995,381.51	1,192,018.46
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：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

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 3,836,977.45 元，其中，3,836,977.45 元预计将于 2026 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	-10,093,692.80	-12,793,172.97
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	325,338.00	306,930.00
合计	-9,768,354.80	-12,486,242.97

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,217,388.25	
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）	5,353,505.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,069.22	
减：所得税影响额	1,191,338.49	
少数股东权益影响额（税后）	1,184,915.01	
合计	5,196,709.51	--

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	-16.29%	-0.2765	-0.2765
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.46%	-0.2964	-0.2964

中光学集团股份有限公司董事会
2026 年 8 月 27 日