



德尔智能

NEEQ: 832403

山东德尔智能数码股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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个别及连带责任。
- 二、公司负责人张文心、主管会计工作负责人吕传红及会计机构负责人（会计主管人员）闫艳梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	117

备查文件目录	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
	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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	山东德尔智能数码股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、德尔智能	指	山东德尔智能数码股份有限公司
热计量	指	热计量城市集中供热系统中，对供热介质从热源得到的热量或用户消耗的热量所进行的计量。
能耗监测	指	针对企业、建筑的重点能耗环节，研发基于水、电、气、热等能耗采集和工业控制、测量的智能型能耗数据综合采集设备，对于现场能源介质的运行状态进行实时监测，对能耗实时在线监测和能量利用效率评估。
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《《山东德尔智能数码股份有限公司章程》》
三会	指	股东会、董事会、监事会
报告期	指	2025 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东德尔智能数码股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	张文心	成立时间	2005年4月12日
控股股东	控股股东为张文心、王建云	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张文心、王建云，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	能耗监测管理系统		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	德尔智能	证券代码	832403
挂牌时间	2015年5月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	24,490,400
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦C座5层 投资者沟通电话：010-88013612		
联系方式			
董事会秘书姓名	吕传红	联系地址	烟台开发区香港路20号
电话	05356388098	电子邮箱	Lh_deer@163.com
传真	05356373598		
公司办公地址	烟台开发区香港路20号	邮政编码	264006
公司网址	www.dellac.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9137060077415576XF		
注册地址	山东省烟台市开发区古现街道香港路20号		
注册资本（元）	24,490,400	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

山东德尔智能数码股份有限公司是一家从事计算机软硬件开发、网络技术、自控技术开发与应用的高新技术企业及双软认证企业。公司致力于物联网技术、网络信息技术在供热、供水等行业领域的应用，开发了能耗监测管控系统系列产品，包括远程智能抄表管理系统、能耗监测管理系统、管网调度管理系统等相关软件，并提供配套的信息采集硬件产品及安装调试服务。产品广泛应用于热力公司、自来水公司、煤气公司、房地产开发、物业管理、工厂、企业等部门。

公司采用招投标结合直接销售、参加行业论坛的方式获得热力公司、自来水公司等客户资源。

公司立足于信息技术服务行业，依靠多年在供热领域的能耗监测管控系统的开发与应用经验，总结提炼出成熟的控制中心信息化平台开发技术，并且逐渐形成人才择优、培养、定位、激励的人力资源管理模式，形成了具有市场竞争力的能耗管控一体化解决方案服务团队；公司密切关注客户需求变化情况，依靠先进的控制中心信息化平台开发技术，为热力、水利客户提供能耗检测管控一体化系统，随着企业业务的扩张，公司深入了解客户需求，为客户提供多种产品解决方案。

经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，并形成了持续性的盈利模式。公司市场部派出销售经理负责合同谈判，硬件研发部及软件开发部负责可行性分析并出具解决方案，采购部负责硬件产品原材料的采购，工程技术部门负责项目具体实施，质检部门负责原材料及产品的检验，研发中心按照客户需求及新的市场技术方向，负责软件及硬件的开发，各销售经理负责客户的长期维护；通过上述业务流程，公司为客户提供能耗监测管控系统，从而获得收入、利润和现金流。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2024 年 12 月 7 日取得“高新技术技术证书”，证书编号：GR202437003456。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,221,851.74	25,150,403.65	32.09%
毛利率%	44.43%	45.22%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	2,075,199.84	-779,270.95	366.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,741,032.56	-1,892,675.56	191.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.02%	-1.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.37%	-3.71%	-
基本每股收益	0.08	-0.03	366.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,670,302.57	76,322,187.67	3.08%
负债总计	26,032,442.24	25,759,527.18	1.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,637,860.33	50,562,660.49	4.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.06	4.37%
资产负债率%（母公司）	19.58%	20.27%	-
资产负债率%（合并）	33.09%	33.75%	-
流动比率	2.15	2.18	-
利息保障倍数	7.13	-1.48	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,831,790.34	-3,304,972.39	185.68%
应收账款周转率	1.23	0.96	-
存货周转率	1.16	0.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.08%	-5.05%	-
营业收入增长率%	32.09%	-27.76%	-
净利润增长率%	366.30%	-114.02%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,535,985.31	7.04%	2,948,064.48	3.86%	87.78%
应收票据					
应收账款	29,357,665.53	37.32%	24,467,316.88	32.06%	19.99%
应收款项融资	2,025,789.92	2.58%	3,609,933.62	4.73%	-43.88%
其他应收款	1,900,313.96	2.42%	1,652,953.10	2.17%	14.96%
存货	13,086,323.75	16.63%	18,717,837.93	24.52%	-30.09%
合同资产	75,476.00	0.1%	0.00	0%	-
一年内到期的	1,684,224.22	2.14%	737,576.6	0.97%	128.35%

非流动资产					
其他流动资产	830,552.37	1.06%	2,193,902.15	2.87%	-62.14%
固定资产	9,328,932.16	11.86%	9,733,028.69	12.75%	-4.15%
其他非流动资产	5,501,355.28	6.99%	3,043,774.48	3.99%	80.74%
应付帐款	9,712,924.86	12.35%	10,482,153.03	13.73%	-7.34%
合同负债	3,859,363.85	4.91%	3,847,950.57	5.04%	0.30%
应付职工薪酬	637,168.97	0.81%	540,034.90	0.71%	17.99%
应交税费	591,788.33	0.75%	259,776.54	0.34%	127.81%
其他应付款	807,302.93	1.03%	129,378.56	0.17%	523.99%

项目重大变动原因

- 1、期末货币资金为 553.60 万元，较上年期末增加 258.79 万元，增加幅度为 87.78%。主要由于公司报告期销售业绩提升，经营活动产生的现金流量增加所致。
- 2、期末应收账款为 2935.77 万元，较上年期末增加 489.03 万元，增加幅度为 19.99%。主要由于济南热力项目结算增加应收所致。
- 3、期末应收款项融资为 202.58 万元，较上年期末减少 158.41 万元，减少幅度为 43.88%。主要由于收到济南热力的“云信”数字化应收账款债权凭证转出及到期托收减少所致。
- 4、期末其他应收款为 190.03 万元，较上年期末增加 24.74 万元，增加幅度为 14.96%。主要由于投标保证金增加所致。
- 5、期末存货为 1308.63 万元，较上年期末减少 563.15 万元，减少幅度为 30.09%。主要由于加大销售力度，相应减少库存所致。
- 6、期末合同资产为 7.55 万元，较上年期末增加 7.55 万元，增加幅度 100%，主要由于合同质保金增加所致。
- 7、期末一年内到期的非流动资产为 168.42 万元，较上年期末增加 94.66 万元，增加幅度是 128.35%。主要由于合同质保金增加所致。
- 8、期末其他流动资产为 83.06 万元，较上年期末减少 136.33 万元，减少幅度为 62.14%。主要由于待抵扣进项税和预交所得税减少所致。
- 9、期末其他非流动资产为 550.14 万元，较上年期末增加 245.76 万元，增加幅度为 80.74%。主要由于合同质保金增加所致。
- 10、期末应付职工薪酬为 63.72 万元，较上年期末增加 9.71 万元，增加幅度为 17.99%，主要由于计提绩效工资较 2024 年度增加所致。
- 11、期末应交税费为 59.18 万元，较上年期末增加 33.20 万元，增加幅度为 127.81%，主要由于本年度公司加强业务拓展，营业收入增加，公司实现了盈利，计提所得税所致。
- 12、期末其他应付款为 80.73 万元，较上年期末增加 67.79 万元，增加幅度为 523.99%。主要由于收到保证金及押金所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	33,221,851.74	-	25,150,403.65	-	32.09%
营业成本	18,462,524.53	55.57%	13,777,285.32	54.78%	34.01%
毛利率%	44.43%	-	45.22%	-	-
销售费用	2,779,188.74	8.37%	2,865,149.13	11.39%	-3.00%
管理费用	6,279,632.92	18.90%	5,706,724.02	22.69%	10.04%
研发费用	2,584,335.57	7.78%	2,854,127.01	11.35%	-9.45%
信用减值损失	-1,601,755.77	-4.82%	-2,044,509.81	-8.13%	21.66%
营业外支出	17,432.57	0.05%	3,449.51	0.01%	405.36%
所得税费用	-97,363.84	-0.29%	-51,886.55	-0.21%	-87.65%
净利润	2,075,199.84	6.25%	-779,270.95	-3.10%	366.30%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，公司营业收入为 3322.19 万元，较上年增加变动幅度为 32.09%；营业成本为 1846.25 万元，较上年增加变动幅度为 34.01%；净利润为 207.52 万元，较上年增加变动幅度为 366.30%。主要由于公司加强业务拓展力度，营业收入出现增加，营业成本相应增加，公司本年度利润也大幅度增加。
- 2、报告期内，信用减值损失为-160.18 万元，较上年降幅 21.66%，主要是公司加强回款管理与风险控制，客户信用状况有所改善，相应减少信用减值计提。
- 3、报告期内，营业外支出 1.74 万元，较上年增幅 405.36%，主要是车辆转售及报废固定资产清理所致。
- 4、报告期内，所得税费用为-9.74 万元，较上年降幅 87.65%，主要由于本年度计提所得税及递延所得税调整所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	33,181,161.83	25,150,403.65	31.93%
其他业务收入	40,689.91	0.00	
主营业务成本	18,444,699.07	13,777,285.32	33.88%
其他业务成本	17,825.46	0.00	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
工程结算收入	6,525,677.05	4,904,320.60	24.85%	-6.67%	-0.22%	-4.85%
产品销售收	12,395,809.57	3,999,088.92	67.74%	-5.35%	-31.80%	12.51%

入						
材料销售收入	12,763,288.97	8,842,618.97	30.72%	210.26%	262.33%	-9.95%
技术服务收入	1,496,446.24	698,670.58	53.31%	57.87%	25.23%	12.17%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内收入构成未发生重大变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	济南热力集团有限公司	8,159,068.10	24.56%	否
2	山东义达发展集团有限公司	3,099,377.17	9.33%	否
3	烟台亿通生物能源有限公司	2,652,882.17	7.99%	否
4	神思电子技术股份有限公司	2,314,570.48	6.97%	否
5	沧州市新城悦盛房地产开发有限公司	1,370,881.22	4.13%	否
	合计	17,596,779.14	52.98%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福建亿林节能设备股份有限公司	848,345.13	7.91%	否
2	天津汇熙科技有限公司	592,659.18	5.53%	否
3	杭州中沛电子有限公司	347,129.20	3.24%	否
4	芝罘区明宇线缆经营部	199,032.50	1.86%	否
5	济南翔燕电子器材有限公司	151,864.07	1.42%	否
	合计	2,139,030.08	19.96%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,831,790.34	-3,304,972.39	185.68%
投资活动产生的现金流量净额	-26,024.71	-50,149.00	48.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-422,812.27	-335,541.67	-26.01%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 283.18 万元，较上年同期增加 613.68 万元，增幅 185.68%，主要原因是由于销售商品、提供劳务收到的现金增加及购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-2.60 万元，较上年同期增加 2.41 万元，增幅 48.11%，主要由于本年度购建固定资产所支付的现金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-42.28 万元，较上年同期减少 8.73 万元，降幅 26.01%，主要由于本年度银行融资贷款金额较去年增多所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台德尔自控技术有限公司	控股子公司	智慧供热、智慧供水系统应用；局域网络工程、智能化工程等	36,000,000.00	65,831,226.91	36,375,860.78	29,277,350.78	-138,204.93

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东及实际控制人张文心和王建云夫妇合计持有公司 94.98%的股份，张文心和王建云夫妇两人为公司创始人，张文心长期担任公司董事、监事或高级管理人员，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司控股股东及实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益。</p> <p>应对措施：</p> <p>1、公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过，同时在“三会”议事规则及《关联交易决策管理办法》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小股东利益，避免公司被控股股东不当控制。</p> <p>2、公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
内部控制的风险	<p>公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则和《关联交易规则》等管理制度，但随着监管政策的不断变化，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>
市场竞争加剧的风险	随着国内能耗信息化管理平台市场规模的扩大，新加入市

	<p>场竞争的国内外厂商将不可避免的增加，技术趋势研判能力和新产品设计能力将成为企业胜出的关键要素之一，因此，公司面临着市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>1、对内拟通过市场调研及时了解市场需求，并通过技术创新等多种手段提高公司服务及产品的技术含量，进而形成企业的核心竞争力。</p> <p>2、建立和维护长期客户关系。注重重点客户对象的维护以及潜在客户的培育，以优质的服务吸引目标客户，充分挖掘客户需求，公司将继续巩固并深度挖掘现有市场的潜在客户，保持公司在既有市场的影响力，同时，随着公司规模不断发展壮大及公司服务能力的不断加强，下一步公司规划将加强市场开拓的投入，争取覆盖更为广泛的地区，进而建设全国市场。</p> <p>3、树立公司品牌形象。积极响应国家政策号召，深入研究公司相关业务领域的市场需求，积极参与政府、热力公司、行业协会举办的有关能耗监测管控的各类活动，利用公司示范项目的口碑效应，扩大公司影响，通过多种方式树立公司品牌形象。</p>
<p>扩张性风险</p>	<p>公司在占领市场的过程中将面临诸多风险：项目数增加导致前期垫资增多而带来的现金流压力的增大；公司管理团队缺乏对目前规模公司管理经验而带来的经营风险等。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将拓展融资渠道，充裕公司现金流，做大股本，增强商业机会的把握能力和市场风险的抵御能力。此外，公司也将加强现金流管理，增加资金使用效率，减少资金占用。另外，公司经营层和管理层也将加强学习，打造现代管理体系下的公司运营模式，完成自身以及公司更新升级。</p>
<p>坏账风险</p>	<p>公司 2025 年度、2024 年度、2023 年度度应收账款净额分别为 29,357,665.53 元、24,467,316.88 元、27,796,478.52 元。随着主营业务的发展，公司的应收账款金额较大。虽然应收账款的账龄较短，大部分在一年以内，但由于应收账款数额较大，如果客户出现经营不善、资金周转困难导致不能及时还款的情形，公司将面临发生坏账风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将严格执行销售管理制度、销售与收款内部控制制度等有关规定，密切关注客户的信用状况，适时调整公司的信用政策，力争将应收款项坏账风险降到最低。此外，公司及时关注账龄较长的应收账款，加大催收力度。</p>
<p>公司业务季节性波动风险</p>	<p>公司营业收入大部分集中在第四季度，第四季度营业收入占全年比重最高，这是由公司的客户结构、客户特点所导致的。我国北方的供暖季一般是 10-11 月份开始到来年的 3-4 月份结束，公司一般在上半年开始与客户或潜在客户进行交流，了解市场的需求状况，并根据市场需求制定和调整研发计划，投入对新产品的研发；8-9 月签订合同；合同的执行即能耗监</p>

	<p>测设备的安装调试一般集中在 9-11 月进行，这使得公司的营业收入在第四季度体现的比较多，公司业务收入具有季节性波动的特点。</p> <p>应对措施：</p> <p>为应对业务季节性波动带来的现金流波动问题，公司一方面通过加强成本控制，另一方面制定了详细的资金预算，并将通过灵活运用银行授信额度及资本市场的股权融资保证日常经营所需现金流。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月8日		挂牌	规范关联交易承诺	公司的董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承	正在履行中

					诺函》，详见公开转让说明书的第 71 页。	
--	--	--	--	--	-----------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	69,611.25	0.09%	应烟台开发区建设交通局监管要求，于 2019 年 8 月 12 日在招行烟台分行开发区支行存入公司 1 号厂房及 3 号门卫建设工程农民工工资保证金 69,611.25 元。
货币资金	货币资金	质押	204,917.70	0.26%	根据公司与沧州富力城房地产开发有限公司签订的买卖合同约定，我公司开具 204,917.70 元的履约保函金。
腾势商务	固定资产	抵押	235,568.11	0.30%	公司借款购买该车，应出借人要求抵押该车。
总计	-	-	510,097.06	0.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该笔质押金额较小，占总资产的比例为 0.65%，不会对公司生产经营产生影响。
--

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,811,181	60.48%	0	14,811,181	60.48%
	其中：控股股东、实际控制人	14,547,297	59.40%	0	14,547,297	59.40%
	董事、监事、高管	3,168,445	12.94%	0	3,168,445	12.94%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,679,219	39.52%	0	9,679,219	39.52%
	其中：控股股东、实际控制人	8,713,684	35.58%	0	8,713,684	35.58%
	董事、监事、高管	9,505,336	38.81%	0	9,505,336	38.81%
	核心员工					
总股本		24,490,400	-	0	24,490,400	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	王建云	11,642,736	0	11,642,736	47.54%		11,642,736	0	0
2	张文心	11,618,245	0	11,618,245	47.44%	8,713,684	2,904,561	0	0
3	邱洪德	293,885	0	293,885	1.20%	220,414	73,471	0	0
4	吕传红	293,885	0	293,885	1.20%	220,414	73,471	0	0
5	王向强	293,884	0	293,884	1.20%	220,413	73,471	0	0
6	姜辉	173,883		173,883	0.71%	173,883	0	0	0
7	荣虔	173,882	0	173,882	0.71%	130,411	43,471	0	0
合计		24,490,400	0	24,490,400	100%	9,679,219	14,811,181	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

张文心与王建云为夫妻关系，共同为公司的控股股东和实际控制人，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司的控股股东、实际控制人为张文心、王建云。张文心持有公司 47.44%的股份，王建云持有公司 47.54%的股份，张文心和王建云夫妇两人合计持有公司 94.98%的股份。

张文心，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993 年 7 月至 1997 年 4 月就职于烟台麦特电子有限公司，任业务员；1997 年 5 月至 1999 年 2 月就职于北京碧际汽车用品有限公司，任副总经理；1999 年 2 月至今，就职于烟台德尔自控技术有限公司，历任执行董事、总经理；2014 年 4 月至今，担任公司总经理。现任公司董事长、总经理。

王建云，女，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，目前在烟台开发区广播电视台任职。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张文心	董事长、总经理	男	1971年3月	2023年9月27日	2026年9月26日	11,618,245	0	11,618,245	47.44%
吕传红	董事、副总经理、财务负责人、董秘	女	1975年11月	2023年9月27日	2026年9月26日	293,885	0	293,885	1.20%
王向强	董事、副总经理	男	1979年11月	2023年9月27日	2026年9月26日	293,884	0	293,884	1.20%
荣虔	董事、副总经理	男	1985年7月	2023年9月27日	2026年9月26日	173,882	0	173,882	0.71%
邱洪德	董事	男	1967年7月	2023年9月27日	2026年9月26日	293,885	0	293,885	1.20%
李守斌	监事会主席	男	1978年6月	2023年9月27日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%
张晓妮	监事	女	1977年2月	2023年9月27日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%
马骏	监事	男	1967年5月	2023年9月27日	2025年8月15日	0	0	0	0.00%
闫艳梅	监事	女	1975年4月	2025年8月15日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马骏	监事	离任	无	离职
闫艳梅	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

闫艳梅，女，1975年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年3月至2007年3月，任职烟台罗麦生物工程有限公司，担任出纳、会计；2007年4月至2012年6月，任职烟台德尔自控技术有限公司，担任会计；2012年7月至2014年10月，任职山东德尔智能数码股份有限公司，担任会计；2014年11月至今，任职烟台德尔自控技术有限公司担任会计。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6			6
销售人员	14		4	10
工程技术人员	27		4	23
研发生产人员	47	2	7	42
财务人员	4	1	2	3
员工总计	98	3	17	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	38	32
专科	52	44
专科以下	8	8

员工总计	98	84
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，员工工资由岗位基本工资、绩效工资等构成，根据多劳多得的原则予以分配，最大限度地调动员工的工作积极性。

公司每年年初依据各部门需求制定年度培训计划，根据培训计划，采取线上及线下、理论与实践相结合的方法，实施培训，全面提升员工的各项技能。

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司各重大事项的表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

公司通过建立健全法人治理结构及包括三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》等各项制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发设计、产品生产、质量检控、市场营销等独立完整的业务操作体系，公司对生产经营所需的厂房间、机器设备等拥有合法的使用权，没有产权争议。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

2、资产独立性

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前生产经营必需的生产设备、商标、专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东及其控制的其他公司共用的情况。

3、人员独立性

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立性

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。公司能够独立作出财务决策，公司未用自身资产或信用为股东及其控制的企业提供担保，或 将所取得的借款、授信额度转借予股东使用的情况。

5、机构独立性

公司具有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 2900 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京东城区建国门大街 18 号办一 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张树宏	孟鹏
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万	

审计报告

中名国成审字（2026）第 2900 号

山东德尔智能数码股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东德尔智能数码股份有限公司（以下简称德尔智能）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德尔智能 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德尔智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

德尔智能管理层对其他信息负责。其他信息包括德尔智能 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

德尔智能管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德尔智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德尔智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德尔智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德尔智能的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德尔智能不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就德尔智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 张树宏
(项目合伙人)

中国注册会计师 孟鹏

中国·北京

二〇二六年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	5,535,985.31	2,948,064.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	29,357,665.53	24,467,316.88
应收款项融资	(三)	2,025,789.92	3,609,933.62
预付款项	(四)	1,593,731.07	1,811,449.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,900,313.96	1,652,953.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	13,086,323.75	18,717,837.93
其中：数据资源			
合同资产	(七)	75,476	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	1,684,224.22	737,576.60
其他流动资产	(九)	830,552.37	2,193,902.15
流动资产合计		56,090,062.13	56,139,034.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	9,328,932.16	9,733,028.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	(十一)	1,643,331.95	1,686,553.91
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	(十二)	6,106,621.05	5,719,796.06
其他非流动资产	(十三)	5,501,355.28	3,043,774.48
非流动资产合计		22,580,240.44	20,183,153.14
资产总计		78,670,302.57	76,322,187.67
流动负债：			
短期借款	(十五)	9,900,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	9,712,924.86	10,482,153.03
预收款项	(十七)	22,176.00	
合同负债	(十八)	3,859,363.85	3,847,950.57
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	(十九)	637,168.97	540,034.90
应交税费	(二十)	591,788.33	259,776.54
其他应付款	(二十一)	807,302.93	129,378.56
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	(二十二)	501,717.30	500,233.58
流动负债合计		26,032,442.24	25,759,527.18
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,032,442.24	25,759,527.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十三）	24,490,400.00	24,490,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	9,060,690.19	9,060,690.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	4,347,376.86	4,120,093.11
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	14,739,393.28	12,891,477.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,637,860.33	50,562,660.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		52,637,860.33	50,562,660.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		78,670,302.57	76,322,187.67

法定代表人：张文心

主管会计工作负责人：吕传红

会计机构负责人：闫艳梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,408,394.27	320,738.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	14,437,282.59	25,177,000.44
应收款项融资			
预付款项		78,713.88	59,514.53
其他应收款	（二）	4,608,277.49	4,167,149.22
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,908,297.68	5,661,854.67
其中：数据资源			
合同资产		7,000.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		453,993.50	193,335.00
其他流动资产		78,207.19	461,351.53
流动资产合计		27,980,166.60	36,040,943.67
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	(三)	37,578,268.40	27,578,268.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		275,496.96	375,987.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		825.00	5,775.00
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		481,612.00	461,191.10
其他非流动资产		880,273.30	459,747.80
非流动资产合计		39,216,475.66	28,880,969.60
资产总计		67,196,642.26	64,921,913.27
流动负债：			
短期借款		9,900,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,650,514.09	2,132,288.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		377,797.98	269,837.00
应交税费		148,248.16	207,004.13
其他应付款		458,442.58	5,851.57

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		552,070.80	479,619.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		71,769.20	62,350.53
流动负债合计		13,158,842.81	13,156,951.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,158,842.81	13,156,951.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,490,400.00	24,490,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,060,690.19	9,060,690.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,347,376.86	4,120,093.11
一般风险准备			
未分配利润		16,139,332.40	14,093,778.63
所有者权益（或股东权益）合计		54,037,799.45	51,764,961.93
负债和所有者权益（或股东权益）合计		67,196,642.26	64,921,913.27

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		33,221,851.74	25,150,403.65
其中：营业收入	(二十七)	33,221,851.74	25,150,403.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,779,599.03	25,799,560.73
其中：营业成本	(二十七)	18,462,524.53	13,777,285.32
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	(二十八)	341,021.70	255,886.41
销售费用	(二十九)	2,779,188.74	2,865,149.13
管理费用	(三十)	6,279,632.92	5,706,724.02
研发费用	(三十一)	2,584,335.57	2,854,127.01
财务费用	(三十二)	332,895.57	340,388.84
其中：利息费用		322,786.16	335,541.67
利息收入		2,897.08	7,127.03
加：其他收益	(三十三)	1,169,382.59	1,870,815.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十四)	-1,601,755.77	-2,044,509.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	-14,610.96	-4,856.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,995,268.57	-827,707.99
加：营业外收入			
减：营业外支出	(三十六)	17,432.57	3,449.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,977,836.00	-831,157.50
减：所得税费用	(三十七)	-97,363.84	-51,886.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,075,199.84	-779,270.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		2,075,199.84	-779,270.95

列)			
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. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,075,199.84	-779,270.95
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		2,075,199.84	-779,270.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,075,199.84	-779,270.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	-0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	-0.03

法定代表人: 张文心

主管会计工作负责人: 吕传红

会计机构负责人: 闫艳梅

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业收入		9,299,810.70	10,643,955.79
减：营业成本		1,682,150.12	2,607,753.04
税金及附加		106,129.15	124,010.49
销售费用		1,891,159.20	1,835,829.49
管理费用		1,521,131.50	1,819,713.27
研发费用		2,584,335.57	2,854,127.01
财务费用		278,307.10	335,479.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,153,023.62	1,841,942.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-136,139.34	-800,015.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,357.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,253,482.34	2,104,612.22
加：营业外收入			
减：营业外支出		17,374.22	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,236,108.12	2,104,612.22
减：所得税费用		-36,729.40	-54,649.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,272,837.52	2,159,261.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,272,837.52	2,159,261.85
（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		2,272,837.52	2,159,261.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		25,716,769.30	24,025,357.35
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			
收到再保险业务现金净额			
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		414,151.04	508,645.47
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	3,662,001.18	3,083,603.27
经营活动现金流入小计		29,792,921.52	27,617,606.09
购买商品、接受劳务支付的现金		8,616,930.51	12,427,388.25
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		9,226,391.09	9,787,407.98
支付的各项税费		1,978,916.39	3,035,580.81
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	7,138,893.19	5,672,201.44
经营活动现金流出小计		26,961,131.18	30,922,578.48
经营活动产生的现金流量净额		2,831,790.34	-3,304,972.39

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	700.00
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		11,000.00	700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,024.71	50,849.00
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		37,024.71	50,849.00
投资活动产生的现金流量净额		-26,024.71	-50,149.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,309,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,309,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,409,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,812.27	335,541.67
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		22,731,812.27	10,335,541.67
筹资活动产生的现金流量净额		-422,812.27	-335,541.67
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		2382953.36	-3,690,663.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,878,503.00	6,569,166.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,261,456.36	2,878,503.00

法定代表人：张文心

主管会计工作负责人：吕传红

会计机构负责人：闫艳梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		20,717,824.70	8,484,448.00
收到的税费返还		408,998.68	508,645.47
收到其他与经营活动有关的现金		11,122,731.24	2,759,116.61
经营活动现金流入小计		32,249,554.62	11,752,210.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,743,813.62	2,284,299.49
支付给职工以及为职工支付的现金		4,356,958.36	4,530,714.67
支付的各项税费		1,057,740.74	1,903,668.26
支付其他与经营活动有关的现金		12,595,429.13	4,304,790.15
经营活动现金流出小计		19,753,941.85	13,023,472.57
经营活动产生的现金流量净额		12,495,612.77	-1,271,262.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100.00
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			100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,905.71	32,049.00
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,032,905.71	32,049.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,032,905.71	-31,949.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,900,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		275,051.07	335,541.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,275,051.07	10,335,541.67
筹资活动产生的现金流量净额		-375,051.07	-335,541.67
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		2,087,655.99	-1,638,753.16
加：期初现金及现金等价物余额		320,738.28	1,959,491.44
六、期末现金及现金等价物余额		2,408,394.27	320,738.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,490,400.00				9,060,690.19				4,120,093.11		12,891,477.19		50,562,660.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,490,400.00				9,060,690.19				4,120,093.11		12,891,477.19		50,562,660.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									227,283.75		1,847,916.09		2,075,199.84
（一）综合收益总额											2,075,199.84		2,075,199.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								227,283.75		-227,283.75			
1. 提取盈余公积								227,283.75		-227,283.75			
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、本年期末余额	24,490,400.00				9,060,690.19			4,347,376.86		14,739,393.28			52,637,860.33

项目	2024年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,490,400.00				9,060,690.19				4,120,093.11		13,670,748.14		51,341,931.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,490,400.00				9,060,690.19				4,120,093.11		13,670,748.14		51,341,931.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-779,270.95		-779,270.95
（一）综合收益总额											-779,270.95		-779,270.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,490,400.00				9,060,690.19				4,120,093.11		12,891,477.19	50,562,660.49

法定代表人：张文心

主管会计工作负责人：吕传红

会计机构负责人：闫艳梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,490,400.00				9,060,690.19				4,120,093.11		14,093,778.63	51,764,961.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,490,400.00				9,060,690.19				4,120,093.11		14,093,778.63	51,764,961.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								227,283.75			2,045,553.77	2,272,837.52
(一) 综合收益总额											2,272,837.52	2,272,837.52
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								227,283.75			-227,283.75	
1. 提取盈余公积								227,283.75			-227,283.75	
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、本年期末余额	24,490,400.00				9,060,690.19				4,347,376.86		16,139,332.40	54,037,799.45

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	24,490,400.00				9,060,690.19				4,120,093.11		11,934,516.78	49,605,700.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,490,400.00				9,060,690.19				4,120,093.11		11,934,516.78	49,605,700.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											2,159,261.85	2,159,261.85
(一)综合收益总额											2,159,261.85	2,159,261.85
(二)所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本(或												

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,490,400.00				9,060,690.19				4,120,093.11		14,093,778.63	51,764,961.93

财务报表附注

一、公司基本情况

山东德尔智能数码股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

股票代码：832403

注册地址：山东省烟台市经济技术开发区古现街道香港路 20 号

法定代表人：张文心

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：2,449.04 万人民币

股本：2,449.04 万元

成立日期：2005 年 04 月 12 日

营业期限：2005-04-12 至无固定期限

统一社会信用代码：9137060077415576XF

行业：信息系统集成服务

主营业务：智能抄表产品、智能阀控系统产品、智能家居产品、智能插座产品、智能开关产品、智能温度监测系统产品、智能控制设备、掌上电脑抄表产品、条形码资产管理系统的开发、生产及销售，多媒体数码制作（凭资质经营）；计算机软硬件开发、生产、销售；计算机应用服务；系统集成。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公

司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收账款和其他应收款

对于应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款和其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	公司对所有应收款项均划分为为账龄组合，并计提减值准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	10.00	25.00
1至2年	30.00	60.00
2至3年	60.00	75.00
3至4年	80.00	95.00
4至5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本

时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照一次转销法摊销。

10、持有待售和终止经营

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价

值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项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。

（3）列报

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其

停止使用日起作为终止经营列报。

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

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益

法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%

的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、10。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	预计使用年限	直线法	
软件	10 年	预计使用年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用等。本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资固定资产、在建工程、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

(1) 技术服务收入：销售应用软件，以安装调试正常时为收入确认时点，以经客户签字或盖章的验收单为收入确认的主要依据；

(2) 材料销售收入：销售植入嵌入式软件的硬件(不需要客户出具验收报告)，以发出产品并取得客户签收单时为收入确认时点，以出库单、经客户签字或盖章的收货单/签收单为收入确认的主要依据；

(3) 产品销售收入：应用软件和植入嵌入式软件的硬件一同销售(需要客户验收，出具验收报告)，以取得客户验收报告时为收入确认时点，以外部验收报告为收入确认的主要依据；

(4) 工程结算收入：企业以取得的客户验收单时为收入确认时点，以客户签字或盖章的验收单为收入确认的主要依据。

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。

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

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

25、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、26。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

26、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期本公司没有会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

税 种	计税依据	法定税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
山东德尔智能数码股份有限公司	15%
烟台德尔自控技术有限公司	25%
甘肃恒德智远科技有限责任公司	20%

2、税收优惠及批文

山东德尔智能数码股份有限公司于 2024 年 12 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202437003456，有效期 3 年。

甘肃恒德智远科技有限责任公司，根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	30,301.33	90,366.49
银行存款	5,231,155.03	2,788,136.51
存放财务公司款项		
其他货币资金	274,528.95	69,561.48
合 计	5,535,985.31	2,948,064.48

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	21,324,004.07	12,851,300.06
1 至 2 年	8,163,765.64	14,004,051.51
2 至 3 年	10,220,009.19	5,729,144.52
3 至 4 年	1,817,111.20	4,033,264.85

账 龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	1,894,201.97	900,517.30
5 年以上	8,588,385.40	8,663,325.82
小 计	52,007,477.47	46,181,604.06
减：坏账准备	22,649,811.94	21,714,287.18
合 计	29,357,665.53	24,467,316.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,007,477.47	100.00	22,649,811.94	43.55	29,357,665.53
合计	52,007,477.47	100.00	22,649,811.94		29,357,665.53

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,181,604.06	100.00	21,714,287.18	47.02	24,467,316.88
合计	46,181,604.06	100.00	21,714,287.18		24,467,316.88

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	21,714,287.18
本期计提	935,524.76
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	22,649,811.94

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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
济南热力集团有限公司	18,906,683.44	3,313,508.80	22,220,192.24	37.49	6,589,625.35
山东义达发展集团有限公司	3,123,857.27	495,251.40	3,619,108.67	6.11	428,381.87
烟台开发区自来水公司	1,329,676.00	922,981.60	2,252,657.60	3.80	725,469.60
秦皇岛市热力有限责任公司 安装工程分公司	1,657,154.60	229,673.10	1,886,827.70	3.18	460,222.98
沧州市新城悦盛房地产开发 有限公司	1,520,755.00		1,520,755.00	2.57	152,075.50
合 计	26,538,126.31	4,961,414.90	31,499,541.21	53.15	8,355,775.30

说明：披露的合同资产期末余额包括一年内到期的非流动资产及其他非流动资产中的质保金。

3、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
数字化应收账款债权凭证	2,025,789.92	3,609,933.62
合计	2,025,789.92	3,609,933.62

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	744,570.97	46.72	1,409,955.55	77.84
1年以上	849,160.10	53.28	401,494.22	22.16
合 计	1,593,731.07	100.00	1,811,449.77	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
烟台诺达生活服务有限公司	300,000.00	18.82
菏泽伟业节能科技工程有限公司	264,360.00	16.59
济南博瑞达通讯技术有限公司	146,400.00	9.19
崔绍婷	91,863.29	5.76
张作红	74,900.00	4.70
合 计	877,523.29	55.06

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,900,313.96	1,652,953.10
合 计	1,900,313.96	1,652,953.10

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,602,935.13	1,472,264.42

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	1,116,296.79	984,478.98
2 至 3 年	936,363.57	530,488.42
3 至 4 年	350,060.03	446,821.70
4 至 5 年	364,489.87	123,146.67
5 年以上	591,139.53	490,492.86
小 计	4,961,284.92	4,047,693.05
减：坏账准备	3,060,970.96	2,394,739.95
合 计	1,900,313.96	1,652,953.10

② 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
备用金	1,918,903.83	1,521,428.76
保证金及押金	2,677,424.81	2,170,400.81
往来款	356,219.23	338,681.65
代扣代缴	8,737.05	17,181.83
合 计	4,961,284.92	4,047,693.05

③ 按坏账方法计提分类披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,961,284.92	3,060,970.96	1,900,313.96	4,047,693.05	2,394,739.95	1,652,953.10
合计	4,961,284.92	3,060,970.96	1,900,313.96	4,047,693.05	2,394,739.95	1,652,953.10

④ 信用风险特征组合计提坏账

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	1,602,935.13	400,733.78	25.00
1 至 2 年	1,116,296.79	669,778.07	60.00
2 至 3 年	936,363.57	702,272.68	75.00
3 至 4 年	350,060.03	332,557.03	95.00
4 至 5 年	364,489.87	364,489.87	100.00
5 年以上	591,139.53	591,139.53	100.00
合计	4,961,284.92	3,060,970.96	

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	368,066.11	1,413,034.32	613,639.53	2,394,739.96
期初余额 在本期				
-- 转入第 二阶段				
-- 转入第 三阶段				
-- 转回第 二阶段				
-- 转回第 一阶段				
本期计提	32,667.67	291,573.46	341,989.87	666,231.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	400,733.78	1,704,607.78	955,629.40	3,060,970.96

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
烟台市热力公司	保证金及押金	1,743,454.93	1年以内、1-2年、2-3年、 3-4年、4-5年、5年以上	35.14	1,311,076.45
漳州发展水务集团有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	10.08	125,000.00
吕洋	备用金	447,826.60	1年以内、1-2年、2-3年、 3-4年、4-5年、5年以上	9.03	303,596.36
刘海	备用金	438,400.84	1年以内、1-2年、2-3年、5 年以上	8.84	233,847.88
北京亚控科技发展有限公司	往来款	310,000.00	5年以上	6.25	310,000.00
合 计		3,439,682.37		69.34	2,283,520.69

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	7,879,690.04		7,879,690.04	13,600,676.61		13,600,676.61
合同履约成本	1,613,550.48		1,613,550.48	2,082,072.08		2,082,072.08
半成品	914,664.47		914,664.47	1,111,870.46		1,111,870.46
库存商品	2,492,984.91		2,492,984.91	1,718,426.93		1,718,426.93
在产品	185,433.85		185,433.85	204,791.85		204,791.85
合 计	13,086,323.75		13,086,323.75	18,717,837.93		18,717,837.93

7、合同资产

项 目	期末余额		上年年末余额		
	账面 余额	减值准备	账面 价值	账面 余额	减值准备 账面 价值
质保金	75,476.00		75,476.00		
合 计	75,476.00		75,476.00		

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
质保金	1,684,224.22	737,576.60
合 计	1,684,224.22	737,576.60

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	682,657.73	1,795,571.08
预缴纳所得税	147,894.64	398,331.07
合 计	830,552.37	2,193,902.15

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,328,932.16	9,733,028.69
固定资产清理		
合 计	9,328,932.16	9,733,028.69

(1) 固定资产

⑦ 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	运输设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,632,123.23	79,781.27	1,075,031.84	2,686,397.89	14,473,334.23
2.本期增加金额			53,268.99	329,428.73	382,697.72
(1) 购置			53,268.99	329,428.73	382,697.72
3.本期减少金额				834,384.68	834,384.68
(1) 处置或报废				834,384.68	834,384.68
4.期末余额	10,632,123.23	79,781.27	1,128,300.83	2,181,441.94	14,021,647.27
二、累计折旧					
1.期初余额	1,483,827.91	74,295.32	1,050,600.59	2,131,581.72	4,740,305.54
2.本期增加金额	505,025.88	579.36	170,126.85	69,342.88	745,074.97
(1) 计提	505,025.88	579.36	170,126.85	69,342.88	745,074.97
3.本期减少金额				792,665.40	792,665.40
(1) 处置或报废				792,665.40	792,665.40
4.期末余额	1,988,853.79	74,874.68	1,220,727.44	1,408,259.20	4,692,715.11
三、减值准备					
1.期初余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	运输设备	合 计
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	8,643,269.44	4,906.59	-92,426.61	773,182.74	9,328,932.16
2.期初账面价值	9,148,295.32	5,485.95	24,431.25	554,816.17	9,733,028.69

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	49,500.00	1,913,600.00	1,963,100.00
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	49,500.00	1,913,600.00	1,963,100.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	43,725.00	232,821.09	276,546.09
2.本期增加金额	4,950.00	38,271.96	43,221.96
(1) 计提	4,950.00	38,271.96	43,221.96
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	48,675.00	271,093.05	319,768.05
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	825.00	1,642,506.95	1,643,331.95
2. 期初账面价值	5,775.00	1,680,778.91	1,686,553.91

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
坏账准备	25,710,782.90	6,106,621.05	24,109,027.13	5,719,796.06
小 计	25,710,782.90	6,106,621.05	24,109,027.13	5,719,796.06

13、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	5,501,355.28		5,501,355.28	3,043,774.48		3,043,774.48
合 计	5,501,355.28		5,501,355.28	3,043,774.48		3,043,774.48

14、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	274,528.95	274,528.95	保证金	保证金
固定资产	269,734.51	235,568.11	抵押	借款抵押
合 计	544,263.46	510,097.06		

续：

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	69,561.48	69,561.48	保证金	保证金
固定资产				
合 计	69,561.48	69,561.48		

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	4,900,000.00	5,000,000.00
合 计	9,900,000.00	10,000,000.00

16、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款及施工款	5,193,701.13	7,567,042.52
应付设备采购及建设工程款	4,088,362.86	2,565,290.87
应付服务费	423,150.22	347,699.64
其他	7,710.65	2,120.00
合 计	9,712,924.86	10,482,153.03

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东潍微科技股份有限公司	392,671.52	项目正在进行中
刘景才	267,618.00	项目正在进行中
合 计	660,289.52	

17、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
租金	22,176.00	
合 计	22,176.00	

18、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款及施工款	5,193,701.13	7,567,042.52
应付设备采购及建设工程款	4,088,362.86	2,565,290.87
应付服务费	423,150.22	347,699.64
其他	7,710.65	2,120.00
合 计	9,712,924.86	10,482,153.03

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东潍微科技股份有限公司	392,671.52	项目正在进行中
刘景才	267,618.00	项目正在进行中
合 计	660,289.52	

19、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	3,214,688.95	3,203,275.67
预收工程款	644,674.90	644,674.90
合 计	3,859,363.85	3,847,950.57

20、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	540,034.90	8,449,669.73	8,352,535.66	637,168.97
离职后福利-设定提存计划		835,105.18	835,105.18	
辞退福利		5,741.67	5,741.67	
一年内到期的其他福利				
合 计	540,034.90	9,290,516.58	9,193,382.51	637,168.97

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	484,167.00	7,659,229.83	7,562,095.76	581,301.07
职工福利费				
社会保险费		430,258.90	430,258.90	
其中：1. 医疗保险费		399,566.56	399,566.56	
2. 工伤保险费		30,692.34	30,692.34	
3. 生育保险费				
住房公积金		360,181.00	360,181.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	55,867.90			55,867.90
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	540,034.90	8,449,669.73	8,352,535.66	637,168.97

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		800,100.00	800,100.00	
失业保险费		35,005.18	35,005.18	
合 计		835,105.18	835,105.18	

21、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	228,980.91	216,452.17
企业所得税	294,992.43	
个人所得税	6,767.26	4,794.11
城市维护建设税	16,028.67	15,151.66
房产税	21,014.01	
教育费附加	6,869.43	6,493.56
地方教育费附加	4,579.62	4,329.04
土地使用税	12,556.00	12,556.00
合 计	591,788.33	259,776.54

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	807,302.93	129,378.56
合 计	807,302.93	129,378.56

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	303,112.43	89,378.56
押金及保证金	504,190.50	40,000.00
合 计	807,302.93	129,378.56

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	501,717.30	500,233.58
合 计	501,717.30	500,233.58

24、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总数	2,449.04						2,449.04

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,060,690.19			9,060,690.19
合 计	9,060,690.19			9,060,690.19

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额
法定盈余公积	4,120,093.11	227,283.75		4,347,376.86
合 计	4,120,093.11	227,283.75		4,347,376.86

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	12,891,477.19	13,670,748.14
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	12,891,477.19	13,670,748.14

项 目	本期发生额	上期发生额
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,075,199.84	-779,270.95
使用盈余公积弥补亏损		
使用资本公积弥补亏损		
其他调整		
减：提取法定盈余公积	227,283.75	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,739,393.28	12,891,477.19
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	227,283.75	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	33,181,161.83	18,444,699.07	25,150,403.65	13,777,285.32
其 他 业 务	40,689.91	17,825.46		
合 计	33,221,851.74	18,462,524.53	25,150,403.65	13,777,285.32

(2) 营业收入按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额	上期发生额
主营业务：		
其中：工程结算收入	6,525,677.05	6,991,655.26
产品销售收入	12,395,809.57	13,097,117.68
材料销售收入	12,763,228.97	4,113,760.94
技术服务收入	1,496,446.24	947,869.77
小 计	33,181,161.83	25,150,403.65

主要产品类型（或行业）	本期发生额	上期发生额
其他业务：		
租赁收入	40,689.91	
小 计	40,689.91	
合 计	33,221,851.74	25,150,403.65

(3) 营业收入按商品转让时间划分

项 目	本期发生额				
	工程结算收入 收入	产品销售收入 收入	材料销售收入 收入	技术服务收入 收入	其他 收入
主营业务					
其中：在某一时点确认	6,525,677.05	12,395,809.57	12,763,228.97	1,496,446.24	
在某一时段确认					
其他业务					
其中：在某一时点确认					
在某一时段确认					
租赁收入					40,689.91
合 计	6,525,677.05	12,395,809.57	12,763,228.97	1,496,446.24	40,689.91

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	110,640.88	103,468.02
教育费附加	47,238.22	44,100.01
地方教育费附加	31,492.17	29,400.03
房产税	84,648.63	6,278.53
车船税	4,860.00	9,641.04
土地使用税	50,224.00	50,224.00
印花税	11,917.80	12,774.78
合 计	341,021.70	255,886.41

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,477,271.31	1,298,569.29
差旅费	497,503.40	803,297.97
物料消耗	300,359.42	19,979.80
通讯费	140,760.03	98,648.27
技术服务费	100,576.57	270,315.10
会议费	88,011.46	234,124.04
办公费	32,543.87	28,189.63
招投标费	28,765.90	12,643.40
其他	113,396.78	99,381.63
合 计	2,779,188.74	2,865,149.13

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,364,130.44	3,216,659.13
中介费	1,123,088.10	358,105.42
折旧费	679,862.10	807,677.55
差旅费	297,884.76	201,672.09
燃油费	225,119.19	144,801.07
房租物业	134,152.00	162,034.91
招待费	112,364.97	271,470.33
车辆使用费	98,470.67	153,584.17

项 目	本期发生额	上期发生额
通讯费	64,414.41	178,792.50
办公费	52,262.67	98,586.76
摊销费用	50,790.76	69,478.00
其他	77,092.85	43,862.09
合 计	6,279,632.92	5,706,724.02

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员职工薪酬	2,418,843.90	2,794,676.67
信息技术服务费	89,464.47	5,591.88
其他	76,027.20	53,858.46
合 计	2,584,335.57	2,854,127.01

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	322,786.16	335,541.67
减：利息资本化		
利息收入	2,897.08	7,127.03
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	13,006.49	11,974.20
合 计	332,895.57	340,388.84

34、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,168,494.24	1,869,749.54
代扣个人所得税手续费	888.35	1,065.84
合 计	1,169,382.59	1,870,815.38

35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-935,524.76	-1,284,759.02
其他应收款坏账损失	-666,231.01	-759,750.79
合 计	-1,601,755.77	-2,044,509.81

36、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-14,610.96	-4,856.48
合 计	-14,610.96	-4,856.48

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,373.80	1,449.80	17,373.80
其他	58.77	1,999.71	58.77
合 计	17,432.57	3,449.51	17,432.57

38、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	289,461.15	382,188.64
递延所得税费用	-386,824.99	-434,075.19
合 计	-97,363.84	-51,886.55

（2）所得税费用与利润总额的关系（不适用项目可删除，“其他”金额不应过大）

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,977,836.00	-831,157.50
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	296,675.40	-124,673.63
某些子公司适用不同税率的影响	-25,827.21	-283,718.18
对以前期间当期所得税的调整	-5,152.36	366,368.67
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	19,280.68	30,080.87
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		388,174.76
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填	-382,340.34	-428,119.05

项 目	本期发生额	上期发生额
列)		
其他		
所得税费用	-97,363.84	-51,886.55

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入及其他	201,942.72	27,395.23
保证金	953,460.03	777,862.98
往来款、备用金	1,337,215.84	408,595.52
政府补助	1,169,382.59	1,869,749.54
合 计	3,662,001.18	3,083,603.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,236,061.06	3,444,543.44
往来款、备用金	1,448,832.13	1,423,058.00
保证金	1,454,000.00	804,600.00
合 计	7,138,893.19	5,672,201.44

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,075,199.84	-779,270.95
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,601,755.77	2,044,509.81
固定资产折旧	745,074.97	792,519.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销	43,221.96	43,221.96
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）	-14,610.96	-4,856.48

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,373.80	1,449.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	322,786.16	335,541.67
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-386,824.99	-434,075.19
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）	5,631,514.18	-1,219,426.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,994,620.95	1,444,523.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,209,079.44	-5,529,110.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,831,790.34	-3,304,972.39
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,261,456.36	2,878,503.00
减：现金的期初余额	2,878,503.00	6,569,166.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,382,953.36	-3,690,663.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,261,456.36	2,878,503.00
其中：库存现金	30,301.33	90,366.49
可随时用于支付的银行存款	5,231,155.03	2,788,136.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,261,456.36	2,878,503.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限		

项 目	期末余额	上年年末余额
制的现金和现金等价物		

41、租赁

(1) 作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	40,689.91
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	66,528.00	
第 2 年	66,528.00	
第 3 年	22,176.00	
合 计	155,232.00	

六、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

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	
烟台德尔自 控技术有限 公司	3,600.00 万元	烟台	烟台	制造 业	100.00		设立
甘肃恒德智 远科技有限 责任公司	1,000.00 万元	兰州	兰州	制造 业		100.00	设立

七、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额
其他收益	1,168,494.24	1,869,749.54
合 计	1,168,494.24	1,869,749.54

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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。

（1）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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额					合 计
	即时偿还	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款	10,187,200.00					10,187,200.00
应付账款	9,712,924.86					9,712,924.86
其他应付款	807,302.93					807,302.93
金融负债和或有负债合计	20,707,427.79					20,707,427.79

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	上年年末余额					合 计
	即时偿还	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款	10,332,500.00					10,332,500.00
应付账款	10,482,153.03					10,482,153.03
其他应付款	129,378.56					129,378.56
金融负债和或有负债合计	20,944,031.59					20,944,031.59

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	639,378.09	终止确认	不附追索权 转让
票据流转	应收款项融资	3,634,957.30	终止确认	不附追索权 转让
合计		4,274,335.39		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确 认相关的利得 或损失
应收款项融资	背书	639,378.09	
应收款项融资	流转	3,634,957.30	
合 计		4,274,335.39	

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司系张文心、王建云共同控制，所持公司股权比例合计 94.98%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张文心	董事长、总经理
吕传红	董事、副总经理、财务负责人、董秘
王向强	董事、副总经理

关联方名称	与本公司关系
荣虔	董事、副总经理
邱洪德	董事
李守斌	监事会主席
张晓妮	监事
闫艳梅	监事

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

无。

(2) 关联担保情况

⑧ 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张文心、王建云	5,000,000.00	2025年1月8日	2026年1月8日	否
张文心、王建云	4,900,000.00	2025年2月27日	2026年2月26日	否

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2026年4月15日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	7,629,117.21	9,304,258.40
1 至 2 年	6,846,202.69	9,759,946.47
2 至 3 年	424,548.55	6,793,659.77
3 至 4 年	285,375.50	294,120.30
4 至 5 年	294,120.30	385,069.00
5 年以上	1,274,660.10	891,221.10
小 计	16,754,024.35	27,428,275.04
减：坏账准备	2,316,741.76	2,251,274.60
合 计	14,437,282.59	25,177,000.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,754,024.35	100.00	2,316,741.76	13.83	14,437,282.59
账龄组合	4,078,355.35	24.34	2,316,741.76	56.81	1,761,613.59
合并内关联方	12,675,669.00	75.66			12,675,669.00
合计	16,754,024.35	100.00	2,316,741.76		14,437,282.59

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,428,275.04	100.00	2,251,274.60	8.21	25,177,000.44
账龄组合	4,604,106.05	16.79	2,251,274.60	48.90	2,352,831.45
合并内关联方	22,824,168.99	83.21			22,824,168.99
合计	27,428,275.04	100.00	2,251,274.60		25,177,000.44

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,251,274.60
本期计提	65,467.16
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	2,316,741.76

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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
烟台德尔自控技术有限公司	12,397,069.00		12,397,069.00	68.51	
甘肃恒德智远科技有限责任 公司	278,600.00		278,600.00	1.54	
秦皇岛市热力有限责任公司	848,907.20	816,887.00	1,665,794.20	9.21	84,890.72
山东聚源热力有限责任公司	128,214.00	303,798.00	432,012.00	2.39	102,571.20
济宁市北湖科技供热有限责 任公司	269,700.00	27,900.00	297,600.00	1.64	161,820.00
合 计	13,922,490.20	1,148,585.00	15,071,075.20	83.29	349,281.92

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,608,277.49	4,167,149.22
合 计	4,608,277.49	4,167,149.22

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,537,138.44	2,874,714.32
1 至 2 年	313,709.10	1,471,123.33
2 至 3 年	113,122.39	75,100.00
3 至 4 年	55,100.00	116,331.83
4 至 5 年	34,000.00	101,310.73
5 年以上	449,212.49	351,901.76
小 计	5,502,282.42	4,990,481.97
减：坏账准备	894,004.93	823,332.75
合 计	4,608,277.49	4,167,149.22

② 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
往来款	4,507,031.87	4,067,630.48
备用金	911,075.05	797,724.21
保证金及押金	79,875.00	108,475.00
代扣代缴	4,300.50	16,652.28
合 计	5,502,282.42	4,990,481.97

③ 按坏账方法计提分类披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,502,282.42	894,004.93	4,608,277.49	4,990,481.97	823,332.75	4,167,149.22
合 计	5,502,282.42	894,004.93	4,608,277.49	4,990,481.97	823,332.75	4,167,149.22

④ 信用风险特征组合计提坏账

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	341,520.75	85,380.19	0.25
1 至 2 年	313,709.10	188,225.46	0.60
2 至 3 年	113,122.39	84,841.79	0.75
3 至 4 年	55,100.00	52,345.00	0.95
4 至 5 年	34,000.00	34,000.00	1.00
5 年以上	449,212.49	449,212.49	1.00
合计	1,306,664.73	894,004.93	

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	107,394.22	262,726.04	453,212.49	823,332.75
期初余额 在本期				
--转入第 二阶段				
--转入第 三阶段				
--转回第 二阶段				
--转回第 一阶段				
本期计提		62,686.21	30,000.00	92,686.21
本期转回	22,014.03			22,014.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	85,380.19	325,412.25	483,212.49	894,004.93

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
烟台德尔自控 技术有限公司	代垫款	4,195,617.69	1 年以内	76.25	1,048,904.42
刘海	备用金	378,431.83	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	6.88	196,128.87
吕洋	备用金	320,701.00	1 年以内、 1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以 上	5.83	227,321.00
梁益龙	备用金	67,759.11	1 年以内	1.23	16,939.78
北京亚控科技 发展有限公司	往来款	310,000.00	5 年以上	5.63	310,000.00
合 计		5,272,509.63		95.82	1,799,294.07

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	37,578,268.40		37,578,268.40	27,578,268.40		27,578,268.40
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合 计	37,578,268.40		37,578,268.40	27,578,268.40		27,578,268.40

(1) 对子公司投资

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		
烟台德尔自 控技术有限 公司	27,578,268.40		10,000,000.00				37,578,268.40	
合 计	27,578,268.40		10,000,000.00				37,578,268.40	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,299,810.70	1,682,150.12	10,643,955.79	2,607,753.04
其他业务				
合 计	9,299,810.70	1,682,150.12	10,643,955.79	2,607,753.04

(2) 营业收入按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额	上期发生额
主营业务：		
其中：工程结算收入		
产品销售收入	9,299,810.70	10,643,955.79
材料销售收入		
技术服务收入		
小 计		
其他业务：		
租赁收入		
小 计		
合 计	9,299,810.70	10,643,955.79

(3) 营业收入按商品转让时间划分

项 目	本期发生额			
	工程结 算收入	产品销售收入	材料销 售收入	技术服 务收入
	收入	收入	收入	收入
主营业务				
其中：在某一时点确认		9,299,810.70		
在某一时段确认				
合 计		9,299,810.70		

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	31,984.76	
计入当期损益的政府补助，但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	348,197.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

项 目	本期发生额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数	45,956.23	
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	334,167.28	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.02	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.07	0.07

山东德尔智能数码股份有限公司

2026年4月15日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	31,984.76
计入当期损益的政府补助，但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	348,197.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58.77
非经常性损益合计	380,123.51
减：所得税影响数	45,956.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	334,167.28

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用