

武汉理工光科股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-043



【2024 年 8 月 24 日】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、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。

公司负责人江山、主管会计工作负责人林海及会计机构负责人(会计主管人员)韩林芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

1、市场开拓风险

公司主营业务为向用户提供定制化的光纤传感及物联网技术安全监测系统产品及相关服务，智能化应用业务虽然涉及领域较广，下游客户较多，但每年的客户构成变化较大，与客户业务合作的持续性并不强。因此，公司必须通过不断地开发新客户、开拓新应用领域，才能保证公司业务规模的扩大及业绩的持续增长，这对公司的营销能力提出了更高的要求。

2、应收账款发生坏账损失的风险

受行业特征影响，公司应收账款在资产结构中保持较高比例。随着公司业务发展及结构变化，公司应收账款净额规模仍可能继续保持在较高水平。虽然公司应收账款主要客户是交通隧道、石油石化、周界安防等行业的大型央企集团公司，总体信用较好，但如果应收账款不能及时收回，对公司资产质量以及财务状况将产生较大不利影响。

3、项目投资风险

公司正在实施的光栅阵列传感技术产业化建设项目以及智慧消防物联平台建设项目，将对公司发展战略的实施、经营规模的扩大产生较大的影响，虽然投资项目经过了慎重、充分的可行性研究论证，但仍存在因市场环境发生较大变化、行业技术水平发生较大变化、项目实施过程中发生不可预见因素导致项目延期，或导致投资项目不能产生预期收益的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况	30
第八节 优先股相关情况	35
第九节 债券相关情况	36
第十节 财务报告.....	37

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）在其他证券市场公布的年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
释义项	指	释义内容
公司、本公司、理工光科	指	武汉理工光科股份有限公司
《公司章程》	指	武汉理工光科股份有限公司章程
《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》
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
物联网	指	通过各种信息传感设备，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程等各种需要的信息，与互联网相结合而形成的一个面向人与物体之间、物体与物体之间的智能网络
光纤光栅	指	一种通过特定方法使光纤纤芯的折射率发生轴向周期性调制而形成的特种功能结构，是一种无源光学滤波器件
智慧交通	指	是将先进的信息技术、数据通讯传输技术、传感技术、控制技术及计算机技术等有效地集成运用于整个交通管理系统而建立的一种在大范围内、全方位发挥作用的，实时、准确、高效的综合交通运输管理系统
智慧城市	指	把新一代信息技术如物联网、云计算等充分运用在城市的各行各业之中的基于知识社会下的城市信息化高级形态
智慧消防	指	利用物联网、人工智能、虚拟现实、移动互联网+等最新技术，配合大数据云计算平台、火警智能研判等专业应用，实现城市的消防的智能化，是智慧城市消防信息服务的数字化基础，也是智慧城市智慧感知、互联互通、智慧化应用架构的重要组成部分
智慧安防	指	利用物联网、人工智能、虚拟现实、移动互联网+等最新技术，配合大数据云计算平台、智能研判等专业应用，实现城市的安防的智能化，是智慧城市智慧感知、互联互通、智慧化应用架构的重要组成部分
烽理光电	指	公司控股子公司武汉烽理光电技术有限公司
烽火平安	指	公司控股子公司湖北烽火平安智能消防科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	理工光科	股票代码	300557
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉理工光科股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	理工光科		
公司的外文名称（如有）	WuhanLigongGuangkeCO.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	WUTOS		
公司的法定代表人	江山		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林海	范洪汝
联系地址	武汉市东湖开发区武汉理工大学科技园	武汉市东湖开发区武汉理工大学科技园
电话	027-87960139	027-87960139
传真	027-87960139	027-87960139
电子信箱	info@wutos.com	info@wutos.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023 年 07 月 19 日	湖北省武汉市	9142010072466171X0

报告期末注册	2024年06月26日	湖北省武汉市	9142010072466171X0
临时公告披露的指定网站 查询日期（如有）			
临时公告披露的指定网站 查询索引（如有）			

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）	271,225,572.18	235,526,104.52	15.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,004,760.64	14,420,261.22	31.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,886,286.32	12,454,235.98	35.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-49,681,839.54	-35,158,103.97	-41.31%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.20	
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.20	
加权平均净资产收益率	2.00%	1.55%	0.45%
	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）	1,590,271,467.71	1,682,492,939.78	-5.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	956,863,479.42	943,838,655.11	1.38%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,853,237.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-28,220.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,291.33	

减：所得税影响额	413,958.88	
少数股东权益影响额（税后）	227,292.70	
合计	2,118,474.32	

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

公司以光纤传感技术为核心，全面布局智慧安防、智慧消防、智慧管廊、智慧地铁等多业务板块，为石油石化/公路隧道火灾监测、大型桥梁和城市综合管廊健康状态监测、重点区域周界安全监控、重大基础设施状态监测与故障诊断等多种不同应用场景提供完整、先进的综合解决方案。公司是国内技术领先的光纤传感器产品及安防、消防等领域的物联网解决方案供应商，目前已构建光纤传感+物联智能化应用双轮驱动业务格局。

1、光纤传感行业发展情况及公司所处地位

近年来，随着国内光纤传感技术市场的快速发展，参与光纤传感器及智能仪器仪表行业的企业数量急剧增加。目前，国内有上百家企业从事光纤传感器及智能仪器仪表行业，大致可分为三类，一类是具有较强自主研发与创新能力，掌握多种光纤传感技术，产品能应用到多个细分领域；二是具有一定的技术研发能力，但专注于某一细分领域的光纤传感技术研发与产品应用；三是销售国外产品的代理商或系统集成商。由于光纤传感技术应用的细分领域行业差距较大，导致在不同的细分市场的竞争主体也不尽相同，目前没有一家企业能掌握所有细分市场领域的光纤传感技术，主要细分市场的竞争格局都呈断层“金字塔”式格局，即在同一细分市场中各层次厂商之间有一定的差距。

国内企业分类结构图：



国外从事光纤传感技术的企业大多以产品销售为主，在中国市场专注于电力工业、石油开采及周界安防领域，代表性企业有美国 Luna 公司、以色列 Magal 公司、美国西南微波等。相对而言，国内从事光纤传感技术的企业规模都较小，主要以产品销售结合工程服务为主，产品广泛应用于石油石化、电力、交通等各个领域。近几年来，以公司为代表的国内技术研发型企业凭借多年来的技术积累及市场开拓，正逐步缩小与进口产品的差距，目前已在高端市场与国外厂家直接展开竞争，并稳步取代了部分由国外产品占据的市场份额。

公司是国内提供光纤传感技术的龙头企业，在油库、隧道消防监测领域市场份额较高。光栅阵列传感技术是最新一代的光纤传感技术，相较于传统传感技术性能指标大幅提升。

2、物联网行业发展情况及公司所处地位

物联网成为互联网之后又一个产业竞争制高点，生态构建和产业布局正在全球加速展开。国际企业利用自身优势加快互联网服务、整机设备、核心芯片、操作系统、传感器等产业链布局，操作系统与云平台一体化成为掌控生态主导权的重要手段，工业制造、车联网和智能家居成为产业竞争的重点领域。

现阶段我国物联网产业发展呈现出“强中游、弱两头”的竞争格局。位于产业链中游的公共通信网络与互联网运营商处在垄断竞争阶段，网络基础设施建设较为完备，但是上游的传感设备、接入设备制造以及下游的系统集成应用市场较为分散。位于产业链上游的企业中，生产中低档传感器的厂商众多，竞争较为激烈，但是高精度、高敏度传感器制造较为薄弱，相关企业较少；通用性、标准化通信模块供应商较多，能够根据行业应用特点与移动通信网络环境进行专业化设计、开发和生产接入模块或设备的厂商较少。下游系统集成服务以面向单一行业内的应用为主，市场集中度较低，仅

在少数细分应用行业出现了几家较大的集成商，但缺乏在行业内进行物联网产业链整合、提供垂直一体化应用的主导力量。系统集成商分为两种类型，一种可根据用户需求提供物联网应用方案并实施，但并不参与技术研发和产品生产；另一种如一些企业拥有研发团队、核心技术和关键产品的生产能力，并能够提供面向行业应用的物联网整体解决方案。

经过多年研发，公司在光纤敏感材料、关键核心器件、智能化仪表以及先进传感系统等方面拥有核心自主知识产权，目前光纤传感技术水平处于国内领先地位。同时，公司根据不同客户与项目需求提供个性化、针对性的消防、安防、综合监测及结构监测物联网整体解决方案，公司在物联网行业具有较强的竞争力。

3、行业的周期性、季节性特征

整体上，光纤传感器及物联网行业不具备明显的周期性，但由于下游轨道交通、高速公路、机场铁路、石油石化、房地产等行业较易受宏观经济的影响，导致光纤传感器及物联网行业在一定程度上随宏观经济波动。当宏观经济处于景气阶段时，整体行业发展较快，反之，行业整体发展将有所放缓。

光纤传感器主要应用于石油石化、交通隧道、钢铁冶金、电力、桥梁、煤矿等行业，下游主要客户如政府部门、轨道交通、石油石化等行业采购具有明显的季节性。这些行业用户采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，年度资本开支如工程建设和设备安装等主要集中在下半年尤其是四季度。受上述因素影响，行业呈现一定季节性。

作为国内领先的光纤传感技术和物联网应用系统解决方案供应商，公司以安全管理为主线，以传感技术为基础，结合物联软件平台开发，形成了“智慧消防”、“智慧交通”、“智慧地铁”、“智慧管道”四大领域物联网产品和解决方案。主要产品包括油罐火灾报警系统、隧道火灾报警系统、智慧管廊及智能化监测系统、智能周界入侵报警系统、智能桥梁结构健康监测系统、消防报警系统及服务、智能道面系统、长输管道安全监测预警系统等。产品主要应用于油气储罐/交通隧道火灾监测、重要场所周界入侵报警、桥梁结构健康监测与综合管养、重大装备状态监测与故障诊断、电力设施/电缆廊道综合监测、城市综合管廊监测与安全管理、轨道交通全时全域灾害监测预警等领域。公司产品以直销为主，主要通过招投标方式获得销售合同。

今年政府工作报告中提出：要大力推进现代产业体系建设，加快发展新质生产力；要深化大数据人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动；要适度超前建设数字基础设施，加快形成全国一体化算力体系，培育算力产业生态。“交通强国”、“数字消防”等各种行业政策出台，在传统隧道消防业务受波及的同时，整体形势向好迹象的基本面不变，云、算力、AI、大数据等业务作为战略新型产业的典型代表，推动数智需求稳步增长，为公司带来可持续发展的空间。

上半年，面对错综复杂的外部形势，理工光科正视“形势所需与能力所及，长期向好与短期承压”间的矛盾和压力，坚定发展信心，保持战略定力，围绕“一利稳定增长、五率持续优化”的总体要求，通过“三抢两降四加强”，整体经营稳中有进，发展质量进一步改善。实现营业收入 27,123 万元，较去年同期增长 15.16%；实现归属于上市公司股东净利润 1,900 万元，较去年同期增长 31.79%。

公司的主营业务、主要产品及经营模式未发生重大变化。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。经过不断的积累与沉淀，公司的核心竞争力得到进一步的巩固与强化。公司参与建设光通信技术和网络国家重点实验室，获评国家级专精特新“小巨人”企业。

1、研发与技术优势

经过多年的发展，公司逐步熟悉和掌握光纤光栅技术、光栅阵列技术、分布式光纤测温技术及分布式光纤振动等主要光纤传感技术，多项核心技术水平居国内、国际领先。截止 2024 年 6 月 30 日，公司累计取得且有效的授权专利 204 项，其中发明专利 141 项，软件著作权 152 项。公司是光纤传感技术与网络国家工程研究中心及国家管网集团光纤预警研究中心重要参建单位，公司研发技术中心被评为国家企业技术中心。

2、一体化服务优势

由于公司自主拥有核心产品的关键技术，能为客户提供专业的一体化工程服务，包括从技术交流、现场勘察、方案

设计、系统设计、安装调试、客户培训、运维巡检、方案优化到升级扩容等内容，从而更好的满足客户需求。

3、品牌与客户资源优势

通过不断的技术开发和经验积累，产品不断完善，在行业中形成了良好的口碑和信誉，公司新型传感硬件和智慧物联平台产品在石油石化、交通隧道、大型房企、企业集团、政府部门积累了一批高端客户，形成了良好的品牌效应。公司多年专注于光纤传感和物联网技术领域的发展，客户遍布全国各地，各行各业。包括中石油、中石化、中化集团、中交建设、湖北交通投资集团、政府机关、监狱、石油天然气管线站场等，上述用户实力较为雄厚，系国民经济中的核心企业及部门，公司的客户资源优势明显。

4、人才优势

公司已形成了一支技术覆盖全面、核心力量突出的技术研发队伍、管理人员队伍和销售队伍。公司中高层管理人员具有长期从事安全监测系统研发、生产、加工、销售和工程服务的经验，对行业的发展趋势具有良好的专业判断能力。同时，公司建立了一支经验丰富，懂技术、擅营销的销售队伍，其成员具有较强的市场开拓能力，不仅在维系客户关系、稳固市场份额、开拓新兴市场等方面作出了贡献，同时能够及时反馈市场的最新变化，为公司新产品的研发设计提供了信息支持，公司整体人才优势明显。

5、专业技术服务优势

公司产品主要用于工业安全管理，是保障安全生产及运行的重要技术手段，一旦系统发生故障，可能对客户造成极大的影响，因此，客户选择产品时十分重视厂家提供服务的及时性、专业性和完善性。为了提高服务的及时性，公司成立了多个工程服务网点，并设有客服热线，可为国内用户提供 24 小时现场服务及咨询，具备现场服务和非现场技术支持的综合服务能力，可在第一时间解决客户产品使用方面的问题。

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	271,225,572.18	235,526,104.52	15.16%	
营业成本	176,729,750.59	155,744,014.49	13.47%	
销售费用	20,894,416.05	19,993,810.50	4.50%	
管理费用	13,814,786.31	11,885,344.88	16.23%	
财务费用	-4,859,445.21	-5,417,956.40	10.31%	
所得税费用	-2,177,585.78	-2,437,121.45	10.65%	
研发投入	23,714,135.31	20,132,919.81	17.79%	
经营活动产生的现金流量净额	-49,681,839.54	-35,158,103.97	-41.31%	主要系本期购买商品现金支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,238,983.75	-7,033,920.29	82.39%	主要系本期收到参股公司分配股利，及固定资产投资现金支出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-29,298,606.83	-8,527,344.76	-243.58%	主要系本期分配股利增加，及偿还银行贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-80,219,430.12	-50,719,369.02	-58.16%	主要系本期经营活动和筹资活动现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
光纤传感监测系统	130,032,970.79	62,075,936.46	52.26%	31.78%	29.36%	0.89%
消防报警一体化服务	61,896,612.16	51,331,969.81	17.07%	-2.72%	-1.72%	-0.85%
智能化应用	69,448,132.16	55,658,203.19	19.86%	25.70%	30.42%	-2.90%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	574,248,922.78	36.11%	654,468,352.90	38.90%	-2.79%	
应收账款	329,459,371.27	20.72%	335,294,559.99	19.93%	0.79%	
合同资产	143,666,551.39	9.03%	121,950,149.75	7.25%	1.78%	
存货	200,688,735.54	12.62%	208,855,957.60	12.41%	0.21%	
投资性房地产	6,104,066.64	0.38%	6,344,126.95	0.38%	0.00%	
长期股权投资	44,848,642.21	2.82%	45,812,951.80	2.72%	0.10%	
固定资产	113,298,912.21	7.12%	113,643,359.18	6.75%	0.37%	
在建工程	10,301,425.00	0.65%	9,669,469.68	0.57%	0.08%	
短期借款			8,007,111.11	0.48%	-0.48%	
合同负债	165,192,489.04	10.39%	201,775,003.38	11.99%	-1.60%	

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								
1.交易性金融资产	80,768.13	-28,220.19						52,547.94

(不含衍生金融资产)								
上述合计	80,768.13	-28,220.19						52,547.94
金融负债	0.00	0.00						0.00

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

无

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
3,744,425.40	7,195,430.29	-47.96%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	155,697.60	-28,220.19	-103,149.66					52,547.94	债权
合计	155,697.60	-28,220.19	-103,149.66	0.00	0.00	0.00	0.00	52,547.94	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	58,058.34
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	914.65
已累计投入募集资金总额	27,263.56
募集资金总体使用情况说明	
<p>1.2016年10月14日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2016]2361号文批准，公司于2016年11月1日在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股股票1,400万股，募集资金总额16,742.92万元，截止2024年上半年累计使用资金15,307.42万元（2024年上半年使用的募集资金为90.38万元），截至报告期末公司募集资金账户余额为1,119.21万元，与募集资金实际余额1,435.50万元差异316.29万元，其中用于永久补充流动资金为1,269.60万元，剩余差异953.31万元系募集资金累计利息收入。</p> <p>2.2021年12月6日，中国证监会出具《关于同意武汉理工光科股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3837号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请，2022年4月15日，公司实际完成向特定对象发行普通股股票14,267,583股，募集资金总额41,315.42万元，截止2024年上半年累计使用资金11,956.14万元（2024年上半年使用的募集资金为824.27万元），截至报告期末公司募集资金账户余额为10,075.51万元，与募集资金实际余额29,359.28万元差异为19,283.77万元，其中用于暂时补充流动资金为20,000.00万元，剩余差异716.23万元系募集资金累计利息收入。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
光纤传感智能监测系统产业化升级募投项目	否	14,906.73	14,906.73	14,906.73	90.38	13,267.69	89.00%	2020年12月31日	895.16	4,237.45	不适用	否
光纤传感技术研发中心建设募投项目	否	1,836.19	1,836.19	1,836.19		2,039.73	111.08%	2020年12月31日			不适用	否
光栅阵列传感技术	否	25,927.58	25,927.58	25,927.58	468.01	8,525.2	32.88%	2026年12月31日			不适用	否

产业化建设项目												
智慧消防物联网平台建设	否	13,612.79	13,612.79	13,612.79	356.26	1,652.3	12.14%	2026年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	1,775.05	1,775.05	1,775.05		1,778.64	100.20%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	58,058.34	58,058.34	58,058.34	914.65	27,263.56	--	--	895.16	4,237.45	--	--
超募资金投向												
无	否											
合计	--	58,058.34	58,058.34	58,058.34	914.65	27,263.56	--	--	895.16	4,237.45	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1.截至 2024 年 6 月 30 日，募投项目达到预定可使用状态，因工程决算及合同约定付款条件影响，项目投入未达 100%；此外，受宏观经济环境影响，募投项目产能尚未完全释放，尚未达到预计产能。</p> <p>2.截至 2024 年 6 月 30 日，公司向特定对象发行募投项目尚在投入期，未达到可使用状态。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
超募资金的金额、用途及使用	不适用											

用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2024 年 4 月 24 日召开公司第七届董事会第三十二次会议和第七届监事会第二十四次会议决议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，公司使用不超过人民币 20,000.00 万元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批通过之日起不超过 12 个月。截至 2024 年 6 月 30 日，公司用于临时补充流动资金余额为 20,000.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的前提下，使用闲置募集资金进行了现金管理获得了一定的投资收益。同时公司在募投项目实施过程中，结合宏观环境、行业需求以及实际经营情况的变化对募投项目所需的设备购置方案、工程方案进行了一定的优化调整，本着成本控制且能够满足项目需要的原则，合理降低了设备采购的金额，节约了部分工程费用，使得募投项目实际支出小于计划支出，由此产生 1,269.60 万元募集资金结余。2021 年 4 月 23 日召开公司第七届董事会第五次会议和第七届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》。
尚未使用的募集资金用途及去向	除部分闲置募集资金暂时补充流动资金外，其他尚未使用的募集资金全部在专户存储。
募集资金	无

使用及披露中存在的问题或其他情况	
------------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
----	----	----	------	-----	-----	------	------	-----

名称	类型	业务						
武汉烽理光电技术有限公司	子公司	安全监测	49,983,800.00	119,248,847.40	83,714,201.66	32,295,246.05	12,184,674.56	11,548,368.04
湖北烽火平安智能消防科技有限公司	子公司	消防物联网	70,000,000.00	298,445,132.82	107,177,935.43	64,406,046.13	3,359,426.00	2,801,220.59

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

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

(一) 面临的风险

1、市场开拓风险

公司主营业务为向用户提供定制化的光纤传感及物联网技术安全监测系统产品及相关服务，智能化应用业务虽然涉及领域较广，下游客户较多，但每年的客户构成变化较大，与客户业务合作的持续性并不强。因此，公司必须通过不断地开发新客户、开拓新应用领域，才能保证公司业务规模的扩大及业绩的持续增长，这对公司的营销能力提出了更高的要求。

2、应收账款发生坏账损失的风险

受行业特征影响，公司应收账款在资产结构中保持较高比例。随着公司业务发展及结构变化，公司应收账款净额规模仍可能继续保持在较高水平。虽然公司应收账款主要客户是交通隧道、石油石化、周界安防等行业的大型央企集团公司，总体信用较好，但如果应收账款不能及时收回，对公司资产质量以及财务状况将产生较大不利影响。

3、项目投资风险

公司正在实施的光栅阵列传感技术产业化建设项目以及智慧消防物联网平台建设项目，将对公司发展战略的实施、经营规模的扩大产生较大的影响，虽然投资项目经过了慎重、充分的可行性研究论证，但仍存在因市场环境发生较大变化、

行业技术水平发生较大变化、项目实施过程中发生不可预见因素导致项目延期，或导致投资项目不能产生预期收益的风险。

（二）应对措施

1、不断提升核心竞争力

公司将进一步完善以自主研发、科技成果转化为主的技术创新机制，以现有的光纤传感技术为基础，通过对软件算法、核心器件的创新及前沿应用领域的探索，进一步提高自身的研究水平与创新能力，提升核心技术的先进性，拓展核心技术的应用领域。

2、推动技术的产业化应用

公司将以应用领域的实际需求为导向，不断提升现有安全监测系统的整体性能和功能，深化在石油石化、交通隧道、电力及周界安防领域的产业化应用并逐步完善安全管理方案。公司将以行业用户的定制化需求为基础，逐步提升系统集成、工程实施及运维服务的综合能力。

3、全面提升管理能力

公司将着重加强应收账款的日常管理、催收和监控，有效地降低不必要的应收账款占用，及时发现潜在的信用风险。同时，公司将积极探索项目投资动态管理办法，不断优化组织结构与管理模式，以适应未来市场的发展需要，确保盈利能力不断提升。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年04月16日	深圳证券交易所“互动易”平台 (http://irm.cninfo.com.cn)“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2023年度业绩说明会的全体投资者	公司情况、发展战略、经营状况、可持续发展等	详见披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表
2024年05月10日	理工光科 708 会议室	实地调研	机构	中信建投证券杨伟松、太平资管邵军 2人	公司情况、发展战略、经营状况、可持续发展等	详见披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表
2024年05月16日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	投资者网上提问	公司情况、发展战略、经营状况、可持续发展等	详见披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表

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

为维护全体股东利益，促进公司长远健康可持续发展，持续提升公司核心竞争能力和价值创造能力，以实现更高质量的发展回报广大投资者，公司从“深耕光纤传感主业，推动高质量发展”、“坚持创新驱动为核心，巩固行业领先地位”、“持续提升信息披露质量，有效传递公司价值”、“不断夯实治理基础，提升规范运作水平”、“始终重视股东回报，与投资者共享发展成果”、“积极践行社会责任，充分发挥 ESG 赋能作用”六个方面制定了“质量回报双提升行动方案”。

落实情况：1、作为国内领先的光纤传感技术和物联网应用系统解决方案供应商，公司以安全管理为主线，以传感技术为基础，结合物联软件平台开发，形成了“智慧消防”、“智慧交通”、“智慧地铁”、“智慧管道”四大领域物联网产品和解决方案。2、公司秉持技术创新驱动的发展战略，持续加大创新投入，近三年累计研发投入 14,228 万元，搭建产品创新平台，以自主创新的方式不断提升公司的核心技术和产品竞争力，奠定公司长远发展的基石。3、公司坚持规范运作，不断完善以章程为核心的制度体系，优化董事会履职保障，坚持在做好合规性披露和强制性披露前提下，丰富信息披露内容，提升资本市场的透明度。4、公司始终重视股东回报，持续改善公司分红现状，提高分红的稳定性、及时性、可预

期性。自 2016 年上市以来累计现金分红 8,151.95 万元，2021 年-2023 年，累计现金分红 3,970.62 万元，占三年实现的归属于上市公司股东净利润的 67.97%。5、公司构建了高层深度参与、横向协调、纵向联动的 ESG 管理组织体系，搭建了 ESG 工作管理机制和流程；ESG 工作组在董事会指导下，结合公司实际，将 ESG 管理的各项要求逐步融合生产经营管理各环节，形成合作共赢、共同发展的良好局面。

具体内容详见披露于《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024-013）。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	48.62%	2024 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 19 日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-017）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、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
马超	董事	离任	2024 年 06 月 28 日	离任，因工作安排辞职
华晓东	董事	离任	2024 年 06 月 28 日	离任，因工作安排辞职
朱军	董事	离任	2024 年 06 月 28 日	离任，因工作安排辞职

三、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。

四、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

1、股权激励

根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）的相关规定，本激励计划首次授予的限制性股票的第一个解除限售期解除限售时间为自相应部分的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应部分的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，限制性股票首次授予上市日期为 2022 年 6 月 20 日，第一个限售期于 2024 年 6 月 19 日届满。

公司于 2024 年 6 月 12 日召开第七届董事会第三十四次会议、第七届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解锁条件的激励对象合计 48 名，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 580,300 股，占公司目前总股本比例为 0.6236%。本次解除限售股份上市流通日为 2024 年 6 月 21 日。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

二、社会责任情况

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司高度重视并积极推进社会责任工作，坚持守法合规经营，持续规范运作，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，将社会责任融入战略管理，自上而下推进社会责任工作。

（一）使命担当

作为国内光纤传感技术研究的引领者，理工光科积极推进该技术的持续创新，挖掘该技术的应用新场景，使我国的光纤传感技术领域成为在高新技术领域与世界先进水平差距较小领域之一，为我国的光纤传感事业做出了积极的贡献。公司研制生产的光纤传感产品在石油石化、交通隧道、轨道交通、水电站、桥梁等国家重大项目工程中获得广泛应用。作为负责任的企业公民，理工光科一直以来都积极投身社会公益事业，关怀和扶助弱势群体，与社会充分分享了公司的经济发展成果。

（二）客户权益保护

客户是理工光科赖以生存的基石，公司一直关注客户、关注运营、关注应用，不断加强技术创新力度，努力为广大客户提供领先完善的解决方案，帮助他们解决安全管理问题。公司通过持续的质量管理改善，不断提升客户服务水平，通过走访、巡检、客户满意度调查等多种沟通及方式，及时掌握客户的需求，征求客户对公司产品及服务等各方面的意见和建议，从而有针对性地开展改进工作，提供超值服务。

（三）股东权益保护

公司全体董事严格按照相关法律规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范。董事会召开期间，每位董事均从自身专业角度对审议事项进行深入分析研究，从公司长远发展角度出发，提出了自己的观点和建议。公司充分考虑独立董事和中小投资者提出的建议，认真贯彻落实股东大会的各项决议。公司注重投资者关系的构建和维护，不断加强与投资者的沟通交流，及时对投资者在互动易等相关平台提出的问题了解答，确保投资者能够及时获取公司公开信息，保证信息公平性。

（四）职工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，让员工工作开心、生活舒心、收入称心，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式，使员工得到切实的提高和发展，维护了员工权益。

（五）环境保护和可持续发展

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

（六）安全管理

建立健全的安全管理制度公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全方针，建立健全安全生产长效监管机制。公司已建立了健全的安全管理制度，成立安全生产专项管理部门，多方面、深层次地开展生产安全经营活动。公司认真贯彻落实国家和行业法律法规的相关要求，全面落实安全生产职责；全面加强员工安全生产意识和应急处置能力；持续完善保密体系建设，确保保密管理工作有效落实。

乡村振兴是国家的重大历史任务，也是我们作为央企需要承担的社会责任，一直以来，理工光科坚决贯彻落实集团关于乡村振兴工作的部署要求，利用党建带团建等多种形式开展乡村振兴工作，同时积极推进“以购代扶”，既增加了脱

贫困户的收入，又激发了脱贫户勤劳致富的内生动力，促进产业发展、助力乡村全面振兴。

2024 年上半年，公司扶贫金额投入【1.8】万元。

第六节 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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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）	
信科（北 京）财务有 限公司	同一实际 控制人	17,000	0.55%- 1.55%	16,820.23	14,068.03	13,888.5	16,999.76

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）	
信科（北京）财 务有限公司	同一实际 控制人	4,800	3.2%- 3.8%				

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）
信科（北京）财务有限公司	同一实际控制人	授信	17,000	0

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	1,650,000	2.30%			495,000	-580,300	-85,300	1,564,700	1.68%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,650,000	2.30%			495,000	-580,300	-85,300	1,564,700	1.68%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,650,000	2.30%			495,000	-580,300	-85,300	1,564,700	1.68%
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	69,936,123	97.70%			20,980,836	580,300	21,561,136	91,497,259	98.32%
1、人民币普通股	69,936,123	97.70%			20,980,836	580,300	21,561,136	91,497,259	98.32%
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	71,586,123	100.00%			21,475,836	0	21,475,836	93,061,959	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2024年4月19日，公司2023年度股东大会审议通过了《关于公司2023年度利润分配预案的议案》，利润分配方案为：以2023年12月31日总股本71,586,123.00股为基数，每10股派发现金红利2元（含税），每10股以资本公积转增3股。分红前本公司总股本为71,586,123股，以资本公积转增21,475,836股，2024年5月17日分红后总股本增至93,061,959股。

2024 年 6 月 12 日，公司第七届董事会第三十四次会议、第七届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解锁条件的激励对象合计 48 名，解除限售股份并上市流通的限制性股票数量为 580,300 股。本次解除限售股份可上市流通日为：2024 年 6 月 21 日。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2024 年 4 月 19 日，公司 2023 年度股东大会审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，2023 年度利润分配方案为：以 2023 年 12 月 31 日总股本 71,586,123.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 2 元（含税），每 10 股以资本公积转增 3 股。

根据 2022 年第一次临时股东大会授权，2024 年 6 月 12 日，公司第七届董事会第三十四次会议和第七届监事会第二十五次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司监事会对相关事项进行了核实并发表了核查意见。

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

报告期内公司以资本公积转增股本后，总股本由 71,586,123 股增加到 93,061,959 股，股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益、稀释每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标影响如下：

类别	2024 年 1-6 月		2023 年	
	按原股本计算	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益(元/股)	0.27	0.20	0.35	0.27
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.20	0.35	0.27
归属于公司普通股股东的每股净资产(元/股)	13.37	10.28	13.18	10.14

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
江山等 48 名 2021 年限制性股票激励计划激励对象	1,340,000	580,300	402,000	1,161,700	2021 年限制性股票激励计划锁定期内	2024/6/15 解除限售 1/3 2025/6/15 解除限售 1/3

						2026/6/15 解除限售 1/3
干雄辉等 15 名预留限制性股票激励计划激励对象	310,000		93,000	403,000	预留限制性股票激励计划锁定期内	2025/6/13 解除限售 1/3 2026/6/13 解除限售 1/3 2027/6/13 解除限售 1/3
合计	1,650,000	580,300	495,000	1,564,700	--	--

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		15,434	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 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
武汉中信科资本创业投资基金管理有限公司	国有法人	19.85%	18,473,000	4,263,000	0	18,473,000	不适用	0
湖北交投资本投资有限公司	国有法人	11.00%	10,234,468	2,361,800	0	10,234,468	不适用	0
北新集团建材股份有限公司	境内非国有法人	10.53%	9,796,449	2,260,719	0	9,796,449	不适用	0
中国信息通信科技集团有限公司	国有法人	6.57%	6,110,000	1,410,000	0	6,110,000	不适用	0
湖北省投资公司	国有法人	1.70%	1,584,112	365,564	0	1,584,112	不适用	0
陈文重	境内自然人	1.27%	1,183,700	489,700	0	1,183,700	不适用	0
武汉光谷新技术产业投资有限公司	国有法人	0.58%	539,649	124,534	0	539,649	不适用	0
周杰	境内自然人	0.55%	508,200	95,100	0	508,200	不适用	0

千方捷通科技股份有限公司	国有法人	0.54%	498,290	114,990	0	498,290	不适用	0
沈顺金	境内自然人	0.51%	474,440	110,040	0	474,440	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国信息通信科技集团有限公司为武汉中信科资本创业投资基金管理有限公司实际控制人。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
武汉中信科资本创业投资基金管理有限公司	18,473,000.00	人民币普通股	18,473,000.00					
湖北交投资本投资有限公司	10,234,468.00	人民币普通股	10,234,468.00					
北新集团建材股份有限公司	9,796,449.00	人民币普通股	9,796,449.00					
中国信息通信科技集团有限公司	6,110,000.00	人民币普通股	6,110,000.00					
湖北省投资公司	1,584,112.00	人民币普通股	1,584,112.00					
陈文重	1,183,700.00	人民币普通股	1,183,700.00					
武汉光谷新技术产业投资有限公司	539,649.00	人民币普通股	539,649.00					
周杰	508,200.00	人民币普通股	508,200.00					
千方捷通科技股份有限公司	498,290.00	人民币普通股	498,290.00					
沈顺金	474,440.00	人民币普通股	474,440.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人与其他公司前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	境内自然人股东周杰除通过普通证券账户持有 100,000 股外，还通过开源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 408,200 股，实际合计持有 508,200 股。							

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
江山	董事长、总经理	现任	295,000	88,500	0	383,500	70,000	21,000	91,000
林海	财务总监、董事会秘书	现任	95,156	28,547	0	123,703	65,000	19,500	84,500
张浩霖	副总经理	现任	65,000	19,500	0	84,500	65,000	19,500	84,500
董雷	副总经理	现任	65,000	19,500	0	84,500	65,000	19,500	84,500
合计	--	--	520,156	156,047	0	676,203	265,000	79,500	344,500

六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：武汉理工光科股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	574,248,922.78	654,468,352.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	52,547.94	80,768.13
衍生金融资产		
应收票据	10,120,031.73	26,209,261.41
应收账款	329,459,371.27	335,294,559.99
应收款项融资	11,498,531.90	10,367,556.60
预付款项	21,231,693.33	43,029,506.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,553,929.23	13,914,958.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	200,688,735.54	208,855,957.60
其中：数据资源		
合同资产	143,666,551.39	121,950,149.75
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,676,691.36	367,010.48
流动资产合计	1,311,197,006.47	1,414,538,081.70
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,848,642.21	45,812,951.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,104,066.64	6,344,126.95
固定资产	113,298,912.21	113,643,359.18
在建工程	10,301,425.00	9,669,469.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,571,838.04	12,657,912.05
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	26,539,096.41	23,821,545.97
其他非流动资产	66,410,480.73	56,005,492.45
非流动资产合计	279,074,461.24	267,954,858.08
资产总计	1,590,271,467.71	1,682,492,939.78
流动负债：		
短期借款		8,007,111.11
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	37,592,912.58	65,701,333.05
应付账款	285,319,406.36	277,258,316.81
预收款项		
合同负债	165,192,489.04	201,775,003.38
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	4,043,173.07	22,348,117.00
应交税费	3,197,977.28	9,993,490.37
其他应付款	27,226,261.30	26,779,382.37
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		
其他流动负债	32,200,724.29	43,621,673.86
流动负债合计	554,772,943.92	655,484,427.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,267,971.37	5,669,593.49
递延收益	3,847,277.50	5,762,514.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,115,248.87	11,432,108.41
负债合计	564,888,192.79	666,916,536.36
所有者权益：		
股本	93,061,959.00	71,586,123.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	606,868,114.51	626,639,662.24
减：库存股	18,309,700.00	24,942,700.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,227,924.47	33,227,924.47
一般风险准备		
未分配利润	242,015,181.44	237,327,645.40
归属于母公司所有者权益合计	956,863,479.42	943,838,655.11
少数股东权益	68,519,795.50	71,737,748.31
所有者权益合计	1,025,383,274.92	1,015,576,403.42
负债和所有者权益总计	1,590,271,467.71	1,682,492,939.78

法定代表人：江山

主管会计工作负责人：林海

会计机构负责人：韩林芳

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	516,305,024.10	545,849,105.78
交易性金融资产	52,547.94	80,768.13
衍生金融资产		
应收票据	5,704,777.41	11,402,191.58

应收账款	241,794,415.22	251,538,638.42
应收款项融资	10,748,141.44	4,600,000.00
预付款项	11,435,907.75	32,542,907.95
其他应收款	12,512,520.87	9,065,031.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	202,731,038.97	215,705,398.93
其中：数据资源		
合同资产	19,944,271.20	7,842,812.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,229,714.45	
流动资产合计	1,022,458,359.35	1,078,626,854.02
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	127,674,681.09	127,970,374.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,007,157.77	18,247,218.08
固定资产	100,365,461.38	100,394,976.96
在建工程	10,301,425.00	9,669,469.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,869,078.33	5,061,199.74
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	22,696,630.53	19,794,492.45
其他非流动资产	8,229,885.69	4,039,608.15
非流动资产合计	292,144,319.79	285,177,339.08
资产总计	1,314,602,679.14	1,363,804,193.10
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,550,225.19	50,286,156.86
应付账款	171,110,491.51	152,756,608.29
预收款项		

合同负债	146,696,191.05	180,309,761.14
应付职工薪酬	2,558,438.43	13,358,438.43
应交税费	460,623.50	7,237,340.47
其他应付款	26,373,723.63	26,404,885.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	18,631,864.15	24,024,814.75
流动负债合计	390,381,557.46	454,378,004.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,267,971.37	5,669,593.49
递延收益	1,754,666.68	2,333,333.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,022,638.05	8,002,926.83
负债合计	398,404,195.51	462,380,931.77
所有者权益：		
股本	93,061,959.00	71,586,123.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	609,877,108.97	629,455,115.41
减：库存股	18,309,700.00	24,942,700.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,227,924.47	33,227,924.47
未分配利润	198,341,191.19	192,096,798.45
所有者权益合计	916,198,483.63	901,423,261.33
负债和所有者权益总计	1,314,602,679.14	1,363,804,193.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	271,225,572.18	235,526,104.52
其中：营业收入	271,225,572.18	235,526,104.52
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	231,898,298.63	203,550,060.73
其中：营业成本	176,729,750.59	155,744,014.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,604,655.58	1,211,927.45
销售费用	20,894,416.05	19,993,810.50
管理费用	13,814,786.31	11,885,344.88
研发费用	23,714,135.31	20,132,919.81
财务费用	-4,859,445.21	-5,417,956.40
其中：利息费用	77,511.12	68,971.49
利息收入	5,040,947.01	5,691,813.08
加：其他收益	3,811,451.05	2,592,267.75
投资收益（损失以“—”号填列）	1,541,132.06	1,095,076.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,541,132.06	1,095,076.76
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）	-28,220.19	10,379.84
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-22,488,453.44	-19,642,760.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,591,909.65	729,147.55
资产处置收益（损失以“—”号填列）		74,690.82
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	20,571,273.38	16,834,846.48
加：营业外收入	31,060.00	
减：营业外支出	96,351.33	66,842.22
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	20,505,982.05	16,768,004.26
减：所得税费用	-2,177,585.78	-2,437,121.45
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	22,683,567.83	19,205,125.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	22,683,567.83	19,205,125.71
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）	19,004,760.64	14,420,261.22
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	3,678,807.19	4,784,864.49
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	22,683,567.83	19,205,125.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,004,760.64	14,420,261.22
归属于少数股东的综合收益总额	3,678,807.19	4,784,864.49
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.20	0.20
(二) 稀释每股收益	0.20	0.20

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：江山 主管会计工作负责人：林海 会计机构负责人：韩林芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	193,806,950.30	156,554,321.85
减：营业成本	129,962,249.32	103,010,812.57
税金及附加	980,501.75	889,203.25
销售费用	18,275,016.36	17,970,613.47
管理费用	10,223,415.56	8,587,192.82
研发费用	15,475,936.39	11,112,073.07
财务费用	-4,667,366.40	-5,161,182.44
其中：利息费用		
利息收入	4,735,853.84	5,327,684.06
加：其他收益	2,121,151.35	1,613,286.61
投资收益（损失以“—”号填列）	14,641,132.06	7,095,076.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,541,132.06	1,095,076.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-28,220.19	10,379.84
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-21,776,947.81	-22,361,829.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,348,892.53	320,341.56
资产处置收益（损失以“—”号填列）		74,690.82
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	17,165,420.20	6,897,554.73
加：营业外收入	31,060.00	
减：营业外支出	96,351.33	66,842.22
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	17,100,128.87	6,830,712.51
减：所得税费用	-3,461,488.47	-3,421,820.46
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	20,561,617.34	10,252,532.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	20,561,617.34	10,252,532.97
（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	20,561,617.34	10,252,532.97
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	2024 年半年度	2023 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	212,951,467.33	219,436,209.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	273,886.87	41,255.94
收到其他与经营活动有关的现金	9,463,253.37	10,253,648.44
经营活动现金流入小计	222,688,607.57	229,731,114.33
购买商品、接受劳务支付的现金	175,592,017.07	163,095,615.36
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	52,209,805.85	47,088,676.13
支付的各项税费	15,093,741.40	17,399,155.57
支付其他与经营活动有关的现金	29,474,882.79	37,305,771.24
经营活动现金流出小计	272,370,447.11	264,889,218.30
经营活动产生的现金流量净额	-49,681,839.54	-35,158,103.97
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	2,505,441.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,510.00
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	2,505,441.65	161,510.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,744,425.40	7,195,430.29
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,744,425.40	7,195,430.29
投资活动产生的现金流量净额	-1,238,983.75	-7,033,920.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,043,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		13,043,700.00
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	5,906,005.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,298,606.83	15,665,039.37
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		
筹资活动现金流出小计	29,298,606.83	21,571,044.76
筹资活动产生的现金流量净额	-29,298,606.83	-8,527,344.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-80,219,430.12	-50,719,369.02
加：期初现金及现金等价物余额	654,468,352.90	615,066,305.97
六、期末现金及现金等价物余额	574,248,922.78	564,346,936.95

6、母公司现金流量表

项目	单位：元	
	2024 年半年度	2023 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	135,213,010.62	115,738,141.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,997,421.25	7,903,571.86
经营活动现金流入小计	143,210,431.87	123,641,713.20
购买商品、接受劳务支付的现金	102,701,573.02	86,038,096.27
支付给职工以及为职工支付的现金	34,402,912.51	32,465,532.30
支付的各项税费	9,341,305.52	10,913,372.01
支付其他与经营活动有关的现金	24,011,824.15	27,610,881.67
经营活动现金流出小计	170,457,615.20	157,027,882.25
经营活动产生的现金流量净额	-27,247,183.33	-33,386,169.05
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	15,605,441.65	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,510.00
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	15,605,441.65	6,161,510.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,585,115.40	7,003,088.94
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,585,115.40	7,003,088.94
投资活动产生的现金流量净额	12,020,326.25	-841,578.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,043,700.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		5,043,700.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,317,224.60	14,317,226.37
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	14,317,224.60	14,317,226.37
筹资活动产生的现金流量净额	-14,317,224.60	-9,273,526.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-29,544,081.68	-43,501,274.36
加：期初现金及现金等价物余额	545,849,105.78	541,655,261.57
六、期末现金及现金等价物余额	516,305,024.10	498,153,987.21

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	71,586,123.00				626,639,662.24	24,942,700.00			33,227,924.47		237,327,645.40		943,838,655.11	71,737,748.31	1,015,576,403.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	71,586,123.00				626,639,662.24	24,942,700.00			33,227,924.47		237,327,645.40		943,838,655.11	71,737,748.31	1,015,576,403.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,475,836.00				-19,771,547.73	-6,633,000.00					4,687,536.04		13,024,824.31	-3,217,952.81	9,806,871.50
（一）综合收益总额											19,004,760.64		19,004,760.64	-3,217,952.81	15,786,807.83
（二）所有者投入和减少资本					1,704,288.27	-6,633,000.00							8,337,288.27		8,337,288.27
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				1,704,288.27	-6,633,000.00						8,337,288.27			8,337,288.27
4. 其他														
(三) 利润分配										-14,317,224.60	-14,317,224.60			-14,317,224.60
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										-14,317,224.60	-14,317,224.60			-14,317,224.60
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	21,475,836.00			-21,475,836.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	21,475,836.00			-21,475,836.00										
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	93,061,959.00			606,868,114.51	18,309,700.00			33,227,924.47	242,015,181.44		956,863,479.42	68,519,795.50	1,025,383,274.92	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	71,276,123.00				614,996,914.88	19,899,000.00			31,988,743.42		227,703,068.76		926,065,850.06	63,097,203.59	989,163,053.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	71,276,123.00				614,996,914.88	19,899,000.00			31,988,743.42		227,703,068.76		926,065,850.06	63,097,203.59	989,163,053.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	310,000.00				8,274,677.91	5,043,700.00					103,034.85		3,644,012.76	3,287,294.49	6,931,307.25
（一）综合收益总额											14,420,261.22		14,420,261.22	3,287,294.49	17,707,555.71
（二）所有者投入和减少资本	310,000.00				8,274,677.91	5,043,700.00							3,540,977.91		3,540,977.91
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	310,000.00				8,274,677.91	5,043,700.00						3,540,977.91		3,540,977.91
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	71,586,123.00				623,271,592.79	24,942,700.00			31,988,743.42		227,806,103.61		929,709,862.82	66,384,498.08	996,094,360.90

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	71,586,123.00				629,455,115.41	24,942,700.00			33,227,924.47	192,096,798.45		901,423,261.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,586,123.00				629,455,115.41	24,942,700.00			33,227,924.47	192,096,798.45		901,423,261.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,475,836.00				-19,578,006.44	-6,633,000.00				6,244,392.74		14,775,222.30
（一）综合收益总额										20,561,617.34		20,561,617.34
（二）所有者投入和减少资本					1,897,829.56	-6,633,000.00						8,530,829.56
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					1,897,829.56	-6,633,000.00						8,530,829.56
4. 其他												
（三）利润分配										-14,317,224.60		-14,317,224.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,317,224.60		-14,317,224.60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	21,475,836.00				-21,475,836.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,475,836.00				-21,475,836.00							
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	93,061,959.00				609,877,108.97	18,309,700.00			33,227,924.47	198,341,191.19		916,198,483.63

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	71,276,123.00				617,926,365.97	19,899,000.00			31,988,743.42	195,261,395.40		896,553,627.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,276,123.00				617,926,365.97	19,899,000.00			31,988,743.42	195,261,395.40		896,553,627.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	310,000.00				8,093,723.33	5,043,700.00				-4,064,693.40		-704,670.07
（一）综合收益总额										10,252,532.97		10,252,532.97
（二）所有者投入和减少资本	310,000.00				8,093,723.33	5,043,700.00						3,360,023.33
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	310,000.00				8,093,723.33	5,043,700.00						3,360,023.33
4. 其他												
（三）利润分配										-14,317,226.37		-14,317,226.37
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,317,226.37		-14,317,226.37
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	71,586,123.00				626,020,089.30	24,942,700.00			31,988,743.42	191,196,702.00		895,848,957.72

三、公司基本情况

武汉理工光科股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为武汉工大光纤传感科技股份有限公司，经教育部“教技发函[2000]12号”文和湖北省体改委“鄂体改[2000]43号”文批准，并于2000年8月29日经武汉市工商行政管理局批准成立。公司统一社会信用代码为9142010072466171X0。

1、公司注册资本

2000年8月29日，由武汉理工大产业集团有限公司（原武汉工业大学科技开发总公司）作为主发起人，联同姜德生（自然人）、湖北省仪器仪表总公司、湖北双环科技开发投资有限公司、北新集团建材股份有限公司、湖北省投资公司、深圳市泽谷创业投资有限公司、武汉三联水电控制设备公司、武汉建设投资公司、武汉市经济技术市场发展中心、武汉市湖光传感有限责任公司等十家发起人共同发起设立，股本总额2,500万元。

2002年8月10日，经公司股东大会审议通过，公司名称由原“武汉工大光纤传感科技股份有限公司”变更为“武汉理工光科股份有限公司”，同时决议新增注册资本357.14万元，其中，武汉钢铁（集团）公司新增股本285.71万元；北新集团建材股份有限公司新增股本71.43万元。变更后公司注册资本为2,857.14万元。

2003年5月18日，经公司股东大会决议通过，以经审计的2002年底公司可供分配利润，按截止2002年12月31日公司股本总额2,857.14万股为基数，按10:1的比例分配红股。本次送股后公司注册资本变更为人民币3,142.85万元。

2009年9月10日，经教育部“教技发函[2009]41号”文批复同意，武汉理工大产业集团有限公司将持有本公司的830万股转让给武汉光谷烽火科技创业投资有限公司。

2009年10月30日，经公司股东大会决议通过，新增注册资本375万元，其中，武汉光谷烽火科技创业投资有限公司新增股本300万元；北新集团建材股份有限公司新增股本75万元。变更后，公司注册资本变更为3,517.85万元。

2010年9月，根据公司临时股东大会会议和修改后的章程规定，并经武汉市工商局备案批准，公司新增注册资本人民币250万元。由北新集团建材股份有限公司以及自然人姜德生等认缴。变更后的注册资本为人民币3,767.85万元。

2011年8月，根据公司临时股东大会会议和修改后的章程规定，并经武汉市工商局备案批准，公司新增注册资本291万元，由武汉光谷烽火科技创业投资有限公司以货币资金出资。增资变更后，公司注册资本为4,058.85万元。

2011年11月26日，公司临时股东大会会议决议通过，新增注册资本108万元，由紫光捷通科技股份有限公司和北京广达盛世科技有限公司分别增资43.50万元和64.50万元。变更后，公司注册资本为4,166.85万元。

2016年10月14日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2016]2361号文批准，公司于2016年11月1日在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股股票1,400万股。发行后公司股本总额为5,566.854万股，注册资本为5,566.854万元。

2021年12月6日，经中国证监会出具《关于同意武汉理工光科股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复（证监许可〔2021〕3837号）》，公司于2022年4月15日在深圳证券交易所向特定对象发行人民币普通股股票1,426.7583万股。发行后公司股本总额为6,993.6123万股，注册资本为6,993.6123万元。

2022年5月16日，公司召开的第七届董事会第十七次会议和第七届监事会第十三次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》规定，公司向符合授予条件的48名激励对象授予134万股限制性股票，授予价格为每股14.85元，授予后公司股本总额为7,127.6123万股，注册资本为人民币7,127.6123万股。

2023年4月24日，公司召开第七届董事会第二十六次会议、第七届监事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向符合授予条件的15名激励对象授予31万股限制性股票，授予价格为每股16.27元，授予后公司股本总额为7,158.6123万股，注册资本为人民币7,158.6123万股。

2024年4月19日，公司2023年度股东大会审议通过了《关于公司2023年度利润分配预案的议案》，利润分配方案为：以2023年12月31日总股本7,158.6123万股为基数，每10股派发现金红利2元（含税），共计分配14,317,224.60元；每10股以资本公积转增3股。本次以资本公积转增2,147.5836万股，转增后股本总额为9,306.1959万股。

2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：武汉市东湖开发区武汉理工大学科技园。

本公司总部办公地址：武汉市东湖开发区武汉理工大学科技园。

3、本公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：光纤传感、仪器仪表、光机电器件、计算机软、硬件等技术及产品的开发、技术服务及咨询、开发产品制造、销售；承接自动化系统工程、计算机网络工程安装、维护；自动化办公设备、机电设备、仪表及电子产品生产、销售；钢材、钢铁炉料、建筑材料、五金交电、计算机销售；机械设备安装及维修；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工“三来一补”业务；消防器材开发研制、生产、销售；消防工程设计、制造、安装；消防设备的销售；消防器材的维护及修理业务；电子专用设备（火灾自动报警设备及消防联动控制设备、建筑电气设备、自动灭火设备、楼宇自动化控制设备、住宅小区智能化设备、可视对讲设备、应急疏散设备、电气火灾设备、消防远程监控设备）、监测仪器（可燃气体探测报警设备）的研发、生产、销售、技术服务；消防系统升级与改造；消防设施工程、建筑智能化工程、建筑机电工程、机电安装工程、输变电工程施工；建筑劳务分包；消防防系统监控服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

主要经营活动：本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要从事光纤传感器、智能仪器仪表、光纤传感系统、物联网应用的研究、开发、生产、销售以及技术服务，按其主营业务为向用户提供光纤传感技术安全监测系统整体解决方案及相关服务，按其具体内容可以划分为光纤传感监测系统、消防报警一体化服务、智慧物联平台、智能化应用等。

4、本公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为武汉中信科资本创业投资基金管理有限公司，持有本公司 19.85% 股份。公司的实际控制人为中国信息通信科技集团有限公司（以下简称“中国信科”），中国信科持有武汉中信科资本创业投资基金管理有限公司 63.40% 的股权，同时中国信科持有本公司 6.57% 股份。

合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日止，纳入合并范围的二级子公司 2 家。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（9）金融工具”、“五、（11）存货”、“五、（15）固定资产”、“五、（18）无形资产”、“五、（24）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额达到总资产百分之十以上且金额大于 2000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收

益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

本公司将应收款项和合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对于坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	20
3—4 年（含 4 年）	30
4—5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、合同资产

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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、（9）金融工具”。

11、存货

存货的分类和成本

存货分类为：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提

供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资和项目成本，其中周转材料包含低值易耗品和包装物。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法确定发出存货的实际成本。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12、持有待售资产

持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

13、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额

弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

14、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

折旧或摊销方法

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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	35	3	2.77
机器设备	年限平均法	7-10	3	9.70-13.86
运输工具	年限平均法	7	3	13.86
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

17、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	年限平均法	0%	预计受益年限
软件	10年	年限平均法	0%	预计受益年限
专利权	10年	年限平均法	0%	预计受益年限
非专利技术	10年	年限平均法	0%	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、合同负债

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

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大

的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本公司的项目质保金根据合同的约定合理估计，在质保期间对所售商品或所提供的服务按预计可能产生的质保费用计提预计负债，实际发生的质保费用在预计负债列支，质保期满结余的质保金予以冲回。

23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，任何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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司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的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2.销售商品收入的具体确认原则

公司收入主要包括产销售商品业务收入和提供劳务及工程服务业务收入。

销售商品业务对不存在试运行要求的产品，由客户确认验收后,客户取得商品控制权，公司确认收入。

对存在试运行要求的产品，本公司将专用设备产品按照协议合同规定运至约定交货地点，在产品安装调试并通过客户验收后，并且产品试运行期满时，客户取得商品控制权，公司确认收入。

提供劳务及工程服务业务

对于提供劳务及工程服务业务，本公司按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

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

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

25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

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

26、政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

28、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计

量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、（19）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（9）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（9）关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

29、其他重要的会计政策和会计估计

债务重组

本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（9）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、（9）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（9）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

30、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本	营业成本	2,122,161.35
财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本	销售费用	-2,122,161.35

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定因保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本	营业成本	2,122,161.35	3,064,940.52	2,122,161.35	3,064,940.52
	销售费用	-2,122,161.35	-3,064,940.52	-2,122,161.35	-3,064,940.52

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(1) 公司根据规定经过认定后，取得高新技术企业证书，编号 GR202342008431。2023 年度至 2025 年度公司企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司武汉烽理光电技术有限公司根据规定经过认定后，取得高新证书，编号为 GR202142002342，2021 年至

2024 年度公司企业所得税税率为 15%。

(3) 子公司湖北烽火平安智能消防科技有限公司根据规定经过认定后，取得高新证书，编号为 GR20234200 1387，2023 年至 2025 年度公司企业所得税税率为 15%。

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	358,619.80	16,550.00
银行存款	403,892,711.37	486,249,528.38
存放财务公司款项	169,997,591.61	168,202,274.52
合计	574,248,922.78	654,468,352.90

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,547.94	80,768.13
其中：		
权益工具投资	52,547.94	80,768.13
其中：		
合计	52,547.94	80,768.13

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,662,334.27	17,322,171.01
商业承兑票据	481,786.80	9,354,832.00
坏账准备	-24,089.34	-467,741.60
合计	10,120,031.73	26,209,261.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				比例					比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	481,786.80	100.00%	24,089.34	5.00%	457,697.46	9,354,832.00	100.00%	467,741.60	5.00%	8,887,090.40
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	481,786.80		24,089.34		457,697.46	9,354,832.00		467,741.60		8,887,090.40
合计	481,786.80	100.00%	24,089.34	5.00%	457,697.46	9,354,832.00	100.00%	467,741.60	5.00%	8,887,090.40

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	481,786.80	24,089.34	5.00%
合计	481,786.80	24,089.34	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	467,741.60		443,652.26			24,089.34
合计	467,741.60		443,652.26			24,089.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		858,807.00
合计		858,807.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	154,159,477.32	200,314,633.88
1至2年	108,057,510.79	79,091,524.57
2至3年	55,708,623.04	59,392,008.32
3年以上	138,015,878.21	102,200,059.20
3至4年	44,199,191.09	24,334,805.63
4至5年	20,312,201.88	19,216,630.16
5年以上	73,504,485.24	58,648,623.41
合计	455,941,489.36	440,998,225.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,361,793.00	0.74%	3,361,793.00	100.00%		3,361,793.00	0.76%	3,361,793.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	452,579,696.36	99.26%	123,120,325.09	27.2%	329,459,371.27	437,636,432.97	99.24%	102,341,872.98	23.39%	335,294,559.99
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	452,579,696.36		123,120,325.09		329,459,371.27	437,636,432.97		102,341,872.98		335,294,559.99
合计	455,941,489.36	100.00%	126,482,118.09		329,459,371.27	440,998,225.97	100.00%	105,703,665.98		335,294,559.99

按单项计提坏账准备类别名称:

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
客户一	1,620,000.00	1,620,000.00	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00%	预计无法收回
客户二	443,800.00	443,800.00	443,800.00	443,800.00	100.00%	预计无法收回
客户三	686,000.00	686,000.00	686,000.00	686,000.00	100.00%	预计无法收回
客户四	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00	100.00%	预计无法收回
客户五	230,000.00	230,000.00	230,000.00	230,000.00	100.00%	预计无法收回
客户六	121,493.00	121,493.00	121,493.00	121,493.00	100.00%	预计无法收回
客户七	20,500.00	20,500.00	20,500.00	20,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,361,793.00	3,361,793.00	3,361,793.00	3,361,793.00		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	154,159,477.32	7,614,298.87	5.00%
1-2 年	108,057,510.79	10,805,751.08	10.00%
2-3 年	55,708,623.04	11,141,724.61	20.00%
3-4 年	44,199,191.09	13,259,757.33	30.00%
4-5 年	20,312,201.88	10,156,100.96	50.00%
5 年以上	70,142,692.24	70,142,692.24	100.00%
合计	452,579,696.36	123,120,325.09	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,361,793.00					3,361,793.00
按组合计提坏账准备	102,341,872.98	20,778,452.11				123,120,325.09
合计	105,703,665.98	20,778,452.11				126,482,118.09

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	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准

	额	额	资产期末余额	同资产期末余额合计数的比例	备和合同资产减值准备期末余额
客户一	5,628,624.19	83,592,130.33	89,220,754.52	13.16%	7,554,533.71
客户二		37,400,122.69	37,400,122.69	5.52%	2,167,058.14
客户三	21,526,413.03	9,745,456.78	31,271,869.81	4.61%	2,640,992.26
客户四	27,619,292.20	774,287.21	28,393,579.41	4.19%	7,752,574.84
客户五	20,770,435.00	3,076,980.07	23,847,415.07	3.52%	2,802,349.55
合计	75,544,764.42	134,588,977.08	210,133,741.50	31.00%	22,917,508.50

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	6,324,101.44	316,205.07	6,007,896.37	9,179,316.02	458,965.81	8,720,350.21
应收工程款	68,527,818.03	3,426,390.90	65,101,427.13	43,849,421.26	2,192,471.07	41,656,950.19
已完工未结算	72,557,227.89		72,557,227.89	71,572,849.35		71,572,849.35
合计	147,409,147.36	3,742,595.97	143,666,551.39	124,601,586.63	2,651,436.88	121,950,149.75

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	74,851,919.47	100.00%	3,742,595.97	5.00%	143,666,551.39	53,028,737.28	100.00%	2,651,436.88	5.00%	50,377,300.40
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	74,851,919.47	100.00%	3,742,595.97	5.00%	143,666,551.39	53,028,737.28		2,651,436.88		50,377,300.40
合计	74,851,919.47	100.00%	3,742,595.97	5.00%	143,666,551.39	53,028,737.28	100.00%	2,651,436.88	5.00%	50,377,300.40

		%		%		0%		%	
--	--	---	--	---	--	----	--	---	--

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	74,851,919.47	3,742,595.97	5.00%
合计	74,851,919.47	3,742,595.97	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	1,091,159.09			
合计	1,091,159.09			——

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

6、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,498,531.90	10,367,556.60
合计	11,498,531.90	10,367,556.60

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	7,201,183.94	
合计	7,201,183.94	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,553,929.23	13,914,958.36
合计	18,553,929.23	13,914,958.36

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	18,886,824.80	14,541,680.58
备用金借支	4,848,205.87	2,476,686.60
押金	23,000.00	23,000.00
其他	668,985.09	593,024.12
合计	24,427,015.76	17,634,391.30

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）	8,134,585.85	9,579,565.83
1至2年	8,642,016.57	1,395,704.18
2至3年	645,952.92	2,531,759.88
3年以上	7,004,460.42	4,127,361.41
3至4年	3,249,766.88	1,922,234.21
4至5年	513,317.21	374,530.42
5年以上	3,241,376.33	1,830,596.78
合计	24,427,015.76	17,634,391.30

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	38,400.00	0.16%	38,400.00	100.00%			38,400.00	0.22%	38,400.00	100.00%
其中：										
按组合计提坏账	24,388,615.76	99.84%	5,834,686.53	23.92%	18,553,929.23	17,595,991.30	99.78%	3,681,032.94	20.92%	13,914,958.36

账 准 备										
其中：										
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的其他 应收款 项	24,388,615.76		5,834,686.53		18,553,929.23	17,595,991.30		3,681,032.94		13,914,958.36
合计	24,427,015.76	100.00%	5,873,086.53	24.04%	18,553,929.23	17,634,391.30	100.00%	3,719,432.94	21.09%	13,914,958.36

按单项计提坏账准备类别名称：

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
客户一	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	100.00%	预计无法收回
合计	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,134,585.85	406,729.29	5.00%
1 至 2 年	8,642,016.57	864,201.66	10.00%
2 至 3 年	645,952.92	129,190.58	20.00%
3 至 4 年	3,249,766.88	974,930.06	30.00%
4 至 5 年	513,317.21	256,658.61	50.00%
5 年以上	3,202,976.33	3,202,976.33	100.00%
合计	24,388,615.76	5,834,686.53	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,681,032.94		38,400.00	3,719,432.94

2024年1月1日余额在本期				
本期计提	2,153,653.59			2,153,653.59
2024年6月30日余额	5,834,686.53		38,400.00	5,873,086.53

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	3,719,432.94	2,153,653.59				5,873,086.53
合计	3,719,432.94	2,153,653.59				5,873,086.53

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	保证金	3,747,403.30	1-2年	20.20%	374,740.33
第二名	保证金	2,550,000.00	5年以上	13.74%	2,550,000.00
第三名	保证金	2,115,113.00	1-2年	11.40%	211,511.30
第四名	保证金	1,510,000.00	3-4年	8.14%	453,000.00
第五名	保证金	797,491.00	3-4年	4.30%	239,247.30
合计		10,720,007.30		57.78%	3,828,498.93

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,886,547.01	55.98%	40,753,345.55	94.71%
1至2年	8,563,837.44	40.34%	1,861,936.65	4.33%
2至3年	366,524.60	1.73%	211,206.75	0.49%
3年以上	414,784.28	1.95%	203,017.53	0.47%
合计	21,231,693.33		43,029,506.48	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	3,000,000.00	14.13%
供应商二	2,768,600.53	13.04%
供应商三	2,729,607.58	12.86%
供应商四	2,689,320.39	12.67%
供应商五	1,405,828.55	6.62%
合计	12,593,357.05	59.31%

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,170,350.97	726,834.44	6,443,516.53	6,067,069.96	743,441.52	5,323,628.44
在产品	8,991,706.03		8,991,706.03	8,860,635.54		8,860,635.54
库存商品	20,565,569.48	5,034,670.36	15,530,899.12	17,911,717.66	5,034,779.43	12,876,938.23
周转材料	195,884.73	64,642.64	131,242.09	484,112.57	64,642.64	419,469.93
合同履约成本	148,831,190.73	2,864,253.94	145,966,936.79	185,062,543.43	4,025,921.95	181,036,621.48
委托加工物资	23,624,434.98		23,624,434.98	338,663.98		338,663.98
合计	209,379,136.92	8,690,401.38	200,688,735.54	218,724,743.14	9,868,785.54	208,855,957.60

(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	743,441.52			16,607.08		726,834.44
库存商品	5,034,779.43			109.07		5,034,670.36
周转材料	64,642.64					64,642.64
合同履约成本	4,025,921.95			1,161,668.01		2,864,253.94

合计	9,868,785.54			1,178,384.16		8,690,401.38
----	--------------	--	--	--------------	--	--------------

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

(3) 一年内到期的其他债权投资□适用 不适用**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		202,930.93
增值税留抵进项税额	1,676,691.36	164,079.55
合计	1,676,691.36	367,010.48

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
武汉智慧地铁科技有限公司	45,812,951.80				1,541,132.06				-2,505,441.65		44,848,642.21	
小计	45,812,951.80				1,541,132.06				-2,505,441.65		44,848,642.21	
合计	45,812,951.80				1,541,132.06				-2,505,441.65		44,848,642.21	

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：

12、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	6,950,592.46			6,950,592.46
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	6,950,592.46			6,950,592.46
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	606,465.51			606,465.51
2.本期增加金额	240,060.31			240,060.31
(1) 计提或摊销	240,060.31			240,060.31
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	846,525.82			846,525.82
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	6,104,066.64			6,104,066.64
2.期初账面价值	6,344,126.95			6,344,126.95

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：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	113,298,912.21	113,643,359.18
合计	113,298,912.21	113,643,359.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	114,716,187.40	23,009,178.69	477,547.31	18,763,347.99	11,872,112.84	168,838,374.23
2.本期增加金额	285,560.53	1,223,256.66		1,235,845.36	1,505,670.45	4,250,333.00
(1) 购置	285,560.53	1,223,256.66		1,235,845.36	1,505,670.45	4,250,333.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		83,162.39		31,449.48	45,046.96	159,658.83
(1) 处置或报废		83,162.39		31,449.48	45,046.96	159,658.83
4.期末余额	115,001,747.93	24,149,272.96	477,547.31	19,967,743.87	13,332,736.33	172,929,048.40
二、累计折旧						
1.期初余额	22,501,975.16	14,056,813.55	241,213.91	12,466,986.75	5,928,025.68	55,195,015.05
2.本期增加金额	1,446,552.41	1,122,761.94	22,973.10	868,076.33	1,129,626.44	4,589,990.22
(1) 计提	1,446,552.41	1,122,761.94	22,973.10	868,076.33	1,129,626.44	4,589,990.22
3.本期减少金额		80,667.51		30,506.01	43,695.56	154,869.08
(1) 处置或报废		80,667.51		30,506.01	43,695.56	154,869.08
4.期末余额	23,948,527.57	15,098,907.98	264,187.01	13,304,557.07	7,013,956.56	59,630,136.19
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	91,053,220.36	9,050,364.98	213,360.30	6,663,186.80	6,318,779.77	113,298,912.21
2.期初账面价值	92,214,212.24	8,952,365.14	236,333.40	6,296,361.24	5,944,087.16	113,643,359.18

(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
房屋及建筑物	84,486,635.46	正在办理中

其他说明

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,301,425.00	9,669,469.68
合计	10,301,425.00	9,669,469.68

(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
光纤生产线	7,911,943.86		7,911,943.86	7,767,094.81		7,767,094.81
消防产品实验室	2,389,481.14		2,389,481.14	1,902,374.87		1,902,374.87
合计	10,301,425.00		10,301,425.00	9,669,469.68		9,669,469.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
光纤生产线	11,536,078.48	7,767,094.81	144,849.05			7,911,943.86	68.58%	68.58%				募集资金

消防产品实验室	2,770,902.49	1,902,374.87	487,106.27			2,389,481.14	86.23%	86.23%				募集资金
合计	14,306,980.97	9,669,469.68	631,955.32			10,301,425.00						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

15、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	5,684,642.59	25,137,600.00	3,862,400.00	4,221,277.12	38,905,919.71
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	5,684,642.59	25,137,600.00	3,862,400.00	4,221,277.12	38,905,919.71
二、累计摊销					
1.期初余额	2,226,483.45	20,394,113.32	1,664,520.16	1,962,890.73	26,248,007.66
2.本期增加金额	56,846.46	610,820.76	193,120.02	225,286.77	1,086,074.01
(1) 计提	56,846.46	610,820.76	193,120.02	225,286.77	1,086,074.01
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,283,329.91	21,004,934.08	1,857,640.18	2,188,177.50	27,334,081.67
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	3,401,312.68	4,132,665.92	2,004,759.82	2,033,099.62	11,571,838.04
2.期初账面价值	3,458,159.14	4,743,486.68	2,197,879.84	2,258,386.39	12,657,912.05

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

16、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
交易性金融资产	103,149.66	15,472.45	74,929.47	11,239.42
应收票据坏账准备	24,089.34	3,613.40	467,741.60	70,161.24
应收账款坏账准备	126,482,118.09	18,972,317.71	105,703,665.98	15,855,549.89
其他应收款坏账准备	5,873,086.53	880,962.98	3,719,432.94	557,914.94
存货跌价准备	8,690,401.38	1,303,560.21	9,868,785.54	1,480,317.83
合同资产减值准备	11,712,100.31	1,756,815.05	10,103,474.51	1,515,521.18
递延收益	3,847,277.50	577,091.63	5,762,514.92	864,377.24
预计负债	6,267,971.37	940,195.71	5,669,593.49	850,439.02
股份支付	13,927,115.20	2,089,067.27	17,440,168.08	2,616,025.21
合计	176,927,309.38	26,539,096.41	158,810,306.53	23,821,545.97

(2) 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		26,539,096.41		23,821,545.97

(3) 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
可抵扣亏损	17,634,406.56	32,329,624.58
合计	17,634,406.56	32,329,624.58

(4) 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
2031		10,993,332.41	
2032	8,823,045.92	12,524,931.53	
2033	8,811,360.64	8,811,360.64	
合计	17,634,406.56	32,329,624.58	

其他说明

17、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
一年以上到期合同资产	74,379,985.07	7,969,504.34	66,410,480.73	63,457,530.08	7,452,037.63	56,005,492.45
合计	74,379,985.07	7,969,504.34	66,410,480.73	63,457,530.08	7,452,037.63	56,005,492.45

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		8,000,000.00
未到期应付利息		7,111.11
合计		8,007,111.11

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		271,000.00
银行承兑汇票	37,592,912.58	65,430,333.05
合计	37,592,912.58	65,701,333.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	175,522,029.57	180,820,996.49
1—2 年	45,803,253.65	46,211,091.24
2—3 年	29,248,324.11	28,723,120.04
3 年以上	34,745,799.03	21,503,109.04
合计	285,319,406.36	277,258,316.81

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	6,854,889.21	项目未结算
供应商二	4,639,513.05	项目未结算
供应商三	4,489,621.13	项目未结算

供应商四	3,471,950.36	项目未结算
合计	19,455,973.75	

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,226,261.30	26,779,382.37
合计	27,226,261.30	26,779,382.37

(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
保证金	725,000.00	5,000.00
往来款	7,888,570.09	1,666,086.52
限制性股票回购义务	18,309,700.00	24,942,700.00
其他	302,991.21	165,595.85
合计	27,226,261.30	26,779,382.37

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	165,192,489.04	201,775,003.38
合计	165,192,489.04	201,775,003.38

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

23、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	22,348,117.00	31,798,377.27	50,103,321.20	4,043,173.07
二、离职后福利-设定提存计划		2,719,787.77	2,719,787.77	
合计	22,348,117.00	34,518,165.04	52,823,108.97	4,043,173.07

(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	22,311,843.00	28,287,987.58	46,604,102.15	3,995,728.43
2、职工福利费		345,723.58	345,723.58	
3、社会保险费		1,273,920.51	1,273,920.51	
其中：医疗保险费		1,241,679.15	1,241,679.15	
工伤保险费		32,241.36	32,241.36	
4、住房公积金	4,320.00	1,606,265.03	1,610,585.03	
5、工会经费和职工教育经费	31,954.00	284,480.57	268,989.93	47,444.64
合计	22,348,117.00	31,798,377.27	50,103,321.20	4,043,173.07

(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		2,617,915.37	2,617,915.37	
2、失业保险费		101,872.40	101,872.40	
合计		2,719,787.77	2,719,787.77	

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,882,177.62	7,337,438.32
企业所得税	612,983.46	1,120,788.61
个人所得税	116,054.71	213,810.96
城市维护建设税	130,587.29	510,565.97
房产税	296,832.85	372,199.38
土地使用税	19,869.69	19,869.69
教育费附加	55,965.98	218,813.98
地方教育附加费	37,310.66	145,875.99
印花税	46,195.02	54,127.47
合计	3,197,977.28	9,993,490.37

其他说明

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	31,341,917.29	38,160,872.68
已背书未到期票据	858,807.00	5,460,801.18
合计	32,200,724.29	43,621,673.86

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：

26、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	6,267,971.37	5,669,593.49	
合计	6,267,971.37	5,669,593.49	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

27、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	5,762,514.92	100,000.00	2,015,237.42	3,847,277.50	
合计	5,762,514.92	100,000.00	2,015,237.42	3,847,277.50	

其他说明：

28、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	71,586,123.00			21,475,836.00		21,475,836.00	93,061,959.00

其他说明：

29、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）	608,131,879.58		21,475,836.00	586,656,043.58
其他资本公积	18,507,782.66	1,704,288.27		20,212,070.93
合计	626,639,662.24	1,704,288.27	21,475,836.00	606,868,114.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	24,942,700.00		6,633,000.00	18,309,700.00
合计	24,942,700.00		6,633,000.00	18,309,700.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	33,227,924.47			33,227,924.47
合计	33,227,924.47			33,227,924.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	237,327,645.40	227,678,937.85
调整后期初未分配利润	237,327,645.40	227,678,937.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,004,760.64	25,207,376.71
减：提取法定盈余公积		1,241,442.79
应付普通股股利	14,317,224.60	14,317,226.37
期末未分配利润	242,015,181.44	237,327,645.40

调整期初未分配利润明细：

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

33、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	271,225,572.18	176,729,750.59	235,526,104.52	155,744,014.49
合计	271,225,572.18	176,729,750.59	235,526,104.52	155,744,014.49

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

			入	本	入	本		
业务类型								
其中：								
光纤传感监测系统	130,032,970.79	62,075,936.46					130,032,970.79	62,075,936.46
消防报警一体化服务	61,896,612.16	51,331,969.81					61,896,612.16	51,331,969.81
智慧物联平台	8,621,618.04	6,873,751.77					8,621,618.04	6,873,751.77
智能化应用	69,448,132.16	55,658,203.19					69,448,132.16	55,658,203.19
其他	1,226,239.03	789,889.35					1,226,239.03	789,889.35
按经营地区分类								
其中：								
东北	2,002,964.45	984,059.53					2,002,964.45	984,059.53
华北	50,001,746.30	34,329,212.19					50,001,746.30	34,329,212.19
华东	26,968,145.35	17,741,327.09					26,968,145.35	17,741,327.09
华南	2,677,836.64	2,110,430.82					2,677,836.64	2,110,430.82
华中	158,312,518.59	105,069,634.83					158,312,518.59	105,069,634.83
西北	10,585,130.70	6,750,214.98					10,585,130.70	6,750,214.98
西南	20,677,230.15	9,744,871.15					20,677,230.15	9,744,871.15
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:								
直销	271,225,572.18	176,729,750.59					271,225,572.18	176,729,750.59
合计	271,225,572.18	176,729,750.59					271,225,572.18	176,729,750.59

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

公司主营业务为向用户提供定制化的光纤传感及物联网技术安全监测系统产品及相关服务。销售无需安装的商品，在商品整体交付至客户，经客户验收合格时完成；销售需要安装的商品，在商品安装调试完成，经客户验收合格时完成；工程建造服务履约义务与相关工程施工服务项目的完工进度一致。

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 1,030,540,000.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

34、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	419,477.02	520,021.50
教育费附加	179,940.03	222,855.77
房产税	593,665.70	185,392.22
土地使用税	39,739.39	39,739.38
车船使用税		2,520.00
印花税	251,873.43	92,828.22
地方教育费附加	119,960.01	148,570.36
合计	1,604,655.58	1,211,927.45

其他说明:

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,151,022.02	6,713,922.74
折旧及摊销	2,007,571.26	1,918,229.29
差旅、办公、通信费	1,929,224.38	1,711,750.32
中介机构费用	1,506,540.29	1,438,424.26
其他	220,428.36	103,018.27
合计	13,814,786.31	11,885,344.88

其他说明

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,173,561.96	6,710,569.04
市场推广费	10,214,854.78	10,444,374.71
差旅、办公、通信费	2,426,648.18	1,948,552.11
其他费用	1,079,351.13	890,314.64
合计	20,894,416.05	19,993,810.50

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,249,076.88	12,388,806.64
直接材料	4,119,259.81	2,952,405.66
折旧与摊销	2,116,332.74	2,197,091.52
委托开发费	3,887,891.56	667,819.00
其他	1,341,574.32	1,926,796.99
合计	23,714,135.31	20,132,919.81

其他说明

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	77,511.12	68,971.49
减：利息收入	5,040,947.01	5,691,813.08
手续费	103,990.68	204,885.19
合计	-4,859,445.21	-5,417,956.40

其他说明

39、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	2,853,237.42	2,493,559.03
代扣个人所得税手续费返还	63,767.30	64,564.18
税收返还	272,493.23	34,144.54
进项税加计抵减	621,953.10	

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-28,220.19	10,379.84
合计	-28,220.19	10,379.84

其他说明：

41、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	1,541,132.06	1,095,076.76
合计	1,541,132.06	1,095,076.76

其他说明

42、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	443,652.26	390,255.48
应收账款坏账损失	-20,778,452.11	-17,148,805.98
其他应收款坏账损失	-2,153,653.59	-2,884,209.53
合计	-22,488,453.44	-19,642,760.03

其他说明

43、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	16,716.15	374,742.43
十一、合同资产减值损失	-1,608,625.80	354,405.12
合计	-1,591,909.65	729,147.55

其他说明：

44、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		74,690.82

45、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
无法支付的应付款项	31,060.00	0.00	31,060.00
合计	31,060.00		31,060.00

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	4,789.75	66,842.22	4,789.75
其他	91,561.58		91,561.58
合计	96,351.33	66,842.22	96,351.33

其他说明：

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,420,634.71	580,569.11
递延所得税费用	-3,598,220.49	-3,017,690.56
合计	-2,177,585.78	-2,437,121.45

(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	20,505,982.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,075,897.31
非应税收入的影响	-231,169.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	287,956.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-2,114,891.94
由符合条件的支出而产生的税收优惠	-3,189,469.36
其他	-5,908.31
所得税费用	-2,177,585.78

其他说明：

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,075,601.16	5,691,813.08
返还的保证金	2,450,858.25	2,352,790.04
收到政府补助款	949,576.32	1,234,000.00
收到的往来款项及其他	987,217.64	975,045.32
合计	9,463,253.37	10,253,648.44

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
支付的管理费用	10,052,149.43	6,144,734.09
支付的销售费用	8,305,980.68	12,002,839.60
支付的保证金	2,754,202.15	13,689,916.53
支付的往来款	8,362,550.53	5,468,281.02
合计	29,474,882.79	37,305,771.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

49、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	22,683,567.83	19,205,125.71
加：资产减值准备	24,080,363.09	22,234,929.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,830,050.53	4,658,354.47
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,086,074.01	1,071,878.83
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-74,690.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,789.75	66,842.22
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	28,220.19	
财务费用（收益以“－”号填列）	77,511.12	52,661.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,541,132.06	-1,095,076.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,717,550.44	-4,243,522.77
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）	8,167,222.06	22,789,548.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,575,061.82	14,264,842.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-83,805,893.80	-114,088,995.97

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,681,839.54	-35,158,103.97
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	574,248,922.78	564,346,936.95
减：现金的期初余额	654,468,352.90	615,066,305.97
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-80,219,430.12	-50,719,369.02

(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	574,248,922.78	654,468,352.90
其中：库存现金	358,619.80	16,550.00
可随时用于支付的银行存款	573,890,302.98	654,451,802.90
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	574,248,922.78	654,468,352.90

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,249,076.88	12,388,806.64
直接材料	4,119,259.81	2,952,405.66
折旧与摊销	2,116,332.74	2,197,091.52
委托开发费	3,887,891.56	667,819.00
其他	1,341,574.32	1,926,796.99
合计	23,714,135.31	20,132,919.81
其中：费用化研发支出	23,714,135.31	20,132,919.81

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	
武汉烽理光电技术有限公司	49,983,800.00	武汉	武汉	生产与研发	80.03%		设立
湖北烽火平安智能消防科技	70,000,000.00	武汉	武汉	消防物联网	51.00%		非同一控制企业合并

有限公司							
------	--	--	--	--	--	--	--

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
武汉烽理光电技术有限公司	19.97%	2,306,209.10	1,996,251.41	16,717,726.07
湖北烽火平安智能消防科技有限公司	49.00%	1,372,598.09	4,900,000.00	52,517,188.36

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
武汉烽理光电技术有限公司	107,589,930.99	11,658,916.41	119,248,847.40	32,392,141.36	3,142,504.38	35,534,645.74	110,338,664.88	12,037,583.48	122,376,248.36	36,029,214.24	4,479,075.14	40,508,289.38
湖北烽火平安智能消防科技有限公司	237,689,132.25	60,756,000.57	298,445,132.82	190,247,735.22	1,019,462.17	191,267,197.39	274,487,299.06	55,320,531.72	329,807,830.78	214,592,094.50	1,019,462.17	215,611,556.67

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
武汉烽理光电技术有限公司	32,295,246.05	11,548,368.04	11,548,368.04	-4,272,533.10	24,847,970.34	8,312,129.43	8,312,129.43	8,892,085.49
湖北烽火平安智能消防科技有限公司	64,406,046.13	2,801,220.59	2,801,220.59	-18,162,123.11	63,502,104.75	6,377,412.73	6,377,412.73	-10,664,020.41

其他说明：

2、在合营安排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	
武汉智慧地铁科技有限公司	武汉	武汉	生产	42.50%		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
	武汉智慧地铁科技有限公司	武汉智慧地铁科技有限公司
流动资产	344,210,608.47	268,577,562.89

非流动资产	15,559,472.71	16,224,311.54
资产合计	359,770,081.18	284,801,874.43
流动负债	186,219,661.23	191,921,260.64
非流动负债	2,786,233.78	3,306,949.60
负债合计	189,005,895.01	195,228,210.24
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	170,764,186.17	89,573,664.19
按持股比例计算的净资产份额	72,574,779.12	38,068,807.28
调整事项	7,744,144.52	7,744,144.52
--商誉	3,287,175.92	3,287,175.92
--内部交易未实现利润		
--其他	4,456,968.60	4,456,968.60
对联营企业权益投资的账面价值	44,848,642.21	45,868,344.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	15,072,767.30	30,608,811.16
净利润	3,626,193.08	2,576,651.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,626,193.08	2,576,651.19
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,853,237.42	2,493,559.03

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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期

的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行以及其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

为降低信用风险，本公司针对每一个项目成立专门的商务评审小组以及组织总经理会议进行决议，确定每一个项目的款项支付进度、信用审批，并执行合同跟踪周报表等其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的应收款项计提充分的坏账准备。由于本公司较少存在对主要客户的收入占本公司营业收入的 10% 以上的情况，因此在本公司内基本不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中的应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名客户的款项占比分别为：19.87%、17.82%，因而本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七（4）和附注七（7）的披露。

流动性风险

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

本公司财务部门在预测集团现金流量的基础上，持续监控集团短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；本公司存在少量的短期银行借款，无长期银行借款，通过自有货币资金及营运过程产生的滚动债务维持资金延续性和灵活性的平衡。

市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无重大人民币基准利率变动风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无重大汇率变动风险。

其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	-28,220.19			- 28,220.19
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-28,220.19			- 28,220.19
（2）权益工具投资	-28,220.19			-

				28,220.19
持续以公允价值计量的资产总额	-28,220.19			-
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十三、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
武汉中信科资本创业投资基金管理有限公司	武汉	投资与资产管理	459,612,526.00	19.85%	19.85%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

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“九（一）、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九（二）、在合营安排或联营企业中的权益”。

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
武汉智慧地铁科技有限公司	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
中国信息通信科技集团有限公司	实际控制人
烽火科技集团有限公司	同一实际控制人
烽火通信科技股份有限公司	同一实际控制人
大唐移动通信设备有限公司	同一实际控制人
迪爱斯信息技术股份有限公司	同一实际控制人
烽火超微信息科技有限公司	同一实际控制人
烽火海洋网络设备有限公司	同一实际控制人
武汉烽火锐拓科技有限公司	同一实际控制人
武汉烽火信息集成技术有限公司	同一实际控制人
武汉光迅科技股份有限公司	同一实际控制人
武汉虹信技术服务有限责任公司	同一实际控制人
武汉虹信科技发展有限责任公司	同一实际控制人
武汉同博科技有限公司	同一实际控制人
武汉同博物业管理有限公司	同一实际控制人
武汉网锐检测科技有限公司	同一实际控制人
武汉邮电科学研究院有限公司	同一实际控制人
武汉长江通信智联技术有限公司	同一实际控制人
信科（北京）财务有限公司	同一实际控制人

武汉众智数字技术有限公司	同一实际控制人
兴唐通信科技有限公司	同一实际控制人
武汉长江通信产业集团股份有限公司	同一实际控制人
湖北交投科技发展有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
湖北交投智能检测股份有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
湖北交通工程检测中心有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的法人及其一致行动人
武汉智慧地铁科技有限公司	联营企业
武汉智慧地铁信息技术有限公司	联营企业子公司

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
武汉智慧地铁科技有限公司	商品采购	13,230,774.34	50,000,000.00	否	
武汉光迅科技股份有限公司	商品采购	2,155,077.87	5,000,000.00	否	583,318.61
武汉同博物业管理有限公司	接受劳务	400,570.58	2,000,000.00	否	
烽火超微信息科技有限公司	商品采购	301,769.91	4,000,000.00	否	150,654.85
武汉同博科技有限公司	接受劳务	138,543.62	3,000,000.00	否	89,898.77
烽火通信科技股份有限公司	商品采购	60,046.08	5,000,000.00	否	148,331.84
武汉网锐检测科技有限公司	商品采购	38,396.22			20,566.04

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
湖北交投智能检测股份有限公司	出售商品	9,420,463.19	1,805,309.73
湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	出售商品	6,553,812.33	
湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	出售商品	3,663,376.14	
湖北交投科技发展有限公司	出售商品	1,204,690.26	5,161,106.20
武汉长江通信产业集团股份有限公司	出售商品	1,287,182.95	4,639,235.71
湖北交通工程检测中心有限公司	出售商品	401,886.79	
武汉烽火信息集成技术有限公司	出售商品	401,000.01	2,352,212.39
武汉众智数字技术有限公司	出售商品	267.25	
武汉虹信技术服务有限责任公司	出售商品		4,503,934.37
中国信息通信科技集团有限公司	出售商品		2,830,188.69
烽火通信科技股份有限公司	出售商品		124,770.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	845,850.01	720,168.30

(3) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	信科（北京）财务有限公司	169,997,591.61		168,202,274.52	
应收款项融资					
	武汉烽火信息集成技术有限公司	3,023,939.54			
其他应收款					
	武汉网锐检测科技有限公司	7,000.00	350.00		
应收账款					
	烽火通信科技股份有限公司	5,328,137.81	1,112,259.87	5,328,137.81	605,296.09
	武汉长江通信产业集团股份有限公司	2,841,162.01	142,058.10	2,642,417.88	132,120.89
	湖北交投科技发展有限公司	1,245,121.85	152,885.04	923,642.42	75,912.65
	武汉现代高科通信有限公司	1,109,631.15	554,815.58	2,009,271.15	623,573.55
	湖北交投智能检测股份有限公司	950,481.00	47,524.05		
	湖北交通工程检测中心有限公司	516,000.00	75,885.00	111,300.00	33,390.00
	武汉虹信技术服务有限责任公司	173,672.22	34,734.44	837,233.62	50,545.29
	烽火海洋网络设备有限公司	137,785.24	137,785.24	137,785.24	137,785.24
	武汉长江通信智联技术有限公司	107,953.00	53,976.50	107,953.00	32,385.90
	武汉同博科技有限公司	70,040.22	7,019.11	14,068.40	4,220.52
	武汉烽火锐拓科技有限公司	115,880.30	19,680.69	55,546.69	11,109.34
	武汉同博物业管理有限公司	23,150.94	1,157.55	24,750.00	1,237.50
	武汉邮电科学研究院有限公司	15,658.19	782.91		
	武汉众智数字技术有限公司	5,406.00	270.30	6,306.00	783.60
	武汉虹信科技发展有限公司	3,386.39	169.32	3,386.39	169.32
	武汉烽火信息集成技术有限公司			1,764,364.71	88,218.24

预付账款					
	武汉智慧地铁科技有限公司			7,636,891.52	
合同资产					
	湖北交投智能检测股份有限公司	950,481.00	47,524.05		
	武汉长江通信产业集团股份有限公司	530,784.15			
	湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	50,947.43	2,547.37		
	湖北交投科技发展有限公司	42,065.00	2,103.25	102,290.55	5,114.53
	湖北交通工程检测中心有限公司	21,300.00	1,065.00		
	武汉烽火信息集成技术有限公司			282,210.40	14,110.52
其他非流动资产					
	湖北交投科技发展有限公司	387,847.87	124,982.17	140,127.75	28,025.55
	烽火通信科技股份有限公司	122,592.21	24,518.44	122,592.21	12,259.22
	湖北交投智能检测股份有限公司	102,000.00	10,200.00		
	武汉同博科技有限公司	2,813.60	844.08	2,813.60	844.08

(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
应付票据			
	武汉光迅科技股份有限公司	1,495,300.00	91,750.00
	烽火超微信息科技有限公司	278,000.00	172,519.00
	烽火通信科技股份有限公司	47,052.20	82,000.00
应付账款			
	大唐移动通信设备有限公司	1,153,558.82	1,153,558.82
	武汉光迅科技股份有限公司	662,354.81	
	武汉智慧地铁科技有限公司	571,070.44	
	武汉长江通信智联技术有限公司	531,361.21	1,017,049.60
	武汉现代高科通信有限公司	213,143.09	213,143.09
	烽火超微信息科技有限公司	35,000.00	
其他应付款			
	中国信息通信科技集团有限公司	6,000,000.00	
	武汉同博物业管理有限公司	5,000.00	
	武汉同博科技有限公司	5,000.00	
合同负债			
	中国信息通信科技集团有限公司	3,539,823.01	8,849,557.52
	湖北交投科技发展有限公司	1,489,267.74	1,444,529.69
	湖北交投智能检测股份有限公司	1,235,504.42	2,612,389.38

	湖北交投十巫北高速公路有限公司	1,135,988.94	
	烽火科技集团有限公司	766,486.73	
	武汉烽火信息集成技术有限公司	729,378.88	
	武汉虹信技术服务有限责任公司	125,098.75	
	中信科智联科技有限公司	121,684.96	
	武汉智慧地铁科技有限公司	109,603.94	
	湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司		6,323,681.92
	湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司		3,533,699.12
	武汉邮电科学研究院有限公司		766,486.73
	武汉同博物业管理有限公司		23,349.06
其他流动负债			
	中国信息通信科技集团有限公司	460,176.99	1,150,442.48
	武汉长江通信产业集团股份有限公司	234,591.36	
	湖北交投科技发展有限公司	193,604.81	187,788.86
	湖北交投智能检测股份有限公司	160,615.58	339,610.62
	湖北交投十巫北高速公路有限公司	147,678.56	
	烽火科技集团有限公司	99,643.27	
	武汉烽火信息集成技术有限公司	94,819.25	
	武汉虹信技术服务有限责任公司	16,262.84	
	中信科智联科技有限公司	15,819.04	
	武汉智慧地铁科技有限公司	14,248.51	
	武汉同博科技有限公司	6,015.44	
	武汉烽火锐拓科技有限公司	4,981.68	
	武汉邮电科学研究院有限公司	1,292.87	99,643.27
	武汉同博物业管理有限公司	1,231.13	
	武汉众智数字技术有限公司	306.00	
	武汉虹信科技发展有限责任公司	279.61	
	湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司		822,078.65
	湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司		459,380.88

7、其他

本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	169,997,591.61		168,202,274.52	
合计	169,997,591.61		168,202,274.52	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效
--------	------	------	------	------

	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票激励计划					48.00	6,633,000.00		
合计					48.00	6,633,000.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票市场价格-调整值
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,351,456.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	958,170.83

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2021 年限制性股票激励计划	958,170.83	
合计	958,170.83	

其他说明

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 其他说明

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十六、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）	111,745,009.99	159,519,133.95
1至2年	70,895,589.42	44,690,681.41
2至3年	41,434,626.67	44,886,307.63
3年以上	133,643,726.00	97,984,540.25
3至4年	41,351,517.73	20,984,216.88
4至5年	19,473,723.03	18,351,699.96
5年以上	72,818,485.24	58,648,623.41
合计	357,718,952.08	347,080,663.24

(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	2,675,793.00	0.75%	2,675,793.00	100.00%		2,675,793.00	0.77%	2,675,793.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	355,043,159.08	99.25%	113,248,743.86	31.90%	241,794,415.22	344,404,870.24	99.23%	92,866,231.82	26.96%	251,538,638.42
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	355,043,159.08		113,248,743.86		241,794,415.22	344,404,870.24		92,866,231.82		251,538,638.42

账款										
合计	357,718,952.08	100.00%	115,924,536.86		241,794,415.22	347,080,663.24	100.00%	95,542,024.82		251,538,638.42

按单项计提坏账准备类别名称:

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
客户一	1,620,000.00	1,620,000.00	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00%	预计无法收回
客户二	443,800.00	443,800.00	443,800.00	443,800.00	100.00%	预计无法收回
客户三	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00	100.00%	预计无法收回
客户四	230,000.00	230,000.00	230,000.00	230,000.00	100.00%	预计无法收回
客户五	20,500.00	20,500.00	20,500.00	20,500.00	100.00%	预计无法收回
客户六	121,493.00	121,493.00	121,493.00	121,493.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,675,793.00	2,675,793.00	2,675,793.00	2,675,793.00		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	111,745,009.99	5,587,250.50	5.00%
1-2年	70,895,589.42	7,089,558.94	10.00%
2-3年	41,434,626.67	8,286,925.33	20.00%
3-4年	41,351,517.73	12,405,455.32	30.00%
4-5年	19,473,723.03	9,736,861.53	50.00%
5年以上	70,142,692.24	70,142,692.24	100.00%
合计	355,043,159.08	113,248,743.86	

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	2,675,793.00					2,675,793.00
按组合计提坏账准备	92,866,231.82	20,382,512.04				113,248,743.86
合计	95,542,024.82	20,382,512.04				115,924,536.86

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

客户一	21,526,413.03	9,745,456.78	31,271,869.81	8.05%	2,640,992.26
客户二	27,619,292.20	774,287.21	28,393,579.41	7.31%	7,752,574.84
客户三	11,164,874.00		11,164,874.00	2.88%	1,116,487.40
客户四	9,516,800.00		9,516,800.00	2.45%	9,516,800.00
客户五	8,966,700.00		8,966,700.00	2.31%	8,966,700.00
合计	78,794,079.23	10,519,743.99	89,313,823.22	23.00%	29,993,554.50

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,512,520.87	9,065,031.10
合计	12,512,520.87	9,065,031.10

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,688,678.80	9,096,534.58
备用金	3,972,687.75	2,301,957.10
其他	543,711.78	423,083.85
合计	17,205,078.33	11,821,575.53

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）	6,003,385.35	6,863,754.56
1至2年	5,922,884.14	289,525.68
2至3年	150,631.42	2,358,016.88
3年以上	5,128,177.42	2,310,278.41
3至4年	1,678,016.88	392,184.21
4至5年	367,184.21	245,897.42
5年以上	3,082,976.33	1,672,196.78
合计	17,205,078.33	11,821,575.53

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：										
按组合合计	17,205,078.33	100.00%	4,692,557.46	27.27%	12,512,520.87	11,821,575.53	100.00%	2,756,544.43	23.32%	9,065,031.10

提坏账准备										
其中:										
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,205,078.33		4,692,557.46		12,512,520.87	11,821,575.53		2,756,544.43		9,065,031.10
合计	17,205,078.33	100.00%	4,692,557.46		12,512,520.87	11,821,575.53	100.00%	2,756,544.43		9,065,031.10

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,003,385.35	300,169.27	5.00%
1 至 2 年	5,922,884.14	592,288.41	10.00%
2 至 3 年	150,631.42	30,126.28	20.00%
3 至 4 年	1,678,016.88	503,405.06	30.00%
4 至 5 年	367,184.21	183,592.11	50.00%
5 年以上	3,082,976.33	3,082,976.33	100.00%
合计	17,205,078.33	4,692,557.46	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,756,544.43			2,756,544.43
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,936,013.03			1,936,013.03
2024 年 6 月 30 日余额	4,692,557.46			4,692,557.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,756,544.43	1,936,013.03				4,692,557.46

合计	2,756,544.43	1,936,013.03				4,692,557.46
----	--------------	--------------	--	--	--	--------------

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
客户一	保证金	3,747,403.30	1-2 年	21.78%	374,740.33
客户二	保证金	2,550,000.00	5 年以上	14.82%	2,550,000.00
客户三	保证金	797,491.00	3-4 年	4.64%	239,247.30
客户四	保证金	700,000.00	1-2 年,3-4 年	4.07%	77,500.00
客户五	保证金	409,025.50	3-4 年	2.38%	122,707.65
合计		8,203,919.80		47.69%	3,364,195.28

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	82,826,038.88		82,826,038.88	82,157,422.22		82,157,422.22
对联营、合营企业投资	44,848,642.21		44,848,642.21	45,812,951.80		45,812,951.80
合计	127,674,681.09		127,674,681.09	127,970,374.02		127,970,374.02

(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		
武汉烽理光电技术有限公司	45,942,405.56		439,416.66				46,381,822.22	
湖北烽火平安智能消防科技有限公司	36,215,016.66		229,200.00				36,444,216.66	
合计	82,157,422.22		668,616.66				82,826,038.88	

(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	减少投	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益	宣告发放现金股利或利润	计提减值	其他		

			资	资		调整	变动		准备		
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉智慧地铁科技有限公司	45,812,951.80				1,541,132.06			2,505,441.65	-		44,848,642.21
小计	45,812,951.80				1,541,132.06			2,505,441.65	-		44,848,642.21
合计	45,812,951.80				1,541,132.06			2,505,441.65	-		44,848,642.21

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

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	193,806,950.30	129,962,249.32	156,554,321.85	103,010,812.57
合计	193,806,950.30	129,962,249.32	156,554,321.85	103,010,812.57

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
业务类型						
其中：						
光纤传感监测系统智慧	115,695,775.24	67,120,553.55			115,695,775.24	67,120,553.55
	8,621,618.04	6,873,751.77			8,621,618.04	6,873,751.77

物联网平台								
智能化应用	68,428,287.02	55,246,820.16					68,428,287.02	55,246,820.16
其他	1,061,270.00	721,123.83					1,061,270.00	721,123.83
按经营地区分类								
其中：								
东北	1,922,391.91	941,720.74					1,922,391.91	941,720.74
华北	44,630,701.29	31,408,574.43					44,630,701.29	31,408,574.43
华东	24,109,200.61	16,286,955.05					24,109,200.61	16,286,955.05
华南	2,677,836.64	2,110,430.82					2,677,836.64	2,110,430.82
华中	89,204,459.00	62,719,482.15					89,204,459.00	62,719,482.15
西北	10,585,130.70	6,750,214.98					10,585,130.70	6,750,214.98
西南	20,677,230.15	9,744,871.15					20,677,230.15	9,744,871.15
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：								
直销	193,806,950.30	129,962,249.32					193,806,950.30	129,962,249.32
合计	193,806,950.30	129,962,249.32					193,806,950.30	129,962,249.32

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

公司主营业务为向用户提供定制化的光纤传感及物联网技术安全监测系统产品及相关服务。销售无需安装的商品，在商品整体交付至客户，经客户验收合格时完成；销售需要安装的商品，在商品安装调试完成，经客户验收合格时完成；工程建造服务履约义务与相关工程施工服务项目的完工进度一致。

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 678,860,265.24 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,100,000.00	6,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,541,132.06	1,095,076.76
合计	14,641,132.06	7,095,076.76

十七、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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,853,237.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-28,220.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,291.33	
减：所得税影响额	413,958.88	
少数股东权益影响额（税后）	227,292.70	
合计	2,118,474.32	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.00%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77%	0.18	0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用