(上接D67版)

2、我们审阅了公司提供的账龄3年以上其他应收款前十大交易对手方明细表,包括各对手方名称、关联关系、交易背景、欠款余额、账龄、坏账计提比例等资料,同时向公司管理层了解了长期挂账的原因及催收进展。我们认为:公司已按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定,对账龄3年以上的其他应收款逐笔进行减值测试,综合考虑交易对手方的资信状况、还款意愿、担保措施、涉诉进展及期后回款情况等因素,基于谨慎性原则合理估计预期信用损失并计提坏账准备。公司对账龄3年以上其他应收款的坏账计提及时、充分,符合《企业会计准则》的相关规定,不存在通过少计提坏账准备调节利润的情形。

四、年报显示,2025年末公司无形资产账面价值为34.44亿元,其中软件、专有技术、著作权分别为15.83亿元、11.93亿元、4.75亿元;前期累计计提减值0.35亿元,本期未计提减值。近两年公司研发投入资本化比例均超过65%,2025年内部研发形成的无形资产增加6.17亿元,占无形资产账面价值的比例为17.93%。2025年末公司商誉账面价值为6.56亿元,其中航天网安技术有限公司(以下简称"航天网安")商誉原值4.73亿元,本期新增计提减值准备0.33亿元;北京捷文科技股份有限公司(以下简称"捷文科技")商誉原值2.10亿元,未曾计提减值准备。2025年,公司网信业务收入同比减少38.75%,而航天网安预测期增长率为16.93%,比2024年度增长了9.84个百分点。

请公司补充披露:(一)研发项目不同阶段的划分标准,研发支出费用化或资本化、开发支出转入无形资产的时点、具体条件,相关会计处理是否符合企业会计准则的规定,与研发支出资本化相关的内控制度是否一贯执行;(二)研发投入资本化比例较高的原因及合理性,公司的资本化政策、资本化率水平及变动趋势与同行业公司是否存在较大差异;(三)软件、专有技术、著作权的形成来源、具体内容、对应业务板块等,结合各业务板块经营情况,说明本期未计提减值的原因及合理性;(四)航天网安、捷文科技本期商誉减值测试的关键参数及测算过程,包括但不限于收入增长率、毛利率、费用率、折现率等,结合其2025年经营业绩和行业可比公司,说明相关参数选取及其变动的原因及合理性,相关商誉减值计提是否及时、充分。请年审会计师发表明确意见。

回复:

(一)研发项目不同阶段的划分标准,研发支出费用化或资本化、开发支出转入无形资产的时点、具体条件,相关会计处理是否符合企业会计准则的规定,与研发支出资本化相关的内控制度是否一贯执行?

1、研发项目不同阶段的划分标准

航天信息对照《企业会计准则第6号——无形资产》及内部《航天信息股份有限公司研究开发费资本化规范》相关要求,将研发项目划分为研究阶段与开发阶段分别核算。研究阶段指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查,该阶段的支出全部在发生时计入当期损益。

开发阶段指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,以生产出新的或者具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段按项目进展依次分为立项、提交需求、设计、开发、单元测试、集成测试、系统测试、试生产、试运行、定型发布、结项11个阶段,其中立项、开发、系统测试、试运行、结项为必须具备的核心进展节点。开发阶段以项目立项报告通过评审的日期为进入开发阶段的起始日期,项目该阶段支出全部计入资本化支出。

2、研发支出费用化或资本化、开发支出转入无形资产的时点及具体条件

航天信息开发阶段的支出,需同时满足以下全部条件时才能予以资本化,未满足条件的支出计入当期损益:一是项目输出物为可落地的产品,公司具有完成该无形资产并使用或出售的明确意图,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,内部使用的无形资产能够证明其有用性;二是项目至少已申请1件及以上软件著作权并获批,或取得发明专利/实用新型专利/外观专利受理通知书,或取得公司科学技术委员会及相关业务部门出具的成果鉴定报告;三是项目研发进度至少已进入系统测试阶段。

开发支出转入无形资产的时点为:当研发项目完成全部开发与测试工作,通过试运行验证、达到预定用途并正式定型发布时,公司将"研发支出-资本化支出"科目归集的累计余额一次性转入"无形资产"科目核算。若后续项目进展确定无法达到预定用途形成无形资产的,公司将已资本化的金额全部转为当期费用。

航天信息研发支出的会计处理严格遵循企业会计准则的相关规定。研究阶段支出全部费用化计入当期损益,符合准则关于"研究阶段的支出,应当于发生时计入当期损益"的要求;开发阶段支出仅在同时满足准则规定的5项资本化条件,公司《研究开发费资本化规范》对5项资本化条件进行了细化:

(1)项目至少进入系统测试阶段,已完成开发和单元/集成测试;

(2)输出物为产品,立项阶段即明确产品定位;

(3)具有完成该无形资产并使用或出售的意图,包括能够证明运用该无形资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,应当证明其有用性;

(4)每年由计划管理部门、技术管理部门、财务管理部门对公司年度研发项目资本化计划进行评估,判断有足够的技术、财务资源和其他资源支持,可以完成无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5)资本化支出由可直接归属于该无形资产的创造、生产并使该资产能够以预定方式运作的所有必要支出组成,包括开发该无形资产时耗费的材料、劳务成本等。

3、相关会计处理是否符合企业会计准则的规定,与研发支出资本化相关的内控制度是否一贯执行

航天信息已建立并一贯执行完善的研发支出资本化内控制度,《研究开发费资本化规范》明确了全流程管控要求。事前管控,每年年初由航天信息总部提出研发计划工作方案,履行公司审批程序后下发,各单位在方案范围内开展研发工作;事中审查,航天信息对各单位研发项目进行常态化监督指导,对各项目开发支出进行核算监控,确保支出归集准确;事后考核,年度终了,航天信息对照资本化条件对全年资本化项目进行逐一审查,确保资本化符合《研究开发费资本化规范》要求,存在违规行为的,严格按照公司相关制度追究责任。报告期内,公司研发支出资本化相关内控制度得到有效执行,未发生违规资本化情形,会计政策保持一贯性,未发生变更。

2025年公司形成无形资产金额前十研发项目如下:

单位:元

项目名称	期初余额	内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	期末余额	所属产业
爱信诺微税系列产品研发	52,147,961.19	261,070,834.28	146,717,914.53	118,342,697.36	48,158,183.58	数字财税业务
爱信诺云税系列产品研发	50,351,957.38	131,661,441.07	112,870,320.34	37,616,219.53	31,526,858.58	数字财税业务
全渠道零售及智能POS产品研发	2,764,991.27	110,165,520.57	51,768,290.08	61,162,221.76		数字财税业务
爱信诺易账系列产品研发	4,096,076.85	51,427,023.67	39,746,984.02	2,695,044.44	13,081,072.06	数字财税业务
国产CPU密码内生组件及内生密码设备产品研发	26,357,050.98	15,914,061.63	32,807,041.17	9,464,071.44		网信业务
网络可信数据交换系统及产品研发	7,982,799.86	62,601,680.35	29,528,417.55	32,928,817.68	8,127,244.98	网信业务
信诺大模型平台及产品研发	12,441,345.64	19,008,562.51	26,211,291.53	4,512,763.88	725,852.74	数字财税、智慧及网信业务
网络可信身份体系及网络安全防护体系产品	6,583,375.32	43,601,691.31	21,506,594.30	27,063,421.39	1,615,050.94	数字财税业务
国际化产品研发	41,226,621.40	31,176,281.10	19,904,225.55	3,415,633.69	49,083,043.26	数字财税、智慧及网信业务
爱粮安产品研发	2,525,000.00	18,893,399.62	13,293,906.64	5,599,492.98	2,525,000.00	智慧业务
合计	206,477,179.89	745,520,496.11	494,354,985.71	302,800,384.15	154,842,306.14	

(二)研发投入资本化比例较高的原因及合理性,公司的资本化政策、资本化率水平及变动趋势与同行业公司是否存在较大差异?

结合航天信息的业务特性、会计准则要求、研发项目属性及行业实践,航天信息2025年66.97%的研发投入资本化率具备充分的合规性与合理性。

1、业务特性与资本化率的高度匹配

航天信息三大主营业务均具备长周期、高确定性、强技术壁垒的特征,比较符合资本化项目条件。在数字财税业务方面,公司作为金税工程核心参与单位,长期服务于国家税务行业,拥有20余年的国家级工程迭代经验、承建重要系统所积累的信任,相关产品研发需符合国家税务监管要求,技术路线成熟、应用场景明确,财税业务通过持续投入,响应用户需求进行升级完善,持续提升用户体验,产品生命周期可达8-10年,开发阶段支出占研发总投入比例超70%;航天信息财税产业具有从税务总局到基层税务局、从央企到中小微企业的多层次客户粘性,数电票乐企业务全国市场占有率超50%、承建金税四期局端核心业务,他们共同构成了公司的系统性竞争优势。航天信息财税产业具有高技术特性,公司在密码与安全领域形成了从密码芯片到后量子密码再到高速密码云服务的全栈自主能力,并持有进入政务安全市场所必需的商用密码核心资质。在区块链领域,自研底层平台通过工信部可信区块链功能、性能及安全全项监测,综合能力国内领先。在大模型领域,信诺GPT基于700亿参数通用底座,叠加20余年财税领域积累的10亿级专业语料训练,在税务政策问答、发票识别、合规审核、智能算税等场景的准确率达95%以上,通用大模型表现处于行业先进水平。航天信息在行业标准制定领域具有显著的话语权,累计参与约224项标准的制定,与航天信息作为金税四期局端业务核心供应商的地位形成正向循环。

在智慧业务方面,公司以研发具备明确技术需求和验收标准的产品为主,研发成功率较高,研发模式下相关支出完全满足资本化条件;在网信业务方面,公司受益于国家战略驱动,市场需求明确,技术方案经过前期论证后风险可控,研发形成的专有技术可在多个项目中复用,经济效益稳定。

2、公司研发项目具备高成熟度、高可辨识性、高复用性的特征,为高资本化率提供了业务实质支撑

高成熟度:核心产品研发均基于已有技术积累,颠覆性技术创新风险低。高可辨识性:研发成果均形成明确的软件著作权、专有技术等无形资产,权属清晰,可单独转让或授权使用。高复用性:形成的技术平台、通用模块可在多个项目中复用,单次研发投入可在多个会计期间产生经济利益。

例如"国产CPU密码内生组件及内生密码设备产品研发"项目,通过密码内生组件在CPU设计阶段即完成国密算法(SM2/SM3/SM4/SM9)的硬件化实现,预置密钥生命周期管理机制,一站式满足多项国家标准。公司各产品复用该组件后,无需单独进行密码模块安全认证,大幅降低合规风险与重复认证费用;再比如上文提到的"信诺大模型平台产品研发"项目,通过对内降本增效,全面赋能公司现有数字财税业务,将AI能力嵌入智能开票、智能审单、费控报销等核心产品,提升产品智能化水平与用户体验,预计可降低人工客服成本,缩短财税处理时间。同时,对外增收创利,一是向中小微企业及行业客户提供大模型API调用服务,按调用量或订阅制收费;二是面向大型政企客户提供信诺大模型私有化部署方案;三是以"大模型+财税"为核心,拓展至医保、海关、审计等泛财税领域,提供行业解决方案。

3、从行业可比公司情况看,高资本化率并非个例,差异源于业务结构而非会计政策激进

从计算机领域上市公司看,高资本化率并非个例,如能科科技从事工业软件研发和集成业务,资本化率73.41%,较2024年保持持平;启明星辰作为网络安全产品和服务供应商,资本化率63.35%,较2024年的26.85%提高1.36倍;同期航天信息资本化率较2024年有所降低。同行业如用友网络资本化率为49.54%,与公司均属于软件和信息技术服务领域高研发投入企业,相关软件类无形资产项目订单确定性更高,研发风险更低,符合资本化条件的支出占比更高。如浪潮软件、太极股份资本化率较低,主要由于其业务商业模式不同:其中,浪潮软件是政务信息系统集成商,核心业务是为政府和烟草行业提供数字化转型整体解决方案。其收入模式以项目制交付为主,包括软件开发、系统集成、运维服务等。太极股份定位为数字化服务提供商,聚焦行业数智化,聚焦"产品+服务"混合模式,具备自主软件产品(数据库"电科金仓"、企业管理软件)、云与数据服务、还有传统系统集成。上述两家公司商业模式较为成熟。而航天信息伴随电子发票普及、税控设备市场化等行业变化,正在从"卖硬件收年费"转向"提供数字财税服务、政务云平台、信创安全解决方案",从B2G向B2B延伸,虽然政府客户仍占主导,但产品形态正处在从"硬件+服务"转向"软件平台+数据运营"的过程中,因此资本化率相对较高。

分业务看,航天信息的网信业务(59.52%)和智慧业务(70.26%)资本化率高于中国软件(36.50%)和太极股份(26.93%),但均具备合理性:中国软件年度报告明确指出智慧办税等符合资本化条件的项目投入增加是其资本化率提升的原因,这从侧面印证了政务信息化项目资本化的行业合理性。

航天信息参与信创生态体系建设已有10年,从参与国产化软硬件适配与试点项目开始,打造了多个标杆级项目,确立了航天信息在信创产业第一梯队的位置;航天信息参与大量信创项目,覆盖数十个部委及31个省、自治区、直辖市,信创业务覆盖范围广;航天信息打造基于密码安全技术体系信易安数据要素安全底座,提供跨部门、跨系统、跨平台的统一身份认证能力;研发信创综合业务管理平台、信创运维管理系统、信创电子公文系统等,具备信创业务底层服务平台能力。截至2025年末,网信业务在手合同额5亿元以上。

航天信息在智慧口岸方面深入出入境信息化建设领域,覆盖31个省市,奠定核心系统基础;研发的自助通关系统及设备在港珠澳大桥口岸部署,实现跨境口岸规模化应用,车辆快捷通道实现100秒内通关,横琴口岸全国首个"刷脸"智能通关口岸等智慧通关系统和产品实现"合作查验、一次放行"模式;在智慧粮储方面,航天信息牵头承建的?"国家粮食产业(人工智能仓储装备与服务)技术创新中心"?,业务从单一系统建设向"装备+系统+服务"综合解决方案升级;参与多轮粮食平台建设和升级,承建20余省市粮食监管平台和2,000余座智慧粮库,由智能监管平台向储粮智能保储产品发展。截至2025年末,智慧业务在手合同额近9.5亿元。

资本化率高于可比公司是业务实质的合理反映。公司相关业务用户稳定,项目订单明确、收益确定性高,均具备研发投入资本化的业务基础,资本化率与同行业可比上市公司具有差异主要在于产品化程度、业务结构以及项目复用率的不同。

航天信息研发投入的经济效益具备明确的实现路径,未来减值风险低。政策红利支撑方面,金税四期全面推广、数字政府建设加速、信创产业持续推进,为公司研发成果提供了广阔的市场空间。客户基础稳固,作为央企控股上市公司,在税务、政务领域积累了深厚的客户资源,订单稳定性强,研发成果转化路径清晰。盈利能力保障方面,2025年综合毛利率19.11%,保持在合理区间,完全能够覆盖研发形成无形资产的摊销成本。

航天信息研发投入资本化比例较高,是公司业务特性、项目属性与会计准则要求共同作用的结果,与同行业公司的差异具备合理的商业实质支撑,不存在会计政策激进或调节利润的情形。

(三)软件、专有技术、著作权的形成来源、具体内容、对应业务板块等,结合各业务板块经营情况,说明本期未计提减值的原因及合理性?

公司无形资产包括外购软件及自研无形资产(软件、专有技术、著作权)。

企业直接外购的软件主要是日常生产经营管理所需要的办公软件、科研软件和开发软件等软件。

企业自研形成无形资产为企业生产研发过程中资本化形成的自用软件,专有/专利技术、著作权主要为生产研发过程中资本化形成的知识产权,权属形式体现为企业申请的专利权和著作权,自研类形成的软件或专有技术/专利技术、著作权。

自研类无形资产核心技术之间存在互通交叉,技术应用在企业所有业务产品,跨数字财税、智慧业务、网信业务全域赋能,无法单独拆分对应到单板块收益,为公司整体价值核心。

行业前景方面,数字财税业务受益于金税四期推进,预计到2029年市场规模将达到近2,000亿元,航天信息作为金税工程核心承建方和数电票龙头占据绝对领先地位;智慧业务受益于"十五五"智慧口岸建设(预计总投资规模将达到700亿元),公司承建相关核心系统,具有局端卡位优势;网信业务在电子政务内网、快递物流等领域均有百亿级市场空间;境外业务在香港地区在执行项目规模超60亿元,并向"一带一路"沿线拓展。

经营方面,目前的下滑被定性为转型期间的短期波动,基于在手订单、产品体系完善、销售团队等基础,未来恢复增长确定性强。航天信息业务主要来自内地和香港澳门及海外业务,产品主要涉及数字财税业务、智慧业务、网信业务等领域。国内方面,航天信息在数字财税领域依托金税四期建设与财税SaaS需求上升,推进"发票+费控+申报+档案"一体化产品包销售,并引入财税大模型与合规AI辅助,通过复合型业务模式推动规模化推广;在智慧业务方面,以全国出入境及边防检查系统为基础,打造智慧口岸"平台+产品"体系,参与新皇岗、横琴等标杆工程,深化"平台+产品+服务"融合模式;在网信业务方面,重点打造可信数据交换"主通道"与密码监管服务平台,围绕智能政务、数据治理等方向保持收入增长。香港澳门及海外业务方面,公司作为香港特区政府信息化建设规模最大的央企,将智慧口岸与财税信息化经验推向国际,深化与招商轮船等在港央企合作,推进乌干达、肯尼亚等地的税务与电子发票项目,保持俄罗斯、肯尼亚等地金融支付与终端产品的市场优势,积极参与"一带一路"税收征管合作与智慧口岸建设,助力中国经验"走出去"。

公司聘请独立第三方评估机构,针对自研无形资产"全域协同、整体赋能"的特性,采用合并报表口径收益法进行评估,核查了权属、研发投入、技术迭代、剩余使用年限及摊销情况,评估结果显示核心自研类无形资产可收回金额高于账面价值。

综上,基于行业前景、公司经营能力及合规评估结果,公司核心自研类无形资产不存在减值迹象,不计提减值准备的会计处理符合企业会计准则规定,具备充分合理性与合规性。

(四)航天网安、捷文科技本期商誉减值测试的关键参数及测算过程,包括但不限于收入增长率、毛利率、费用率、折现率等,结合其2025年经营业绩和行业可比公司,说明相关参数选取及其变动的原因及合理性,相关商誉减值计提是否及时、充分?

1、航天网安

(1)收入情况

航天网安2023年-2025年营业收入分别为15,825.30万元、11,197.25万元和4,147.65万元,2025年同比下降约62.96%。航天网安主要业务为信息与电子文件交换系统、信任服务设施、特色安全应用软件等安全支撑类核心产品,已在多个国家部委、省、市、自治区的政府部门部署。其中信任服务设施产品已覆盖全国大部分省级及副省级单位,支撑重大应用系统与门户网站的安全可信延伸及访问。

依托电子政务信息化建设,历史年度业务整体增长较快。2024年起国家政务内网建设基本结束,后续以运维为主,故收入下降较快。航天网安已积极拓展电子政务外网及企业网业务(电子政务外网需求更大,企业网主要面向军工企业)。预测期内,结合在手订单及发展规划,2026年收入预测为8,432.95万元,收入增长率近100%,2026年预测的收入在手订单覆盖率约80%,可实现性较强。随着"爱信诺·信易安"系列产品标准化、可复制销售能力逐步形成,产品化交付能力持续提升,为后续年度收入增长提供有力支撑,2027年及以后收入逐年增长,2027年-2030年增长率分别为46.82%、24.01%、18.77%、16.93%,2030年之后稳定期收入为21,323.49万元。上述预测符合市场与行业趋势,具有合理性。

(2)毛利率情况

航天网安2023年-2025年毛利率分别为65.44%、70.26%、2.73%。航天网安的成本由外采成本(与收入同比例变动)、工程成本(专业软件安装及售后运维)及无形资产摊销成本构成,后两项相对稳定。2025年毛利下降主要因收入下滑而工程及摊销成本未能同比例减少所致。预测期内,随着电子政务外网及企业网业务拓展及收入回升,毛利率将逐步提升,预测期毛利率在34%-68%之间,基本恢复到2023年-2024年平均水平。与可比上市公司相比,航天网安历史毛利率均值高于行业均值,除2025年因特殊原因偏低外,预测期毛利率处于行业上市公司区间内,符合行业水平。可比上市公司的毛利率情况如下:

证券代码	证券名称	2023年毛利率(%)	2024年毛利率(%)	2025年毛利率(%)
920207.BJ	众诚科技	26.11	18.95	22.14
920227.BJ	美登科技	70.38	66.83	66.82
600131.SH	国网信通	21.56	20.17	17.16
共17家		……		
最大值		80.33	79.94	77.66
最小值		20.32	13.65	17.16
平均值		39.79	37.29	37.75
中位数		33.70	31.08	30.51

(3)费用率情况

①销售费用

航天网安2023年-2025年销售费用率分别为13.28%、11.83%、28.14%,2025年因收入下降影响,销售费用率偏高。预测期内,电子政务外网及企业网市场更适合标准化产品推广、渠道合作和批量复制,随着收入规模扩大,销售与交付成本逐步摊薄,结合人员精简、办事处优化、日常开支缩减等经营规划,预测期销售费用率预计降至4.23%—8.90%之间,与可比上市公司相比,航天网安近3年销售费用率高于行业均值,预测期销售费用率处于行业上市公司区间内,符合行业水平。可比上市公司销售费用率情况如下:

证券代码	证券名称	2023年销售费用率(%)	2024年销售费用率(%)	2025年销售费用率(%)
920207.BJ	众诚科技	8.45	7.45	5.47
920227.BJ	美登科技	3.00	6.88	7.36
600131.SH	国网信通	3.04	3.30	2.13
共17家		……		
最大值		37.15	31.87	31.49
最小值		1.94	1.86	2.13
平均值		10.63	10.36	9.70
中位数		7.18	6.88	6.69

②管理费用

航天网安2023年-2025年管理费用率分别为14.82%、18.07%、65.24%。2025年因收入下降及发生职工辞退补偿费用,导致2025年费用率高于历史水平。考虑航天网安已完成人员精简,且后续无大额相关费用支出,预测期剔除上述偶发支出后,预测期销售管理费用率在5.09%至11.66%之间,与公司实际经营情况相符,具有合理性。

③研发费用

航天网安2023年-2025年研发费用率分别为5.29%、3.06%、29.36%。2025年因收入下降影响,研发费用率偏高。预测期研发费用率在5.92%—9.11%之间。与可比上市公司相比,航天网安近3年平均研发费用率略高于行业均值,剔除2025年,往年研发费率整体偏低。预测期研发费用率处于行业上市公司区间内,符合行业水平。可比上市公司研发费用率情况如下:

证券代码	证券名称	2023年研发费用率(%)	2024年研发费用率(%)	2025年研发费用率(%)
920207.BJ	众诚科技	8.14	7.46	5.49
920227.BJ	美登科技	22.01	19.15	18.37
600131.SH	国网信通	3.79	3.31	2.97
共17家		……		
最大值		28.09	25.32	22.32
最小值		3.79	3.31	2.97
平均值		11.80	11.03	10.22
中位数		8.47	8.32	8.14

④折现率

航天网安2025年度商誉减值测试沿用与2024年度一致的税前折现率模型(WACCBT=WACC/(1-T)),模型口径合规稳定。本次基于公开市场数据及行业可比案例选取关键参数:以基准日10年期以上长期国债平均收益率2.24%作为无风险报酬率,结合A股长期市场收益测算确定市场风险溢价6.97%;参考同行业上市公司数据,测算行业无财务杠杆Beta为1.0273,结合公司15%所得税率及可比公司平均D/E=14.84%,确定公司Beta系数为1.1569;结合公司经营治理差异审慎设定2.44%的特定风险调整系数,以5年期以上LPR3.50%作为债务资本成本,最终测算得出加权平均资本成本11.24%、税前折现率13.22%,较上年13.19%基本持平。本次测试参数选取客观公允、处于行业合理区间,测算逻辑严谨,能够真实反映商誉资产组风险水平,对应的资产组价值及商誉减值计提结果合理合规。

综上所述,航天网安相关产品已在全国各级党政机关完成部署,目前,国家电子政务内网基础设施建设已基本到位,市场重心从新建部署逐步转向存量运维,内网业务的增量订单收窄导致近年收入下滑。对此,航天网安已积极向电子政务外网及企业网拓展业务。本次减值测试已充分考虑上述行业变化,未来现金流预测以存量运维收入为基础,新增业务按拓展进度合理估算,预测期内收入贡献逐步提升。经测算,该资产组(含商誉)可收回金额低于账面价值,本次计提商誉减值准备符合资产实际状况,具备合理性。

2、捷文公司

(1)收入情况

捷文公司合并口径2023年-2025年收入分别为6.93亿元、6.19亿元、4.54亿元,2025年同比下降26.66%。捷文公司主营业务为电子支付领域,以POS终端等支付设备为核心,配套电子支付应用软件,提供整体解决方案及专业化服务,产品覆盖国内及海外市场,国内客户主要涵盖工商银行、建设银行、交通银行等多家大型金融机构。捷文公司整体收入下降的主要原因为一方面国内市场竞争加剧及部分银行针对国内数字人民币实施及推广政策观望,当年预算后延;另一方面海外市场中印度市场政策的变更,业务收缩严重,公司已加大其他国家市场开发力度。捷文公司根据当下新入驻的国家开拓及产品认证情况、2025年底数字人民币实施及推广政策的发布,以及跟国内合作银行的前期沟通进行预判,预计2026年收入将恢复至以前年度水平,整体收入预测为6.30亿元,与2024年基本持平。

根据贝哲斯咨询发布的销售点(POS)终端市场调研报告,2025年全球与中国POS终端市场规模分别达4,973.07亿元和1,142.31亿元,预计至2032年全球市场以12.99%复合增长率增至11,690.46亿元。结合行业增速及海外拓展规划,捷文公司2027年收入增长率预测为13.65%,与行业基本一致;2028年-2030年增长率分别为10.30%、7.07%、3.60%,2030年以后年度收入保持稳定。

(2)毛利率情况

捷文公司合并口径2023年-2025年整体毛利率分别为28.54%、26.55%、18.27%,预测期整体毛利率为24.85%—25.93%之间,略高于2025年但低于2023年和2024年。与可比上市公司相比,捷文公司历史年度毛利率低于行业平均值,略高于行业最小值的平均值。捷文公司预测年度的毛利率与自身近3年平均值基本一致,略高于行业近3年平均最小值,低于行业近3年平均值,符合行业水平。可比上市公司的毛利率情况如下:

证券代码	证券名称	2023年毛利率(%)	2024年毛利率(%)	2025年毛利率(%)
000997.SZ	新大陆	35.25	36.50	33.54
300130.SZ	新国都	38.80	40.56	34.36
300531.SZ	优博讯	27.48	24.16	25.90
共10家		……		
最大值		54.76	51.31	39.58
最小值		27.04	20.64	15.12
平均值		34.85	33.00	29.48
中位数		34.07	32.59	30.38

(3)费用率情况

①销售费用

捷文公司合并口径2023年-2025年销售费用率4.35%、5.50%、6.00%,结合业务与人员调整,2026年-2028年逐步回落至4.79%、4.50%、4.33%;虽销售费用率略有下降,但整体销售费用总额随经营发展稳步增长。与可比上市公司相比,行业销售费用率在4.20% - 13.91%之间。捷文公司销售费用率处于可比公司费用率合理区间内,符合行业水平。可比上市公司销售费用率具体如下:

证券代码	证券名称	2023年销售费用率(%)	2024年销售费用率(%)	2025年销售费用率(%)
000997.SZ	新大陆	4.74	5.15	5.73
300130.SZ	新国都	7.54	6.50	4.75
300531.SZ	优博讯	7.16	7.45	6.86
共10家		……		
最大值		13.91	12.99	11.52
最小值		4.74	4.08	4.20
平均值		8.58	8.36	7.11
中位数		7.78	7.16	6.42

②管理费用

捷文公司合并口径2023年-2025年管理费用率3.45%、3.78%、5.75%,2025年管理费用升高主要为收入下降,人员减少,费用管控等因素,2025年整体辞退福利约920万元,存货报废损失约110万元,两项合计1030万元,扣除该因素的影响,2025年管理费用为1570万元,2026年管理费用在2025年的基础上进行增加,2027年及以后年度均在上一年度的基础上适当增加,故导致并显示整体管理费占收入比例下降。2026年-2028年逐步回落至2.67%、2.47%、2.35%;虽然管理费用率下降,但整体管理费用总额随经营发展稳步增长,符合公司实际情况。

③研发费用

捷文公司合并口径2023年-2025年研发费用率分别为9.95%、6.92%、7.66%;2024年、2025年研发费用分别为4,280万元、3,480万元。以后年度在前期基础上逐年适当增加,由4,160万元增至2030年的5,220万元,研发投入稳步增长。预测期研发费用率在5.86%—6.61%之间,与可比上市公司相比,捷文历史及预测期研发费用率均高于行业最小值均值,符合行业水平。可比上市公司研发费用率情况如下:

证券代码	证券名称	2023年研发费用率(%)	2024年研发费用率(%)	2025年研发费用率(%)
000997.SZ	新大陆	7.66	8.58	7.43
300130.SZ	新国都	7.27	8.79	9.02
300531.SZ	优博讯	9.78	11.40	8.86
共10家		……		
最大值		20.55	19.50	13.95
最小值		4.21	4.42	4.41
平均值		9.64	10.14	8.66
中位数		8.62	8.72	8.51

④折现率

捷文公司2025年度商誉减值测试沿用与2024年度一致的税前折现率模型(WACCBT=WACC/(1-T)),模型口径合规稳定。本次基于公开市场数据及行业可比案例选取关键参数:以基准日10年期以上长期国债平均收益率2.24%作为无风险报酬率,结合A股长期市场收益测算确定市场期望报酬率9.21%、市场风险溢价6.97%;参考A股同行业上市公司数据,结合公司所得税税率及可比公司平均资本结构D/E=8.82%测算适配的企业风险系数;结合公司经营治理差异审慎设定2.50%的特定风险调整系数,以5年期以上LPR3.50%作为债务资本成本,最终测算得出税前折现率15.30%,较上年15.24%基本持平。本次测试参数选取客观公允、处于行业合理区间,测算逻辑严谨,能够真实反映商誉资产组风险水平,对应的资产组价值及商誉减值计提结果合理合规。

综上所述,捷文公司主营智能金融服务终端业务,2025年收入下滑主要受两方面影响:一方面国内市场竞争加剧,数字货币政策发布,部分银行观望明显,采购预算延后;另一方面海外市场如印度市场因当地政策调整,业务收缩明显。目前公司已加大东南亚、中东等"一带一路"沿线区域的市场开拓和产品认证力度,海外整体市场规模稳步扩容,区域间业务缺口可形成互补;同时伴随国内数字货币相关应用落地推进,预计2026年国内业务收入将实现回暖。综合海外新市场增量与国内需求恢复情况,预计捷文公司2026年收入可恢复至2024年水平。经测算,该资产组(含商誉)可收回金额高于账面价值,无需计提商誉减值准备。

(五)年审会计师回复

1、执行的主要审计程序

(1)开发支出

针对开发支出,我们执行的主要审计程序如下:了解开发支出相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;评估管理层所采用的研究和开发阶段的划分和开发支出资本化的条件是否符合企业会计准则的要求;检查开发支出的归集过程,对支出的相关性、准确性和完整性进行复核;复核管理层对开发支出进行减值测试的相关考虑和客观证据,评价管理层是否充分识别已发生减值的开发支出;检查与开发支出相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(2)商誉减值

针对商誉减值,我们实施的审计程序主要包括:

了解与商誉减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性;了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性;评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性,复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符;测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性,并复核减值测试中有关信息的内在一致性;测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确;检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(3)无形资产减值

针对无形资产减值测试,我们实施的审计程序主要包括:

了解、测试和评价与无形资产减值测试相关的关键内部控制;获取无形资产摊销明细表,检查被审计单位制定的摊销政策和方法是否符合相关会计准则的规定,前后期是否一致,复核摊销计提数据与账面是否一致;查看管理层就相关资产组所做盈利预测结果,检查无形资产是否存在减值迹象;获取管理层对无形资产进行减值测试的文件,复核管理层估计的适当性,评估管理层进行减值测试时所使用的假设及估计的合理性,判断无形资产是否已经发生减值及减值金额计算是否恰当;评价无形资产减值测试所涉及专家的胜任能力、专业素质和客观性,判断专家工作结果的恰当性。

2、审计结论

基于前述已执行的审计程序,我们认为,航天信息对研发项目的相关会计处理符合企业会计准则的规定,与研发支出资本化相关的内控制度的执行具有一贯性;研发投入资本化比例较高具有合理性,未发现公司的资本化政策与同行业公司存在较大差异,资本化率水平及变动趋势与同行业公司存在差异的原因具有合理性;软件、专有技术、著作权等无形资产本期未计提减值具有合理性;对航天网安、捷文科技本期商誉减值测试相关参数的选取和变动具有合理性,相关商誉减值计提是及时、充分的。

特此公告。

航天信息股份有限公司
董事会
2026年7月1日

证券代码:600678 证券简称:ST金顶 公告编号:2026-051

四川金顶(集团)股份有限公司
2026年第二次临时股东会决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

● 本次会议是否有否决议案:无

一、会议召开和出席情况

(一) 股东会召开的时间:2026年6月30日

(二) 股东会召开的地点:四川省乐山市峨眉山市九里镇新农村一组166号公司二楼会议室

(三) 出席会议的普通股股东和恢复表决权的优先股股东及其持有股份情况:

1、出席会议的股东和代理人人数	575
2、出席会议的股东所持有表决权的股份总数(股)	86,167,132
3、出席会议的股东所持有表决权股份数占公司有表决权股份总数的比例(%)	24.6904

(四) 表决方式是否符合《公司法》及《公司章程》的规定,会议主持情况等。

本次会议由公司董事会召集,会议采取现场投票和网络投票相结合的方式。公司董事长赵质斌先生主持本次会议。会议召开及表决方式符合《公司法》《公司章程》的有关规定。

(五) 公司董事和董事会秘书的列席情况

1、公司在任董事7人,列席4人,董事太松涛先生(财务负责人、副总经理)独立董事江文熙先生因工作原因通讯列席会议;董事梁斐先生,独立董事吴韬先生、蔡春先生因临时工作原因未列席会议。

2、董事会秘书杨业先生现场列席会议,公司副总经理李波先生现场列席会议。

二、议案审议情况

(一) 非累积投票议案

1、议案名称:关于公司董事会换届暨选举第十一届董事会非独立董事的议案

1.01议案名称:选举赵质斌先生为公司第十一届董事会非独立董事

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	81,890,439	95.0367	2,647,553	3.0725	1,629,140	1.8908

1.02议案名称:选举牛欧洲先生为公司第十一届董事会非独立董事

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	83,775,539	97.2244	1,451,953	1.6850	939,640	1.0906

1.03议案名称:选举李磊阳先生为公司第十一届董事会非独立董事

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	84,956,579	98.5951	806,653	0.9361	403,900	0.4688

1.04议案名称:选举陈忠兵先生为公司第十一届董事会非独立董事

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	84,727,879	98.3296	1,022,153	1.1862	417,100	0.4842

2、议案名称:关于公司董事会换届暨选举第十一届董事会独立董事的议案

2.01议案名称:选举邱明伟先生为公司第十一届董事会独立董事

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	84,741,579	98.3455	1,025,153	1.1897	400,400	0.4648

2.02议案名称:选举石军先生为公司第十一届董事会独立董事

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	84,579,279	98.1572	1,025,153	1.1897	562,700	0.6531

2.03议案名称:选举严柯夫先生为公司第十一届董事会独立董事

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	84,573,079	98.1500	1,033,853	1.1998	560,200	0.6502

(二) 涉及重大事项,5%以下股东的表决情况

1、非累积投票议案

议案序号	议案名称	同意		反对		弃权	
		票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
1	关于公司董事会换届暨选举第十一届董事会非独立董事的议案	/	/	/	/	/	/
1.01	选举赵质斌先生为公司第十一届董事会非独立董事	10,156,955	70.3699	2,647,553	18.3429	1,629,140	11.2872
1.02	选举牛欧洲先生为公司第十一届董事会非独立董事	12,042,055	83.4304	1,451,953	10.0595	939,640	6.5101
1.03	选举李磊阳先生为公司第十一届董事会非独立董事	13,223,095	91.6129	806,653	5.5886	403,900	2.7985
1.04	选举陈忠兵先生为公司第十一届董事会非独立董事	12,994,395	90.0284	1,022,153	7.0817	417,100	2.8899
2	关于公司董事会换届暨选举第十一届董事会独立董事的议案	/	/	/	/	/	/
2.01	选举邱明伟先生为公司第十一届董事会独立董事	13,008,095	90.1234	1,025,153	7.1025	400,400	2.7741
2.02	选举石军先生为公司第十一届董事会独立董事	12,845,795	88.9989	1,025,153	7.1025	562,700	3.8986
2.03	选举严柯夫先生为公司第十一届董事会独立董事	12,839,595	88.9559	1,033,853	7.1627	560,200	3.8814

(三) 关于议案表决的有关情况说明

本次股东会议案1、议案2为普通决议事项,已经参加会议且有表决权的股东及股东代表所持表决权的二分之一以上通过。

本次股东会议案1、议案2属于影响中小投资者利益的重大事项,公司已对中小投资者单独计票。

三、律师见证情况

(一) 本次股东会见证的律师事务所:泰和泰律师事务所

律师:舒明杰、沈雅雯

(二) 律师见证结论意见:

律师认为:公司本次股东会的召集、召开程序,出席会议人员的资格、股东会召集人资格及本次股东会的表决程序均符合《公司法》《股东会规则》《公司章程》及其他相关法律法规的规定,本次股东会形成的决议合法、有效。

特此公告。

四川金顶(集团)股份有限公司董事会
2026年6月30日

证券代码:600678 证券简称:ST金顶 编号:临2026—054

四川金顶(集团)股份有限公司
关于全资子公司提起诉讼的进展公告

特别提示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

- ● 案件所处的诉讼阶段:二审调解;
- ● 上市公司子公司所处的当事人地位:被上诉人(原审原告);
- ● 涉案的金额:1,898.05万元(不含违约金、利息、诉讼费、法院保全费、保函费用等);
- ● 对上市公司损益产生的影响:本次诉讼案件二审达成调解协议正在执行中,后续执行情况及其结果具有不确定性。公司将持续跟进案件进展,依据《会计准则》的要求和届时的实际情况及时进行相应的会计处理,具体以公司经审计的财务报告为准。公司将及时履行信息披露义务,敬请广大投资者注意投资风险。

一、本次诉讼的基本情况

四川金顶(集团)股份有限公司(以下简称"公司")下属全资子公司——中辉金属(天津)有限公司(以下简称"中辉天津")因与北京中冶中矿有色金属进出口有限公司发生买卖合同纠纷向天津市滨海新区人民法院提起诉讼。相关事项详见公司临2026-014、016、033号公告。

北京中冶中矿有色金属进出口有限公司不服天津市滨海新区人民法院(2026)津0116民初7035号民事判决书,依法向天津市第三中级人民法院提起上诉。本案二审审结,经天津市第三中级人民法院组织调解,双方达成调解协议,中冶中矿将分四期归还公司全部货款及相应利息。相关事项详见公司临2026-043、047号公告。

二、本次诉讼的进展情况

2026年6月30日,公司全资子公司——中辉天津收到北京中冶中矿有色金属进出口有限公司支付的第一笔本金及相应利息共计1012328.77元。

三、其他诉讼仲裁事项

截至本公告日,公司及合并报表范围内子公司不存在其他应披露而未披露的重大诉讼、仲裁事项。

四、本次诉讼对公司的影响

本次诉讼案件二审达成调解协议正在执行中,后续执行情况及其结果具有不确定性。公司将持续跟进案件进展,依据《会计准则》的要求和届时的实际情况及时进行相应的会计处理,具体以公司经审计的财务报告为准。目前公司经营管理稳定正常,上述事项不会对公司日常经营造成重大影响,有关公司信息以公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)和公司指定信息披露媒体《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》刊登的相关信息为准,公司将及时履行信息披露义务,敬请广大投资者理性投资,注意投资风险。

特此公告。

四川金顶(集团)股份有限公司董事会
2026年6月30日

证券代码:600678 证券简称:ST金顶 编号:临2026—052

四川金顶(集团)股份有限公司
第十一届董事会第一次会议决议公告

特别提示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

四川金顶(集团)股份有限公司(以下简称"公司")第十一届董事会第一次会议通知以电子邮件、微信及电话等方式于2026年6月26日发出,会议于2026年6月30日在四川省乐山市峨眉山市九里镇新农村一组166号公司二楼会议室以现场结合通讯表决方式召开。应参会董事7名,实际参会董事7名,其中独立董事石军先生、严柯夫先生通讯方式参会。全体董事一致推举董事赵质斌先生主持本次会议,公司董事会秘书参加会议,公司部分高管现场列席会议。会议符合《公司法》《公司章程》有关规定。会议决议如下:

一、审议通过《关于选举公司第十一届董事会董事长的议案》;

会议选举赵质斌先生为公司第十一届董事会董事长,任期与本届董事会一致,自2026年6月30日起至2029年6月29日止。

表决情况:7票同意,0票反对,0票弃权。

具体事项详见同日披露的公司临2026-053号公告。

二、审议通过《关于选举公司第十一届董事会专业委员会委员的议案》;

公司第十一届董事会各专业委员会委员选举如下:

专业委员会名称	主任委员(召集人)	其他委员
审计委员会	邱明伟(独立董事)	石军(独立董事)、严柯夫(独立董事)
提名委员会	石军(独立董事)	李磊阳、严柯夫(独立董事)
薪酬与考核委员会	严柯夫(独立董事)	陈忠兵、石军(独立董事)
战略委员会	赵质斌	牛欧洲、石军(独立董事)

上述公司各专业委员会委员任期与本届董事会一致,自2026年6月30日起至2029年6月29日止。

表决情况:7票同意,0票反对,0票弃权。

具体事项详见同日披露的公司临2026-053号公告。

三、审议通过《关于聘任公司总经理的议案》;

经公司董事长提名,公司提名委员会审核,公司董事会同意聘任牛欧洲先生为公司总经理,任期与本届董事会一致,自2026年6月30日起至2029年6月29日止。

表决情况:7票同意,0票反对,0票弃权。

本议案已经公司第十一届董事会提名委员会2026年第二次会议审议通过,并同意提交公司董事会审议。

具体事项详见同日披露的公司临2026-053号公告。

四、审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》;

经公司董事长提名,公司提名委员会审核,公司董事会同意聘任杨业先生为公司董事会秘书,任期与本届董事会一致,自2026年6月30日起至2029年6月29日止。

表决情况:7票同意,0票反对,0票弃权。

本议案已经公司第十一届董事会提名委员会2026年第二次会议审议通过,并同意提交公司董事会审议。

具体事项详见同日披露的公司临2026-053号公告。

五、审议通过《关于聘任公司财务负责人兼副总经理的议案》;

经公司总经理提名,公司审计委员会和提名委员会审核,公司董事会同意聘任毕喆先生为公司财务负责人兼副总经理,任期与本届董事会一致,自2026年6月30日起至2029年6月29日止。

表决情况:7票同意,0票反对,0票弃权。

本议案已经公司第十一届董事会审计委员会2026年第三次会议和公司第十一届董事会提名委员会2026年第二次会议审议通过,并同意提交公司董事会审议。

具体事项详见同日披露的公司临2026-053号公告。

六、审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》;

经公司总经理提名,公司提名委员会审核,公司董事会同意聘任李波先生和魏飞先生为公司副总经理,任期与本届董事会一致,自2026年6月30日起至2029年6月29日止。

表决情况:7票同意,0票反对,0票弃权。

本议案已经公司第十一届董事会提名委员会2026年第二次会议审议通过,并同意提交公司董事会审议。

具体事项详见同日披露的公司临2026-053号公告。

七、审议通过《关于聘任公司证券事务代表的议案》;

经公司董事长提名,公司董事会同意聘任王琼女士为公司证券事务代表,任期与本届董事会一致,自2026年6月30日起至2029年6月29日止。

表决情况:7票同意,0票反对,0票弃权。

具体事项详见同日披露的公司临2026-053号公告。

特此公告。

四川金顶(集团)股份有限公司董事会
2026年6月30日

证券代码:600678 证券简称:ST金顶 编号:临2026—053

四川金顶(集团)股份有限公司
关于董事会完成换届选举及聘任
高级管理人员及证券事务代表的公告

特别提示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

四川金顶(集团)股份有限公司(以下简称"公司")于2026年6月30日召开2026年第二次临时股东会,审议通过了《关于公司董事会换届暨选举第十一届董事会非独立董事候选人的议案》与《关于公司董事会换届暨选举第十一届董事会独立董事候选人的议案》,选举产生了公司第十一届董事会非独立董事和独立董事,完成了公司第十一届董事会的组建。

同日,公司召开第十一届董事会第一次会议,审议通过了《关于选举公司第十一届董事会董事长的议案》《关于选举公司第十一届董事会专业委员会委员的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司财务负责人兼副总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》及《关于聘任公司证券事务代表的议案》,聘任了公司高级管理人员及证券事务代表。现将相关情况公告如下:

一、公司第十一届董事会组成情况

(一)董事会成员

公司第十一届董事会将由7名董事组成,其中非独立董事4名,独立董事3名,具体成员如下:

董事:赵质斌(董事长)牛欧洲、李磊阳、陈忠兵;

独立董事:邱明伟、石军、严柯夫。

上述公司第十一届董事会董事和独立董事的任职期限为三年,自股东会审议通过之日起至本届届满之日,暨自2026年6月30日起至2029年6月29日止。

公司第十一届董事会中兼任公司高级管理人员的董事人数总计不超过公司董事总数的二分之一,独立董事人数不低于董事会成员总数的三分之一,且包括一名会计专业人士。3名独立董事的任职资格和独立性已经上海证券交易所审核无异议,符合相关法律法规、规范性文件的要求。

董事长赵质斌先生简历详见附件。

(二)董事会专业委员会成员

公司第十一届董事会专业委员会拟设置如下:

专业委员会名称	主任委员(召集人)	其他委员
审计委员会	邱明伟(独立董事)	石军(独立董事)、严柯夫(独立董事)
提名委员会	石军(独立董事)	李磊阳、严柯夫(独立董事)
薪酬与考核委员会	严柯夫(独立董事)	陈忠兵、石军(独立董事)
战略委员会	赵质斌	石军(独立董事)、牛欧洲

上述公司各专业委员会委员任期与本届董事会一致,自2026年6月30日起至2029年6月29日止。

上述公司审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会中独立董事占半数以上,并由独立董事担任召集人。其中审计委员会成员全部为独立董事,且主任委员邱明伟先生具备会计专业资格。符合相关法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定。

二、聘任高级管理人员及证券事务代表情况

(一)总经理:牛欧洲先生

(二)副总经理:毕喆先生、李波先生、魏飞先生

(三)财务负责人:毕喆先生

(四)董事会秘书:杨业先生

(五)证券事务代表:王琼女士

上述人员任期与公司第十一届董事会任期一致,自2026年6月30日起至2029年6月29日止,简历详见附件。

公司董事会提名委员会就上述高级管理人员任职资格及相关条件进行审查,认为:在本次董事会聘任高级管理人员过程中,聘任程序符合《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定;同时经审阅,上述高级管理人员的教育背景、学历、职称、专业能力、有无重大失信等不良记录等情况均符合有关法律、法规及规范性文件规定的任职资格,聘任人员均具备了与其行使职权相适应的任职条件,不存在《公司法》《公司章程》等规定的不得担任公司高级管理人员的情形,不存在受到中国证券监督管理委员会及其他有关部门处罚或上海证券交易所惩戒的情形,也不存在上海证券交易所认定不适合担任上市公司高级管理人员的其他情形;且聘任财务负责人的事项已经公司董事会审计委员会审议通过。

截至本公告日,上述高级管理人员均未持有公司股票。

三、公司换届离任情况

公司本次换届选举完成后,因任期届满,梁斐先生、太松涛先生不在担任公司董事及其他职务;蔡春先生、吴韬先生、江文熙先生不再担任公司独立董事及其他职务。公司对离任董事、高级管理人员在任职期间为公司规范运作和持续健康发展做出的贡献表示衷心感谢。

四、公司董事会秘书及证券事务代表联系方式

联系地址:四川省乐山市峨眉山市九里镇新农村一组166号

联系人:杨业、王琼

联系电话:0833-6179595

联系邮箱:scjd600678@scjd.cn

特此公告。

四川金顶(集团)股份有限公司董事会
2026年6月30日

附件:

董事长简历

赵质斌先生:中国国籍,1971年10月出生,持有美国永久居民证,高中学历。历任深圳市威龙兴实业有限公司总经理、法定代表人、执行董事,深圳市飞晟投资控股集团有限公司总经理、董事,深圳市前海飞晟投资有限公司总经理、董事,公司第九届、第十届董事会董事和第十届董事会董事长。荣获2007年度"中国优秀民营科技企业家"奖,创办的深圳市威龙兴实业有限公司荣获2007年度"中国优秀民营科技企业"奖。现任深圳市前海飞晟汇金投资管理有限公司执行董事、总经理,深圳市秋叶原私募股权投资基金管理有限公司董事长,公司第十一届董事会董事。

总经理简历

牛欧洲先生:中国国籍,1986年10月出生,无境外长期居留权。党校研究生学历,经济管理专业,持有高级工商管理(EMBA)证书。历任陕西省西安市莲湖区地方税务局任科员、陕西青龙房地产开发有限公司任部门经理至总经理,公司第十届董事会董事。现任公司总经理及供应链事业部总裁、公司第十一届董事会董事,公司下属子公司——四川金铁阳物流有限责任公司董事长、法定代表人,中沙(北京)建筑材料有限公司执行经理、法定代表人,四川金顶快点物流有限公司总经理、法定代表人。

财务负责人兼副总经理简历

毕喆先生:中国国籍,1979年10月出生,大学本科学历,会计学专业,管理学学士,持有管理会计师中级证书。历任中国建材技术装备总公司会计,北京北汽鹏龙汽车服务贸易有限公司外派财务总监,北京九曜智能科技有限公司财务总监,陕西一方平康制药有限公司财务总监,北京明朴会计师事务所项目合伙人。2026年4月就职于公司,历任公司风控管理部部长。

副总经理简历

李波先生:中国国籍,1971年9月出生,大学本科学历,机械工程师。历任都江堰拉法基水泥有限公司技术员、工程师,四川利森集团水泥有限公司部门经理、常务副总(德阳利森),西南水泥集团有限公司三星堆、旺苍、长寿分公司生产副总经理,四川亿鑫联水泥有限公司总经理。2019年11月就职于公司,现任公司总工程师、建材事业部总裁及公司下属子公司四川金顶顺采矿业有限公司法定代表人,四川金铁阳物流有限责任公司董事。

魏飞先生:中国国籍,1982年8月出生,大学本科学历,法学学士。历任国家电网公司系统副主任、主任,副处长、处长;星晟智能科技有限公司总经理。持有新能源高级工程师、PPP项目高级项目经理/高级项目咨询师,国际注册法律顾问师、碳资产管理师、ESG注册高级分析师、首席数据安全官等专业技术资格证书。2021年10月就职于公司,现任公司副总经理、首席信息官、战略新兴事业部总裁、公司下属子公司四川新工绿氢科技有限公司董事长、法定代表人,安徽电氢智运物联科技有限公司执行董事、法定代表人;公司下属参股公司四川开物信息技术有限公司董事长、法定代表人;洛阳金元兴投资有限公司监事。

董事会秘书简历

杨业先生:中国国籍,1975年3月出生,大学本科学历,工商管理专业。1993年9月进入公司工作,先后就职于公司信息中心、董事会办公室,2011年4月取得上海证券交易所上市公司董事会秘书任职资格。自2011年起担任公司证券事务代表兼董事会办公室主任,2017年4月起担任公司董事会秘书。

证券事务代表简历

王琼女士:中国国籍,1979年4月出生,大学本科学历,法学专业。历任峨眉山仙芝竹尖茶业有限公司办公室文员、副主任、主任,峨眉山峨眉春酒业有限公司办公室主任。2015年7月就职于公司董事会办公室从事证券业务相关工作,2016年2月取得上海证券交易所上市公司董事会秘书任职资格,2017年4月起担任公司证券事务代表。