

青岛鼎信通讯股份有限公司
2025 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2026）第 00006360 号

青岛鼎信通讯股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛鼎信通讯股份有限公司（以下简称“鼎信通讯公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎信通讯公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的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和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鼎信通讯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

（一）应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

2025年12月31日，合并财务报表中应收账款账面余额968,806,922.90元，坏账准备余额114,377,326.40元；公司财务报表中应收账款账面余额1,562,219,606.76元，坏账准备余额38,236,056.03元。

管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值测试并确认损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额确认减值准备。管理层在确认预期信用损失时，需要确定恰当的信用损失模型、模型假设的应用、确定关键参数和假设以及制定前瞻性调整因素，涉及重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

合并财务报表对应收账款及坏账准备的披露请参见财务报表附注三、9，附注三、29，附注五、4；公司财务报表对应收账款及坏账准备的披露请参见财务报表附注十五、1。

2、审计应对

在审计中，针对该事项我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解并测试应收账款坏账准备计提流程相关的内部控制；
- （2）了解和评估管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性，包括违约率、违约损失率以及违约风险敞口等；
- （3）对应收账款抽取样本，复核账龄与信用期等关键参数；
- （4）对应收账款抽取样本进行函证，并检查期后回款情况；
- （5）此外，我们还复核了鼎信通讯在合并财务报表中对于应收账款减值准备的披露。

（二）存货可变现净值

1、事项描述

截至2025年12月31日，鼎信通讯公司存货账面余额为831,579,609.04元，跌价准备为265,656,360.89元，账面价值为565,923,248.15元。存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存



货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货减值确定为关键审计事项。

相关信息披露请参见财务报表附注三、10 及附注五、8。

2、审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售价格、市场销售价格、历史数据等一致；

（3）评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

（4）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（5）结合存货监盘及库存商品价格波动情况，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

（6）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

鼎信通讯公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

鼎信通讯公司管理层（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，管理层负责评估鼎信通讯公司的持续经营能力，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鼎信通讯公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎信通讯公司的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对鼎信通讯公司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鼎信通讯公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就鼎信通讯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证



据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026年4月21日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：青岛鼎信通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、1	946,319,888.15	630,287,441.26
交易性金融资产	附注五、2	1,508,486.76	1,632,928.99
衍生金融资产			
应收票据	附注五、3	40,263,513.24	36,267,558.59
应收账款	附注五、4	854,429,596.50	1,295,104,304.80
应收款项融资	附注五、5	6,602,795.40	21,173,207.09
预付款项	附注五、6	13,202,591.47	41,475,283.24
其他应收款	附注五、7	102,325,682.82	84,150,087.48
存货	附注五、8	565,923,248.15	887,726,253.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、9	12,710,212.93	19,139,068.75
流动资产合计		2,543,286,015.42	3,016,956,133.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注五、10	6,156,047.71	
固定资产	附注五、11	1,140,641,101.80	1,271,061,704.53
在建工程	附注五、12	4,921,780.25	226,960,957.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、13	6,274,355.76	12,561,511.66
无形资产	附注五、14	72,046,115.85	75,189,760.58
开发支出			
商誉	附注五、15		
长期待摊费用	附注五、16	15,918,286.90	26,248,757.83
递延所得税资产	附注五、17	13,389,283.63	14,562,031.64
其他非流动资产	附注五、18	11,295,064.15	14,862,731.01
非流动资产合计		1,270,642,036.05	1,641,447,455.12
资产总计		3,813,928,051.47	4,658,403,588.73

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

刘敏

主管会计工作负责人：

陈萍

会计机构负责人：

陈萍

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：青岛海信通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	附注五、20	354,759,031.64	100,350,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注五、21	172,008,373.84	268,256,989.82
应付账款	附注五、22	246,853,247.41	367,139,952.55
预收款项			
合同负债	附注五、23	29,288,325.27	36,544,330.92
应付职工薪酬	附注五、24	96,758,902.34	156,667,355.00
应交税费	附注五、25	19,701,386.10	46,376,534.66
其他应付款	附注五、26	33,445,640.10	26,056,298.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五、27	304,509,288.18	342,465,113.83
其他流动负债	附注五、28	21,233,173.43	1,995,566.28
流动负债合计		1,278,557,368.31	1,345,852,141.48
非流动负债：			
长期借款	附注五、29		130,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、30	2,402,277.73	5,978,296.31
长期应付款			
预计负债	附注五、31	2,906,456.79	3,086,419.37
递延收益	附注五、32	1,177,669.81	884,092.53
递延所得税负债	附注五、17	28,472,354.69	35,621,063.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,958,759.02	175,569,871.62
负债合计		1,313,516,127.33	1,521,422,013.10
股东权益：			
股本	附注五、33	652,190,511.00	652,190,511.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、34	975,551,573.85	975,551,573.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、35	288,579,065.08	288,579,065.08
未分配利润	附注五、36	584,090,774.21	1,220,660,425.70
归属于母公司股东权益合计		2,500,411,924.14	3,136,981,575.63
少数股东权益			
股东权益合计		2,500,411,924.14	3,136,981,575.63
负债和股东权益总计		3,813,928,051.47	4,658,403,588.73

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

刘敏

主管会计工作负责人：

陈萍

会计机构负责人：

陈萍



合并利润表

2025年度

编制单位：青岛海信通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注五、37	1,602,802,170.08	3,086,428,790.48
其中：营业收入	附注五、37	1,602,802,170.05	3,086,428,790.48
二、营业总成本		2,023,061,024.40	3,174,336,168.81
其中：营业成本	附注五、37	1,110,683,053.00	1,962,711,186.92
税金及附加	附注五、38	20,541,505.09	21,676,458.26
销售费用	附注五、39	306,616,824.09	459,131,377.64
管理费用	附注五、40	178,675,539.80	196,950,527.06
研发费用	附注五、41	388,149,552.09	509,363,158.57
财务费用	附注五、42	10,395,286.33	24,505,460.36
其中：利息费用	附注五、42	19,170,935.48	27,703,726.88
利息收入	附注五、42	1,840,305.61	5,798,648.30
加：其他收益	附注五、43	37,089,020.53	73,855,896.78
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、44	-495,019.48	325,631.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五、45	286,381.77	-853,689.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、46	-10,306,325.10	-51,249,933.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、47	-142,983,793.66	-191,202,688.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、48	4,015,970.27	413,783.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-632,653,412.02	-256,620,377.97
加：营业外收入	附注五、49	1,208,710.13	737,762.54
减：营业外支出	附注五、50	10,568,890.31	2,210,297.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-642,013,592.20	-258,092,912.86
减：所得税费用	附注五、51	-5,443,940.71	-15,705,980.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-636,569,651.49	-242,386,932.74
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-636,569,651.49	-242,386,932.74
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-636,569,651.49	-242,386,932.74
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-636,569,651.49	-242,386,932.74
归属于母公司股东的综合收益总额		-636,569,651.49	-242,386,932.74
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.98	-0.37
（二）稀释每股收益		-0.98	-0.37

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

刘敏

主管会计工作负责人：

陈萍

会计机构负责人：

陈萍



合并现金流量表

2025年度

编制单位：青岛鼎信通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,734,633,072.13	3,313,013,420.84
收到的税费返还		1,101,293.04	49,887,294.99
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、52（1）	29,933,805.84	31,745,721.28
经营活动现金流入小计		1,765,668,171.01	3,394,646,437.11
购买商品、接受劳务支付的现金		645,411,112.87	1,689,469,022.93
支付给职工以及为职工支付的现金		749,766,744.10	1,008,865,901.33
支付的各项税费		122,869,039.89	166,904,626.98
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、52（2）	202,615,566.47	296,064,728.90
经营活动现金流出小计		1,720,662,463.33	3,161,304,280.14
经营活动产生的现金流量净额		45,005,707.68	233,342,156.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	附注五、52（3）	760,468,381.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		879,297.15	325,631.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,119,051.34	1,464,101.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		220,124,034.53	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		990,590,764.02	151,789,733.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,947,014.33	26,854,706.84
投资支付的现金	附注五、52（4）	760,000,000.00	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		769,947,014.33	176,854,706.84
投资活动产生的现金流量净额		220,643,749.69	-25,064,973.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		519,438,004.19	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		519,438,004.19	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		435,900,000.00	312,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,246,258.01	66,698,372.01
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	附注五、52（5）	6,382,676.81	8,133,978.66
筹资活动现金流出小计		460,528,934.82	387,632,350.67
筹资活动产生的现金流量净额		58,909,069.37	-287,632,350.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-121,687.84	
五、现金及现金等价物净增加额		324,436,838.90	-79,355,167.30
加：期初现金及现金等价物余额		567,474,507.17	646,829,674.47
六、期末现金及现金等价物余额		891,911,346.07	567,474,507.17

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

刘敏

主管会计工作负责人：

陈萍

会计机构负责人：


陈萍





合并股东权益变动表
2025年度

金额单位：人民币元

项	本期金额											
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	652,190,511.00							288,579,065.08	1,220,650,425.70	1,136,991,575.63		1,136,991,575.63
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、本年年初余额	652,190,511.00							288,579,065.08	1,220,650,425.70	1,136,991,575.63		1,136,991,575.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	652,190,511.00							288,579,065.08	584,090,774.21	2,500,411,924.14		2,500,411,924.14

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



合并股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位：人民币元

项	上期金额											
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	652,190,511.00				975,551,573.85			288,579,065.08	1,502,850,979.40	3,419,152,129.33		3,419,152,129.33
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、本年初余额	652,190,511.00				975,551,573.85			288,579,065.08	1,502,850,979.40	3,419,152,129.33		3,419,152,129.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	652,190,511.00				975,551,573.85			288,579,065.08	1,220,660,425.70	3,138,981,575.63		3,138,981,575.63

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

刘敏

主管会计工作负责人：

陈萍

会计机构负责人：

陈萍



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：青岛鼎信通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		450,563,930.28	403,727,066.14
交易性金融资产		1,508,486.76	1,632,928.99
衍生金融资产			
应收票据		23,408,219.83	19,510,978.16
应收账款	附注十五、1	1,523,983,550.73	1,655,660,235.88
应收款项融资		2,903,000.00	12,042,818.16
预付款项		547,241,550.41	477,904,553.52
其他应收款	附注十五、2	131,170,687.50	198,915,405.71
存货		318,280,518.99	664,688,327.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,110,711.97	5,632,655.68
流动资产合计		3,001,170,656.47	3,439,714,970.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3	999,666,575.95	945,170,176.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		117,510,022.67	161,614,341.13
在建工程		2,989,328.94	223,338,361.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,313,017.81	12,064,227.64
无形资产		13,138,342.23	14,382,785.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,449,308.26	22,944,701.41
递延所得税资产			
其他非流动资产		228,003.00	1,791,796.81
非流动资产合计		1,150,294,598.86	1,381,306,390.70
资产总计		4,151,465,255.33	4,821,021,360.81

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

刘敏

主管会计工作负责人：

陈萍

会计机构负责人：

陈萍

(转下页)

(承上页)



资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：青岛鼎信通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		212,086,041.91	100,350,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		68,946,532.41	177,626,454.17
应付账款		192,673,429.16	232,130,273.94
预收款项			
合同负债		15,546,053.82	22,096,252.69
应付职工薪酬		39,754,343.47	81,487,971.27
应交税费		10,369,065.27	11,653,830.69
其他应付款		21,181,275.35	17,166,481.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		303,308,811.44	342,040,576.23
其他流动负债		10,596,834.88	797,390.37
流动负债合计		864,962,987.71	985,349,231.28
非流动负债：			
长期借款			130,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,786,527.29	5,921,643.51
长期应付款			
预计负债		1,441,427.01	2,108,601.76
递延收益		1,177,669.81	884,092.53
递延所得税负债		14,739,427.86	20,023,616.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,145,051.97	158,937,954.65
负债合计		884,108,039.68	1,144,287,185.93
股东权益：			
股本		652,190,511.00	652,190,511.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,037,057,638.66	1,037,057,638.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		288,579,065.08	288,579,065.08
未分配利润		1,289,530,000.92	1,698,906,960.15
股东权益合计		3,267,357,215.66	3,676,734,174.88
负债和股东权益总计		4,151,465,255.33	4,821,021,360.81

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

刘敏

主管会计工作负责人：

陈萍

会计机构负责人：

陈萍



利润表

2025年度

编制单位：青岛鼎信通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十五、4	1,041,054,959.06	2,534,649,753.88
减：营业成本	附注十五、4	840,654,931.59	1,681,258,802.67
税金及附加		10,572,992.46	11,055,387.17
销售费用		153,703,774.17	320,106,253.89
管理费用		103,116,889.81	122,190,883.90
研发费用		229,320,654.47	350,839,075.56
财务费用		14,499,777.33	25,442,426.73
其中：利息费用		14,660,798.73	27,361,272.55
利息收入		824,210.68	3,593,235.75
加：其他收益		18,450,596.16	59,794,636.82
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、5	131,365.06	325,631.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		286,381.77	-853,689.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,455,781.76	-8,908,611.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-125,632,867.89	-134,217,734.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,278,907.05	9,427,868.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-409,743,896.86	-50,674,974.43
加：营业外收入		642,776.14	409,817.89
减：营业外支出		5,560,027.50	1,528,993.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-414,661,148.22	-51,794,150.28
减：所得税费用		-5,284,188.99	-7,026,443.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-409,376,959.23	-44,767,706.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-409,376,959.23	-44,767,706.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		-409,376,959.23	-44,767,706.68

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

刘敏

主管会计工作负责人

陈萍

会计机构负责人

陈萍



现金流量表

2025年度

编制单位：青岛鼎信通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,106,716,719.81	2,609,950,687.08
收到的税费返还		96,539.15	34,873,283.08
收到其他与经营活动有关的现金		95,771,485.49	113,474,241.70
经营活动现金流入小计		1,202,584,744.45	2,758,298,211.86
购买商品、接受劳务支付的现金		738,239,899.34	1,600,582,232.48
支付给职工以及为职工支付的现金		354,933,627.97	600,879,889.37
支付的各项税费		53,643,797.85	106,545,949.74
支付其他与经营活动有关的现金		86,810,068.65	234,463,644.37
经营活动现金流出小计		1,233,627,393.81	2,542,471,715.96
经营活动产生的现金流量净额		-31,042,649.36	215,826,495.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		950,468,381.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		787,908.26	325,631.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,679,269.29	595,008.92
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		958,935,558.55	150,920,640.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,530,049.40	13,159,713.96
投资支付的现金		776,761,820.20	157,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		779,291,869.60	170,459,713.96
投资活动产生的现金流量净额		179,643,688.95	-19,539,073.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		377,547,774.01	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		377,547,774.01	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		435,900,000.00	312,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,066,991.32	66,698,372.01
支付其他与筹资活动有关的现金		5,053,927.49	6,749,459.48
筹资活动现金流出小计		455,020,918.81	386,247,831.49
筹资活动产生的现金流量净额		-77,473,144.80	-286,247,831.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-121,687.84	
五、现金及现金等价物净增加额		71,006,206.95	-89,960,408.73
加：期初现金及现金等价物余额		360,759,351.67	450,719,760.40
六、期末现金及现金等价物余额		431,765,558.62	360,759,351.67

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

刘敏

主管会计工作负责人

陈萍

会计机构负责人

陈萍



股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积					减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	652,190,511.00			1,037,057,638.65		288,579,065.03	1,698,906,960.15	3,676,734,174.88		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	652,190,511.00			1,037,057,638.65		288,579,065.03	1,698,906,960.15	3,676,734,174.88		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-409,376,959.23	-409,376,959.23		
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	652,190,511.00			1,037,057,638.65		288,579,065.03	1,289,530,000.92	3,287,357,215.65		

（后附财务报表附注是财务报表的组成部分）

法定代表人：

刘敏

主管会计工作负责人：

陈萍

会计机构负责人：

陈萍

股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	上期金额				股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	652,190,511.00				1,037,057,638.65				1,037,057,638.65				288,579,065.08	1,783,458,287.79	3,761,285,502.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	652,190,511.00				1,037,057,638.65				1,037,057,638.65				288,579,065.08	1,783,458,287.79	3,761,285,502.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	652,190,511.00				1,037,057,638.65				1,037,057,638.65				288,579,065.08	1,688,906,960.15	3,676,734,174.88

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

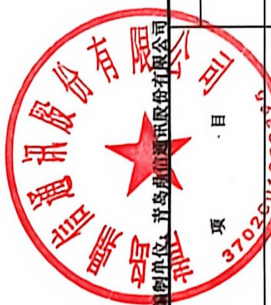
刘敏

主管会计工作负责人：

陈萍

会计机构负责人：

陈萍



青岛鼎信通讯股份有限公司

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

1、公司注册地、组织形式和总部地址

青岛鼎信通讯股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省青岛市注册成立的股份有限公司，于 2008 年 3 月 26 日由自然人曾繁忆、王建华共同发起成立，营业期限为长期。企业法人营业执照注册号：91370200671775202M。本公司总部位于山东省青岛市市南区宁夏路 288 号 6 号楼 5 楼 B 区。

2016 年 9 月 8 日经中国证监会《关于核准青岛鼎信通讯股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2061 号）核准，本公司公开发行普通股（A 股）股票 4,340 万股，于 2016 年 10 月 11 日在上海证券交易所上市交易。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总股本为 652,190,511 股。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要经营活动为低压电力线载波通信产品及消防产品的研发、生产、销售和服务以及模具和注塑件的销售。本集团的低压电力线载波通信产品主要包括低压电力线载波通信模块（含芯片）和采集设备（含采集器和集中器）等，主要应用于国家智能电网的用电信息采集系统。子公司情况参见附注七。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。本公司及各子

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、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合并及母公司现金流量等有关信息。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4、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	单项计提金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1,000 万元

5、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下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），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值

计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与构建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

(2) 金融资产的后续计量取决于其分类

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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债务工具投资之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类别的金融资产；其他类别的金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产为由于债务重组取得的上市公司的权益工具。本集团以短期持有获利为目的，并在初始确认时将其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，列报为交易性金融资产。

（3）金融负债

除了由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款等金融工具的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

(5) 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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，分别按下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、存货

存货包括原材料、在产品和产成品等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

11、持有待售的非流动资产或处置组

公司主要通过出售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，应当将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：①可立即出售。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；②出售极可能发生。公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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或处置组时，如果持有待售的非流动资产或处置组整体的账面价值低于其公允价值减去出售费用后的净额，公司不需要对账面价值进行调整；如果其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额，则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时，应当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。

持有待售的非流动资产或处置组在终止确认时，企业应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核

算。控制，是指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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

13、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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、18“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。

14、固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
电子设备	3-10年	5%	9.50%-31.67%
运输工具	4年	5%	23.75%
其他设备	5年	5%	19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

类别	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	完成竣工验收
机器设备	安装调试并完成试生产

16、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且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，借款费用开始资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

17、无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据
专利权	10年	专利权期限与预计使用期限孰短
软件	2-10年	预计可使用年限
微处理 IP 使用许可	3年	预计可使用年限
土地使用权	50年	土地使用权期限
非专利技术	10年	结合产品生命周期预计使用年限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务

资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

18、资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

对除存货、递延所得税和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

类别	摊销期
房屋装修费	3-5年
与生产芯片相关的器具	按预计产量

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常休息日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。

21、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

22、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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

加资本公积。权益工具的公允价值按本公司股份的市场价格确定。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

23、收入

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

(1) 销售商品合同

本集团通过向客户交付商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以将商品交付指定的购货方并经签收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(2) 提供服务合同

本集团通过向客户提供服务履行履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法，根据评估已实现的结果确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

24、合同负债

本集团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负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

25、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团采用总额法对政府补助进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26、递延所得税资产及负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27、租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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（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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；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。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期

内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团对短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

28、公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29、重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

（1）判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

①业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

②合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估

时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

（2）估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

①金融工具减值

本集团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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

②除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团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。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

③商誉减值

本集团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，本集团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。详见附注五、14。

④存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。存货跌价准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，本集团将调整估计改变期间的存货账面价值，同时将其差异确认在估计改变期间的利润表中。

⑤递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异的限度内，应就所有可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

⑥承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	产品销售收入按13%的税率计算销项税；技术服务收入按6%的税率计算销项税；安装劳务收入除按简易计税方法适用3%税率计缴增值税外，剩余部分按9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	25%或15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
青岛鼎信通讯股份有限公司	15%
青岛智电新能科技有限公司	15%
青岛鼎信通讯消防安全有限公司	15%
上海胤祺集成电路有限公司	15%
青岛鼎信通讯电力工程有限公司	25%
海南海拓斯科技有限公司	25%
青岛拓维科技有限公司	15%
青岛鼎信智电储能科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据财税[2000]25号《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》和财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对增值税实际

税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司、本公司之子公司青岛鼎信通讯消防安全有限公司、青岛拓维科技有限公司按有关规定享受此项增值税优惠政策。

本公司于 2025 年 12 月 19 日通过高新技术企业复审，2025 年—2027 年享受企业所得税减按 15% 的税收优惠政策。

本公司之子公司青岛智电新能科技有限公司于 2023 年 11 月 9 日取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局和国家税务总局青岛市税务局颁发的高新技术企业证书，2023 年-2025 年享受企业所得税减按 15% 的税收优惠政策。

本公司之子公司上海胤祺集成电路有限公司于 2023 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，2023 年-2025 年享受企业所得税减按 15% 的税收优惠政策。

本公司之子公司青岛鼎信通讯消防安全有限公司于 2023 年 11 月 9 日通过高新技术企业复审，2023 年-2025 年享受企业所得税减按 15% 的税收优惠政策。

本公司之子公司青岛拓维科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日首次通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202537100989，2025 年—2027 年享受企业所得税减按 15% 的税收优惠政策。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司青岛鼎信智电储能科技有限公司享受上述所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	74,759.77	73,520.49
银行存款	791,836,586.30	567,400,986.68
其他货币资金	154,408,542.08	62,812,934.09
合计	946,319,888.15	630,287,441.26
其中：存放在境外的款项总额		

2025 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金为 154,408,542.08 元（2024 年 12 月 31 日：62,812,934.09 元）。详情请参见附注五、19。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,508,486.76	1,632,928.99
其中：权益工具投资	1,508,486.76	1,632,928.99
合计	1,508,486.76	1,632,928.99
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	27,899,540.61	20,964,528.69
商业承兑汇票	12,444,809.81	15,409,212.96
小计	40,344,350.42	36,373,741.65
减：坏账准备	80,837.18	106,183.06
合计	40,263,513.24	36,267,558.59

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		21,225,602.17
商业承兑汇票		8,230,049.75
合计		29,455,651.92

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	106,183.06	80,837.18	106,183.06		80,837.18
合计	106,183.06	80,837.18	106,183.06		80,837.18

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	737,573,262.27	1,183,953,965.88
1 至 2 年	101,923,116.81	123,913,167.04
2 至 3 年	60,945,602.73	48,685,390.06
3 年以上	68,364,941.09	55,129,271.30
小计	968,806,922.90	1,411,681,794.28
减：坏账准备	114,377,326.40	116,577,489.48
合计	854,429,596.50	1,295,104,304.80

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	39,733,016.23	4.10	39,008,262.20	98.18	724,754.03
按组合计提坏账准备的应收账款	929,073,906.67	95.90	75,369,064.20	8.11	853,704,842.47
合计	968,806,922.90	100.00	114,377,326.40	11.81	854,429,596.50

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	48,228,505.82	3.42	41,444,121.28	85.93	6,784,384.54
按组合计提坏账准备的应收账款	1,363,453,288.46	96.58	75,133,368.20	5.51	1,288,319,920.26
合计	1,411,681,794.28	100.00	116,577,489.48	8.26	1,295,104,304.80

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
宁波齐采联建材有限公司	14,229,324.81	13,517,314.78	95.00	债务重组
贵州金瑞峰贸易有限公司	11,146,219.00	11,146,219.00	100.00	预计无法收回
兴义市电力有限责任公司	7,732,805.00	7,732,805.00	100.00	预计无法收回
其他	6,624,667.42	6,611,923.42	99.81	预计无法收回
合计	39,733,016.23	39,008,262.20	—	—

(续)

应收账款	期初余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州金瑞峰贸易有限公司	11,196,219.00	11,196,219.00	100.00	预计无法收回
兴义市电力有限责任公司	7,632,965.00	7,632,965.00	100.00	预计无法收回
吉林省盈创消防安全技术有限公司	1,878,443.30	1,878,443.30	100.00	预计无法收回
河北荣盛建筑材料有限公司	2,054,490.80	2,054,490.80	100.00	预计无法收回

四川正立消防科技有 限责任公司	241,979.17	241,979.17	100.00	预计无法收回
宁波齐采联建材有限 公司	25,224,408.55	18,440,024.01	73.10	债务重组
合计	48,228,505.82	41,444,121.28	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	734,274,159.45	7,775,795.27	1.06
1 年至 2 年	91,999,226.49	12,509,061.15	13.60
2 年至 3 年	50,034,967.97	14,288,599.48	28.56
3 年以上	52,765,552.76	40,795,608.30	77.31
合计	929,073,906.67	75,369,064.20	8.11

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	116,577,489.48	5,311,361.49		7,511,524.57	114,377,326.40
合计	116,577,489.48	5,311,361.49		7,511,524.57	114,377,326.40

本年无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,511,524.57

本期无应收账款核销金额重要的款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余 额	占应收账款期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期末余 额
国家电网有限公司	109,942,047.94	11.35	5,925,003.52
中国南方电网有限责任公司	31,744,640.83	3.28	601,759.04
内蒙古电力（集团）有限责 任公司	21,472,364.58	2.22	89,648.25
贵州金瑞峰贸易有限公司	18,879,024.00	1.95	18,879,024.00
宁波三星医疗电气股份有限 公司	17,740,171.80	1.83	61,753.88
合计	199,778,249.15	20.63	25,557,188.69

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,602,795.40	21,173,207.09
合计	6,602,795.40	21,173,207.09

(2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	181,565,779.40	
合计	181,565,779.40	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,256,777.69	60.00	20,168,196.24	48.63
1 至 2 年	830,897.31	6.04	14,350,849.34	34.60
2 至 3 年	4,403,162.95	32.00	5,830,715.56	14.06
3 年以上	269,695.31	1.96	1,125,522.10	2.71
小计	13,760,533.26	100.00	41,475,283.24	100.00
减：减值准备	557,941.79			
合计	13,202,591.47		41,475,283.24	

(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合计数的比例 (%)
海思技术有限公司	5,299,954.24	38.52
惠州亿纬锂能股份有限公司	4,347,412.34	31.59
国网计量中心有限公司	355,800.00	2.59
芯珉微电子（上海）有限公司	268,348.00	1.95
合肥晶澳太阳能科技有限公司	205,878.27	1.50
合计	10,477,392.85	76.15

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	102,325,682.82	84,150,087.46
合计	102,325,682.82	84,150,087.46

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,956,017.19	65,720,550.12
1 至 2 年	60,248,297.79	2,115,406.54
2 至 3 年	418,402.60	1,715,429.37
3 年以上	7,845,403.19	14,720,829.89
小计	107,468,120.77	84,272,215.92
减：坏账准备	5,142,437.95	122,128.46
合计	102,325,682.82	84,150,087.46

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
增值税即征即退	89,648,771.52	60,661,091.61
保证金	6,506,671.55	7,743,204.46
代垫社保和公积金	4,064,050.39	4,999,397.80
备用金	272,229.23	983,205.61
押金	1,688,244.02	1,106,422.99
其他	5,288,154.06	8,778,893.45
小计	107,468,120.77	84,272,215.92
减：坏账准备	5,142,437.95	122,128.46
合计	102,325,682.82	84,150,087.46

(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）	
上年年末余额	22,128.46		100,000.00	122,128.46
上年年末其他应收款账面余额在本期				
本期计提			5,025,488.00	5,025,488.00
本期转回	5,178.51			5,178.51
本期核销				
期末余额	16,949.95		5,125,488.00	5,142,437.95

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	122,128.46	5,025,488.00	5,178.51		5,142,437.95
合计	122,128.46	5,025,488.00	5,178.51		5,142,437.95

其中：本期无重要的坏账准备转回或收回。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(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	款项性质	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
增值税即征即退	增值税即征即退	89,648,771.52	2 年以内	83.42	
青岛软件园发展有限公司	其他	4,700,967.08	3 年以上	4.37	4,700,967.08
建信融通有限责任公司	保证金押金	893,493.14	1 年以内	0.83	
北京富卓创业房地产开发有限公司	保证金押金	520,324.98	1 年以内	0.48	
中能建（上海）成套工程有限公司	保证金押金	500,000.00	1 年以内	0.47	
合计	——	96,263,556.72	——	89.57	4,700,967.08

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	483,057,508.93	141,589,028.38	341,468,480.55
在产品	22,137,559.05		22,137,559.05
库存商品	326,384,541.06	124,067,332.51	202,317,208.55
合计	831,579,609.04	265,656,360.89	565,923,248.15

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	619,190,805.66	105,981,303.43	513,209,502.23
在产品	43,031,914.62		43,031,914.62
库存商品	450,236,086.57	118,751,249.99	331,484,836.58
合计	1,112,458,806.85	224,732,553.42	887,726,253.43

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	105,981,303.43	115,179,558.26		79,571,833.31		141,589,028.38
库存商品	118,751,249.99	27,246,293.61		21,930,211.09		124,067,332.51
合计	224,732,553.42	142,425,851.87		101,502,044.40		265,656,360.89

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	9,092,047.42	14,433,846.81
待摊费用	3,618,165.51	4,705,221.94
合计	12,710,212.93	19,139,068.75

10、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、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	6,223,830.49	6,223,830.49
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 债务重组	6,223,830.49	6,223,830.49
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	6,223,830.49	6,223,830.49
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	67,782.78	67,782.78
(1) 计提或摊销	67,782.78	67,782.78
3、本期减少金额		
4、期末余额	67,782.78	67,782.78
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,156,047.71	6,156,047.71
2、上年年末账面价值		

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无。

(3) 房地产转换情况

无。

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,140,641,101.80	1,271,061,704.53
减：减值准备		
合计	1,140,641,101.80	1,271,061,704.53

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	811,558,027.82	127,707,673.58	884,905,449.46	73,015,786.43	251,037,265.58	2,148,224,202.87
2、本期增加金额	769,740.45	7,079.65	20,736,345.02	27,079.65	17,799,509.16	39,339,753.93
(1) 购置	-	7,079.65	9,159,925.57	27,079.65	1,229,750.26	10,423,835.13
(2) 在建工程转入	769,740.45	-	11,462,212.90	-	642,443.86	12,874,397.21
(3) 存货转入	-	-	114,206.55	-	15,927,315.04	16,041,521.59
3、本期减少金额	-	2,080,707.69	14,900,077.24	51,582,804.25	3,767,022.68	72,330,611.86
(1) 处置或报废	-	2,080,707.69	14,900,077.24	51,582,804.25	3,767,022.68	72,330,611.86
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	812,327,768.27	125,634,045.54	890,741,717.24	21,460,061.83	265,069,752.06	2,115,233,344.94
二、累计折旧						
1、上年年末余额	153,707,436.55	104,054,846.03	453,847,650.28	63,571,849.84	101,980,715.64	877,162,498.34
2、本期增加金额	25,892,685.63	16,491,107.37	76,122,266.43	2,462,292.92	40,087,998.48	161,056,350.83
(1) 计提	25,892,685.63	16,491,107.37	76,122,266.43	2,462,292.92	40,087,998.48	161,056,350.83
3、本期减少金额	-	1,973,693.87	11,717,571.85	46,386,519.57	3,548,820.74	63,626,606.03
(1) 处置或报废	-	1,973,693.87	11,717,571.85	46,386,519.57	3,548,820.74	63,626,606.03
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	179,600,122.18	118,572,259.53	518,252,344.86	19,647,623.19	138,519,893.38	974,592,243.14
三、减值准备						
1、上年年末余额						
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	632,727,646.09	7,061,786.01	372,489,372.38	1,812,438.64	126,549,858.68	1,140,641,101.80
2、上年年末账面价值	657,850,591.27	23,652,827.55	431,057,799.18	9,443,936.59	149,056,549.94	1,271,061,704.53

(2) 本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 其他说明

期末固定资产账面价值中受限部分账面价值为 101,273,892.11 元，系本集团为取得银行授信和诉讼保全而提供的抵押物保证。详见附注五、19 所有权或使用权受限制的资产。

12、在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程				234,387,986.34	10,313,110.32	224,074,876.02
待安装设备	1,932,451.31		1,932,451.31	19,230.78		19,230.78
开发软件	2,989,328.94		2,989,328.94	2,866,851.07		2,866,851.07
合计	4,921,780.25		4,921,780.25	237,274,068.19	10,313,110.32	226,960,957.87

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

本期公司处置子公司股权，相应减少账面价值为 220,452,280.00 元的在建工程。

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件园办公楼	10,313,110.32		10,313,110.32	
合计	10,313,110.32		10,313,110.32	

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	24,172,976.58	24,172,976.58
2、本年增加金额	4,151,139.74	4,151,139.74
3、本年减少金额	14,709,836.34	14,709,836.34
4、年末余额	13,614,279.98	13,614,279.98
二、累计折旧		
1、上年年末余额	11,611,464.92	11,611,464.92
2、本年增加金额	6,750,653.74	6,750,653.74
(1) 计提	6,750,653.74	6,750,653.74
3、本年减少金额	11,022,194.44	11,022,194.44
(1) 处置	11,022,194.44	11,022,194.44
4、年末余额	7,339,924.22	7,339,924.22
三、减值准备		
1、上年年末余额		
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	6,274,355.76	6,274,355.76
2、上年年末账面价值	12,561,511.66	12,561,511.66

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	专利技术	非专利技术	微处理 IP 使用许可	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	71,989,581.13	34,883,676.91	9,357,101.32	6,573,233.86	6,339,358.55	129,142,951.77
2、本期增加金额		2,118,447.35				2,118,447.35
(1) 购置		2,118,447.35				2,118,447.35
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额		88,896.31				88,896.31
(1) 处置		88,896.31				88,896.31
4、期末余额	71,989,581.13	36,913,227.95	9,357,101.32	6,573,233.86	6,339,358.55	131,172,502.81
二、累计摊销						
1、上年年末余额	13,434,142.93	20,250,418.99	9,294,517.51	6,573,233.86	4,400,877.90	53,953,191.19
2、本期增加金额	1,460,153.64	2,756,314.63	62,583.81		983,040.00	5,262,092.08
(1) 计提	1,460,153.64	2,756,314.63	62,583.81		983,040.00	5,262,092.08
3、本期减少金额		88,896.31				88,896.31
(1) 处置		88,896.31				88,896.31
4、期末余额	14,894,296.57	22,917,837.31	9,357,101.32	6,573,233.86	5,383,917.90	59,126,386.96
三、减值准备						
1、上年年末余额						
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	57,095,284.56	13,995,390.64	-	-	955,440.65	72,046,115.85
2、上年年末账面价值	58,555,438.20	14,633,257.92	62,583.81	-	1,938,480.65	75,189,760.58

(2) 本期无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少		期末余额
			处置	其他减少	
青岛拓维科技有限公司	27,135,800.27				27,135,800.27
合计	27,135,800.27				27,135,800.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加 计提	本期减少		期末余额
			处置	其他减少	
青岛拓维科技有限公司	27,135,800.27				27,135,800.27
合计	27,135,800.27				27,135,800.27

(3) 商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
青岛拓维科技有限公司及青岛智电新能科技有限公司 PCBA 生产加工相关资产	为智电新能及鼎信消防公司提供 PCBA 生产加工业务，资产组管理、生产人员均由鼎信智电公司统一管理	一致

16、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期待摊费用	26,248,757.83	3,148,959.51	13,479,430.44		15,918,286.90
合计	26,248,757.83	3,148,959.51	13,479,430.44		15,918,286.90

17、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,269,005.49	11,590,350.82	74,604,457.63	11,190,668.65
可抵扣亏损				
租赁负债	5,219,950.13	782,992.53	12,820,164.08	1,958,843.40
固定资产评估增值	13,104,251.68	3,276,062.92	19,721,662.21	4,930,415.55
合计	95,593,207.30	15,649,406.27	107,146,283.92	18,079,927.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,882,739.96	1,220,684.99	5,896,162.36	1,474,040.59
固定资产加速折旧	192,410,814.80	28,861,622.22	238,352,452.78	35,752,867.92
使用权资产	4,334,467.47	650,170.12	12,561,511.66	1,912,050.86
合计	201,628,022.23	30,732,477.33	256,810,126.80	39,138,959.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	2,260,122.64	13,389,283.63	3,517,895.96	14,562,031.64
递延所得税负债	2,260,122.64	28,472,354.69	3,517,895.96	35,621,063.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	311,451,388.86	270,020,316.16
可抵扣亏损	2,048,104,293.59	1,417,107,767.50
合计	2,359,555,682.45	1,687,128,083.66

(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	上年年末余额	备注
2025 年			
2026 年			
2027 年	1,402,160.55	1,402,160.55	
2028 年及以后	2,046,702,133.04	1,415,705,606.95	
合计	2,048,104,293.59	1,417,107,767.50	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付购买长期资产款	11,295,064.15	14,862,731.01
合计	11,295,064.15	14,862,731.01

19、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	154,408,542.08	借款指定支付、保证金
固定资产-房屋建筑物	101,273,892.11	银行授信担保和诉讼保全保证
合计	255,682,434.19	

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	200,100,000.00	100,350,000.00
保证借款	139,140,158.33	
票据贴现	9,563,685.57	
保理借款	5,955,187.74	
合计	354,759,031.64	100,350,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

21、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	172,008,373.84	268,256,989.82
合计	172,008,373.84	268,256,989.82

期末本集团无到期未付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	246,853,247.41	367,139,952.55
合计	246,853,247.41	367,139,952.55

(2) 期末本集团无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

23、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	30,629,532.35	38,539,897.20
减：计入其他流动负债（附注五、28）	1,341,207.08	1,995,566.28
合计	29,288,325.27	36,544,330.92

(2) 本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	156,667,355.00	604,946,120.45	672,316,547.92	89,296,927.53
二、离职后福利-设定提存计划		55,597,646.23	55,564,791.92	32,854.31
三、辞退福利		37,304,309.65	29,875,189.15	7,429,120.50
合计	156,667,355.00	697,848,076.33	757,756,528.99	96,758,902.34

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	156,667,355.00	534,386,381.62	601,775,127.86	89,278,608.76
2、职工福利费		19,871,519.64	19,871,519.64	
3、社会保险费		27,774,680.98	27,756,362.21	18,318.77
其中：医疗保险费		26,539,918.34	26,521,997.80	17,920.54
工伤保险费		1,148,335.11	1,147,936.88	398.23
生育保险费		86,427.53	86,427.53	
4、住房公积金		22,913,538.21	22,913,538.21	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	156,667,355.00	604,946,120.45	672,316,547.92	89,296,927.53

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		53,302,397.02	53,270,538.30	31,858.72
2、失业保险费		2,295,249.21	2,294,253.62	995.59
3、企业年金缴费				
合计		55,597,646.23	55,564,791.92	32,854.31

25、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,701,413.63	37,830,844.76
企业所得税		1,002,580.35
个人所得税	1,834,659.27	2,302,562.78
城市维护建设税	997,302.20	1,957,291.10
房产税	2,896,754.76	1,191,323.91
教育费附加	427,415.24	839,177.65
地方教育费附加	284,943.49	559,451.77
其他	558,897.51	693,302.34
合计	19,701,386.10	46,376,534.66

26、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	10,857,771.95	8,347,116.62
产业园餐费	4,914,452.65	7,071,872.54
其他	17,673,415.50	10,637,309.26
合计	33,445,640.10	26,056,298.42

期末本集团无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注五、29）	299,932,041.44	335,623,246.06
1年内到期的租赁负债（附注五、30）	4,577,246.74	6,841,867.77
合计	304,509,288.18	342,465,113.83

28、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,341,207.08	1,995,566.28
期末已背书转让未终止确认的商业承兑汇票	19,891,966.35	
合计	21,233,173.43	1,995,566.28

29、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额	利率区间 (%)
信用借款	299,932,041.44	465,623,246.06	2.80-4.35
减：一年内到期的长期借款（附注五、27）	299,932,041.44	335,623,246.06	
合计		130,000,000.00	

30、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	7,197,335.58	13,229,929.03
未确认融资费用	-217,811.11	-409,764.95
减：一年内到期的租赁负债（附注五、27）	4,577,246.74	6,841,867.77
合计	2,402,277.73	5,978,296.31

31、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	2,589,814.76	3,086,419.37
未决诉讼	316,642.03	
合计	2,906,456.79	3,086,419.37

32、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	884,092.53	1,270,000.00	976,422.72	1,177,669.81
合计	884,092.53	1,270,000.00	976,422.72	1,177,669.81

33、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
普通股股东	652,190,511.00						652,190,511.00

34、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	896,198,144.31			896,198,144.31
其他资本公积	79,353,429.54			79,353,429.54
合计	975,551,573.85			975,551,573.85

35、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	288,579,065.08			288,579,065.08
合计	288,579,065.08			288,579,065.08

36、未分配利润

项目	本期	上期
上年年末未分配利润	1,220,660,425.70	1,502,830,979.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	-636,569,651.49	-242,386,932.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		39,783,620.96
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	584,090,774.21	1,220,660,425.70

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,419,822,698.17	1,033,501,753.95	2,946,182,736.36	1,865,299,747.36
其他业务	82,979,479.88	77,181,299.65	140,246,054.12	97,411,439.56
合计	1,502,802,178.05	1,110,683,053.60	3,086,428,790.48	1,962,711,186.92

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
电力电子产品	1,144,694,980.47	870,151,047.88	2,383,115,729.93	1,531,915,484.83
消防产品	275,127,717.70	163,350,706.07	487,885,895.10	282,644,947.90
劳务收入			75,181,111.33	50,739,314.63
材料销售	82,979,479.88	77,181,299.65	140,246,054.12	97,411,439.56
合计	1,502,802,178.05	1,110,683,053.60	3,086,428,790.48	1,962,711,186.92
按经营地区分类				
中国大陆	1,499,072,494.72	1,110,063,581.02	3,084,443,807.87	1,962,038,919.16
其他国家和地区	3,729,683.33	619,472.58	1,984,982.61	672,267.76

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,502,802,178.05	1,110,683,053.60	3,086,428,790.48	1,962,711,186.92
按商品转让时间分类				
在某一时点转让	1,502,802,178.05	1,110,683,053.60	3,011,247,679.15	1,911,971,872.29
在某一时段内转让		-	75,181,111.33	50,739,314.63
合计	1,502,802,178.05	1,110,683,053.60	3,086,428,790.48	1,962,711,186.92

38、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,573,244.24	7,977,149.29
房产税	6,431,238.91	4,804,138.74
教育费附加	2,820,418.82	3,420,680.09
地方教育附加	1,880,279.19	2,280,453.38
印花税	1,935,091.67	2,137,095.70
城镇土地使用税	762,714.90	737,735.16
其他	138,578.16	319,205.90
合计	20,541,565.89	21,676,458.26

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、薪金及福利费用	200,720,674.76	290,648,074.36
业务招待费及会议费	33,021,053.85	56,895,457.03
差旅费及办公费	19,701,606.47	28,269,301.46
招投标服务费及广告宣传费	9,064,584.77	18,437,920.82
交通费及车辆损耗费	6,827,362.60	16,137,918.68
折旧费	3,987,102.41	6,913,769.85
其他	33,294,439.23	41,828,935.44
合计	306,616,824.09	459,131,377.64

40、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、薪金及福利费	104,603,802.25	100,437,151.96
折旧和摊销费	41,174,781.17	42,203,853.23
房租及办公费	9,016,421.06	16,395,504.31
业务招待费	1,108,403.43	1,212,873.47
差旅及交通运输费	4,278,126.91	1,663,342.10
其他	18,494,004.98	35,037,801.99
合计	178,675,539.80	196,950,527.06

41、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资、薪金及福利	292,900,284.06	389,820,721.71
材料费	21,093,939.23	41,018,634.13
差旅及交通运输费	8,261,734.76	10,954,680.64
折旧和摊销费	13,286,839.49	13,393,987.54
其他	52,606,755.15	54,175,134.55
合计	388,149,552.69	509,363,158.57

42、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	19,170,935.48	27,703,726.88
减：利息收入	1,840,305.61	5,798,648.30
汇兑损益	111,722.21	-52,030.28
手续费	952,936.25	2,652,412.06
合计	18,395,288.33	24,505,460.36

43、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	36,062,791.72	72,878,756.91
代扣个人所得税手续费返还	1,026,228.81	977,139.87
合计	37,089,020.53	73,855,896.78

44、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	879,297.15	325,631.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	57,557.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-628,140.22	

债务重组收益	-803,733.41	
合计	-495,019.48	325,631.90

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	286,381.77	-853,689.32
合计	286,381.77	-853,689.32

46、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	25,345.88	-11,616.78
应收账款坏账损失	-5,311,361.49	-51,136,833.47
其他应收款坏账损失	-5,020,309.49	-101,483.67
合计	-10,306,325.10	-51,249,933.92

47、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-142,425,851.87	-153,753,778.00
在建工程减值损失		-10,313,110.32
商誉减值损失		-27,135,800.27
预付账款减值损失	-557,941.79	
合计	-142,983,793.66	-191,202,688.59

48、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	3,477,770.01	413,783.51	3,477,770.01
非流动性资产处置损益	538,200.26		538,200.26
合计	4,015,970.27	413,783.51	4,015,970.27

49、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,746.96		2,746.96
其中：固定资产处置利得	2,746.96		2,746.96
其他	1,205,963.17	737,762.54	1,205,963.17
合计	1,208,710.13	737,762.54	1,208,710.13

50、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,420,094.28		1,420,094.28
违约金	833,648.13	513,313.82	833,648.13
资产报废损失	4,089,691.99	182,889.42	4,089,691.99
其他	4,225,455.91	1,514,094.19	4,225,455.91
合计	10,568,890.31	2,210,297.43	10,568,890.31

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	532,020.00	1,032,580.35
递延所得税费用	-5,975,960.71	-16,738,560.47
合计	-5,443,940.71	-15,705,980.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-642,013,592.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-160,503,398.05
子公司适用不同税率的影响	62,432,952.04
调整以前期间所得税的影响	532,020.00
非应税收入的影响	-5,035,186.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,954,820.75
利用以前年度可抵扣亏损	
本年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	114,530,484.21
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	2,062,325.56
当年研发费加计扣除的影响	-30,417,958.57
所得税减免优惠	
所得税费用	-5,443,940.71

52、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投标保证金及押金	4,766,683.17	8,886,831.76
银行存款利息收入	1,840,305.61	5,798,648.30
政府补助	7,098,692.58	4,584,910.67
其他	16,228,124.48	12,475,330.55
合计	29,933,805.84	31,745,721.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现之销售费用	101,909,046.92	161,569,533.43
付现之管理费用	32,896,956.38	49,820,788.03
付现之研发费用	60,868,489.91	64,902,646.67
投标保证金押金及其他	6,941,073.26	19,771,760.77
合计	202,615,566.47	296,064,728.90

(3) 收回投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	760,000,000.00	150,000,000.00
出售持有的权益工具投资	468,381.00	
合计	760,468,381.00	150,000,000.00

(4) 投资支付的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	760,000,000.00	150,000,000.00
合计	760,000,000.00	150,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金及利息支付的现金	6,382,676.81	8,133,978.66
合计	6,382,676.81	8,133,978.66

(6) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	100,350,000.00	349,518,873.31	10,947,758.34	106,057,600.01		354,759,031.64
应付股利						
长期借款	465,623,246.06	170,000,000.00	12,128,484.47	347,819,689.09		299,932,041.44
租赁负债	12,820,164.08		3,009,501.51	6,382,676.81	2,467,464.31	6,979,524.47

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
合计	578,570,164.08	519,518,873.31	26,085,744.32	460,259,965.91	2,467,464.31	661,670,597.55

(7) 不涉及当期现金收支的重大活动及财务影响。

项目	2025 年度	2024 年度
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	554,987,019.57	619,103,814.99

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-636,569,651.49	-242,386,932.74
加：资产减值准备	142,983,793.66	191,202,688.59
信用减值损失	10,306,325.10	51,249,933.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	167,866,039.33	155,677,286.04
无形资产摊销	5,262,092.08	5,339,430.91
长期待摊费用摊销	13,479,430.44	24,577,004.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-4,015,970.27	-413,783.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,086,945.03	182,889.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-286,381.77	853,689.32
财务费用（收益以“-”号填列）	18,854,266.19	27,451,114.98
投资损失（收益以“-”号填列）	495,019.48	-325,631.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,172,748.01	-9,641,196.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,148,708.72	-7,097,364.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	150,193,977.23	288,292,192.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	421,201,413.86	484,722,819.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-242,875,630.48	-736,341,984.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,005,707.68	233,342,156.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	891,911,346.07	567,474,507.17
减：现金的上年年末余额	567,474,507.17	646,829,674.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	324,436,838.90	-79,355,167.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	891,911,346.07	567,474,507.17
其中：库存现金	74,759.77	73,520.49
可随时用于支付的银行存款	791,836,586.30	567,400,986.68
可随时用于支付的其他货币资金。	100,000,000.00	
期末现金及现金等价物余额	891,911,346.07	567,474,507.17

(3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	期末余额	上年年末余额	理由
受限资金	100,000,000.00		指定用途的银行贷款
合计	100,000,000.00		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的货币资金
保函保证金	19,911,300.77	9,105,903.17	不可以随时支付
银行承兑汇票保证金	34,497,241.31	53,707,030.92	不可以随时支付
合计	54,408,542.08	62,812,934.09	不可以随时支付

(5) 供应商融资安排

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司短期借款中的供应链融资金额为 5,000,000.00 元。本公司及下属子公司与银行签订了反向保理等相关协议，供应商将对本公司及下属子公司的应收账款转让给供应链金融服务平台。根据协议，本公司就应付供应商的发票金额获得了延期信贷（不属于改变安排下的付款期间为收到发票后的 90 天内）。本公司在约定的付款日（收到发票后的 366 天以内）向银行结清款项。

54、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	754,642.74	7.0288	5,304,232.89
其中：美元	754,642.74	7.0288	5,304,232.89

55、租赁

本公司作为承租人

(1) 使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、13、30。

(2) 计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	575,466.42
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	销售费用、管理费用	12,577,658.87

(3) 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	6,382,676.81
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	12,577,658.87
合计	—	18,960,335.68

六、研发支出

项目	本期金额	上期金额
工资、薪金及福利	292,900,284.06	389,820,721.71
材料费	21,093,939.23	41,018,634.13
差旅及交通运输费	8,261,734.76	10,954,680.64
折旧和摊销费	13,286,839.49	13,393,987.54
其他	52,606,755.15	54,175,134.55
合计	388,149,552.69	509,363,158.57
其中：费用化研发支出	388,149,552.69	509,363,158.57

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
青岛智电新能源科技有限公司	48,640.38	青岛市	青岛市	制造业	100		设立或者投资
青岛鼎信通讯电力工程有限公司	7,500.00	青岛市	青岛市	制造业	100		设立或者投资
上海胤祺集成电路有限公司	1,000.00	上海市	上海市	技术业	100		设立或者投资
青岛鼎信通讯消防安全有限公司	10,000.00	青岛市	青岛市	制造业	100		设立或者投资
海南海拓斯科技有限公司	5,000.00	海口市	海口市	技术业	100		设立或者投资
青岛拓维科技有限公司	30,000.00	青岛市	青岛市	制造业	100		非同一控制下企业合并取得
青岛鼎信智电储能科技有限公司	500.00	青岛市	青岛市	技术业		100	设立或者投资

2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青岛海纳数智传媒科技有限公司	240,000,000.00	100	出售	2025-9-19	股权转让	-628,140.22

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛海纳数智传媒科技有限公司						

八、政府补助

1、本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	
其中：计入递延收益	1,270,000.00
计入其他收益	37,089,020.53
冲减研发费用	545,608.62

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初金额	本期新增	本期计入其他收益金额	本期计入营业外支出金额
递延收益	600,000.00			
递延收益	284,092.53	1,270,000.00		
合计	884,092.53	1,270,000.00		

(续)

财务报表列报项目	本期冲减研发费用	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				600,000.00	与资产相关
递延收益	545,608.62		430,814.10	577,669.81	与收益相关
合计	545,608.62		430,814.10	1,177,669.81	

3、计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益	37,089,020.53	73,041,731.24
计入营业外收入		
冲减研发费用	545,608.62	144,154.33

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

截止到 2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 1,508,486.76 元（2024 年 12 月 31 日：1,632,928.99 元），主要列示于交易性金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计 6,602,795.40 元（2024 年 12 月 31 日：21,173,207.09 元），主要列示于应收款项融资；以摊余成本计量的金融资产合计 1,943,338,680.71（2024 年 12 月 31 日：2,045,809,392.11 元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计 1,113,977,858.90（2024 年 12 月 31 日：1,240,246,650.93 元），主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和租赁负债。

2、风险管理目标和政策

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此风险管理政策概述如下。

(1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括交易性金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照

客户进行管理。截止到 2025 年 12 月 31 日，本集团的应收账款的 20.63%源于前五大集团客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

截止到 2025 年 12 月 31 日，本集团无已逾期超过 30 天依然按照 12 个月预期信用损失对其计提减值准备的应收款项。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(2) 流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计
应付票据	172,008,373.84			172,008,373.84
应付账款	222,731,190.01	15,123,230.11	8,998,827.29	246,853,247.41
其他应付款	29,639,896.23	3,190,858.78	614,885.09	33,445,640.10
一年内到期的非流动负债	304,509,288.18			304,509,288.18
租赁负债		2,402,277.73		2,402,277.73

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。

(3) 市场风险

① 外汇风险

集团主要于中国地区开展业务销售和采购结算主要以人民币进行，汇率变动对本集团经营业绩产生的影响较小，因此未列报敏感性分析。

② 利率风险—现金流量变动风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）的税后净额产生的影响。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 1%	-2,995,000.00	-2,995,000.00	-5,100,000.00	-5,100,000.00
长期借款	减少 1%	2,995,000.00	2,995,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00

3、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2025 年度和 2024 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、长期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和一年内到期的长期借款减现金及现金等价物。资本是指归属于母公司股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
短期借款	354,759,031.64	100,350,000.00
长期借款		130,000,000.00
应付票据	172,008,373.84	268,256,989.82
应付账款	246,853,247.41	367,139,952.55
其他应付款	33,445,640.10	26,056,298.42
一年内到期的长期借款	299,932,041.44	335,623,246.06
减：现金及现金等价物	891,911,346.07	567,474,507.17
净负债	215,086,988.36	659,951,979.68
资本	2,500,411,924.14	3,136,981,575.63
资本和净负债	2,715,498,912.50	3,796,933,555.31
杠杆比率	7.92%	17.38%

4、金融资产转移

(1) 本公司发生的金融资产转移情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	29,455,651.92	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	181,565,779.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		211,021,431.32		

(2) 本公司发生的因转移而终止确认的金融资产

已转移金融资产性质	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	111,924,895.25	
应收款项融资	票据贴现	69,640,884.15	
合计		181,565,779.40	

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,508,486.76			1,508,486.76
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资	1,508,486.76			1,508,486.76
（二）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资		6,602,795.40		6,602,795.40
合计	1,508,486.76	6,602,795.40		8,111,282.16

2、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

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目

本集团采用现金流量现值法确定应收款项融资公允价值，公允价值与账面价值相同。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

(1) 本公司控股股东及实际控制人为自然人曾繁忆。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
曾繁忆	176,189,440.00	175,489,440.00	27.02	26.91

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司所有担保均为母子公司内部担保，不存在集团外部的关联担保。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	7,979,071.93	14,633,768.16

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 截止到 2025 年 12 月 31 日，本集团通过银行累计开具的尚在有效期的保函共 91 笔，余额为人民币 9,780.93 万元。

(2) 截止到 2025 年 12 月 31 日，本集团受限的固定资产涉及的诉讼保全情况如下：

事由	立案日	担保金额	担保到期日
诉讼保全	2024-9-18	291,000.00	至本公司达到诉讼目的法院办理解封后
诉讼保全	2024-10-29	59,520.00	至本公司达到诉讼目的法院办理解封后
诉讼保全	2024-9-4	1,633,206.00	至本公司达到诉讼目的法院办理解封后
诉讼保全	2025-9-29	1,473,960.00	至本公司达到诉讼目的法院办理解封后
诉讼保全	2025-3-12	155,410.00	至本公司达到诉讼目的法院办理解封后
诉讼保全	2025-4-8	30,610.00	至本公司达到诉讼目的法院办理解封后

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

分部报告

1、经营分部

本集团主要经营智能终端设备及消防产品的销售和劳务业务，本集团的内部组织结构简单；智能终端设备及消防产品的销售和劳务业务均在中国境内，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。故本集团只有一个分部。

2、其他信息

(1) 对外交易收入

类别	2025 年度	2024 年度
电力电子产品	1,144,694,980.47	2,383,115,729.93
消防产品	275,127,717.70	487,885,895.10
劳务收入		75,181,111.33
材料销售	82,979,479.88	140,246,054.12
合计	1,502,802,178.05	3,086,428,790.48

(2) 地理信息

经营地区	2025 年度	2024 年度
中国大陆	1,499,072,494.72	3,084,443,807.87
其他国家和地区	3,729,683.33	1,984,982.61
合计	1,502,802,178.05	3,086,428,790.48

(3) 非流动资产总额

经营地区	2025 年度	2024 年度
中国大陆	1,257,252,752.42	1,626,885,423.48

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

(4) 主要客户信息

2025 年本集团无对某单一客户的销售收入超过本集团营业收入的 10% (2024 年：无)。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	221,858,468.91	583,088,733.90
1 至 2 年	22,533,705.96	41,520,328.31
2 至 3 年	19,984,909.98	14,451,719.71
3 年以上	28,106,054.31	28,944,907.69
合并范围内公司	1,269,736,467.60	1,032,621,805.83
小计	1,562,219,606.76	1,700,627,495.44
减：坏账准备	38,236,056.03	44,967,259.56
合计	1,523,983,550.73	1,655,660,235.88

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	21,286,618.31	1.36	21,286,618.31	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	271,196,520.85	17.36	16,949,437.72	6.25	254,247,083.13
合并范围内公司	1,269,736,467.60	81.28			1,269,736,467.60
合计	1,562,219,606.76	100.00	38,236,056.03	2.45	1,523,983,550.73

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,829,184.00	1.11	18,829,184.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	649,176,505.61	38.17	26,138,075.56	4.03	623,038,430.05
合并范围内公司	1,032,621,805.83	60.72			1,032,621,805.83
合计	1,700,627,495.44	100.00	44,967,259.56	2.64	1,655,660,235.88

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
贵州金瑞峰贸易有限公司	11,146,219.00	11,146,219.00	100.00	预计无法收回
兴义市电力有限责任公司	7,732,805.00	7,732,805.00	100.00	预计无法收回
其他	2,407,594.31	2,407,594.31	100.00	预计无法收回
合计	21,286,618.31	21,286,618.31	—	—

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	220,834,100.61	728,752.53	0.33
1 至 2 年	21,861,360.05	1,316,053.88	6.02
2 至 3 年	13,068,430.48	2,400,670.68	18.37
3 年以上	15,432,629.71	12,503,960.63	81.02
合计	271,196,520.85	16,949,437.72	6.25

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	582,605,532.90	2,563,464.34	0.44
1 至 2 年	35,060,929.91	4,382,616.24	12.50
2 至 3 年	8,601,745.11	2,451,497.36	28.50
3 年以上	22,908,297.69	16,740,497.62	73.08
合计	649,176,505.61	26,138,075.56	1.55

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	44,967,259.56		6,230,409.80	500,793.73	38,236,056.03
合计	44,967,259.56		6,230,409.80	500,793.73	38,236,056.03

其中：本期无坏账准备收回或转回金额重要的款项

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	500,793.73

其中：本期无应收账款核销金额重要的款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合并范围内公司	1,269,736,467.60	81.28	
国家电网有限公司	79,308,897.48	5.08	3,221,650.82
中国南方电网有限责任公司	22,732,119.25	1.46	572,017.72
内蒙古电力(集团)有限责任公司	21,472,364.58	1.37	89,648.25
贵州金瑞峰贸易有限公司	18,879,024.00	1.21	18,879,024.00
合计	1,412,128,872.91	90.40	22,762,340.79

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	131,170,687.50	198,915,405.71
合计	131,170,687.50	198,915,405.71

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,515,939.28	60,349,517.32
1 至 2 年	58,389,944.76	1,424,780.78
2 至 3 年	313,254.60	843,016.09
3 年以上	5,264,599.07	9,229,056.33
合并范围内公司	52,508,770.10	127,089,843.65
小计	135,992,507.81	198,936,214.17
减：坏账准备	4,821,820.31	20,808.46
合计	131,170,687.50	198,915,405.71

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内公司	52,508,770.10	127,089,843.65
增值税即征即退	74,155,240.79	57,937,038.72
保证金	991,139.51	1,496,324.12
代垫社保及公积金	1,862,040.76	2,811,325.90
备用金	270,676.00	923,206.51
押金	1,281,322.52	1,040,422.99
其他	4,923,318.13	7,638,052.28
小计	135,992,507.81	198,936,214.17
减：坏账准备	4,821,820.31	20,808.46
合计	131,170,687.50	198,915,405.71

(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）	
上年年末余额	20,808.46			20,808.46
本期计提			4,815,431.10	4,815,431.10
本期转回	14,419.25			14,419.25
期末余额	6,389.21		4,815,431.10	4,821,820.31

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	20,808.46	4,801,011.85			4,821,820.31
合计	20,808.46	4,801,011.85			4,821,820.31

其中：本期无坏账准备转回或收回金额重要的款项。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(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	款项性质	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
增值税即征即退	软件企业退税	74,155,240.79	2 年以内	54.53	
合并范围内公司	内部往来	52,508,770.10	3 年以上	38.61	
青岛软件园发展有限公司	保证金	4,700,967.08	3 年以上	3.46	4,700,967.08
北京富卓创业房地产开发有限公司	保证金	520,324.98	1 年以内	0.38	
中国铁塔股份有限公司	保证金	346,339.51	2 年以内	0.25	
合计	——	132,231,642.46	——	97.23	4,700,967.08

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	999,666,575.95		999,666,575.95	945,170,176.15		945,170,176.15
对联营、合营企业投资						
合计	999,666,575.95		999,666,575.95	945,170,176.15		945,170,176.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛智电新能科技有限公司	485,937,500.00			485,937,500.00		
青岛鼎信通讯电力工程有限公司	86,040,000.00			86,040,000.00		
上海胤祺集成电路有限公司	78,033,560.00			78,033,560.00		
青岛鼎信通讯消防安全有限公司	108,862,610.47			108,862,610.47		
海南海拓斯科技有限公司	7,300,000.00	3,500,000.00		10,800,000.00		
青岛拓维科技有限公司	178,996,505.68	50,996,399.80		229,992,905.48		
青岛海纳数智传媒科技有限公司		240,714,100.20	240,714,100.20			
合计	945,170,176.15	295,210,500.00	240,714,100.20	999,666,575.95		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	865,607,550.04	657,584,764.63	2,348,147,326.91	1,512,661,296.93
其他业务	175,447,409.02	182,970,166.96	186,502,426.97	168,597,505.74
合计	1,041,054,959.06	840,554,931.59	2,534,649,753.88	1,681,258,802.67

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	787,908.26	325,631.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	57,557.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-714,100.20	
合计	131,365.06	325,631.90

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	-699,114.98	
2、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；	6,072,463.77	
3、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；	343,938.77	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	879,297.15	
6、对外委托贷款取得的损益	-	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	-	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	73,933.46	
9、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	-	
10、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；	-	
11、非货币性资产交换损益；	-	
12、债务重组损益；	-803,733.41	
13、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；	-	
14、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；	-	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用；	-	
16、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；	-	
17、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；	-	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	
20、受托经营取得的托管费收入；	-	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-5,273,235.15	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
扣除所得税前非经常性损益合计	593,549.61	
减：所得税影响金额	141,166.39	

扣除所得税后非经常性损益合计	452,383.22	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	452,383.22	

2、根据定义和原则将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目以及未列举的项目认定为非经常性损益项目的情况

根据定义和原则将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目	涉及金额	原因
增值税退税	29,990,327.95	注
代扣个人所得税手续费返还	1,026,228.81	

注：本公司作为经认定批准的软件企业，对于销售自行开发生生产的软件产品形成的软件销售收入的增值税实际税负超过 3% 的部分，享受增值税即征即退优惠政策。该增值税退税金额，与本公司的正常经营业务密切相关且符合国家政策规定。因而，本公司将收到的增值税退税归类为经常性损益项目。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.58	-0.98	-0.98
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-22.60	-0.98	-0.98



法定代表人：

刘敏

主管会计工作负责人：

陈萍

会计机构负责人：

陈萍



姓名 Full name 徐世欣
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1964年12月11日
 工作单位 Working unit 山东汇德会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 370204641211311



证书编号: 370200010004
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年6月1日
 Date of Issuance

4



This certificate is valid for another year after this renewal.



2004年3月31日



截止: 中兴华 2014.12.31



- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

1. When practising, the CPA shall show this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

	姓名	徐克峰
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	1981-08-22
Date of birth		
工作单位	山东汇德会计师事务所有限公司	
Working unit		
身份证号码	370282198108221733	
Identity card No.		



证书编号: 370230010121
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 30 日
 Date of Issuance

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格专用章
 Annual Renewal Registration合格专用章

2018年 注册合格专用章

2015年 注册合格专用章

2023年 注册合格专用章

11月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017 年 3 月 6 日

同意调入
 Agree to be transferred to

山东汇德会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017 年 3 月 6 日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围
一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发。
（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 9411万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关



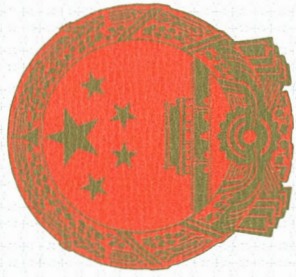
2026年01月19日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制