

**FionTu**  
方图集团

**方图智能**

NEEQ: 837932

**方图智能（深圳）科技集团股份有限公司**

**FionTu Intelligent Technology (China) Corp.**

### 多媒体会议系统

MULTIMEDIA CONFERENCE SYSTEM

AI降噪、AI转写、发言、同传、表决、无纸化、桌牌  
内外兼修的双面屏美学、AI赋能的无纸化协作、灵活可靠的全能架构

正面 15.6寸

高清液晶全贴合显示屏



#### 可拆卸发言模块

发言模块采用磁吸+排针固定  
牢固可靠  
可具备实体表决按钮以及IC卡和指纹模块

#### 可定制IC卡模块

发言模块采用磁吸+排针固定  
牢固可靠  
可具备实体表决按钮以及IC卡和指纹模块



背面 10.85寸  
三色墨水屏桌牌

分辨率达到1560x490



**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、公司负责人吴东亮、主管会计工作负责人刘婵及会计机构负责人（会计主管人员）刘婵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、中勤万信会计师事务所（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“九、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 .....	7
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息 .....	32
第六节	公司治理 .....	39
第七节	财务会计报告 .....	45
附件	会计信息调整及差异情况.....	171

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（如有）
	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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
方图智能、股份公司、公司、本公司	指	方图智能（深圳）科技集团股份有限公司
有限公司、达威思有限	指	深圳市达威思智能科技股份有限公司
中电新里程	指	深圳中电新里程控股有限公司
北京商融	指	商融（北京）智能自动化科技有限公司
方图若凡	指	方图若凡（深圳）互联网有限公司
方图超凡	指	方图超凡（深圳）信息技术有限公司
方图魔屏	指	方图魔屏（深圳）显示系统科技有限公司
方图海南	指	方图（海南）软件开发有限公司
麒麟方图	指	麒麟方图（深圳）科技有限公司
包头方图	指	方图智能（包头）新技术研发有限公司
方图香港	指	方图国际（香港）有限公司
泊云漫居	指	泊云漫居（深圳）公寓及酒店管理有限公司
云兮雅居	指	云兮雅居（深圳）公寓酒店管理有限公司
非凡投资	指	非凡投资（深圳）管理中心（有限合伙）
方小图	指	方小图（海南）管理服务中心（有限合伙）
方图壹号	指	海口方图壹号投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东会、董事会、监事会
报告期	指	2025 年度
上年期末	指	2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	方图智能（深圳）科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	FionTu Intelligent Technology (China) Corp.		
	FionTu		
法定代表人	吴东亮	成立时间	2011年9月22日
控股股东	控股股东为深圳中电新里程控股有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴东亮，一致行动人为非凡投资、方小图、方图壹号、王凤艳、许忠
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	<p>主要产品：G50 系列会议系统、G30 系列会议系统、G20 系列会议系统、无线会议系统、无纸化会议系统、MBP 系列数字网络音频生态产品。</p> <p>服务项目：智能化音视频产品的技术咨询、系统设计、售后运维、大型会议的现场维护保障服务。</p>		
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	方图智能	证券代码	837932
挂牌时间	2016年7月20日	分层情况	创新层
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）	62,938,160
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 4 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李丽梅	联系地址	深圳市宝安区福海街道展城社区福园二路联和工业园 B3-3 栋
电话	0755-86672662	电子邮箱	lilimei@fiontu.com
传真	0755-86672363		
公司办公地址	深圳市宝安区福海街道展城社区福园二路联和工业园 B3-3 栋	邮政编码	518103
公司网址	www.fiontu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91440300582741377A		
注册地址	广东省深圳市宝安区西乡街道满京华艺峦大厦1栋1座19层1901号		
注册资本（元）	62,938,160	注册情况报告期内是否变更	否

注1：报告期内新增一致行动人许忠，详见公司披露的《一致行动人变更公告（补发）》（公告编号：2025-024）。

注2：报告期内，公司联系地址及主要办公地址由“深圳市宝安区福永街道福围中路1号二层”变更为“深圳市宝安区福海街道展城社区福园二路联和工业园B3-3栋”。

## 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

##### 1、 商业模式

方图智能以“打造顶层智能综合会议平台”为使命，立足于智能音视频产品和技术服务领域，依托专业的研发团队、强大的供应商整合能力、完备全面的业务流程和自有产品品牌优势，致力于为政府机关、金融、交通、教育、医疗、新能源等高端市场客户提供音视频产品和多媒体系统技术服务。

公司拥有自有品牌FionTu 智能化音视频产品，配备专业的产品设计及研发团队，坚持自主创新和产品差异化的发展战略，在RD阶段就吸收用户参与到新产品开发的过程中，开发设计更加具有针对性，新产品商业化与产业化的过程更加平稳，同时压缩了市场推广周期，使得产品精准定位，从而获得较好收益。公司以服务智能化音视频项目为主要工作方向，通过设计-设备配套模式(DesignAndProcurement)支持总包工程单位，以工程应用问题为导向而研发，以解决工程应用痛点为服务核心，提供咨询、设计、资源配套、编程调试、检测、售后服务一体化服务模式。以自有资源配置系统优质资源，有效压缩利益链成本，在提高经营效益的同时，更为用户提供满意的价值服务。充分发挥市场一线的信息收集功能，增强对市场反应的敏感度，打造更符合市场需求的产品，获取市场盈利。

截止目前，公司商业模式未发生较大变化。

##### 2、 经营计划实现情况

报告期内主要财务指标及业务经营情况如下：

2025年全年实现营业收入128,231,374.40元，同比上涨12.75%；实现归属于母公司所有者的净利润5,800,782.79元，同比上涨4569.28%。截至报告期末，公司总资产123,223,131.15元，净资产72,896,415.53元。

方图智能以“打造顶层智能综合会议平台”为使命，立足于智能音视频产品和技术服务领域，依托专业的研发团队、强大的供应商整合能力、完备全面的业务流程和自有产品品牌优势，致力于为政府机关、金融、交通、教育、医疗、新能源等高端市场客户提供音视频产品和多媒体系统技术服务。

公司将进一步深化产业链一体化发展战略，上游整合资源，中游提高协同效应，下游抓品牌建设及渠道拓展。一是公司坚持以“创新与科技”为核心，年度内增加八项发明专利，持续深入研发智能化产品；二是积极拓展工程项目领域，拓宽行业客户范围，服务终端用户；三是推进全国渠道营销模式，促进新渠道发力；四是加大品牌推广力度，推动业务及产品结构调整，打造智能会议系统整体解决方案的引领者形象；五是借助资本市场平台在行业内进行有效投融资，最终促进公司在整个产业链上进行全面延伸，提高经营业绩和整体竞争力。

## (二) 行业情况

### 一、公司产品类型

公司主要产品为 G30 系列会议系统、G20 系列会议系统、无线会议系统、无纸化会议系统、MBP 系列数字网络音频生态产品等音视频系列产品，主要服务项目为智能化音视频产品的技术咨询、系统设计、售后运维、大型会议的现场维护保障服务等业务。

### 二、行业发展的有利政策

根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为其他电子设备制造（代码为 C3990），受工信部监督和管理。2018 年 7 月，工业和信息化部和国家发改委发布了《扩大和升级信息消费三年行动计划（2018-2020 年）》的报告。报告中明确的提到了利用物联网、大数据、云计算、人工智能等技术推动电子产品智能化升级，提升手机、计算机、彩色电视机、音响等各类终端产品的中高端供给体系质量，推进智能可穿戴设备、虚拟/增强现实、超高清终端设备、消费类无人机等产品的研发及产业化。

2020 年 1 月国务院常务会议提出新基建并出台信息网络等新型基础设施投资支持政策。“新基建”主要包括七大领域：5G 基建、特高压、城际高速铁路和城市轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能、工业互联网。

2025 年工信部等七部门联合发布《关于加快推进视听电子产业高质量发展的指导意见》（2025 年），提出要求：设备与 AI、5G、云计算等技术的深度融合，推动产业结构优化与技术创新。重点支持：网络音频技术、AI 音视频处理、超高清显示等领域的研发与应用，尤其关注商用音视频设备的国产化替代与高端化升级。

### 三、行业发展情况

当前，专业音视频领域的主流产品仍以核心性能作为竞争根基，声音还原度、系统可靠性、传输低延时、视频高画质等指标，仍是多数厂商投入的核心方向，也是市场需求的的基本盘。

近年来，AI 技术的爆发式增长为传统音视频行业带来了革命性的升级机遇，同时也提出了全新的挑战。AI 不仅显著提升了办公协作效率与产品开发迭代速度，更打破了传统依赖 MCU、DSP 芯片算力的技术瓶颈——在高算法复杂度的应用场景中，AI 大模型凭借强大的并行计算能力，实现了算力与算法的双重优化。尤其在语音转写领域，AI 技术大幅提升了识别准确率与处理效率，同时促使转写引擎成本快速下降，甚至通过开源大模型的微调训练，即可实现高精度的语音转写、多语言翻译及语音合成功能，逐步替代传统人工翻译场景。在此基础上，专业音视频设备与 AI 技术的深度融合，正拓展出更广阔的市场空间，例如将传统红外同传系统从单一的传输通道，升级为兼具智能语言处理能力的综合解决方案。

产品形态层面，行业正经历从单一系统向网络化、平台化的演进；网络化趋势下，以 AES67 为代表的国产音频网络技术加速普及，推动专业音频系统从本地硬件架构向信息化、分布式架构转型，实现多设备的互联互通与集中管控；平台化发展则通过统一运维平台，整合会议全流程的管控数据与物联网设备，覆盖会前准备、会中控制、会后复盘的全场景应用。基于平台积累的用户行为数据、设备运行数据，结合大模型算法还可

实现智能故障预警、个性化场景设置、自动化运维处置等高级功能，形成数据驱动的智能服务闭环。

### (三) 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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、专精特新认定：公司于2022年6月获得深圳市工业和信息化局颁发的深圳市专精特新中小企业证书，并于2024年通过复审，资质连续有效。</p> <p>2、高新技术企业认定：公司自2015年起连续获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR202444202847）。</p>

## 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	128,231,374.40	113,732,827.08	12.75%
毛利率%	41.54%	45.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,800,782.79	124,232.92	4,569.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,137,784.31	-641,983.09	1,056.07%
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）	8.17%	0.17%	-
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）	8.64%	-0.89%	-
基本每股收益	0.0958	0.0021	4,461.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	123,223,131.15	118,532,929.86	3.96%
负债总计	50,326,715.62	48,983,421.21	2.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,896,415.53	69,549,508.65	4.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.11	4.81%
资产负债率%（母公司）	34.41%	33.56%	-

资产负债率% (合并)	40.84%	41.32%	-
流动比率	1.79	1.35	-
利息保障倍数	12.25	0.56	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,951,639.34	22,337,202.24	-64.40%
应收账款周转率	15.92	16.49	-
存货周转率	1.87	1.52	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.96%	-9.96%	-
营业收入增长率%	12.75%	1.69%	-
净利润增长率%	4,569.28%	-98.37%	-

### 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	28,674,788.33	23.27%	25,204,161.88	21.26%	13.77%
应收票据	1,085,885.00	0.88%	-	0.00%	100%
应收账款	5,167,816.31	4.19%	3,498,155.23	2.95%	47.73%
应收账款融资	0	0.00%	71,500	0.06%	-100%
交易性金融资产	553,027.55	0.45%	7,153,783.04	6.04%	-92.27%
其他应收款	7,470,161.20	6.06%	1,519,539.89	1.28%	391.61%
存货	28,211,699.23	22.89%	25,341,928.57	21.38%	11.32%
其他流动资产	1,415,087.81	1.15%	148,642.69	0.13%	852.01%
其他非流动金融资产	-	0.00%	4,500,000.00	3.80%	-100%
在建工程	31,166.37	0.03%	1,807,338.42	1.52%	-98.28%
使用权资产	8,859,306.72	7.19%	3,997,405.92	3.37%	121.63%
无形资产	109,489.70	0.09%	157,547.42	0.13%	-30.50%
长期待摊费用	-	0.00%	2,556,116.27	2.16%	-100%
其他非流动资产	1,453.50	0.00%	0	0%	100%
其他应付款	1,757,652.38	1.43%	4,781,888.25	4.03%	-63.24%
一年内到期的非流动负债	1,824,882.92	1.48%	3,672,729.37	3.10%	-50.31%
其他流动负债	1,524,542.58	1.24%	577,303.18	0.49%	164.08%
租赁负债	7,199,933.41	5.84%	239,975.14	0.20%	2,900.28%

递延所得税负债	1,358,028.46	1.10%	630,070.18	0.53%	115.54%
其他综合收益	-7,295.03	-0.01%	-	0.00%	-100%
未分配利润	5,564,800.10	4.52%	2,928,208.11	2.47%	90.04%

## 项目重大变动原因

- 1、 应收票据：本期新增 108.59 万元，为报告期内已背书尚未到期的银行承兑汇票。
- 2、 应收账款：报告期末因部分订单项目尚未完结导致应收账款同比增长 47.73%。
- 3、 应收账款融资：报告期期末不存在已背书尚未到期的股份制商业银行开具的银行承兑汇票。
- 4、 交易性金融资产：同比下降 92.27%，主要为报告期内出售存量金融资产所致。
- 5、 其他应收款：较期初增加 391.61%，主要因重新签订办公区及工厂租赁合同，新增租赁押金款项。
- 6、 其他流动资产：主要为公司香港全资子公司向公司支付的在途资金。
- 7、 其他非流动金融资产：本期完成参股公司股权转让，收回对外投资，本科目为零。
- 8、 在建工程：同比下降 98.28%，原办公区未到租期提前搬迁，相关支出一性扣除。
- 9、 使用权资产：本期新增租赁万延工业区工厂，按准则确认使用权资产。
- 10、 无形资产：报告期内金蝶系统及 PLM 系统摊销导致无形资产减少。
- 11、 长期待摊费用：因原办公区提前退租，剩余长期待摊费用一性计入损益，本科目为零。
- 12、 其他非流动资产：报告期末存在应收质保金款项。
- 13、 其他应付款：同比下降 63.24%，主要因报告期内处置参股公司，已收退资款冲减其他非流动金融资产导致其他应付款减少。
- 14、 一年内到期的非流动负债：部分租赁合同临近到期，租金支付与负债摊销同步减少。
- 15、 其他流动负债：期末新增未执行完毕订单对应的待缴税额增加。
- 16、 租赁负债：报告期末租赁工业区厂房，使用权资产增加同时租赁负债增加。
- 17、 递延所得税负债：因报告期内租赁合同重新签订，根据合同约定支付的租赁费增加导致暂时性差异扩大。
- 18、 未分配利润：报告期末净利润增加引起未分配利润余额增加。

## (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变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	128,231,374.40	-	113,732,827.08	-	12.75%
营业成本	74,967,778.46	58.46%	61,439,613.18	54.02%	22.02%
毛利率%	41.54%	-	45.98%	-	-
财务费用	447,328.12	0.35%	936,739.66	0.82%	-52.25%
其他收益	1,141,742.01	0.89%	4,203,112.36	3.70%	-72.84%
投资收益	645,134.82	0.50%	49,171.48	0.04%	1,212.01%

公允价值变动收益	391,433.33	0.31%	-366,391.86	-0.32%	206.83%
信用减值损失	2,406,050.68	1.88%	-3,726,042.55	-3.28%	164.57%
资产减值损失	-1,598,844.98	-1.25%	-6,719,624.06	-5.91%	76.21%
资产处置收益	1,737.33	0.00%	0	0%	100%
营业利润	7,032,988.96	5.48%	-572,130.29	-0.50%	1,329.26%
营业外收入	12,679.96	0.01%	172,184.64	0.15%	-92.64%
营业外支出	1,654,146.21	1.29%	59,123.33	0.05%	2,697.79%
净利润	5,800,782.79	4.52%	124,232.92	0.11%	4,569.28%

### 项目重大变动原因

- 1、财务费用：报告期内受益于市场利率下调及未确认融资费用摊销减少导致财务费用减少。
- 2、其他收益：报告期内其他收益减少主要因退税申请款项未到账所致。
- 3、投资收益：报告期内出售交易性金融资产获得收益。
- 4、公允价值变动收益：报告期内因金融市场波动导致公司持有的交易性金融资产估值上升。
- 5、信用减值损失：报告期内计提应收账款及其他应收款坏账准备较上一年度减少，坏账计提规模较上年度减少。
- 6、资产减值损失：报告期内计提存货跌价准备减少导致资产减值损失减少。
- 7、资产处置收益：本期新增资产处置行为。
- 8、营业利润：报告期内营业收入增加、减值损失减少，导致营业利润增加。
- 9、营业外收入：上年同期收到地产商违约赔偿款，本期无此类偶发收益。
- 10、营业外支出：报告期内支付租赁合同违约金导致营业外支出增加。
- 11、净利润：营业利润增长带动净利润增长。

## 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	127,876,218.44	113,663,640.86	12.50%
其他业务收入	355,155.96	69,186.22	413.33%
主营业务成本	73,964,011.22	61,188,671.37	20.88%
其他业务成本	1,003,767.24	250,941.81	300.00%

### 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
销售商品	125,466,842.38	71,919,721.85	42.68%	12.22%	21.20%	-4.25%

技术服务	2,409,376.06	2,044,289.37	15.15%	29.70%	10.62%	14.64%
------	--------------	--------------	--------	--------	--------	--------

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内，公司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	客户一	4,183,986.41	3.26%	否
2	客户二	3,197,007.13	2.49%	否
3	客户三	3,177,872.95	2.48%	否
4	客户四	3,125,473.36	2.44%	否
5	客户五	2,570,674.30	2.00%	否
合计		16,255,014.15	12.67%	-

### 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	供应商一	4,747,073.16	7.76%	否
2	供应商二	2,103,779.13	3.44%	否
3	供应商三	2,014,225.57	3.29%	否
4	供应商四	1,938,354.22	3.17%	否
5	供应商五	1,924,811.52	3.15%	否
合计		12,728,243.60	20.81%	-

### (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	7,951,639.34	22,337,202.24	-64.40%
投资活动产生的现金流量净额	7,156,448.77	-10,596,977.33	167.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,633,756.01	-14,217,606.25	18.17%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要是本期购买商品支出和押金保证金支出相比较去年有较大的增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内收回上期购买的理财产品所致。

#### 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
北京商融	控股子公司	音视频产品销售及服务	11,000,000	14,190,372.06	8,718,081.56	12,504,902.54	-981,515.96
麒麟方图	控股子公司	音视频产品销售及服务	1,000,000	6,521,830.72	-2,217,780.95	15,510,457.69	-336,556.27
方图若凡	控股子公司	音视频产品销售及服务	1,000,000	2,603,439.24	289,349.24	0	-257,182.82
方图超凡	控股子公司	音视频产品销售及服务	1,000,000	1,286,385.86	575,385.86	0	-66,415.41
方图魔屏	控股子公司	音视频产品销售及服务	1,000,000	1,282,481.13	572,481.13	0	-66,630.85
方图	控股	音视频	1,000,000	10,197.29	-2,302.71	0	-742.51

海南	子公司	产品销售及技术服务					
包头方图	控股子公司	音视频产品销售及技术服务	1,000,000	74,585.35	74,585.35	0	377.91
方图香港	控股子公司	贸易及服务	5,000,000	734,396.68	691,704.51	1,674,920.10	198,999.54

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司于 2025 年 12 月 29 日召开第四届董事会第七次会议审议通过《关于公司对外投资的议案》。公司全资子公司对泊云漫居增资不超过 1000 万元，增资后预计持有泊云漫居 80-90%的股权。2026 年 1 月 13 日，公司召开第四届董事会第八次会议调整了投资方案，拟增资后再收购其余股权。截止年报披露日，公司已持有泊云漫居 100%股权。

公司于 2025 年 11 月 28 日召开第四届董事会第七次会议审议通过《关于公司拟设立子公司的议案》。公司拟投资设立全资子公司方图（海口）酒店管理有限公司，截至本报告披露日，该子公司未实际设立。公司于 2026 年 4 月 17 日召开第四届董事会第十二次会议审议通过《关于取消对外投资的议案》，拟取消设立该子公司。

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
南方基金管理股份有限公司	其他	南方科技创新混合 A	48,483.95	0	自有资金
无	其他	国泰海通	504,543.60	0	自有资金

### 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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,262,711.26	7,311,008.97
研发支出占营业收入的比例%	7.22%	6.43%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	26	33
研发人员合计	27	34
研发人员占员工总量的比例%	12.92%	16.11%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	102	75
公司拥有的发明专利数量	15	13

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

收入确认

1. 事项描述

方图智能主要从事数字会议系统、音频、视频多媒体通信设备的开发和销售及提供多媒体技术服务，2025 年营业收入为人民币 128,231,374.40 元，由于营业收入是方图智能关键业绩指标之一且对财

务报表的影响重大，可能存在方图智能管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此会计师事务所将方图智能收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制制度设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查方图智能与销售收入相关的销售合同、销售发票、快递单、签收单等文件，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，判断方图智能收入的确认是否符合企业会计准则和公司的会计政策；

(3) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，检查主要客户与方图智能及主要关联方是否存在关联关系；

(4) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(5) 结合应收账款函证程序，向客户函证应收账款余额及当期销售额，检查已确认收入的真实性；

(6) 检查销售回款记录，分析销售收入发生的合理性；

(7) 对资产负债表日前后确认的收入进行截止性测试，评估收入是否在恰当的会计期间确认。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司秉承“创新研发、客户至上、造福社会、员工共享、持续发展”的经营理念，坚持开拓创新，积极通过提升自身技术、产品和服务质量等方式来提升企业社会形象。

报告期内，公司积极开拓市场、高度重视新产品的研发和新领域的拓展，持续提供就业机会，按时、足额缴纳各项税款，全力支持国家建设。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
技术开发与应用风险	智能音视频系统整体解决方案是一个集计算机软硬件技术、网络技术、自动控制技术、音视频处理技术等多种技术于一身的新兴高新技术解决方案，属于新一代信息技术产业。公司掌握的核心技术包括多音头阵

	<p>列麦克风拾音技术、降噪技术、声定位技术，同时公司拥有自主研发的智能会议系统设备及自主产品品牌FionTu（方图）。但是如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能面临丧失技术和市场的领先地位，导致市场份额下降的风险。</p> <p>应对措施：公司研发过程顺应市场选择机制，提高用户在新产品需求方面的重要地位，在研发阶段就吸收用户参与到新产品开发的过程中来，使企业在开发新产品时，对用户的需要做出准确定位，使新产品开发设计更加具有针对性；同时使新产品商业化与产业化的过程更加平稳，显著降低销售阶段失败的风险，不断完善产品在设计功能、市场价位、产品外观等方面的市场竞争力。</p>
<p>市场竞争的风险</p>	<p>公司自设立以来专注于智能音视频系统，定位于智能音视频系统整体解决方案提供商。公司已在研发能力、客户资源、业务资质、市场反应能力和人才队伍等方面形成了较强的竞争优势，但是，随着智能会议系统行业市场逐渐进入高速发展的阶段，可能有更多的企业进入到该行业与公司产生竞争。如果公司不能适应市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱，从而面临市场占有率降低的风险。</p> <p>应对措施：公司积极探索在互联网技术和总线技术等关键技术应用基础上颠覆传统视频会议模式实现多媒体交互式的无纸化会议模式；利用音视频应用云平台，逐步加大在线教育、智能视频会议以及在线管理平台等业务发展体系扩张；硬件方面，坚持走自主研发的创新道路，完善全系列数字智能会议系统硬件产品的研发、设计；在软件方面，大力研发以智能会议系统管理软件为核心的后台应用体系，增加产品的黏黏性、应用性、便捷性。重点包括：自主研发基于 android 系统的多媒体会议终端设备，第三代音视频矩阵产品；基于 Wifi 的无线数字会议商讨系统等平台建设。公司将加强研发团队和销售团队建设，推动研发创新和销售模式高效化，加强客户开拓力度和客户服务水平。</p>
<p>核心技术人员流失风险</p>	<p>公司是人才密集型企业，在主营业务基础上取得大量自有知识产权，拥有核心的技术研发团队。报告期内，公司核心技术人员保持稳定，公司与核心技术人员签订了劳动合同，详细约定了保密范围及保密责任。作为高新技术企业，核心人才优势创建企业优势，涉及到软件研发领域的行业人才竞争相较其他行业更为激烈，人才流动性较大，公司若不能制定并实施有效的吸引和保持人才资源稳定的相关政策，则不</p>

	<p>能吸引新的人才加盟，可能还会面临一定的人才外流风险。同时公司还面临由于行业竞争引起的人力资源成本迅速上升以及部分人员知识老化的问题。如果出现了上述人员大量外流，将会对公司保持自主创新能力和延续竞争优势造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极加强企业文化培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成良好的企业文化氛围和高度和谐的团队协作精神；同时，公司建立有效的薪酬体系和人才激励制度，将工作和项目目标激励和物质激励相结合，同时完善岗位职能建设制度，使各类员工能够充分发挥才能，公司将进一步完善现有人才激励计划和人才激励机制和奖励制度，开创良好的人文条件，吸引更多的高端人才加盟公司，多方面深层次的挖掘人才和留住人才。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司于 2015 年 12 月 18 日由有限公司整体变更设立，股份公司设立后，公司进一步完善了法人治理结构，2016 年、2017 年相继制订了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方占用资金管理制度》，并根据《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等制度的修订进行修订完善。但是由于股份公司成立时间较短，随着市场的不断变化，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，公司存在一定内部治理风险。</p> <p>应对措施：进一步完善规章制度，加强制度的落实与执行，按计划定期进行制度培训，切实有效的保障公司的治理机制有效运行。保证公司严格接受监管机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。随着规模的扩大，逐步建立内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、公平的内部控制环境，在企业内部形成有权必有责，用权必受监督的良好氛围。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，吴东亮直接持有公众公司 948.80 万股，持股比例为 15.08%，通过中电新里程间接控制公众公司 1641.07 万股，持股比例为 26.07%；通过非凡投资间接控制公众公司 101.97 万股，持股比例为 1.62%；通过方小图（海南）管理服务中心（有限合伙）间接控制公众公司 300 万股，持股比例为 4.77%；通过海口方图壹号投资合伙企业（有限合伙）间接控制公众公司 130.53 万股，持股比例为 2.07%；配偶王凤艳直接持有公司 64.68 万</p>

	<p>股，持股比例为 1.03%；一致行动人许忠直接持有公司 2.08 万股，持股比例为 0.03%，因此吴东亮及一致行动人能够通过直接和间接方式合计控制公司 50.67% 的表决权，并且吴东亮一直担任公司的董事长、总经理，参与公司重大事项决策，能够对公司的股东大会、董事会产生重大影响，因此为公司的实际控制人。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断完善公司治理机制，切实有效的保障公司的治理机制有效运行，保证三会制度、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度的切实执行。同时公司将严格接受监管机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，避免实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>所得税优惠政策变化风险</p>	<p>公司于 2015 年 6 月 19 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201544200536，有效期为三年，到期后需重新认定。2024 年 12 月，经相关部门批准审核公司再获高新技术企业证书（编号：GR202444202847），在有效期内，所得税税率按 15%征收，这对公司的发展起到了推动和促进作用。如果公司未来未能继续被认定为高新技术企业或未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策，则会对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司重视研发工作，加大研发投入，加强研发团队建设，保证技术的先进性，增强公司产品的市场竞争力，使得公司能够继续满足高新技术企业的认定标准，以便继续享受税收优惠政策。</p>
<p>存货跌价风险</p>	<p>报告期内，公司存货主要由原材料、半成品、库存商品、委托加工物资和发出商品构成，具体包括成品机、数字音频处理器、LED、液晶显示单元、摄像机等。这些电子产品更新换代的速度相对较快，市场价格竞争较为激烈，存货面临跌价风险。2025 年 12 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日，公司存货净额占流动资产的比例分别为 37.63%和 38.93%，2025 年 12 月 31 日存货占流动资产比重较 2024 年有所改善，但仍存在存货周转率较低的情况，存货跌价损失将对公司的利润产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将加强对库龄较长的存货的管理，加速存货周转；根据市场及销售情况合理制定采购及生</p>

	产计划，减少库存积压，降低存货跌价对公司净利润的不利影响。
应收账款到期不能收回的风险	<p>报告期末，应收账款账面价值 516.78 万元，较 2024 年 349.82 万元同比上升 47.73%，存在无法按期收回应收账款的可能性。</p> <p>应对措施：制定更加合理的信用政策，更新信用评价体系，根据不同客户的信用情况设定赊销限额和赊销期限。财务部门及时办理货款结算、记账及对账等手续，如实反映客户的信用额度使用情况。同时，增加催收力度并建立信用额度动态管理和预警机制，以确保应收账款的及时收回。</p>
经营活动产生的现金流量净额不稳定的风险	<p>2025 年和 2024 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 795.16 万元和 2,233.72 万元，报告期内公司经营活动产生的现金流量同比大幅缩减，如果公司不能及时通过其他渠道获得资金，公司流动性可能会出现问題进而影响公司正常业务的发展。</p> <p>应对措施：公司将加强经营预算管理，减少不必要的支出，做好开源节流工作；另一方面，公司也会通过自身资金积累、银行贷款、股权质押以及资本市场融资等多渠道解决资金短缺风险。</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

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)

#### 二、 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,500	0.01%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	10,500	0.01%

2024年11月，公司向四川天府新区人民法院就成都行墨坊科技有限公司《办公空间服务合同》纠纷提起诉讼，要求对方退还我司已支付押金及电费12,524.80元，报告期内经调解，对方已退还押金10,500元。

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

不适用

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他（租车及提供劳务）	413,200	113,200
向关联方购买福利及礼品	500,000	11,628
关联方为公司提供担保	40,000,000	10,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1. 公司全资子公司商融（北京）智能自动化科技有限公司因北京市政策原因无法购买自有车辆，为经营所需向关联方租赁商务车一辆同时为公司提供劳务并支付押金，具有必要性、持续性，不会对公司生产经营产生不利影响。

2. 报告期内，公司向关联方购买化妆品 11,628.00 元作为福利品及礼品，属于日常经营所需，具有合理性、必要性，不会对公司生产经营产生不利影响。

上述事项未达到董事会审议标准，由总经理办公会审议。

3. 2024 年 12 月 12 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于吴东亮、王凤艳为公司向金融机构申请贷款、综合授信额度提供无偿担保或反担保的议案》，公司实际控制人吴东亮及配偶王凤艳拟在 2025 年度为公司向金融机构申请不超

过 4,000 万元贷款、综合授信额度的融资提供无偿担保或反担保。报告期内，新增担保金额 1,000 万元。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-072	对外投资	理财产品、基金产品等	25,000,000.00	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2025 年 11 月 28 日和 2025 年 12 月 17 日分别召开第四届董事会第五次会议和 2025 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。在不影响公司正常业务以及保证公司资金安全的前提下，公司拟利用自有闲置资金购买理财产品及基金产品，购买金额不超过 2000 万元人民币（含）。在上述额度内，资金可循环使用，循环期限为自股东大会审议通过之日起一年内有效。投资事宜由公司总经理具体负责决策和风险管控。

报告期内，公司累计购买理财产品及基金产品累计 25,000,000.00 元，单一时点购买额度未超出授权金额。

在不影响公司正常业务和资金使用的前提下，利用自有闲置资金适度购买理财产品及基金产品能够有效提高公司自有闲置资金的使用率，不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面带来重大不利影响。

#### (五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司存在员工持股计划和股票期权激励计划，具体情况详见公司于 2025 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))披露的《2024 年年度报告》之“第三节二、(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。公司于 2023 年启动股票期权激励计划，2023 年 12 月 29 日完成股票期权的授予。

根据《公司 2023 年股票期权激励计划（草案）（修订稿）》第八章之二、（三）公司业绩指标，第一个行权期目标值：2024 年度营业收入不低于 12200 万元；净利润不低于 850 万元；触发值：2024 年度营业收入不低于 11590 万元；净利润不低于 807 万元；第二个行权期目标值：2025 年度营业收入不低于 14000 万元；净利润不低于 975 万元；触发值：2025 年度营业收入不低于 13300 万元；净利润不低于 926 万元。即如考核当年公司营业收入和净利润均未达到触发值，则公司层面可行权比例为 0%；如考核当年

公司营业收入和净利润仅一项指标达到触发值但均未达到目标值，则公司层面可行权比例为 50%；如考核当年公司营业收入和净利润均达到触发值但均未达到目标值，则公司层面可行权比例为 70%；如考核当年公司营业收入和净利润仅一项指标达到目标值且另一项指标未达到触发值，则公司层面可行权比例为 70%；如考核当年公司营业收入和净利润仅一项指标达到目标值且另一项指标达到触发值，则公司层面可行权比例为 80%；如考核当年公司营业收入和净利润均达到目标值，则公司层面可行权比例为 100%。

公司 2024 年度、2025 年度经审计年度营业收入分别为 113,732,827.08 元、128,231,374.40 元，归属于母公司所有者的净利润 124,232.92 元、5,800,782.79 元，公司两年营业收入和净利润均未达到触发值，则公司层面可行权比例为 0%；公司已按《公司 2023 年股票期权激励计划（草案）（修订稿）》披露的注销程序对 2024 年行权期股票期权实施注销，并于 2025 年 10 月 21 日注销完毕；公司将对 2025 年行权期股票期权实施注销。

报告期内，员工持股计划参与对象肖存、孙明辉、朱佳顺、付振龙提出离职，员工持股计划参与对象吴东亮拟受让四人所持财产份额，截至报告期末，上述四人已与吴东亮签署财产份额转让协议，员工持股计划参与对象将由 41 人变更为 37 人。

#### (六) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

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	2016年7月20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	2016年7月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年7月20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	2016年7月20日		挂牌	其他承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个人和连带的法律责任。	正在履行中

公司、公司董监高、激励对象	2023年12月14日		股票期权激励计划	其他承诺	详见主办券商于2023年12月22日在股转系统指定披露平台披露的《东北证券股份有限公司关于方图智能（深圳）科技股份有限公司2023年股票期权激励计划的合法合规意见》	正在履行中
---------------	-------------	--	----------	------	--	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (七) 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	流动资产	冻结	2,500.00	0.00%	ETC 押金
货币资金	流动资产	冻结	45,799.91	0.04%	对公活期保证金账户
投资性房地产	非流动资产	抵押	18,538,875.44	15.04%	抵押银行借款
<b>总计</b>	-	-	18,587,175.35	15.08%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

货币资金受限系出具保函保证金、ETC 押金，房产受限系作为银行贷款抵押物，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

#### (八) 应当披露的其他重大事项

公司分别于2026年2月6日和2026年2月26日召开第四届董事会第十次会议和2026年第一次临时股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销股份、减少注册资本的议案》等相关议案，公司拟对200万元库存股进行注销，截至本报告披露日，尚未完成注销。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	50,105,239	79.61%	-39,423	50,065,816	79.55%
	其中：控股股东、实际控制人	18,792,471	29.86%	-9,800	18,782,671	29.84%
	董事、监事、高管	470,559	0.75%	6,221	476,780	0.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,832,921	20.39%	39,423	12,872,344	20.45%
	其中：控股股东、实际控制人	7,115,968	11.31%	0	7,115,968	11.31%
	董事、监事、高管	1,411,681	2.24%	39,423	1,451,104	2.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		62,938,160	-	0	62,938,160	-
普通股股东人数						121

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 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	中电新程	16,420,482	-9,800	16,410,682	26.07%		16,410,682	0	0
2	吴东亮	9,487,957		9,487,957	15.08%	7,115,968	2,371,989	0	0
3	何向	3,107,484		3,107,484	4.94%		3,107,484	0	0

	莹								
4	方小图	3,000,000		3,000,000	4.77%	3,000,000	0		
5	方图国际酒店管理(深圳)有限公司	731,949	2,003,224	2,735,173	4.35%		2,735,173	0	0
6	北京雄会管理咨询中心(有限合伙)	2,140,293	76,900	2,217,193	3.52%		2,217,193	0	0
7	王为民	2,191,716		2,191,716	3.48%		2,191,716	0	0
8	方图智能(深圳)科技集团股份有限公司回购专用证券账户	2,000,000		2,000,000	3.18%		2,000,000	0	0
9	鲁艳	1,802,904		1,802,904	2.86%		1,802,904	0	0
10	陶勇	1,680,000		1,680,000	2.67%		1,680,000	0	0
	合计	42,562,785	2,070,324	44,633,109	70.92%	10,115,968	34,517,141	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1. 吴东亮持有深圳中电新里程控股有限公司 56.75%的股权，为中电新里程的控股股东，同时任中电新里程董事长、法定代表人。
2. 吴东亮持有方小图 15%份额，为方小图执行事务合伙人。

3. 方图智能（深圳）科技集团股份有限公司回购专用证券账户为公司回购专用账户。  
4. 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

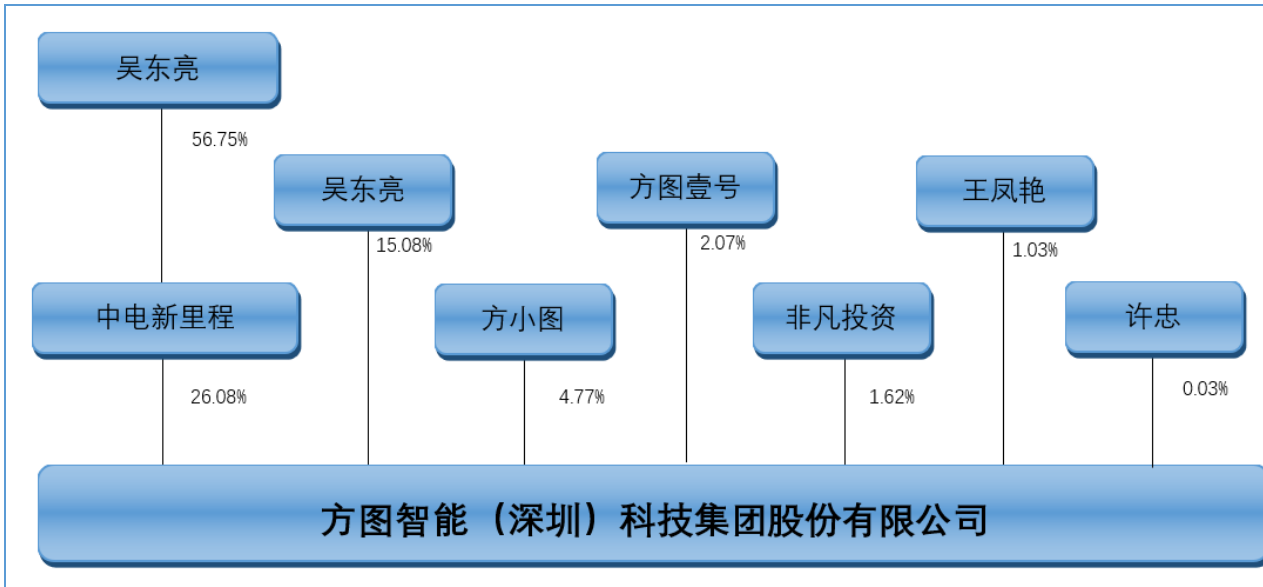
是 否

#### （一）控股股东情况

控股股东：深圳中电新里程控股有限公司  
法定代表人：吴东亮  
成立日期：2013 年 11 月 19 日  
统一社会信用代码：914403000838590980  
注册资本：5,000,000.00 元  
报告期内变动情况：报告期内无变动情况。

#### （二）实际控制人情况

吴东亮，男，1979 年 11 月生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于内蒙古工业大学，先后进修于清华大学深圳研究生院及香港恒生大学，2024 年获得香港恒生大学创业管理学硕士学位。2003 年 3 月至 2003 年 9 月，供职于清华同方股份有限公司；2003 年 10 月至 2014 年 1 月，供职于北京铁三角技术开发有限公司；2013 年 11 月至今，担任方图智能（深圳）科技集团股份有限公司董事长、总经理。  
报告期内变动情况：报告期内公司实际控制人未发生变化。报告期内，公司实际控制人新增一致行动人许忠。详见公司于 2025 年 7 月 23 日披露的《一致行动人变更公告》（公告编号：2025-024）。  
公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 8 日	0.4	0	0
合计	0.4	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司以股权登记日应分配股数 60,938,160 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 62,938,160 股减去回购的股份 2,000,000 股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每 10 股派 0.4 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2025 年 5 月 16 日，除权除息日为：2025 年 5 月 19 日。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

2018年7月，工业和信息化部和国家发改委发布了《扩大和升级信息消费三年行动计划（2018-2020年）》的报告。报告中明确的提到了利用物联网、大数据、云计算、人工智能等技术推动电子产品智能化升级，提升手机、计算机、彩色电视机、音响等各类终端产品的中高端供给体系质量，推进智能可穿戴设备、虚拟/增强现实、超高清终端设备、消费类无人机等产品的研发及产业化。

2020年1月国务院常务会议提出新基建并出台信息网络等新型基础设施投资支持政策。“新基建”主要包括七大领域：5G基建、特高压、城际高速铁路和城市轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能、工业互联网。

2025年工信部等七部门联合发布《关于加快推进视听电子产业高质量发展的指导意见》（2025年），提出要求：设备与AI、5G、云计算等技术的深度融合，推动产业结构优化与技术创新。重点支持：网络音频技术、AI音视频处理、超高清显示等领域的研发与应用，尤其关注商用音视频设备的国产化替代与高端化升级。

#### (二) 行业发展情况及趋势

当前，专业音视频领域的主流产品仍以核心性能作为竞争根基，声音还原度、系统可靠性、传输低延时、视频高画质等指标，仍是多数厂商投入的核心方向，也是市场需求的基本盘。

近年来，AI技术的爆发式增长为传统音视频行业带来了革命性的升级机遇，同时也提出了全新的挑战。AI不仅显著提升了办公协作效率与产品开发迭代速度，更打破了传统依赖MCU、DSP芯片算力的技术瓶颈——在高算法复杂度的应用场景中，AI大模型凭借强大的并行计算能力，实现了算力与算法的双重优化。尤其在语音转写领域，AI技术大幅提升了识别准确率与处理效率，同时促使转写引擎成本快速下降，甚至通过开源大模型的微调训练，即可实现高精度的语音转写、多语言翻译及语音合成功能，逐步替代传统人工翻译场景。在此基础上，专业音视频设备与AI技术的深度融合，正拓展出更广阔的市场空间，例如将传统红外同传系统从单一的传输通道，升级为兼具智能语言处理能力的综合解决方案。

产品形态层面，行业正经历从单一系统向网络化、平台化的演进；网络化趋势下，以 AES67 为代表的国产音频网络技术加速普及，推动专业音频系统从本地硬件架构向信息化、分布式架构转型，实现多设备的互联互通与集中管控；平台化发展则通过统一运维平台，整合会议全流程的管控数据与物联网设备，覆盖会前准备、会中控制、会后复盘的全场景应用。基于平台积累的用户行为数据、设备运行数据，结合大模型算法还可实现智能故障预警、个性化场景设置、自动化运维处置等高级功能，形成数据驱动的智能服务闭环。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
物联网运维平台	C3990 其他电子设备制造业	运用物联网技术和运维平台大数据技术，实现专业音视频以及周边产品的平台化管理和运维管理等等	是	优化了运维平台的产品接入能力和接入数量，增加了场景化的应用，针对视频会议系统对接、音频设备与会议设备的对接，不仅能管理设备还能实现系统的平台化运营，是控制业务化，满足客户使用需求。	通过本次产品的创新和迭代，使得公司更多产品能够接入到网络运维平台中，针对不同的场景，实现清晰的应用领域和业务模式，通过平台带动产品销售，通过产品销售逐步完善平台性能。为后续产品集中化管理运维提供技术基础。
MBP150 系列网络音频处理器及网络音频生态产品	C3990 其他电子设备制造业	MBP150 作为公司网络音频处理器相关产品的核心产品，采用国产芯片，支持 16x16 模拟音频 +128x128 数字音频，以及 11 寸条形控制屏幕，拖拽式控制界面以及强大的音频处理功能具有较强的竞争力。	是	从之前的 MBP100 系列，升级到 MBP150 系列，采用国产芯片替代原有的 DSP 芯片，升级网络音频传输架构，提升了回声处理器通道数量、网络音频传送通道数量、以及全新的外观设计，成为公司网络音频系统的核心产品。	网络数字音频技术，经过公司多年开发迭代，实现了质的提升，全新升级的国产芯片以及软件架构，为公司后续配套产品开发奠定基础，逐步形成完整的网络音频生态产品。
AI 降噪、智能	C3990 其	采用国产芯	是	AI 大模型不断演	本次 AI 升级既解决了

反馈抑制、智能语音转写系列产品	其他电子设备制造业	片的AI降噪、能够清晰分辨人声和上百种环境噪声,让声音更加清晰,AI智能语音转写,全新的开源AI大模型,可以实现语音转写,多语言翻译等功能,同时实现会议总结、提炼要点等等功能。		进,开源大模型对算力要求降低,性能提升,本次针对AI用两个系列产品,一个是单芯片的AI智能降噪产品,以及其他产品的AI降噪能力提升。另一方面,AI在语言识别和文字转写方面也做了很大的升级,转写速度,翻译语种也不断增加。	原有音频产品的降噪能力,也提高了软件的语音转写和翻译能力,在这两个方面实现了产品的整体升级和提升,AI功能的量产也带动了公司在AI相关技术上的持续开发和应用。
-----------------	-----------	--	--	---	---

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低,说明未充分利用产能的原因
G20 系列	25720	90%	不适用
E 系列	8223	92%	不适用
G30 系列	7753	85%	不适用

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
----	--------	----	-----------

麦克风集中带量采购项目	1	4,580,270	3.57%
高端聚烯烃新材料项目（全厂工艺及热力管网和公用工程等）工程总承包项目视频会议控制系统项目	1	2,830,000	2.21

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无。

#### 四、 研发情况

##### （一） 研发模式

√适用 □不适用

报告期内公司研发人员共计 34 人，占企业职工总数的 16.11%。  
 研发项目前期由研发负责人组织成员进行市场调研，搜集相关技术资料，编制新产品立项书，并进行评审，通过评审后并上报审批后方能立项；立项后，研发人员根据项目技术要求，完成项目设计方案，并组织相关人员对设计方案进行评审，研发中心严格按设计开发控制程序进行新产品的开发并会同采购中心和物流中心组织新产品的试制。

##### （二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	物联网运维管理平台开发	1,416,796.60	1,416,796.60
2	音频处理器开发项目	1,286,490.44	1,286,490.44
3	一体式充电电子桌牌	810,371.05	810,371.05
4	网络数字会议系统项目	774,546.87	774,546.87
5	高端时序电源	743,095.73	743,095.73
	合计	5,031,300.69	5,031,300.69

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,262,711.26	7,311,008.97
研发支出占营业收入的比例	7.22%	6.43%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发支出资本化:

无

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

一、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 128,231,374.40 元，营业利润 7,032,988.96 元，利润总额 5,391,522.71 元，归属于母公司所有者的净利润 5,800,782.79 元。

二、主要产品性能及用途

1、G20 会议系统：

G20 会议话筒专门服务于高端会议市场，采用双备份的设计思路，一路幻象供电话筒音频通道，一路会议系统音频通道。两套话筒链路完全独立；话筒的另一大特色是在话筒上部增加一块高分辨率的 TFT 显示屏，分辨率为 480X480 的圆形屏幕。不仅可以满足正常的发言管理。还支持图片显示，可以根据实际会议情况显示指定的图片，同时可以根据会场需求，显示临时通知等内容，同时支持投票表决功能；话筒的外观造型上采用金属氧化面板，简洁硬朗的外观设计表现出简约庄重的会议设备风格；话筒背部支持一个贴合的桌牌，可以指示发言者的身份信息。适用于：定制大型高端会议场所。

2、G30 会议系统：

G30 系列会议系统，充分考虑大规模会议应用场景，系统支持主机备份和多主机扩展，可以通过扩展主机的方式实现超过 3600 只会议话筒的大规模会议应用，通过双主机备份和环形连接的设计，能够应对更多临时突发故障和问题，可以确保系统更加稳定。通过优化麦克风的拾音器和声腔设计，结合高性能传声器行业标准，优化了方杆话筒的频响曲线和指向性等参数，满足高端会议应用需要，实现远距离高保真的声音拾取。更新的会议系统管理平台，可以实现更便捷的会议管理和服务，结合国内外大型峰会应用需要，设计规划会议系统操作方式，能够确保会议流程正常进行，方便用户使用。

3、E 系列会议系统：

方图 E 系列会议系统，话筒采用锌合金压铸工艺精心打造，凭借锌合金优异的物理特性，赋予产品卓越的稳定性与出色的抗震性能。底部特别配置防震脚垫，能高效阻隔桌

面震动产生的噪音干扰，确保拾音纯净无杂。此外，话筒表面经低反光磨砂香槟色图层处理，不仅有效减少反光干扰，更增添了一份优雅质感；接入端配备专业航空插接口，背面连接 FionTu 会议六芯专用线，作为信号输出与通信通道，两端插座均采用电镀镍工艺，保障连接稳定可靠，信号传输流畅无阻。

在功能创新方面，方图 E 系列支持主席单元自定义配置，用户可根据会议现场需求，灵活将任意单元临时设定为主席单元，且无数量限制，极大提升了系统使用的灵活性与便捷性。搭配视频切换台、摄像机，通过电脑预设参数，即可实现精准的摄像机自动跟踪功能，为会议记录与展示提供智能化支持。

外观设计上，方图 E 系列延续了简洁大方的美学理念。话筒咪杆拾音端巧妙融入 LED 指示灯，既作为工作状态显示，又起到装饰点缀作用，使整个话筒呈现出简约而不失庄重的风格，完美适配各类高端会议场景，在满足实用功能的同时，彰显格调与品质。

## 第六节 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				
吴东亮	董事长、总经理	男	1979年11月	2025年3月18日	2028年3月17日	9,487,957	0	9,487,957	15.08%
曹洁	董事、副总经理	女	1988年7月	2025年3月18日	2028年3月17日	0	15,085	15,085	0.02%
许忠	董事	男	1985年11月	2025年3月18日	2028年3月17日	0	20,757	20,757	0.03%
潘丽媛	董事	女	1981年9月	2025年3月18日	2028年3月17日	871,379	9,802	881,181	1.40%
张碧强	董事	男	1994年3月	2025年3月18日	2028年3月17日				
潘凯雯	监事会主席、职工监事	女	1993年8月	2025年3月18日	2028年3月17日				
徐庭英	监事	女	1985年1月	2025年3月18日	2028年3月17日				
刘颖	监事	女	1988年1月	2025年3月18日	2028年3月17日				
刘婵	财务负责人	女	1990年10月	2025年3月18日	2028年3月17日				

刘婵	副总经理	女	1990年 10月	2025年 12月9日	2028年 3月17日				
李丽梅	董事会秘书	女	1980年 12月	2025年 3月18日	2028年 3月17日	1,010,861	0	1,010,861	1.61%

注：公司于2025年3月完成董事会、监事会、高级管理人员换届，相关人员均为连选连任。2025年12月，财务负责人刘婵被任命为副总经理。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长吴东亮为实际控制人。  
 董事长吴东亮持有深圳中电新里程控股有限公司56.75%的股权，为控股股东，同时任中电新里程董事长、法定代表人。  
 董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

**(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
刘婵	财务负责人	新任	财务负责人、副总经理	新任副总经理职务

**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

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
许忠	董事	股票期权	0	0	0	0	0	0
张碧强	董事	股票期权	0	0	0	0	0	0
刘婵	财务负责人	股票期权	0	0	0	0	0	0
合计	-	-	0	0	0	0	-	-

## 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
管理人员	3	0	0	3
财务人员	11	0	1	10
行政人员	9	2	1	10
研发人员	27	10	3	34
技术人员	43	7	13	37
采购人员	8	7	2	13
销售人员	99	18	23	94
仓储人员	9	2	1	10
员工总计	209	46	44	211

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	60	67
专科	121	116
专科以下	25	25
员工总计	209	211

### 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

#### 员工薪酬政策：

年度内持续完善员工薪酬体系。根据公司的财务状况及公司发展战略，通过有效的奖罚机制，激发员工动力，提高企业活力，使其对内具有公平性、对外更具竞争力。

#### 培训与发展计划：

公司致力于员工的持续发展与技能提升，制定并实施了全面的培训计划。全年共开设培训课程超过 200 场，涵盖线上与线下、内部培训及外部专业培训等多种形式，确保员工能在技术、管理、沟通等多方面得到全面提升，更邀请客户参与到培训学习中，多维度助力客户与企业共同发展。

#### 需公司承担费用的离退休职工：

截止目前，不存在需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

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	--------	----------

方利勇	无变动	子公司总经理、执行董事	0	0	0
张立贺	无变动	营销总监	0	0	0
梁韵枝	无变动	营销总监	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

无变动。

### 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

2025 年公司按照《中华人民共和国公司法》更新了《公司章程》、《股东会议事规则》等相关制度，及时完善法人治理结构内控措施，披露公司重大决策信息，做到信息的公平、公正、公开，保障广大投资人的利益。

报告期内，公司历次股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规及《公司章程》的要求。公司董事、监事、高级管理人员均勤勉尽责、忠实诚信地履行各自的权利和义务。公司将在今后的发展中，将结合自身实际情况进一步完善内部管理，加强与外部监管机构的沟通保障公司持续健康的发展。

公司在《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》中分别列明了公司股东的权利义务，严格按照公司管理制度进行三会运作、重大事项的审议，保证信息披露内容的真实、准确、完整。因此，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

报告期内公司会议的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规及《公司章程》的要求。公司董事、监事、高级管理人员均勤勉尽责、忠实诚信地履行各自的权利和义务。

公司将持续完善公司治理结构，规范公司运作，提升信息披露水平，实现公司与股东、员工、社会的和谐发展，同时，加强与外部监管机构的沟通，保障公司持续健康的成长。

报告期内，公司未引入职业经理人。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监事会职责，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，对年度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

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，不存在公司影响独立性及自主经营能力的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### (一) 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]141号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。公司不断完善组织架构、更新修订各部门管理制度、加强内控流程管理。定期组织各部门人员培训，提高人员从业素质。

### (二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：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、法律风险等的前提下，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。

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正及追溯调整的情况。

#### 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

## 第七节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	勤信审字【2026】第 1794 号			
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王猛 2 年	师克峰 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18			

## 审 计 报 告

勤信审字【2026】第 1794 号

方图智能（深圳）科技集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了方图智能（深圳）科技集团股份有限公司（以下简称“方图智能”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了方图智能 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方图智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 收入确认

##### 1、 事项描述

方图智能主要从事数字会议系统、音频、视频多媒体通信设备的开发和销售及提供多媒体技术服务，2025 年营业收入为人民币 128,231,374.40 元，由于营业收入是方图智能关键业绩指标之一且对财务报表的影响重大，可能存在方图智能管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将方图智能收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、 审计应对

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制制度设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查方图智能与销售收入相关的销售合同、销售发票、快递单、签收单等文件，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，判断方图智能收入的确认是否符合企业会计准则和公司的会计政策；
- (3) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，检查主要客户与方图智能及主要关联方是否存在关联关系；
- (4) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- (5) 结合应收账款函证程序，向客户函证应收账款余额及当期销售额，检查已确认收入的真实性；
- (6) 检查销售回款记录，分析销售收入发生的合理性；
- (7) 对资产负债表日前后确认的收入进行截止性测试，评估收入是否在恰当的会计期间确认。

### 四、 其他信息

方图智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

方图智能管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估方图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方图智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方图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，就可能导致对方图智能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方图智能不能持续经营。

（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）就方图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，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王猛

（项目合伙人）

二〇二六年四月十七日

中国注册会计师：师克峰

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	28,674,788.33	25,204,161.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	553,027.55	7,153,783.04
衍生金融资产			-
应收票据	五、（三）	1,085,885.00	-
应收账款	五、（四）	5,167,816.31	3,498,155.23
应收款项融资	五、（五）	0	71,500.00
预付款项	五、（六）	2,264,586.87	2,035,840.58
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、（七）	7,470,161.20	1,519,539.89
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产			
存货	五、(八)	28,211,699.23	25,341,928.57
其中：数据资源			
合同资产	五、(九)	123,697.55	116,173.02
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五、(十)	1,415,087.81	148,642.69
<b>流动资产合计</b>		<b>74,966,749.85</b>	<b>65,089,724.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(十一)	0	4,500,000.00
投资性房地产	五、(十二)	18,538,875.44	19,542,642.68
固定资产	五、(十三)	14,594,927.83	16,023,163.11
在建工程	五、(十四)	31,166.37	1,807,338.42
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	五、(十五)	8,859,306.72	3,997,405.92
无形资产	五、(十六)	109,489.70	157,547.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十七)	0.00	2,556,116.27
递延所得税资产	五、(十八)	6,121,161.74	4,858,991.14
其他非流动资产	五、(十九)	1,453.50	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,256,381.30</b>	<b>53,443,204.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>123,223,131.15</b>	<b>118,532,929.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(二十)	11,379,450.27	13,193,801.84
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	五、(二十一)	3,223,354.03	4,072,441.10
应付账款	五、(二十二)	7,552,603.69	7,015,330.94
预收款项			-
合同负债	五、(二十三)	5,802,930.95	5,663,098.41
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	五、(二十四)	6,388,867.75	6,830,776.39
应交税费	五、(二十五)	2,314,469.18	2,306,006.41
其他应付款	五、(二十六)	1,757,652.38	4,781,888.25
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	五、(二十七)	1,824,882.92	3,672,729.37
其他流动负债	五、(二十八)	1,524,542.58	577,303.18
<b>流动负债合计</b>		<b>41,768,753.75</b>	<b>48,113,375.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、(二十)	7,199,933.41	239,975.14
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	五、(十八)	1,358,028.46	630,070.18
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,557,961.87</b>	<b>870,045.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>50,326,715.62</b>	<b>48,983,421.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(三十)	62,938,160.00	62,938,160.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五、(三十一)	486,995.35	496,049.83
减：库存股	五、(三十二)	2,386,584.83	2,386,584.83
其他综合收益	五、(三十三)	-7,295.03	-
专项储备			-
盈余公积	五、(三十四)	6,300,339.94	5,573,675.54
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十五)	5,564,800.10	2,928,208.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>72,896,415.53</b>	<b>69,549,508.65</b>

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		72,896,415.53	69,549,508.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		123,223,131.15	118,532,929.86

法定代表人：吴东亮

主管会计工作负责人：刘婵

会计机构负责人：刘婵

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,270,984.68	19,393,903.45
交易性金融资产		553,027.55	7,153,783.04
衍生金融资产		-	
应收票据		1,085,885.00	0
应收账款	十六、（一）	8,173,804.18	5,132,951.25
应收款项融资		0	71,500.00
预付款项		2,194,771.29	2,027,794.56
其他应收款	十六、（二）	11,913,474.53	7,116,354.52
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货		24,629,622.82	22,628,362.42
其中：数据资源			
合同资产		57,415.10	82,326.42
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		1,415,087.81	0
<b>流动资产合计</b>		<b>71,294,072.96</b>	<b>63,606,975.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	
其他债权投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	十六、（三）	16,432,573.16	14,932,573.16
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		18,538,875.44	19,542,642.68
固定资产		3,466,440.69	4,299,142.14
在建工程		31,166.37	1,807,338.42
生产性生物资产		-	
油气资产		-	

使用权资产		8,654,246.32	3,692,812.96
无形资产		109,489.70	157,547.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		-	
长期待摊费用		0	2,556,116.27
递延所得税资产		4,356,557.53	3,461,816.04
其他非流动资产		1,453.50	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,590,802.71</b>	<b>50,449,989.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>122,884,875.67</b>	<b>114,056,964.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,006,758.89	10,709,450.83
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		3,223,354.03	4,072,441.10
应付账款		7,205,264.71	6,665,186.25
预收款项		-	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,568,574.04	5,876,719.65
应交税费		2,000,614.78	2,160,685.76
其他应付款		827,626.54	765,196.26
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
合同负债		3,977,806.55	3,522,558.29
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		1,722,872.11	3,574,472.78
其他流动负债		1,343,370.72	331,726.35
<b>流动负债合计</b>		<b>33,876,242.37</b>	<b>37,678,437.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债		7,106,170.25	44,201.17
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		1,301,995.61	553,921.94
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,408,165.86</b>	<b>598,123.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,284,408.23</b>	<b>38,276,560.38</b>

所有者权益（或股东权益）：			
股本		62,938,160.00	62,938,160.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		2,046,568.51	2,055,622.99
减：库存股		2,386,584.83	2,386,584.83
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		6,144,382.62	5,417,718.22
一般风险准备			
未分配利润		11,857,941.14	7,755,487.99
所有者权益（或股东权益）合计		80,600,467.44	75,780,404.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		122,884,875.67	114,056,964.75

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		128,231,374.40	113,732,827.08
其中：营业收入	五、（三十六）	128,231,374.40	113,732,827.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,185,638.63	107,745,182.74
其中：营业成本	五、（三十六）	74,967,778.46	61,439,613.18
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	五、（三十七）	986,233.13	911,683.17
销售费用	五、（三十	20,243,653.80	19,592,289.30

	八)		
管理费用	五、(三十九)	18,277,933.86	17,553,848.46
研发费用	五、(四十)	9,262,711.26	7,311,008.97
财务费用	五、(四十一)	447,328.12	936,739.66
其中：利息费用		479,122.64	1,043,553.61
利息收入		93,890.95	114,433.12
加：其他收益	五、(四十二)	1,141,742.01	4,203,112.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	645,134.82	49,171.48
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）	五、(四十四)	391,433.33	-366,391.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	2,406,050.68	-3,726,042.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-1,598,844.98	-6,719,624.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	1,737.33	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,032,988.96</b>	<b>-572,130.29</b>
加：营业外收入	五、(四十八)	12,679.96	172,184.64
减：营业外支出	五、(四十九)	1,654,146.21	59,123.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,391,522.71</b>	<b>-459,068.98</b>
减：所得税费用	五、(五十)	-409,260.08	-583,301.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,800,782.79</b>	<b>124,232.92</b>
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“-”号填列）		5,800,782.79	124,232.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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)		5,800,782.79	124,232.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-7,295.03	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,295.03	
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		-7,295.03	
(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		-7,295.03	
(7) 其他		-	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
<b>七、综合收益总额</b>		5,793,487.76	124,232.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,793,487.76	124,232.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	
<b>八、每股收益:</b>		-	
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0958	0.0021
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0958	0.0021

法定代表人：吴东亮

主管会计工作负责人：刘婵

会计机构负责人：刘婵

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、 (四)	122,027,646.29	109,218,146.31
减：营业成本	十六、 (四)	74,107,960.14	63,834,889.01
税金及附加		921,112.29	866,535.71
销售费用		15,868,401.74	14,927,133.01
管理费用		15,620,214.07	14,519,249.40
研发费用		9,262,711.26	7,311,008.97
财务费用		371,491.68	882,174.93
其中：利息费用		411,495.23	947,720.29
利息收入		53,526.11	68,294.84
加：其他收益		1,121,969.05	4,193,986.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	627,374.82	49,171.48
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）		391,433.33	-366,391.86
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		2,502,886.23	-3,672,586.46
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-1,655,427.02	-5,333,634.86
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		1,737.33	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,865,728.85	1,747,699.61
加：营业外收入		12,678.18	86,498.64
减：营业外支出		1,653,646.21	59,014.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		7,224,760.82	1,775,183.56
减：所得税费用		-41,883.13	-533,427.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,266,643.95	2,308,611.27
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		7,266,643.95	2,308,611.27

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		7,266,643.95	2,308,611.27
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,713,814.60	123,899,038.44
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		889,012	3,212,439.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	4,672,840.52	4,291,418.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		139,275,667.12	131,402,897.31
购买商品、接受劳务支付的现金		69,046,277.36	53,018,587.52
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		35,431,645.89	34,870,654.67
支付的各项税费		8,256,286.3	8,722,085.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	18,589,818.23	12,454,367.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		131,324,027.78	109,065,695.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,951,639.34	22,337,202.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		32,420,000	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		489,006.28	43,946.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400.00	400.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		32,910,406.28	27,044,346.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		753,957.51	3,521,323.91
投资支付的现金		25,000,000	34,120,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		25,753,957.51	37,641,323.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,156,448.77	-10,596,977.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		13,370,000.00	13,482,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,370,000.00	13,482,000.00
偿还债务支付的现金		15,182,000	14,132,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,787,252.76	6,500,629.86
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	五、（五十一）	7,034,503.25	7,066,976.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,003,756.01	27,699,606.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,633,756.01	-14,217,606.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,670.29	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,470,661.81	-2,477,381.34
加：期初现金及现金等价物余额		25,155,826.61	27,633,207.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,626,488.42	25,155,826.61

法定代表人：吴东亮

主管会计工作负责人：刘婵

会计机构负责人：刘婵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,585,947.93	118,245,140.66
收到的税费返还		868,394.94	3,189,880.53
收到其他与经营活动有关的现金		4,495,438.58	2,573,072.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		129,949,781.45	124,008,093.22
购买商品、接受劳务支付的现金		65,860,348.84	52,975,744.29
支付给职工以及为职工支付的现金		30,235,846.59	29,330,271.76
支付的各项税费		7,766,952.70	8,041,854.05
支付其他与经营活动有关的现金		17,218,506.99	13,682,335.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		121,081,655.12	104,030,205.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,868,126.33	19,977,887.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	
收回投资收到的现金		32,120,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		489,006.28	43,946.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		32,610,406.28	27,043,946.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		746,990.51	3,362,334.59
投资支付的现金		26,500,000.00	34,120,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,246,990.51	37,482,334.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,363,415.77	-10,438,388.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,700,000.00	11,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,729,613.89	6,413,391.02
支付其他与筹资活动有关的现金		6,924,443.25	6,957,354.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,354,057.14	25,020,745.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,354,057.14	-14,020,745.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-368.37	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,877,116.59	-4,481,246.04
加：期初现金及现金等价物余额		19,345,568.18	23,826,814.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,222,684.77	19,345,568.18

## (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	62,938,160.00				496,049.83	2,386,584.83	-	-	5,573,675.54		2,928,208.11		69,549,508.65
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	62,938,160.00	-	-	-	496,049.83	2,386,584.83	-	-	5,573,675.54		2,928,208.11		69,549,508.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-9,054.48	-	-	7,295.03	726,664.40		2,636,591.99		3,346,906.88

(一) 综合收益总额	-				-	-	7,295.03	-	-	5,800,782.79	5,793,487.76
(二) 所有者投入和减少资本	-				-9,054.48	-	-	-	-	-	-9,054.48
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	-				-9,054.48	-	-	-	-	-	-9,054.48
4. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	726,664.40	-3,164,190.80	-2,437,526.40
1. 提取盈余公积	-				-	-	-	-	726,664.40	-726,664.40	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	-				-	-	-	-	-	-2,437,526.40	-2,437,526.40
4. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-				-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增	-				-	-	-	-	-	-	-

资本（或股本）												
3.盈余公积弥补 亏损	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划 变动额结转留 存收益	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益 结转留存收益	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余 额</b>	<b>62,938,160.00</b>			<b>486,995.35</b>	<b>2,386,584.83</b>	<b>7,295.03</b>	<b>-</b>	<b>6,300,339.94</b>	<b>5,564,800.10</b>			<b>72,896,415.53</b>

项目	2024 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	62,938,160.00	-	-	-	488,007.00	2,386,584.83			5,342,814.41	9,128,652.32	75,511,048.90
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	62,938,160.00	-	-	-	488,007.00	2,386,584.83			5,342,814.41	9,128,652.32	75,511,048.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					8,042.83				230,861.13	-	-5,961,540.25
(一) 综合收益总额									-	124,232.92	124,232.92
(二) 所有者投入和减少 资本					8,042.83				-	-	8,042.83
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					8,042.83				-	-	8,042.83
4. 其他									-	-	-
(三) 利润分配									230,861.13	-	-6,093,816.00
1. 提取盈余公积									230,861.13	-230,861.13	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的 分配										-	-6,093,816.00
4. 其他										6,093,816.00	

(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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>62,938,160.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>496,049.83</b>	<b>2,386,584.83</b>			<b>5,573,675.54</b>		<b>2,928,208.11</b>		<b>69,549,508.65</b>

法定代表人：吴东亮

主管会计工作负责人：刘婵

会计机构负责人：刘婵

(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			盈余公积		未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备		一般风险准备		
一、上年期末余额	62,938,160.00	-	-	-	2,055,622.99	2,386,584.83	-	-	5,417,718.22		7,755,487.99	75,780,404.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	62,938,160.00	-	-	-	2,055,622.99	2,386,584.83	-	-	5,417,718.22		7,755,487.99	75,780,404.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-9,054.48	-	-	-	726,664.40		4,102,453.15	4,820,063.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		7,266,643.95	7,266,643.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-9,054.48	-	-	-	-		-	-9,054.48
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	-	-	-	-	-9,054.48	-	-	-	-	-	-	-9,054.48
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	726,664.40	-3,164,190.80	-2,437,526.40	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	726,664.40	-726,664.40	-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,437,526.40	-2,437,526.40	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>62,938,160.00</b>	-	-	-	<b>2,046,568.51</b>	<b>2,386,584.83</b>	-	-	<b>6,144,382.62</b>	<b>11,857,941.14</b>	<b>80,600,467.44</b>

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	62,938,160.00				2,047,580.16	2,386,584.83			5,186,857.09		11,771,553.85	79,557,566.27
加：会计政策变更	-				-	-			-		-	-
前期差错更正	-				-	-			-		-	-
其他	-				-	-			-		-	-

二、本年期初余额	62,938,160.00				2,047,580.16	2,386,584.83			5,186,857.09		11,771,553.85	79,557,566.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					8,042.83				230,861.13		-4,016,065.86	-3,777,161.90
(一) 综合收益总额											2,308,611.27	2,308,611.27
(二) 所有者投入和减少资本					8,042.83							8,042.83
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					8,042.83							8,042.83
4. 其他												
(三) 利润分配									230,861.13		-6,324,677.13	-6,093,816.00
1. 提取盈余公积									230,861.13		-230,861.13	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,093,816.00	-6,093,816.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>62,938,160.00</b>			<b>2,055,622.99</b>	<b>2,386,584.83</b>			<b>5,417,718.22</b>		<b>7,755,487.99</b>	<b>75,780,404.37</b>

# 方图智能（深圳）科技集团股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司基本情况

##### 1. 公司概况

方图智能（深圳）科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身深圳市达威思智能科技有限公司成立于 2011 年 9 月 22 日，由深圳市市场监督管理局核准设立并发给了 440301105721338 号企业法人营业执照，设立时注册资本 150.00 万元，股东首次出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
上海安圣特电子科技有限公司	765,000.00	51.00
刘波	375,000.00	25.00
陈静媚	360,000.00	24.00
合计	1,500,000.00	100.00

本次出资注册资本 150.00 万元，业经深圳邦德会计师事务所有限公司审验，并出具了邦德验字[2011]第 297 号验资报告。

2011 年 11 月 4 日，公司股东上海安圣特电子科技有限公司名称变更为上海歌行电子科技有限公司。

2012 年 5 月 15 日，公司股东会决议同意将公司注册地址变更为深圳市南山区朗山路 16 号华翰创新园办公楼 C 座 202-A。

2013 年 10 月 30 日，公司股东会决议同意股东上海歌行电子科技有限公司将其持有的 51.00% 股权分别转让给吴东亮、李运华、陶勇、丁春风，同意股东刘波将其持有的 25.00% 股权分别转让给吴东亮、倪奇志，同意股东陈静媚将其持有的 24.00% 股权转让给吴东亮。同时选举吴东亮为公司法定代表人。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
吴东亮	600,000.00	40.00
倪奇志	225,000.00	15.00
陶勇	225,000.00	15.00

股东名称	出资金额	占注册资本的比例 (%)
李运华	225,000.00	15.00
丁春风	225,000.00	15.00
<b>合计</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>100.00</b>

2014年11月27日，深圳市市场监督管理局同意将公司注册地址变更为深圳市宝安区34-2区建安路黄金台综合大楼二楼211A。

2015年6月14日，公司股东同意股东吴东亮将其持有的40.00%的股权转让给深圳中电新里程控股有限公司；同意股东丁春风将其持有的15.00%的股权转让给深圳中电新里程控股有限公司；同意股东李运华将其持有的15.00%的股权转让给深圳中电新里程控股有限公司；同意股东陶勇将其持有的15.00%的股权转让给深圳中电新里程控股有限公司。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例 (%)
深圳中电新里程控股有限公司	1,275,000.00	85.00
倪奇志	225,000.00	15.00
<b>合计</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年6月14日，公司股东大会决议公司增加注册资本金400.00万元，即由原来150.00万元增加至550.00万元，股东深圳中电新里程控股有限公司增加400.00万元。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例 (%)
深圳中电新里程控股有限公司	5,275,000.00	96.00
倪奇志	225,000.00	4.00
<b>合计</b>	<b>5,500,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次新增注册资本400.00万元，其中200.00万元业经深圳中兴信会计师事务所（普通合伙）审验并出具中兴信验字[2015]015号验资报告，其中200.00万元业经深圳中兴信会计师事务所（普通合伙）审验并出具中兴信验字[2015]017号验资报告。

2015年9月10日，公司股东大会决议，同意股东倪志奇将其持有的4.00%股份转让给非凡投资（深圳）管理中心（有限合伙）；2015年9月16日公司股东大会决议同意将注册资本金增加至1,100.00万元。本次股权转让及增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例 (%)
深圳中电新里程控股有限公司	5,650,000.00	51.33
非凡投资(深圳)管理中心(有限合伙)	500,000.00	4.55
吴东亮	1,000,000.00	9.09
毛新坤	400,000.00	3.64
何向莹	300,000.00	2.73
曹庆辉	200,000.00	1.82
曲春雨	350,000.00	3.18
王玉兰	100,000.00	0.91
栗文霞	200,000.00	1.82
李刚	200,000.00	1.82
李莉荣	400,000.00	3.64
杨敏肖	200,000.00	1.82
吴艳艳	200,000.00	1.82
万千千	400,000.00	3.64
鲁阳	200,000.00	1.82
付茜雅	200,000.00	1.82
何裕龙	100,000.00	0.91
徐京欢	100,000.00	0.91
张新立	100,000.00	0.91
彭容	100,000.00	0.91
罗政	100,000.00	0.91
<b>合计</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次新增注册资本 550.00 万元，业经深圳中兴信会计师事务所（普通合伙）审验并出具中兴信验字[2015]019 号验资报告。股东实缴资本 687.50 万元，其中新增注册资本 550.00 万元，超投部分 137.50 万元计入资本公积。

本公司于 2014 年 11 月 27 日取得由深圳市市场监督管理局换发的营业执照，注册号 440301105721338。

2015 年 12 月 14 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，一致同意以深圳市达威思智能科技有限公司 2015 年 10 月 31 日经审计账面净资产整体折股变更设立股份有限公司，经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，经中准审字[2015]第 1790 号审计报告确认，深

圳市达威思智能科技有限公司在基准日 2015 年 10 月 31 日的账面净资产值为 11,465,976.05 元，按照折股比例 1.042361459:1 折合成股份 11,000,000 股，每股面值 1.00 元，超投部分 465,976.05 元计入资本公积，股份公司设立后本公司股本结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例 (%)
深圳中电新里程控股有限公司	5,650,000.00	51.33
非凡投资(深圳)管理中心(有限合伙)	500,000.00	4.55
吴东亮	1,000,000.00	9.09
毛新坤	400,000.00	3.64
何向莹	300,000.00	2.73
曹庆辉	200,000.00	1.82
曲春雨	350,000.00	3.18
王玉兰	100,000.00	0.91
栗文霞	200,000.00	1.82
李刚	200,000.00	1.82
李莉荣	400,000.00	3.64
杨敏肖	200,000.00	1.82
吴艳艳	200,000.00	1.82
万千千	400,000.00	3.64
鲁阳	200,000.00	1.82
付茜雅	200,000.00	1.82
何裕龙	100,000.00	0.91
徐京欢	100,000.00	0.91
张新立	100,000.00	0.91
彭容	100,000.00	0.91
罗政	100,000.00	0.91
<b>合计</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 11 月 27 日，北京中科华资产评估有限公司出具京中科华评报字[2015]第 232 号《评估报告》，根据《评估报告》有限公司基准日 2015 年 10 月 31 日的经评估的账面净资产为 1,167.26 万元。

2015 年 12 月 14 日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2015]1169 号验资报告。

2015年12月18日，深圳市市场监督管理局核准上述变更登记申请，向公司核发统一社会信用代码为91440300582741377A的股份公司营业执照。

2016年7月1日，全国股份转让系统公司出具《关于同意深圳市达威思智能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]4709号），同意公司股票在全国股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

本公司于2016年7月20日取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的证券登记证明，登记的股份总量为11,000,000.00股，（无限售条件流通股数量为0.00股，占总股份比例为0.00%；有限售条件流通股数量为11,000,000.00股，占总股份比例为100.00%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为2,100,000.00股，有限售条件的个人和基金流通股份数量为2,750,000.00其他法人流通股份数量为6,150,000.00股），证券简称：达威智能，证券代码837982，于2016年7月20日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2016年9月5日，公司召开2016年第三次临时股东大会形成决议，根据中准会计师事务所（特殊普通合伙）对深圳市达威思智能科技股份有限公司中准审字[2016]1965号审计报告显示，截至2016年6月30日，公司资本公积为443,946.36元，未分配利润为4,713,410.02元。考虑公司经营现状及未来发展规则，公司拟以资本公积向全体股东每10股转增0.4股，以未分配利润向全体股东每10股送2.6股，合计增加3,300,000股，公司总股本由11,000,000股增至14,300,000股。此次送转后本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
深圳中电新里程控股有限公司	7,345,000.00	51.36
吴东亮	1,300,000.00	9.09
非凡投资（深圳）管理中心（有限合伙）	650,000.00	4.55
毛新坤	520,000.00	3.64
李莉荣	520,000.00	3.64
万千千	520,000.00	3.64
曲春雨	455,000.00	3.18
何向莹	390,000.00	2.73
鲁阳	260,000.00	1.82
李刚	260,000.00	1.82
曹庆辉	260,000.00	1.82
栗文霞	260,000.00	1.82
杨敏肖	260,000.00	1.82

股东名称	出资金额	占注册资本的比例 (%)
吴艳艳	260,000.00	1.82
付茜雅	260,000.00	1.82
罗政	130,000.00	0.91
王玉兰	130,000.00	0.91
何裕龙	130,000.00	0.91
徐京欢	130,000.00	0.91
张新立	130,000.00	0.91
彭容	130,000.00	0.91
<b>合计</b>	<b>14,300,000.00</b>	<b>100.03</b>

本次送转增加股本 330.00 万元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验资[2016]1180 号验资报告。

2016 年 9 月 26 日，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记，此次送转后本公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股权 14,300,000 股，（无限售条件流通股数量为 0.00 股，占总股份比例为 0.00%；有限售条件流通股数量为 14,300,000 股，占总股份比例为 100.00%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为 2,730,000 股，有限售条件的个人和基金流通股份数量为 3,575,000 其他法人流通股份数量为 7,995,000 股）。

根据 2016 年 10 月 15 日本公司召开的第四次临时股东大会决议，审议通过了《关于股票发行法案的议案》，拟采用定向发行方式发行不超过 14,300,000.00 股（含 14,300,000.00 股），每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 1.20 元。其中人民币 14,300,000.00 元用于增加公司注册资本（股本），超投部分人民币 2,860,000.00 元转入资本公积。此次股票发行后本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例 (%)
深圳中电新里程控股有限公司	7,345,000.00	25.68
吴东亮	6,840,000.00	23.92
非凡投资(深圳)管理中心(有限合伙)	650,000.00	2.27
毛新坤	2,740,000.00	9.58
李莉荣	520,000.00	1.82
万千千	520,000.00	1.82
曲春雨	955,000.00	3.34

股东名称	出资金额	占注册资本的比例 (%)
何向莹	1,390,000.00	4.86
鲁阳	460,000.00	1.61
李刚	460,000.00	1.61
曹庆辉	660,000.00	2.31
栗文霞	1,060,000.00	3.71
杨敏肖	460,000.00	1.61
吴艳艳	260,000.00	0.91
付茜雅	1,060,000.00	3.71
罗政	130,000.00	0.45
王文兰	530,000.00	1.85
何裕龙	130,000.00	0.45
徐京欢	130,000.00	0.45
张新立	130,000.00	0.45
彭容	130,000.00	0.45
倪奇志	1,440,000.00	5.04
李丽梅	600,000.00	2.10
<b>合计</b>	<b>28,600,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次新增股本 1,430.00 万业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验资[2016]1185 号验资报告。本次实缴资金 1,716.00 万元，其中股本 1,430.00 万元，实缴资金与新增股本的差额 286.00 万元计入资本公积。

2017 年 4 月 10 日，本公司召开 2017 年度第二次临时股东大会并形成决议，审议通过《关于公司拟变更住所的议案》，本公司注册地由深圳市宝安区 34-2 区建安路黄金台综合大楼二楼 211A 变更为：深圳市宝安区西乡街道满京华艺峦大厦 1 栋 1 座 19 层 1901 号。上述变更于 2017 年 6 月 15 日完成工商变更，取得深圳市市场监督管理局换发的统一社会信用代码：91440300582741377A 营业执照。

2017 年 5 月 10 日，本公司召开 2016 年股东大会形成决议，根据中准会计师事务所（特殊普通合伙）对深圳市达威思智能科技股份有限公司中准审字[2017]1529 号审计报告显示，截至 2016 年 12 月 31 日，公司资本公积为 2,656,399.19 元，未分配利润为 11,806,301.52 元。考虑公司经营现状及未来发展规则，公司拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.8 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.7 股，合计增加 3,300,000 股，公司总股本由 28,600,000

股增至 36,810,000 股。此次送转后本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例 (%)
深圳中电新里程控股有限公司	9,915,750.00	25.68
吴东亮	8,073,000.00	20.91
非凡投资(深圳)管理中心(有限合伙)	877,500.00	2.27
毛新坤	3,294,000.00	8.53
李莉荣	702,000.00	1.82
万千千	702,000.00	1.82
曲春雨	1,289,250.00	3.34
何向莹	1,876,500.00	4.86
鲁阳	621,000.00	1.61
李刚	621,000.00	1.61
曹庆辉	891,000.00	2.31
栗文霞	1,431,000.00	3.71
杨敏肖	621,000.00	1.61
吴艳艳	351,000.00	0.91
付茜雅	1,431,000.00	3.71
罗政	175,500.00	0.45
王文兰	715,500.00	1.85
何裕龙	175,500.00	0.45
徐京欢	175,500.00	0.45
张新立	175,500.00	0.45
彭容	175,500.00	0.45
倪奇志	1,944,000.00	5.04
李丽梅	810,000.00	2.10
王为民	823,500.00	2.13
刘正林	742,500.00	1.92
<b>合计</b>	<b>38,610,000.00</b>	<b>100.00</b>

2017 年 6 月 14 日，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记，此次送转后本公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股权 38,610,000.00 股，（无

限售条件流通股数量为 20,568,437.00 股，占总股份比例为 53.27%；有限售条件流通股数量为 18,041,563.00 股，占总股份比例为 61.78%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为 9,848,250.00 股，有限售条件的个人和基金流通股份数量为 4,888,063.00 股其他法人流通股数量为 3,305,250.00 股）。

2017 年 6 月 12 日召开的 2017 年度第四次临时股东大会审议并通过了《关于变更名称（或者证券简称）的议案》，公司名称由“深圳市达威思智能科技股份有限公司”变更为“方图智能（深圳）科技集团股份有限公司”。

本公司于 2017 年 7 月 25 日完成工商变更并取得深圳市市场监督管理局换发的统一社会信用代码：91440300582741377A 营业执照。

2018 年 10 月 8 日，本公司召开 2018 年第三次临时股东大会形成决议，本公司 2018 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 38,610,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.000000 股。公司总股本由 36,810,000 股增至 43,662,000 股。此次送转后本公司股权结构如下：此次送转后本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
深圳中电新里程控股有限公司	11,898,900.00	25.68
吴东亮	8,398,200.00	18.13
非凡投资（深圳）管理中心（有限合伙）	829,800.00	1.79
毛新坤	3,952,800.00	8.53
李莉荣	602,400.00	1.30
万千千	842,400.00	1.82
曲春雨	1,547,100.00	3.34
何向莹	2,251,800.00	4.86
鲁阳	625,200.00	1.35
李刚	745,200.00	1.61
曹庆辉	1,069,200.00	2.31
栗文霞	1,717,200.00	3.71
杨敏肖	745,200.00	1.61
吴艳艳	421,200.00	0.91
付茜雅	1,477,200.00	3.19
罗政	210,600.00	0.45

股东名称	出资金额	占注册资本的比例 (%)
王玉兰	858,600.00	1.85
何裕龙	785,400.00	1.70
张新立	330,600.00	0.71
彭容	330,600.00	0.71
倪奇志	2,212,800.00	4.78
李丽梅	972,000.00	2.10
王为民	1,264,200.00	2.73
刘正林	891,000.00	1.92
沈颖	931,800.00	2.01
曾维维	405,000.00	0.87
陈军伟	13,200.00	0.03
北京百闻科技有限公司	2,400.00	0.01
<b>合计</b>	<b>46,332,000.00</b>	<b>100.01</b>

2020年5月15日，公司召开2019年度股东大会形成决议，以公司现有总股本46,332,000.00股本为基数，以公司现有总股本38,610,000股为基数，向全体股东每10股送红股1.5000股。公司总股本由46,332,000.00股增至53,281,800股。此次送转后公司股权结构如下：此次送转后公司的股本结构如下：

股本名称	送转前股份	送转股份	送转后股份
限售流通股	9,963,175.00	1,494,476.00	11,457,651.00
无限售流通股	36,368,825.00	5,455,324.00	41,824,149.00
<b>合计</b>	<b>46,332,000.00</b>	<b>6,949,800.00</b>	<b>53,281,800.00</b>

2023年4月28日公司召开2022年年度股东大会，审议通过《关于〈2022年度利润分配方案〉的议案》，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股，本次权益分派共预计派送红股9,656,360股，公司2023年5月15日完成权益分派，权益分派后公司普通股股数由53,281,800股变更为62,938,160股。此次送转后公司的股本结构如下：

股本名称	送转前股份	送转股份	送转后股份
股份总额	53,281,800.00	9,656,360.00	62,938,160.00
<b>合计</b>	<b>53,281,800.00</b>	<b>9,656,360.00</b>	<b>62,938,160.00</b>

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的前十大股东如下：

股东名称	持股数量	占注册资本的比例 (%)
深圳中电新里程控股有限公司	16,410,682.00	26.07
吴东亮	9,487,957.00	15.08
何向莹	3,107,484.00	4.94
方小图(海南)管理服务中心(有限合伙)	3,000,000.00	4.77
方图国际酒店管理(深圳)有限公司	2,735,173.00	4.35
北京音雄会管理咨询中心(有限合伙)	2,217,193.00	3.52
王为民	2,191,716.00	3.48
方图智能(深圳)科技集团股份有限公司回购专用证券账户	2,000,000.00	3.18
鲁艳丽	1,802,904.00	2.86
陶勇	1,680,000.00	2.67
<b>合计</b>	<b>44,633,109.00</b>	<b>70.92</b>

## 2. 企业注册地和总部地址

公司注册地址为深圳市宝安区西乡街道满京华艺峦大厦 1 栋 1 座 19 层 1901 号，总部地址为深圳市宝安区西乡街道满京华艺峦大厦 1 栋 1 座 19 层 1901 号。

## 3. 企业的业务性质

本公司及子公司主要从事数字会议系统、音频、视频多媒体通信设备的开发和销售及提供多媒体技术服务。

## 4. 经营范围

一般经营项目是：数字会议系统、音频、视频多媒体通信设备、通信设备的技术开发；信息技术及网络技术开发；计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询；会议系统工程的设计、施工、维护与租赁服务（不含融资租赁）；系统集成；经济信息咨询；企业管理咨询；自有物业租赁；投资兴办实业；经营进出口业务。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目），许可经营项目是：电子产品的组装、销售；舞台灯光、室内外智能照明、文旅设备、激光投影设备、舞台机械设备、控制设备与其系统软件及其配套附件的设计、制造、销售、安装、技术服务；LED 大屏、显示设备及其配套的控制信息处理设备、系统软件、电器设备的设计、制造、销售、安装与技术服务。

## 5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司第四届第十二次董事会于 2026 年 4 月 17 日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 8 家，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。

本公司 2025 年度内合并范围的变化情况详见本附注七、“合并范围的变更”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

### **(二) 持续经营**

本公司以持续经营为基础编制。本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **三、重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（十四）“存货”、（三十二）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（三十八）“重大会计判断和估计”。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 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。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 50 万元以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 50 万元以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 50 万元以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 50 万元以上

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

### 3. 为合并发生的相关费用

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1. 控制的判断标准**

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

### **2. 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **3. 合并程序**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

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

### **4. 增加子公司或业务的处理**

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

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

## 5. 处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十八）“长期股权投资”或本附注三、（十一）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十八）“长期股权投资”3.（3））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 合并抵消中的特殊考虑

（1）子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵消方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

（2）“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

（3）因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

（4）本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

（5）子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 7. 特殊交易的会计处理

### （1）购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）通过多次交易分步取得子公司控制权的

### ①通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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股权投资且按权益法核算的，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、其他综合收益以及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。

### ②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## （3）本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### ①一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### ②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- (5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权

比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### **(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十八）“长期股权投资”3.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认共同经营本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(十) 外币业务**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

## **(十一) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## **2. 金融负债的分类、确认和计量**

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

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

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

### **(2) 其他金融负债**

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## **3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，本公司终止确认金融资产：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### **4. 金融负债的终止确认**

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7. 权益工具

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

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

## (十二) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1. 预期信用损失的计量

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

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期

内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## **2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

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

## **3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

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

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

## **4. 金融资产减值的会计处理方法**

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

## **5. 各类金融资产信用损失的确定标准及计提方法**

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

### **(1) 应收票据**

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于

应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (2) 应收账款及合同资产/应收款项融资

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产、应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无收回信用风险组合	关联方款项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄分析组合：

账龄	比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00

4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

无收回信用风险组合的应收代垫及暂付款项、关联方往来等应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合的合同资产、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无收回信用风险组合	关联方款项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 账龄分析组合：

账龄	比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

无收回信用风险组合的应收代垫及暂付款项、关联方往来等应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

### (十三) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、（十一）“金融工具”及附注三、（十二）“金融资产减值”。

### (十四) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

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

#### 3. 存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

### **(十五) 合同资产**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、(十二)“金融资产减值”。

### **(十六) 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履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。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

### **(十七) 持有待售**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## **(十八) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十一）“金融工具”。

### **1. 共同控制、重大影响的判断标准**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，

被投资单位为本公司联营企业。

## 2. 初始投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应全额确认。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（七）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”5.处置子公司中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

#### (4) 收购少数股权

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

### (十九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十五)“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## (二十) 固定资产

### 1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

### 2. 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他固定资产	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十五）“长期资产减值”。

### 4. 其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **(二十一) 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产，并自次月起开始计提折旧。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十五)“长期资产减值”。

## **(二十二) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化率、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。

### (二十三) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（三十五）“租赁”。

### (二十四) 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### （1）初始计量

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

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

##### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)	预计使用寿命的确定依据
软件	5-10 年	年限平均法	0	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销

政策进行摊销。

### 3. 研究支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按项目名称及所属部门进行归集。

### 4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

### 5. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 6. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十五)“长期资产减值”。

### (二十五) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **(二十六) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁房屋装修费支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **(二十七) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **(二十八) 职工薪酬**

### **1. 职工薪酬的分类**

职工薪酬，是指本公司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。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

## **2. 职工薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **(二十九) 租赁负债**

租赁负债的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、（三十五）“租赁”。

## **(三十) 预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

### **1. 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **2. 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## **(三十一) 股份支付**

### **1. 股份支付的会计处理方法**

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

#### **(1) 以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### **(2) 以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务

计入成本或费用，相应增加负债。

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

## **2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(三十二) 收入**

### **1. 收入确认和计量所采用的会计政策**

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项

履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **2. 本公司收入确认的具体方法**

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、技术服务收入，收入确认原则如下：

### **(1) 销售商品**

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。本公司销售商品以发货、验收或安装验收为收入确认时点。

### **(2) 提供技术服务**

对已按照技术服务合同提供技术服务，同时达到技术服务合同约定的验收标准并出具验收报告时，本公司确认收入。

## **(三十三) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

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

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

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

## **2. 会计处理**

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(三十四) 递延所得税资产/递延所得税负债**

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

#### **1. 当期所得税**

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

#### **2. 递延所得税资产及递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进

行折现。

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

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

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

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

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

### **3. 所得税的抵销及净额列示**

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

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

### **(三十五) 租赁**

租赁是指本公司让渡或取得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

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

### (1) 初始计量

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

### (2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（二十）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或计入相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十五）“长期资产减值”。

## 2. 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁

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

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 租赁变更的会计处理

### （1）租赁变更作为一项单独租赁

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

### （2）租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以

下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### **(三十六) 其他重要的会计政策和会计估计**

#### **回购股份**

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### **(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1. 会计政策变更**

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### **2. 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### **(三十八) 重大会计判断和估计**

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

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

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

### **1. 收入的确认**

如本附注三、（三十二）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；

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

### **2. 租赁**

#### **（1）租赁的识别**

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### **（2）租赁的分类**

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### **（3）租赁负债**

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### **3. 金融资产的分类及减值**

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的

分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### **4. 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### **5. 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### **6. 长期资产减值准备**

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## **7. 折旧和摊销**

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

## **8. 递延所得税资产**

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## **9. 所得税**

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

### **(三十九) 其他**

无

## **四、税项**

### **(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%、5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、 15.00%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	税率
方图智能（深圳）科技集团股份有限公司	15.00%
商融（北京）智能化科技有限公司	20.00%
方图（海南）软件开发有限公司	20.00%
麒麟方图（深圳）科技有限公司	20.00%
方图若凡（深圳）互联网有限公司	20.00%
方图超凡（深圳）信息技术有限公司	20.00%
方图魔屏（深圳）显示系统科技有限公司	20.00%
方图智能（包头）新技术研发有限公司	20.00%
方图国际（香港）有限公司	8.25%、16.50%

## （二） 税收优惠及批文

方图智能于 2024 年 12 月 26 日经深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合复审通过为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202444202847，有效期为三年，自 2024 年起三年内适用 15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文），2016 年 3 月 18 日申请，本公司于 2016 年 05 月 16 日取得深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局出具的文书号为深国税宝西备案[2016]0024 号税务事项通知书：接受本公司于 2016 年 3 月 18 日申请办理的软件产业增值税即征即退事宜备案，同意本公司从 2016 年 1 月 1 日起享受税收优惠政策条件，按 16.00%（2019 年 4 月 1 日起为 13%税率）征收增值税后，对其增值税税负超过 3.00%的部分实行即征即退。

本公司下属子公司商融（北京）智能化科技有限公司、方图（海南）软件开发有限公司、麒麟方图（深圳）科技有限公司、方图智能（包头）新技术研发有限公司、方图若凡（深圳）互联网有限公司、方图超凡（深圳）信息技术有限公司、方图魔屏（深圳）显示系统科技有限公司适用于《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务

总局公告 2023 年第 6 号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指 2025 年 1 月 1 日,期末指 2025 年 12 月 31 日,上期末指 2024 年 12 月 31 日,本期指 2025 年度,上期指 2024 年度。货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,489.29	6,086.29
银行存款	28,537,154.60	24,884,145.58
其他货币资金	136,144.44	313,930.01
<b>合计</b>	<b>28,674,788.33</b>	<b>25,204,161.88</b>
其中:存放在境外的款项总额	-	-

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:债务工具投资	-	-
权益工具投资	553,027.55	4,153,783.04
衍生金融资产	-	-
理财产品	-	3,000,000.00
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		
其中:债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>553,027.55</b>	<b>7,153,783.04</b>

### (三) 应收票据

## 1. 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,085,885.00	-
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>1,085,885.00</b>	-

## 2. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,085,885.00
<b>合计</b>	-	<b>1,085,885.00</b>

## (四) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,060,279.45	2,152,991.37
1 至 2 年	673,231.84	2,489,570.55
2 至 3 年	2,409,570.55	1,773,876.51
3 至 4 年	1,743,726.51	196,682.20
4 至 5 年	196,682.20	92,372.39
5 年以上	207,177.27	115,574.88
<b>小计</b>	<b>9,290,667.82</b>	<b>6,821,067.90</b>
减：坏账准备	4,122,851.51	3,322,912.67
<b>合计</b>	<b>5,167,816.31</b>	<b>3,498,155.23</b>

### 2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,267,434.43	35.17	3,267,434.43	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,023,233.39	64.83	855,417.08	14.20	5,167,816.31
其中：账龄组合	6,023,233.39	64.83	855,417.08	14.20	5,167,816.31

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无回收风险组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>9,290,667.82</b>	<b>100.00</b>	<b>4,122,851.51</b>		<b>5,167,816.31</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,795,730.71	40.99	2,795,730.71	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,025,337.19	59.01	527,181.96	13.10	3,498,155.23
其中：账龄组合	4,025,337.19	59.01	527,181.96	13.10	3,498,155.23
无回收风险组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,821,067.90</b>	<b>100.00</b>	<b>3,322,912.67</b>		<b>3,498,155.23</b>

(1) 重要的按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	2,191,862.75	2,191,862.75	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,191,862.75</b>	<b>2,191,862.75</b>		

(2) 按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,055,579.45	202,778.98	5.00
1-2年	658,741.84	65,874.18	10.00
2-3年	860,167.93	258,050.38	30.00
3-4年	222,861.90	111,430.95	50.00
4-5年	42,998.40	34,398.72	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	182,883.87	182,883.87	100.00
合计	6,023,233.39	855,417.08	/

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,142,551.37	107,127.57	5.00
1-2 年	1,385,548.25	138,554.83	10.00
2-3 年	253,011.90	75,903.57	30.00
3-4 年	42,998.40	21,499.20	50.00
4-5 年	85,652.39	68,521.91	80.00
5 年以上	115,574.88	115,574.88	100.00
合计	4,025,337.19	527,181.96	/

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,795,730.71	471,703.72	-	-	-	3,267,434.43
按组合计提坏账准备	527,181.96	328,241.75	-	-	-6.63	855,417.08
合计	3,322,912.67	799,945.47	-	-	-6.63	4,122,851.51

### 4. 本报告期实际核销的应收账款

无

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
第一名	2,191,862.75	-	2,191,862.75	23.59	2,191,862.75
第二名	945,580.93	-	945,580.93	10.18	47,279.05

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第三名	712,750.00	-	712,750.00	7.67	213,825.00
第四名	471,537.25	-	471,537.25	5.08	23,576.86
第五名	454,130.32	-	454,130.32	4.89	454,130.32
合计	4,775,861.25	-	4,775,861.25	51.40	2,930,673.98

## (五) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	71,500.00
应收账款	-	-
合计	-	71,500.00

### 2. 年末已质押的应收款项融资

无

### 3. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	647,359.00	-
合计	647,359.00	-

### 4. 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	71,500.00	-	-71,500.00	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	71,500.00	-	-71,500.00	-	-	-

## (六) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	1,189,487.34	52.53	739,506.92	36.33
1至2年	314,064.20	13.87	572,522.25	28.12
2至3年	572,522.25	25.28	155,220.63	7.62
3年以上	188,513.08	8.32	568,590.78	27.93
合计	<b>2,264,586.87</b>	<b>100.00</b>	<b>2,035,840.58</b>	<b>100.00</b>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
第一名	566,561.94	25.02
第二名	333,519.46	14.73
第三名	256,575.20	11.33
第四名	153,980.95	6.80
第五名	87,688.50	3.87
合计	<b>1,398,326.05</b>	<b>61.75</b>

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,470,161.20	1,519,539.89
合计	<b>7,470,161.20</b>	<b>1,519,539.89</b>

### 1. 应收利息

无

### 2. 应收股利

无

### 3. 其他应收款

#### (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,774,332.97	53,730.98
押金及保证金	6,251,221.15	5,478,723.90
备用金	271,256.92	22,191.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小计	8,296,811.04	5,554,645.88
减：坏账准备	826,649.84	4,035,105.99
合计	7,470,161.20	1,519,539.89

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,815,426.04	217,775.88
1 至 2 年	83,733.00	74,209.00
2 至 3 年	34,052.00	353,825.00
3 至 4 年	135,700.00	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	4,740,936.00
5 年以上	127,900.00	67,900.00
小计	8,296,811.04	5,554,645.88
减：坏账准备	826,649.84	4,035,105.99
合计	7,470,161.20	1,519,539.89

(3) 坏账准备计提情况

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	4,035,105.99	-	-	4,035,105.99
期初余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-12,000.00	-	12,000.00	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提			161,868.29	161,868.29
本期转回	3,370,324.44	-	-	3,370,324.44
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

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）	
期末余额	652,781.55	-	173,868.29	826,649.84

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,035,105.99	161,868.29	3,370,324.44	-	-	826,649.84
合计	4,035,105.99	161,868.29	3,370,324.44	-	-	826,649.84

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款型性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
平凡物业（深圳）管理中心（有限合伙）	押金及保证金	5,000,000.00	1 年以内	60.26	250,000.00
北京合璞众创投资合伙企业（有限合伙）	往来款	1,317,760.00	1 年以内	15.88	65,888.00
中国人民解放军 32734 部队	押金及保证金	490,000.00	1 年以内	5.91	24,500.00
上海大因多媒体技术有限公司	往来款	406,572.97	1 年以内	4.90	161,868.29
王文涛	押金及保证金	166,050.00	1 年以内	2.00	8,302.50
合计	/	7,380,382.97		88.95	510,558.79

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,635,251.62	1,537,272.42	5,097,979.20	6,676,662.26	1,366,073.21	5,310,589.05
在产品	938,138.60	-	938,138.60	736,435.86	-	736,435.86
库存商品	32,429,846.15	11,562,416.28	20,867,429.87	29,813,461.86	11,353,909.66	18,459,552.20
委托加工物资	350,204.28	-	350,204.28	250,977.38	-	250,977.38

发出商品	1,330,880.55	372,933.27	957,947.28	957,412.80	373,038.72	584,374.08
合计	<b>41,684,321.20</b>	<b>13,472,621.97</b>	<b>28,211,699.23</b>	<b>38,434,950.16</b>	<b>13,093,021.59</b>	<b>25,341,928.57</b>

## 2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,366,073.21	339,263.17	-	168,063.96	-	1,537,272.42
库存商品	11,353,909.66	1,259,109.28	-	1,050,602.66	-	11,562,416.28
发出商品	373,038.72	-	-	105.45	-	372,933.27
合计	<b>13,093,021.59</b>	<b>1,598,372.45</b>	<b>-</b>	<b>1,218,772.07</b>	<b>-</b>	<b>13,472,621.97</b>

## 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期存货期末余额不存在借款费用资本化金额。

## (九) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金形成的合同资产	130,207.95	6,510.40	123,697.55	122,287.39	6,114.37	116,173.02
合计	<b>130,207.95</b>	<b>6,510.40</b>	<b>123,697.55</b>	<b>122,287.39</b>	<b>6,114.37</b>	<b>116,173.02</b>

### 2. 账面价值发生重大变动的金额和原因

无

### 3. 坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
坏账准备	6,114.37	396.03	-	-	6,510.40
合计	<b>6,114.37</b>	<b>396.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,510.40</b>

### 4. 本年实际核销的合同资产情况

无

## (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行未达账项	1,415,087.81	-
待抵扣进项税	-	148,642.69
<b>合计</b>	<b>1,415,087.81</b>	<b>148,642.69</b>

#### (十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	4,500,000.00
其中：权益工具投资	-	4,500,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,500,000.00</b>

#### (十二) 投资性房地产

##### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	21,131,940.81	<b>21,131,940.81</b>
2、本年增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	21,131,940.81	<b>21,131,940.81</b>
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,589,298.13	<b>1,589,298.13</b>
2、本年增加金额	1,003,767.24	<b>1,003,767.24</b>
(1) 计提或摊销	1,003,767.24	<b>1,003,767.24</b>
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	2,593,065.37	<b>2,593,065.37</b>
三、减值准备		
1、年初余额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	18,538,875.44	18,538,875.44
2、年初账面价值	19,542,642.68	19,542,642.68

### (十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,594,927.83	16,023,163.11
固定资产清理	-	-
合计	14,594,927.83	16,023,163.11

#### 1. 固定资产情况

##### (1) 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	12,385,775.80	4,183,688.41	1,212,311.58	2,348,098.82	1,452,031.54	21,581,906.15
2、本期增加金额	-	119,025.74	368,920.36	116,943.03	69,421.46	674,310.59
(1) 购置	-	119,025.74	368,920.36	116,943.03	69,421.46	674,310.59
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	4,984.13	44,227.01	49,211.14
(1) 处置或报废	-	-	-	4,984.13	44,227.01	49,211.14
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	12,385,775.80	4,302,714.15	1,581,231.94	2,460,057.72	1,477,225.99	22,207,005.60
二、累计折旧						
1、期初余额	695,072.88	2,063,675.75	584,536.34	1,404,354.93	811,103.14	5,558,743.04
2、本期增加金额	588,324.24	459,281.80	341,144.69	475,232.07	226,404.05	2,090,386.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 计提	588,324.24	459,281.80	341,144.69	475,232.07	226,404.05	2,090,386.85
3、本期减少金额	-	-	-	4,887.92	32,164.20	37,052.12
(1) 处置或报废	-	-	-	4,887.92	32,164.20	37,052.12
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,283,397.12	2,522,957.55	925,681.03	1,874,699.08	1,005,342.99	7,612,077.77
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	11,102,378.68	1,779,756.60	655,550.91	585,358.64	471,883.00	14,594,927.83
2、期初账面价值	11,690,702.92	2,120,012.66	627,775.24	943,743.89	640,928.40	16,023,163.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

2. 固定资产清理

无

(十四) 在建工程

1. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,166.37	1,807,338.42

项目	期末余额	期初余额
工程物资	-	-
合计	<b>31,166.37</b>	<b>1,807,338.42</b>

### 1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造	31,166.37	-	31,166.37	1,807,338.42	-	1,807,338.42
合计	<b>31,166.37</b>	-	<b>31,166.37</b>	<b>1,807,338.42</b>	-	<b>1,807,338.42</b>

### 2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
装修改造	-	1,807,338.42	-	-	1,776,172.05	31,166.37
合计	-	<b>1,807,338.42</b>	-	-	<b>1,776,172.05</b>	<b>31,166.37</b>

## 2. 工程物资

无

## (十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	12,339,859.76	<b>12,339,859.76</b>
2、本期增加金额	11,480,019.81	<b>11,480,019.81</b>
(1) 本期新增	11,480,019.81	<b>11,480,019.81</b>
3、本期减少金额	4,697,011.09	<b>4,697,011.09</b>
(1) 租赁到期	4,697,011.09	<b>4,697,011.09</b>
4、期末余额	19,122,868.48	<b>19,122,868.48</b>
二、累计折旧		
1、期初余额	8,342,453.84	<b>8,342,453.84</b>
2、本期增加金额	6,618,119.01	<b>6,618,119.01</b>
(1) 计提	6,618,119.01	<b>6,618,119.01</b>
3、本期减少金额	4,697,011.09	<b>4,697,011.09</b>

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 租赁到期	4,697,011.09	<b>4,697,011.09</b>
4、期末余额	10,263,561.76	<b>10,263,561.76</b>
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	<b>8,859,306.72</b>	<b>8,859,306.72</b>
2、期初账面价值	<b>3,997,405.92</b>	<b>3,997,405.92</b>

#### (十六) 无形资产

项目	电脑软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	502,106.87	<b>502,106.87</b>
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 企业合并	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	502,106.87	<b>502,106.87</b>
二、累计摊销		
1、期初余额	344,559.45	<b>344,559.45</b>
2、本期增加金额	48,057.72	<b>48,057.72</b>
(1) 计提	48,057.72	<b>48,057.72</b>
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	电脑软件	合计
4、期末余额	392,617.17	<b>392,617.17</b>
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	<b>109,489.70</b>	<b>109,489.70</b>
2、期初账面价值	<b>157,547.42</b>	<b>157,547.42</b>

#### (十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费支出	2,556,116.27	1,807,338.42	4,363,454.69	-	-
<b>合计</b>	<b>2,556,116.27</b>	<b>1,807,338.42</b>	<b>4,363,454.69</b>	-	-

#### (十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,949,038.59	761,487.37	7,358,018.66	1,113,197.77
资产减值准备	13,479,208.87	2,156,090.92	13,094,802.99	2,104,185.49
租赁负债	9,024,816.33	1,373,299.84	3,912,704.51	616,308.73
可抵扣亏损	8,649,069.92	1,830,283.61	3,788,219.40	947,054.85
交易性金融资产	-	-	493,520.12	74,028.02
股份支付	-	-	8,357.98	1,253.70
内部交易未实现利润	-	-	19,750.53	2,962.58
<b>合计</b>	<b>36,102,133.71</b>	<b>6,121,161.74</b>	<b>28,675,374.19</b>	<b>4,858,991.14</b>

## 2. 未经抵消递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,859,306.72	1,349,402.05	3,997,405.92	630,070.18
内部交易未实现利润	31,785.00	4,767.75	-	-
交易性金融资产	25,724.39	3,858.66	-	-
<b>合计</b>	<b>8,916,816.11</b>	<b>1,358,028.46</b>	<b>3,997,405.92</b>	<b>630,070.18</b>

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	462.76
可抵扣亏损	938,770.83
<b>合计</b>	<b>939,233.59</b>

## 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2027 年	2,670.93
2028 年	178,211.27
2029 年	366,232.69
2030 年	391,655.94
<b>合计</b>	<b>938,770.83</b>

## (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金形成的合同资产	1,530.00	76.50	1,453.50	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,530.00</b>	<b>76.50</b>	<b>1,453.50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## (二十) 短期借款

种类	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	7,700,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	3,370,000.00	2,482,000.00
应计利息	9,450.27	11,801.84
<b>合计</b>	<b>11,379,450.27</b>	<b>13,193,801.84</b>

### (二十一) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	--
银行承兑汇票	3,223,354.03	4,072,441.10
<b>合计</b>	<b>3,223,354.03</b>	<b>4,072,441.10</b>

### (二十二) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	7,552,603.69	7,015,330.94
<b>合计</b>	<b>7,552,603.69</b>	<b>7,015,330.94</b>

#### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京长得瑞华电子技术有限公司	560,000.00	未到结算期
北京蓝捷信息科技有限公司	503,334.01	未到结算期
<b>合计</b>	<b>1,063,334.01</b>	

### (二十三) 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	5,802,930.95	5,663,098.41
<b>合计</b>	<b>5,802,930.95</b>	<b>5,663,098.41</b>

#### 2. 账龄超过 1 年的重要合同负债

无

### 3. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
四川中诚伟业信息技术有限公司	654,867.24	预收货款本期未确认收入
合计	654,867.24	

#### (二十四) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,573,254.02	32,321,503.15	32,543,073.99	6,351,683.18
二、离职后福利-设定提存计划	257,522.37	2,150,912.20	2,371,250.00	37,184.57
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,830,776.39	34,472,415.35	34,914,323.99	6,388,867.75

##### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,270,871.08	29,809,665.05	29,845,617.91	6,234,918.22
二、职工福利费	-	1,239,387.10	1,239,387.10	-
三、社会保险费	96,408.61	858,908.48	933,464.48	21,852.61
其中：医疗保险费	88,638.08	773,729.92	841,089.12	21,278.88
工伤保险费	3,200.05	36,478.39	39,104.71	573.73
生育保险费	4,570.48	48,700.17	53,270.65	-
四、住房公积金	60,700.00	363,904.50	424,604.50	-
五、工会经费和职工教育经费	145,274.33	49,638.02	100,000.00	94,912.35
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,573,254.02	32,321,503.15	32,543,073.99	6,351,683.18

##### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	247,121.79	2,072,970.98	2,284,035.01	36,057.76
2、失业保险	10,400.58	77,941.22	87,214.99	1,126.81

3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>257,522.37</b>	<b>2,150,912.20</b>	<b>2,371,250.00</b>	<b>37,184.57</b>

### (二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,920,749.95	1,759,395.59
企业所得税	65,925.62	176,303.84
个人所得税	147,710.32	228,589.71
城市维护建设税	92,580.95	66,670.84
教育费附加	66,129.24	47,622.03
其他税种	21,373.10	27,424.40
<b>合计</b>	<b>2,314,469.18</b>	<b>2,306,006.41</b>

### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,757,652.38	4,781,888.25
<b>合计</b>	<b>1,757,652.38</b>	<b>4,781,888.25</b>

#### 1. 应付利息

无

#### 2. 应付股利

无

#### 3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	261,122.44	3,118,770.55
押金、保证金、质保金等	1,471,225.00	1,651,320.00
代收代扣款	25,304.94	11,797.70
<b>合计</b>	<b>1,757,652.38</b>	<b>4,781,888.25</b>

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,824,882.92	3,672,729.37
合计	<b>1,824,882.92</b>	<b>3,672,729.37</b>

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	438,657.58	577,303.18
背书未到期的应收票据	1,085,885.00	-
合计	<b>1,524,542.58</b>	<b>577,303.18</b>

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,801,398.97	3,996,282.86
减：未确认融资费用	776,582.64	83,578.35
小计	9,024,816.33	3,912,704.51
减：一年内到期的租赁负债	1,824,882.92	3,672,729.37
合计	<b>7,199,933.41</b>	<b>239,975.14</b>

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,938,160.00	-	-	-	-	-	62,938,160.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本(资本)溢价	486,995.35	-	-	486,995.35
其他资本公积	9,054.48	-	9,054.48	-
合计	<b>496,049.83</b>	-	<b>9,054.48</b>	486,995.35

(三十二) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	2,386,584.83	-	-	2,386,584.83
<b>合计</b>	<b>2,386,584.83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,386,584.83</b>

### (三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-7,295.03	-	-	-	-7,295.03	-	-7,295.03
外币财务报表折算差额	-	-7,295.03	-	-	-	-7,295.03	-	-7,295.03
其他综合收益合计	-	<b>-7,295.03</b>	-	-	-	<b>-7,295.03</b>	-	<b>-7,295.03</b>

### (三十四) 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	5,573,675.54	726,664.40	-	6,300,339.94
<b>合计</b>	<b>5,573,675.54</b>	<b>726,664.40</b>	<b>-</b>	<b>6,300,339.94</b>

### (三十五) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	<b>2,928,208.11</b>	<b>9,128,652.32</b>
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	<b>2,928,208.11</b>	<b>9,128,652.32</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,800,782.79	124,232.92
减：提取法定盈余公积	726,664.40	230,861.13
提取任意盈余公积	-	-

项目	期末余额	期初余额
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
对所有者（或股东）的分配	2,437,526.40	6,093,816.00
其他	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>5,564,800.10</b>	<b>2,928,208.11</b>

### (三十六) 营业收入、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	127,876,218.44	73,964,011.22	113,663,640.86	61,188,671.37
其他业务	355,155.96	1,003,767.24	69,186.22	250,941.81
<b>合计</b>	<b>128,231,374.40</b>	<b>74,967,778.46</b>	<b>113,732,827.08</b>	<b>61,439,613.18</b>

### (三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	520,981.23	491,974.79
教育费附加	223,277.66	210,560.26
地方教育费附加	148,851.75	140,373.46
印花税	68,510.40	44,162.60
房产税	21,897.96	21,897.93
土地使用税	2,714.13	2,714.13
<b>合计</b>	<b>986,233.13</b>	<b>911,683.17</b>

### (三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,763,677.74	14,087,915.73
广告宣传费	642,673.39	814,016.04
折旧摊销、租赁费	2,255,301.96	1,938,033.27
业务招待费	1,331,123.98	830,101.47
经营开拓及招投标费	507,059.86	298,128.18
差旅费	1,377,914.61	1,009,459.08
会议费	62,578.90	165,891.81
办公费	270,785.79	346,822.73
其他	32,537.57	101,920.99
<b>合计</b>	<b>20,243,653.80</b>	<b>19,592,289.30</b>

#### (三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,350,961.76	8,781,085.00
折旧及摊销	5,583,586.87	4,351,549.87
办公费	825,246.46	1,002,798.97
中介服务费	1,134,652.65	727,407.37
业务招待费	418,254.59	416,547.55
差旅费	727,747.33	689,970.80
培训费	1,338.40	22,518.44
物业管理费	495,954.20	398,139.69
咨询费	422,784.08	637,102.85
会议费	326,462.00	518,685.09
未行权的股份支付	-9,054.48	8,042.83
<b>合计</b>	<b>18,277,933.86</b>	<b>17,553,848.46</b>

#### (四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	6,609,344.05	5,938,404.89
材料燃料核动力	514,826.84	515,914.81

折旧及摊销	1,226,315.09	761,855.10
委托开发费用	896,000.00	-
其他	16,225.28	94,834.17
<b>合计</b>	<b>9,262,711.26</b>	<b>7,311,008.97</b>

#### (四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	479,122.64	1,043,553.61
减：利息收入	93,890.95	114,433.12
汇兑损益	28,360.80	-13,896.53
手续费	33,349.38	19,777.90
其他	386.25	1,737.80
<b>合计</b>	<b>447,328.12</b>	<b>936,739.66</b>

#### (四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,120,077.96	4,181,131.92
个人所得税手续费返还	21,664.05	21,980.44
<b>合计</b>	<b>1,141,742.01</b>	<b>4,203,112.36</b>

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
增值税即征即退金额	868,394.94	3,082,879.23	与收益相关
高新技术企业奖励	-	300,000.00	与收益相关
示范企业奖励	-	300,000.00	与收益相关
贷款贴息补贴	70,667.16	114,065.17	与收益相关
专精特新企业奖励	-	100,000.00	与收益相关
自主培训政府补贴	-	99,700.00	与收益相关
稳定增长奖励	8,640.00	63,360.00	与收益相关
标准化工作奖励项目	21,600.00	47,600.00	与收益相关
国补消费补贴	-	34,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
展会补贴	-	26,000.00	与收益相关
稳岗扩岗补贴	-	13,527.52	与收益相关
产业领域专项资金补贴	775.86	-	与收益相关
科技企业培育项目奖励	150,000.00	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,120,077.96</b>	<b>4,181,131.92</b>	与收益相关

#### (四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	578,524.26	43,946.58
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	17,760.00	-
证券账户结息	48,850.56	5,224.90
<b>合计</b>	<b>645,134.82</b>	<b>49,171.48</b>

#### (四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	391,433.33	-366,391.86
<b>合计</b>	<b>391,433.33</b>	<b>-366,391.86</b>

#### (四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-799,945.47	-1,977,372.62
其他应收款坏账损失	3,208,456.15	-1,467,159.05
预付账款坏账损失	-2,460.00	-281,510.88
<b>合计</b>	<b>2,406,050.68</b>	<b>-3,726,042.55</b>

#### (四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	-472.53	-6,114.37
存货跌价损失	-1,598,372.45	-6,713,509.69
<b>合计</b>	<b>-1,598,844.98</b>	<b>-6,719,624.06</b>

#### (四十七) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损益	1,737.33	-	1,737.33
合计	1,737.33	-	1,737.33

#### (四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	1,175.20	115,686.00	1,175.20
无法支付的款项	-	6,498.64	-
其他	11,504.76	50,000.00	11,504.76
合计	12,679.96	172,184.64	12,679.96

#### (四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款（滞纳金）	1,435.66	19,741.84	1,435.66
违约金支出	1,652,706.15	-	1,652,706.15
其他	4.40	39,381.49	4.40
合计	1,654,146.21	59,123.33	1,654,146.21

#### (五十) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	124,952.24	242,603.56
递延所得税费用	-534,212.32	-825,905.46
合计	-409,260.08	-583,301.90

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,391,522.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	808,728.41
子公司适用不同税率的影响	-146,946.52

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	103,651.29
非应税收入的影响	-1,374.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,843.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,582.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除	-1,282,745.29
所得税费用	-409,260.08

### (五十一) 现金流量表项目

#### 1. 收到的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	93,890.95	114,433.12
政府补贴	251,683.02	1,098,252.69
往来款项	284,580.55	1,379,438.72
押金及保证金	4,042,686.00	1,699,294.36
<b>合计</b>	<b>4,672,840.52</b>	<b>4,291,418.89</b>

#### 2. 支付的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	11,805,361.89	10,498,136.73
往来款项	87,832.34	683,445.12
押金及保证金	6,696,624.00	1,272,785.15
<b>合计</b>	<b>18,589,818.23</b>	<b>12,454,367.00</b>

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

无

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

无

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产	7,034,503.25	7,066,976.39
合计	<b>7,034,503.25</b>	<b>7,066,976.39</b>

## (五十二) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	5,800,782.79	124,232.92
加: 信用减值损失	-2,406,050.68	3,726,042.55
资产减值损失	1,598,844.98	6,719,624.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,094,154.09	3,000,941.76
使用权资产折旧	6,618,119.01	5,678,226.26
无形资产摊销	48,057.72	50,882.53
长期待摊费用摊销	4,363,454.69	1,792,255.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,737.33	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-391,433.33	366,391.86
财务费用(收益以“-”填列)	479,122.64	1,043,553.61
投资损失(收益以“-”填列)	-596,284.26	-43,946.58
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,262,170.60	-1,407,741.07
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	727,958.28	581,835.61
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,249,371.04	3,949,574.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,730,792.05	168,131.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	858,984.43	-3,412,802.68
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	7,951,639.34	22,337,202.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		-

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	28,626,488.42	25,155,826.61
减：现金的期初余额	25,155,826.61	27,633,207.95
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	3,470,661.81	-2,477,381.34

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>28,626,488.42</b>	<b>25,155,826.61</b>
其中：库存现金	1,489.29	6,086.29
可随时用于支付的银行存款	28,488,854.69	24,881,645.58
可随时用于支付的其他货币资金	136,144.44	268,094.74
可随时用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
<b>二、现金等价物</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>28,626,488.42</b>	<b>25,155,826.61</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

## (五十三) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,500.00	2,500.00	圈存冻结	ETC 押金
货币资金	45,799.91	45,799.91	保证金	对公活期保证金账户
投资性房地产	21,131,940.81	18,538,875.44	抵押	抵押银行借款
<b>合计</b>	<b>21,180,240.72</b>	<b>18,587,175.35</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

(五十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	890.00	0.90322	803.87
港元	31,976.37	7.02880	224,755.51
合计	<b>32,866.37</b>		<b>225,559.38</b>
应收账款			
其中：美元	1,316.75	7.02880	9,255.17
合计	<b>1,316.75</b>		<b>9,255.17</b>
其他应付款			
其中：美元	4,447.81	0.90322	4,017.35
合计	<b>4,447.81</b>		<b>4,017.35</b>

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	6,609,344.05	5,938,404.89
材料燃料核动力	514,826.84	515,914.81
折旧及摊销	1,226,315.09	761,855.10
委托开发费用	896,000.00	-
其他	16,225.28	94,834.17
合计	<b>9,262,711.26</b>	<b>7,311,008.97</b>
其中：费用化研发支出	9,262,711.26	7,311,008.97
资本化研发支出		-

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
商融（北京）智能自动化科技有限公司	1,100.00	北京	北京	销售智能音视频产品和提供多媒体系统技术服务	100.00		设立
方图智能（包头）新技术研发有限公司	100.00	包头	包头	销售智能音视频产品和提供多媒体系统技术服务	100.00		设立
方图若凡（深圳）互联网有限公司	100.00	深圳	深圳	互联网销售	100.00		设立
麒麟方图（深圳）科技有限公司	100.00	深圳	深圳	销售智能音视频产品和提供多媒体系统技术服务	100.00		设立
方图超凡（深圳）信息技术有限公司	100.00	深圳	深圳	人工智能科技、信息科技	100.00		设立
方图魔屏（深圳）显示系统科技有限公司	100.00	深圳	深圳	音视频技术研发和应用；物联网技术研发	100.00		设立
方图（海南）软件开发有限公司	500.00	海口	海口	软件开发	100.00		设立
方图国际（香港）有限公司	499.99	香港	香港	国际贸易、投资、会展、咨询、中介、劳务、信息技术和软件开发	100.00		设立

1. 重要的非全资子公司

无

2. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

**(三) 在合营企业或联营企业中的权益**

1. 重要的合营企业或联营企业

无

2. 重要的合营企业的主要财务信息

无

3. 重要的联营企业的主要财务信息

无

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

**(四) 重要的共同经营**

无

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**九、政府补助**

**(一) 期末按应收金额确认的政府补助**

无

**(二) 涉及政府补助的负债项目**

无

### (三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,120,077.96	4,181,131.92
营业外收入		-
合计	1,120,077.96	4,181,131.92

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。

### 1. 市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司美元进行少部分销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，资产或负债外币余额较小，汇率变动对本公司影响较小。

#### (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。本公司目前并无利率对冲的政策。

### 2. 信用风险

2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另

一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注三、（十二）“金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### **3. 流动性风险**

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1,137.00 万元。

管理流动性风险时，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。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资

金需求。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款（含利息）	11,379,450.27	-	-	-	<b>11,379,450.27</b>
应付票据	3,223,354.03	-	-	-	<b>3,223,354.03</b>
应付账款	5,145,981.40	31,475.09	42,449.00	2,332,698.20	<b>7,552,603.69</b>
其他应付款	679,909.90	854,006.75	139,617.85	84,117.88	<b>1,757,652.38</b>

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	553,027.55			553,027.55
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	553,027.55			553,027.55
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(七) 交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

权益工具投资以其活跃市场报价确定公允价值。

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

无

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

无

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳中电新里程控股有限公司	深圳	投资管理	500.00	26.07	26.07

本公司最终控制方为吴东亮先生，为本公司法定代表人。

### (二) 本公司的子公司情况

详见本附注八、（一）“在子公司中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴东亮	公司董事、实际控制人
方小图（海南）管理服务中心（有限合伙）	公司实际控制人控制的公司
海口方图壹号投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人控制的公司
圣雪生物控股（深圳）有限公司	公司实际控制人配偶控制的公司
深圳方图国璟酒店管理有限公司	公司实际控制人配偶控制的公司
曹洁、潘丽媛、张碧强、许忠	公司董事
河南凯旺新材料研究院有限公司	公司董事曹洁担任监事的公司
潘凯雯、徐庭英、刘颖	公司监事
深圳市桐遂科技有限公司	公司监事潘凯雯控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市壹讯通科技有限公司	公司监事潘凯雯配偶控制的公司
刘婵	财务负责人
李丽梅	董事会秘书
北京艾木知士科技有限公司	公司财务负责人刘婵配偶控制的公司
王凤才	吴东亮配偶之兄

## (五) 关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
圣雪生物控股（深圳）有限公司	采购商品	11,628.00	131,942.00
王凤才	接受劳务	103,200.00	103,200.00
<b>合计</b>		<b>114,828.00</b>	<b>235,142.00</b>

#### (2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
方图智能科技（河南）有限公司	销售商品	-	665,537.84
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>665,537.84</b>

注：方图智能科技（河南）有限公司为公司曾经持股 51%的子公司，已于 2023 年 11 月转让。

### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### 3. 关联租赁情况

#### (1) 本公司作为出租方

无

#### (2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王凤才	汽车租赁	10,000.00	10,000.00

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
合计		10,000.00	10,000.00

#### 4. 担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴东亮、王凤艳	10,000,000.00	2024-7-9	2025-7-8	是
吴东亮、王凤艳	3,000,000.00	2024-12-7	2028-12-7	是
吴东亮、王凤艳	10,000,000.00	2024-12-16	2025-11-25	是
吴东亮、王凤艳	3,000,000.00	2025-12-23	2026-12-22	否
吴东亮、王凤艳	2,000,000.00	2025-3-19	2026-3-18	否
吴东亮、王凤艳	5,000,000.00	2025-3-18	2026-3-17	否

注 1: 2025 年 12 月 23 日, 本公司向招商银行股份有限公司深圳分行取得借款 300.00 万元, 借款期限 2025 年 12 月 23 日-2026 年 12 月 22 日。截至 2025 年 12 月 31 日借款余额 300.00 万元, 本公司由深圳市高新投小微融资担保有限公司、吴东亮、王凤艳夫妇共同担保。

注 2: 2025 年 3 月 19 日, 本公司向中国银行股份有限公司深圳分行取得借款 200.00 万元, 借款期限 2025 年 3 月 19 日-2026 年 3 月 18 日。截至 2025 年 12 月 31 日借款余额 200.00 万元, 本公司以自有深圳市宝安区西乡街道满京华艺峦大厦 1 座 1902 房产提供抵押, 保证人吴东亮、王凤艳于 2025 年 12 月 23 日提供 300.00 万元的保证担保额度。

注 3: 2025 年 3 月 18 日, 本公司向北京银行股份有限公司深圳分行取得授信额度 500.00 万, 2025 年 3 月 18 日取得借款 500.00 万元, 借款期限自 2025 年 3 月 18 日-2026 年 3 月 17 日止。截至 2025 年 12 月 31 日借款余额 300.00 万元, 本公司以自有宝安区西乡街道满京华艺峦大厦 1 座 1901 房产提供抵押, 并由保证人吴东亮、王凤艳提供保证担保。

#### 5. 关联方资金拆借

无

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

## 7. 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,165,757.06	3,316,289.92

## 8. 其他关联交易

无

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
潘凯雯	-	5,000.00
王凤才	100,000.00	300,000.00
合计	100,000.00	305,000.00

#### 2. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
合同负债：		
方图智能科技（河南）有限公司	0.00	12,833.87
合计	0.00	12,833.87
其他应付款：		
吴东亮	-	5,589.00
刘颖	373.20	1,578.00
潘凯雯	-	500.00
潘丽媛	1,314.95	170.39
刘婵	441.50	-
李丽梅	906.90	
合计	3,036.55	7,837.39

注：方图智能科技（河南）有限公司为公司曾经持股 51%的子公司，已于 2023 年 11 月转让。

### (七) 关联方承诺

无

#### (八) 其他

无

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重大承诺事项

无

#### (二) 或有事项

无

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、减资

公司分别于 2026 年 2 月 6 日和 2026 年 2 月 26 日召开第四届董事会第十次会议和 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销股份、减少注册资本的议案》等相关议案，公司拟对 200 万元库存股进行注销。

截至本报告批准报出日，尚未注销完成。

#### 2、对外投资

(1) 2025 年 12 月 29 日和 2026 年 1 月 13 日公司分别召开第四届董事会第七次和第八次会议，审议通过《关于公司对外投资的议案》和《关于公司调整对外投资方案的议案》，公司全资子公司方图（海南）软件开发有限公司拟对泊云漫居（深圳）公寓及酒店管理有限公司进行增资，增资金额不超过人民币 1000 万元，持有标的公司 90%的股权。增资完成后，公司子公司将以 1.09 元/股的价格受让原股东持有的标的公司 10%的股权（对应注册资本 100 万元），最终持有标的公司 100%的股权。

截至本报告批准报出日，公司已持有标的公司 100%的股权。

(2) 2026 年 1 月 23 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司拟对外投资的议案》，公司全资子公司方图（海南）软件开发有限公司拟投资设立全资子公司，注册资本 100 万元人民币。2026 年 1 月 27 日完成设立，公司名称为“云兮雅居（深圳）公寓酒店管理有限公司”。

#### 3、注销全资子公司

2026 年 3 月 2 日，经公司董事长审批决定，公司拟注销其全资子公司方图智能（包头）新技术研发有限公司。2026 年 4 月 10 日，该全资子公司已完成注销相关工商变更登记

手续。

## 十五、其他重要事项

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,223,908.78	3,763,852.07
1 至 2 年	470,802.84	2,489,570.55
2 至 3 年	2,409,570.55	1,730,876.51
3 至 4 年	1,700,726.51	196,587.40
4 至 5 年	196,587.40	85,652.39
5 年以上	183,496.27	97,843.88
小计	<b>12,185,092.35</b>	<b>8,364,382.80</b>
减：坏账准备	4,011,288.17	3,231,431.55
合计	<b>8,173,804.18</b>	<b>5,132,951.25</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,260,619.63	26.76	3,260,619.63	100.00	
按组合计提坏账准备	8,924,472.72	73.24	750,668.54	8.41	8,173,804.18
其中：账龄组合	4,839,950.72	39.72	750,668.54	15.51	4,089,282.18
无回收风险组合	4,084,522.00	33.52	-	-	4,084,522.00
合计	<b>12,185,092.35</b>	<b>100.00</b>	<b>4,011,288.17</b>		<b>8,173,804.18</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,788,915.91	33.34	2,788,915.91	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,575,466.89	66.66	442,515.64	7.94	5,132,951.25
其中：账龄组合	2,883,899.89	34.48	442,515.64	15.34	2,441,384.25
无回收风险组合	2,691,567.00	32.18			2,691,567.00
<b>合计</b>	<b>8,364,382.80</b>	<b>100.00</b>	<b>3,231,431.55</b>		<b>5,132,951.25</b>

(1) 重要的按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	2,191,862.75	2,191,862.75	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,191,862.75</b>	<b>2,191,862.75</b>	<b>100.00</b>	

(2) 按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,134,686.78	156,734.34	5.00
1-2 年	456,312.84	45,631.28	10.00
2-3 年	860,167.93	258,050.38	30.00
3-4 年	179,861.90	89,930.95	50.00
4-5 年	42,998.40	34,398.72	80.00
5 年以上	165,922.87	165,922.87	100.00
<b>合计</b>	<b>4,839,950.72</b>	<b>750,668.54</b>	<b>/</b>

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,061,845.07	53,092.25	5.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,385,548.25	138,554.83	10.00
2-3 年	210,011.90	63,003.57	30.00
3-4 年	42,998.40	21,499.20	50.00
4-5 年	85,652.39	68,521.91	80.00
5 年以上	97,843.88	97,843.88	100.00
合计	<b>2,883,899.89</b>	<b>442,515.64</b>	/

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,788,915.91	471,703.72	-	-	3,260,619.63
按组合计提坏账准备	442,515.64	308,152.90	-	-	750,668.54
合计	<b>3,231,431.55</b>	<b>779,856.62</b>	-	-	<b>4,011,288.17</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款

无

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
第一名	4,084,522.00	-	4,084,522.00	33.35	-
第二名	2,191,862.75	-	2,191,862.75	17.90	2,191,862.75
第三名	945,580.93	-	945,580.93	7.72	47,279.05
第四名	712,750.00	-	712,750.00	5.82	213,825.00
第五名	471,537.25	-	471,537.25	3.85	23,576.86
合计	<b>8,406,252.93</b>	-	<b>8,406,252.93</b>	<b>68.64</b>	<b>2,476,543.66</b>

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,913,474.53	7,116,354.52
<b>合计</b>	<b>11,913,474.53</b>	<b>7,116,354.52</b>

### 1. 应收利息情况

无

### 2. 应收股利情况

无

### 3. 其他应收款情况

#### (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,274,599.10	5,688,395.11
押金及保证金	6,114,053.15	5,437,405.90
备用金	271,256.92	22,191.00
<b>小计</b>	<b>12,659,909.17</b>	<b>11,147,992.01</b>
减：坏账准备	746,434.64	4,031,637.49
<b>合计</b>	<b>11,913,474.53</b>	<b>7,116,354.52</b>

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,725,525.54	2,547,674.01
1 至 2 年	2,273,283.63	212,657.00
2 至 3 年	172,500.00	3,478,825.00
3 至 4 年	3,260,700.00	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	4,740,936.00
5 年以上	127,900.00	67,900.00
<b>小计</b>	<b>12,659,909.17</b>	<b>11,147,992.01</b>
减：坏账准备	746,434.64	4,031,637.49
<b>合计</b>	<b>11,913,474.53</b>	<b>7,116,354.52</b>

## (3) 坏账准备计提情况

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	4,031,637.49	-	-	4,031,637.49
期初余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-12,000.00		12,000.00	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提			161,868.29	161,868.29
本期转回	3,447,071.14	-		3,447,071.14
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	572,566.35	-	173,868.29	746,434.64

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,031,637.49	161,868.29	3,447,071.14	-	746,434.64
合计	4,031,637.49	161,868.29	3,447,071.14	-	746,434.64

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款型性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
平凡物业（深圳）管理中心（有限合伙）	押金及保证金	5,000,000.00	1 年以内	39.49	250,000.00
方图若凡（深圳）互联网有限公司	往来款	2,313,425.00	1 年以内、1-2	18.27	

单位名称	款型性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			年、2-3年、3-4年		
麒麟方图(深圳)科技有限公司	往来款	2,071,101.13	1年以内、1-2年	16.36	
方图超凡(深圳)信息技术有限公司	往来款	711,000.00	1-2年、2-3年、3-4年	5.62	
方图魔屏(深圳)显示系统科技有限公司	往来款	710,000.00	1-2年、3-4年	5.61	
合计	/	10,805,526.13		85.35	250,000.00

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,432,573.16	-	16,432,573.16	14,932,573.16	-	14,932,573.16
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	16,432,573.16	-	16,432,573.16	14,932,573.16	-	14,932,573.16

#### 2. 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		
商融(北京)智能自动化科技有限公司	12,559,573.16	-	-	-	-	-	12,559,573.16	-
方图超凡(深圳)互联网有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
方图超凡(深圳)信息技术有限公司	688,000.00	-	-	-	-	-	688,000.00	-
方图魔屏(深圳)显示系统科技有限公司	685,000.00	-	-	-	-	-	685,000.00	-
麒麟方图(深圳)科技有限公司	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
方图国际(香港)有限公司	-	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-
合计	14,932,573.16	-	1,500,000.00	-	-	-	16,432,573.16	-

### 3. 对联营、合营企业投资

无

#### (四) 营业收入、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	121,672,490.33	73,104,192.90	109,148,960.09	63,583,947.20
其他业务	355,155.96	1,003,767.24	69,186.22	250,941.81
合计	<b>122,027,646.29</b>	<b>74,107,960.14</b>	<b>109,218,146.31</b>	<b>63,834,889.01</b>

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	578,524.26	43,946.58
证券账户结息	48,850.56	5,224.90
合计	<b>627,374.82</b>	<b>49,171.48</b>

## 十七、补充资料

### (一) 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
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	1,737.33	
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	251,683.02	
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	987,717.59	
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		

项目	本期发生额	备注
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		
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	-1,641,466.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>小计</b>	<b>-400,328.31</b>	
所得税影响额	-63,326.79	
少数股东权益影响额（税后）	-	
<b>合计</b>	<b>-337,001.52</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.17%	0.0958	0.0958
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.64%	0.1014	0.1014

方图智能（深圳）科技集团股份有限公司

二〇二六年四月十七日

## 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	1,737.33
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	251,683.02
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	987,717.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,641,466.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-400,328.31</b>
减：所得税影响数	-63,326.79
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-337,001.52</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用