

深圳奥尼电子股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

# 深圳奥尼电子股份有限公司 审计报告及财务报表

(2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-104

# 审计报告

信会师报字[2026]第 ZB10703 号

深圳奥尼电子股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳奥尼电子股份有限公司（以下简称奥尼电子）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，公允反映了奥尼电子 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，我们独立于奥尼电子，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

关键审计事项是我们根据职业判断，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（四十）。</p> <p>奥尼电子于 2025 年度确认的合并报表营业收入金额为 94,577.77 万元。由于收入是奥尼电子的关键业绩之一，从而存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点或不恰当确认收入的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、选取样本检查销售合同的主要条款，识别合同中的单项履约义务并判断控制权转移时点，评价收入确认具体方法、时点以及主要责任人的认定是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>3、对营业收入及毛利率实施分析性程序，并与同行业可比公司进行对比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</li> <li>4、执行细节测试，选取样本检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/订单、发货通知单、物流单据、签收单（内销）、海关报关单及提单（外销）、电商平台确认的结算单据、电商平台系统数据等；</li> <li>5、对主要客户函证交易及往来余额；</li> <li>6、访谈公司本期新增服务器业务的负责人，了解服务器业务的战略规划、交易背景、公司在交易中的权利与义务等；</li> <li>7、访谈服务器业务的主要客户和供应商，了解服务器采购用途及其终端客户，并抽样实地查看服务器的使用情况；</li> <li>8、通过公开信息查询服务器业务主要客户及供应商的工商信息，评估其经营范围、自身规模是否与交易规模相匹配，核查上下游公司与奥尼电子是否存在关联关系；</li> <li>9、就资产负债表日前后记录的收入交易，进行截止性测试。</li> </ol>
<b>(二) 存货的存在性和减值</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（七）。于 2025 年 12 月 31 日，奥尼电子合并财务报表中存货账面余额为 39,572.98 万元，跌价准备金额为 2,068.91 万元。管理层于资产负债表日将存货各项项目的成本与其可变现净值进行比较，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，管理层在预测中需要做出重大判断和假设。存货的存在性及跌价准备计提是否充分，对财务报表影响</p>	<p>我们针对存货的存在性和减值执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试与存货存在和计价相关的关键内部控制设计和运行有效性；</li> <li>2、与奥尼电子管理层进行访谈、讨论，并评估管理层对存货变动、跌价准备确认是否有重大偏差和错报的迹象；</li> <li>3、对奥尼电子的存货实施监盘/抽盘程序，检查存货的数量及实物状态等；</li> <li>4、针对亚马逊平台的存货：①取得服务协议，了解亚马逊对 FBA 存货的相应责任条款及其官方政策；②登录亚马逊卖家服务平台，查看并下载截至</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>较为重大，因此，我们将存货的存在性和减值确定为关键审计事项。</p>	<p>资产负债表日各账户 FBA 仓库的存货数据，核对存货数量和金额；③检查期后的发货情况；</p> <p>5、通过了解奥尼电子存货的生产、交付及结转周期情况和检查原始凭证，复核管理层划分的存货库龄合理性，并对长库龄的存货进行分析性复核，判断是否存在超期存货，分析并复核存货变动及存货跌价准备的合理性；</p> <p>6、结合企业已获得的订单、生产成本和售价的波动、技术或市场需求变化等情形分析不同产品的毛利率变化趋势，分析存货跌价准备计提的充分性；</p> <p>7、对存货跌价准备的计提进行重新测算。</p>
<p><b>（三）在建工程与固定资产账面价值</b></p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释（十四）和（十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十三）和（十四）。公司在建工程及固定资产年末账面价值为：127,569.24 万元，占资产总额的 42.46%，由于在建工程的计量及转固事项对财务报表具有重要性，且项目完工结转固定资产、开始计提折旧的时点和估计相应固定资产的经济可使用年限及残值等事项均涉及管理层重大判断，因此我们将在在建工程的计量及转固事项确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对在建工程与固定资产账面价值执行的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解在建工程项目和固定资产的关键内部控制，评价这些内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>2、了解在建工程转固定资产的政策，分析是否符合会计准则及相关规定；</p> <p>3、实地察看在建工程项目，实施监盘程序，了解在建工程项目建设 and 交付进度及状态，并关注其投入使用状况；</p> <p>4、对于 2025 年度在建工程和大额固定资产的发生额，核对工程承包合同、结算文件、进度款支付申请书、发票、付款凭证等，检查在建工程和固定资产入账金额是否准确；</p> <p>5、获取项目竣工验收单、房屋交接单和项目场地移交登记表等转固依据，对项目开发商进行现场访谈了解项目交付验收情况，结合资产使用情况评价已完工结转固定资产的范围和结转固定资产的时点是否准确，是否存在推迟转固时间、延迟计提折旧时间等情形；</p> <p>6、结合资产权证、同行业折旧情况以及公司的会计估计，分析折旧年限确定是否恰当，对固定资产折旧进行重新测算；</p> <p>7、向主要供应商实施函证程序，询证本年度发生的交易金额及往来款项的余额；</p> <p>8、检查与在建工程和固定资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

## 四、 其他信息

奥尼电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥尼电子 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估奥尼电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥尼电子的财务报告过程。

## 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：

（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，就可能对奥尼电子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奥尼电子不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就奥尼电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郑飞（项目合伙人）

中国注册会计师：晁喜文

中国·上海

2026年4月23日

深圳奥尼电子股份有限公司  
合并资产负债表  
2025年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	173,665,135.83	171,259,667.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	216,052,958.36	132,240,055.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	394,789,498.57	107,025,433.02
应收款项融资	五(四)	822,671.93	93,370.78
预付款项	五(五)	92,443,064.95	9,876,159.80
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(六)	12,245,584.00	14,625,243.50
买入返售金融资产			
存货	五(七)	375,040,701.00	169,217,086.90
其中: 数据资源			
合同资产	五(八)		768,600.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	212,635,619.96	587,490,750.97
<b>流动资产合计</b>		<b>1,477,695,234.60</b>	<b>1,192,596,368.06</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十)	16,791,416.60	11,987,486.98
其他权益工具投资	五(十一)	48,326,400.00	25,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十二)	14,774,743.88	15,545,776.51
固定资产	五(十三)	1,269,532,321.42	659,222,967.37
在建工程	五(十四)	6,160,057.89	42,891,247.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十五)	42,434,848.24	33,322,234.88
无形资产	五(十六)	49,268,617.45	48,622,298.77
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)	18,904,063.48	14,220,320.90
递延所得税资产	五(十八)	48,472,664.18	31,409,279.35
其他非流动资产	五(十九)	11,904,193.15	487,087,678.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,526,569,326.29</b>	<b>1,369,309,291.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,004,264,560.89</b>	<b>2,561,905,659.22</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳奥尼电子股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2025年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(二十一)	427,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十二)	38,793,546.84	23,397,946.48
应付账款	五(二十三)	272,622,614.25	224,796,035.10
预收款项	五(二十四)	29,029.81	
合同负债	五(二十五)	84,796,561.00	62,179,073.84
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(二十六)	23,756,280.25	21,451,120.79
应交税费	五(二十七)	19,321,475.07	3,215,871.05
其他应付款	五(二十八)	22,496,283.37	1,265,901.55
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(二十九)	17,140,609.85	13,056,747.66
其他流动负债	五(三十)	5,598,429.39	3,013,543.29
<b>流动负债合计</b>		<b>911,554,829.83</b>	<b>352,376,239.76</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(三十一)	30,291,301.92	25,638,665.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(三十二)	300,000.00	
递延收益	五(三十三)	5,489,192.31	3,341,162.47
递延所得税负债	五(十八)	10,757,069.27	5,631,719.30
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>46,837,563.50</b>	<b>34,611,547.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>958,392,393.33</b>	<b>386,987,787.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五(三十四)	116,396,465.00	114,896,465.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十五)	1,837,314,145.99	1,790,868,867.41
减：库存股	五(三十六)	17,700,000.00	
其他综合收益	五(三十七)	4,728,401.72	1,863,472.14
专项储备			
盈余公积	五(三十八)	47,886,231.05	47,886,231.05
一般风险准备			
未分配利润	五(三十九)	63,109,289.78	220,011,596.35
归属于母公司所有者权益合计		2,051,734,533.54	2,175,526,631.95
少数股东权益		-5,862,365.98	-608,760.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,045,872,167.56</b>	<b>2,174,917,871.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,004,264,560.89</b>	<b>2,561,905,659.22</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳奥尼电子股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2025年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		109,605,221.88	77,329,548.08
交易性金融资产		216,052,958.36	132,240,055.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七(一)	150,917,233.62	121,694,073.86
应收款项融资		706,689.86	93,370.78
预付款项		257,314,388.53	53,169,659.73
其他应收款	十七(二)	879,791,140.06	565,236,720.29
存货		108,334,291.13	48,112,645.86
其中: 数据资源			
合同资产			768,600.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		181,342,670.57	495,872,826.70
<b>流动资产合计</b>		<b>1,904,064,594.01</b>	<b>1,494,517,500.87</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	十七(三)	447,640,412.12	420,987,486.98
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,774,743.88	15,545,776.51
固定资产		518,593,808.28	11,990,383.32
在建工程			1,726,491.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,531,005.52	26,627,786.90
无形资产		9,755,568.98	9,297,054.07
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		11,913,485.76	13,309,755.95
递延所得税资产		34,609,427.99	15,619,965.35
其他非流动资产		614,129.34	478,673,039.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,065,432,581.87</b>	<b>1,003,777,740.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,969,497,175.88</b>	<b>2,498,295,240.98</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳奥尼电子股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2025年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		427,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,189,592.01	36,066,506.65
应付账款		14,504,533.25	27,849,788.71
预收款项			
合同负债		70,526,344.62	52,528,490.37
应付职工薪酬		12,004,649.83	10,951,059.75
应交税费		16,014,850.08	924,680.99
其他应付款		31,186,062.82	1,624,687.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,867,057.68	9,854,044.35
其他流动负债		4,576,237.78	2,079,803.83
<b>流动负债合计</b>		<b>628,869,328.07</b>	<b>141,879,062.56</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,930,525.19	21,652,310.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,489,192.31	3,341,162.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,419,717.50</b>	<b>24,993,473.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>645,289,045.57</b>	<b>166,872,535.66</b>
所有者权益：			
股本		116,396,465.00	114,896,465.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,846,748,849.47	1,799,976,058.90
减：库存股		17,700,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,886,231.05	47,886,231.05
未分配利润		330,876,584.79	368,663,950.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,324,208,130.31</b>	<b>2,331,422,705.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,969,497,175.88</b>	<b>2,498,295,240.98</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳奥尼电子股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2025 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(四十)	945,777,699.87	554,631,687.13
其中: 营业收入	五(四十)	945,777,699.87	554,631,687.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五(四十)	1,103,588,552.29	644,680,588.77
其中: 营业成本	五(四十)	811,796,353.97	437,355,095.16
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(四十一)	5,316,328.23	4,946,728.14
销售费用	五(四十二)	63,941,842.33	53,412,050.47
管理费用	五(四十三)	126,453,495.55	91,172,782.08
研发费用	五(四十四)	100,201,657.68	76,050,999.83
财务费用	五(四十五)	-4,121,125.47	-18,257,066.91
其中: 利息费用		5,475,982.47	2,290,466.71
利息收入		9,798,243.59	18,769,123.95
加: 其他收益	五(四十六)	1,509,156.39	3,320,865.30
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十七)	1,106,715.26	-47,507.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-196,070.38	-639,305.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十八)	3,360,362.80	2,735,405.14
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十九)	-18,083,154.94	-4,739,294.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十)	-1,930,463.40	-7,526,764.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	65,953.67	2,732,097.31
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-171,782,246.64	-93,574,100.47
加: 营业外收入	五(五十二)	605,333.80	925,437.06
减: 营业外支出	五(五十三)	1,692,478.70	1,121,171.49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-172,869,391.54	-93,769,834.90
减: 所得税费用	五(五十四)	-9,735,087.44	-5,961,487.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-163,134,304.10	-87,808,346.95
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-163,134,304.10	-87,808,346.95
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)		-156,902,306.57	-86,361,630.11
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-6,231,997.53	-1,446,716.84
六、其他综合收益的税后净额		2,864,929.58	490,062.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,864,929.58	490,062.65
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		4,050,000.00	
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		4,050,000.00	
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		-1,185,070.42	490,062.65
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		-1,185,070.42	490,062.65
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-160,269,374.52	-87,318,284.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-154,037,376.99	-85,871,567.46
归属于少数股东的综合收益总额		-6,231,997.53	-1,446,716.84
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(五十五)	-1.37	-0.75
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(五十五)	-1.37	-0.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳奥尼电子股份有限公司  
 母公司利润表  
 2025 年度  
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七(四)	626,498,256.46	602,765,656.75
减：营业成本	十七(四)	518,624,213.59	481,465,734.00
税金及附加		1,769,492.59	2,591,245.93
销售费用		35,878,930.04	27,867,710.28
管理费用		63,838,509.77	48,653,530.29
研发费用		74,044,383.17	66,580,976.43
财务费用		-6,955,763.97	-17,946,850.30
其中：利息费用		3,026,847.21	1,725,692.80
利息收入		12,377,058.16	17,701,035.23
加：其他收益		1,069,839.48	3,243,852.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十七(五)	1,046,574.80	-65,921.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-196,070.38	-639,305.79
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）		3,059,751.70	2,540,655.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-489,704.78	-3,207,379.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,663,690.08	4,170,575.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		666.88	1,017,455.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-54,350,690.57	1,252,546.89
加：营业外收入		363,237.71	650,894.74
减：营业外支出		273,454.02	293,244.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-54,260,906.88	1,610,197.50
减：所得税费用		-16,473,541.30	-9,061,555.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,787,365.58	10,671,753.08
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,787,365.58	10,671,753.08
(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			
7. 其他			
六、综合收益总额		-37,787,365.58	10,671,753.08
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳奥尼电子股份有限公司  
合并现金流量表  
2025 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		942,535,048.59	576,726,504.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		46,887,270.42	48,907,411.16
收到其他与经营活动有关的现金		15,027,064.54	13,414,470.68
经营活动现金流入小计		1,004,449,383.55	639,048,386.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,197,316,315.43	391,082,362.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		246,673,754.43	191,287,236.02
支付的各项税费		7,719,722.19	10,401,042.82
支付其他与经营活动有关的现金		81,645,549.58	75,043,998.61
经营活动现金流出小计		1,533,355,341.63	667,814,639.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-528,905,958.08	-28,766,253.65
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		839,350,350.24	788,571,137.61
取得投资收益收到的现金		35,130,194.00	24,986,870.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			500,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		874,480,544.24	814,058,608.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,649,597.96	205,901,494.42
投资支付的现金		543,767,400.00	541,117,776.46
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		768,416,997.96	747,019,270.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		106,063,546.28	67,039,337.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		18,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	
取得借款收到的现金		487,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			629,824.00
筹资活动现金流入小计		505,300,000.00	10,629,824.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,026,847.21	98,844.51
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		15,305,731.16	15,605,884.08
筹资活动现金流出小计		78,332,578.37	25,704,728.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		426,967,421.63	-15,074,904.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		330,689.25	2,722,144.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,455,699.08	25,920,323.78
加：期初现金及现金等价物余额		165,260,380.75	139,340,056.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		169,716,079.83	165,260,380.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳奥尼电子股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2025 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		653,238,897.59	505,545,750.36
收到的税费返还		19,572,771.33	18,149,376.88
收到其他与经营活动有关的现金		418,953,372.35	71,033,788.50
经营活动现金流入小计		1,091,765,041.27	594,728,915.74
购买商品、接受劳务支付的现金		842,034,590.19	380,492,167.19
支付给职工以及为职工支付的现金		93,562,184.37	100,736,041.73
支付的各项税费		1,909,471.83	8,630,987.79
支付其他与经营活动有关的现金		753,998,447.38	364,858,005.86
经营活动现金流出小计		1,691,504,693.77	854,717,202.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-599,739,652.50	-259,988,286.83
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		745,308,819.44	763,571,137.61
取得投资收益收到的现金		34,768,302.44	6,911,151.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			500,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		780,077,121.88	770,982,889.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,568,801.58	13,399,394.26
投资支付的现金		510,550,000.00	492,475,220.90
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		578,118,801.58	505,874,615.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		201,958,320.30	265,108,273.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		17,700,000.00	
取得借款收到的现金		487,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		504,700,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,026,847.21	98,844.51
支付其他与筹资活动有关的现金		11,634,066.00	10,975,675.00
筹资活动现金流出小计		74,660,913.21	21,074,519.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		430,039,086.79	-11,074,519.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,282,468.24	2,292,584.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		33,540,222.83	-3,661,948.24
加: 期初现金及现金等价物余额		74,840,475.66	78,502,423.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,380,698.49	74,840,475.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳奥尼电子股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2025 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	114,896,465.00				1,790,868,867.41		1,863,472.14		47,886,231.05		220,011,596.35	2,175,526,631.95	-608,760.24	2,174,917,871.71
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	114,896,465.00				1,790,868,867.41		1,863,472.14		47,886,231.05		220,011,596.35	2,175,526,631.95	-608,760.24	2,174,917,871.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,500,000.00				46,445,278.58	17,700,000.00	2,864,929.58				-156,902,306.57	-123,792,098.41	-5,253,605.74	-129,045,704.15
(一) 综合收益总额							2,864,929.58				-156,902,306.57	-154,037,376.99	-6,231,997.53	-160,269,374.52
(二) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00				46,445,278.58	17,700,000.00						30,245,278.58	978,391.79	31,223,670.37
1. 所有者投入的普通股	1,500,000.00				16,200,000.00							17,700,000.00	600,000.00	18,300,000.00
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					27,678,477.44	17,700,000.00						9,978,477.44	378,391.79	10,356,869.23
4. 其他					2,566,801.14							2,566,801.14		2,566,801.14
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	116,396,465.00				1,837,314,145.99	17,700,000.00	4,728,401.72		47,886,231.05		63,109,289.78	2,051,734,533.54	-5,862,365.98	2,045,872,167.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳奥尼电子股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2025 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	114,896,465.00				1,790,868,867.41		1,373,409.49		46,819,055.74		307,440,401.77	2,261,398,199.41	837,956.60	2,262,236,156.01
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	114,896,465.00				1,790,868,867.41		1,373,409.49		46,819,055.74		307,440,401.77	2,261,398,199.41	837,956.60	2,262,236,156.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							490,062.65		1,067,175.31		-87,428,805.42	-85,871,567.46	-1,446,716.84	-87,318,284.30
（一）综合收益总额							490,062.65				-86,361,630.11	-85,871,567.46	-1,446,716.84	-87,318,284.30
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									1,067,175.31		-1,067,175.31			
1. 提取盈余公积									1,067,175.31		-1,067,175.31			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	114,896,465.00				1,790,868,867.41		1,863,472.14		47,886,231.05		220,011,596.35	2,175,526,631.95	-608,760.24	2,174,917,871.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳奥尼电子股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2025 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	114,896,465.00				1,799,976,058.90				47,886,231.05	368,663,950.37	2,331,422,705.32
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	114,896,465.00				1,799,976,058.90				47,886,231.05	368,663,950.37	2,331,422,705.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,500,000.00				46,772,790.57	17,700,000.00				-37,787,365.58	-7,214,575.01
(一) 综合收益总额										-37,787,365.58	-37,787,365.58
(二) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00				46,772,790.57	17,700,000.00					30,572,790.57
1. 所有者投入的普通股	1,500,000.00				16,200,000.00						17,700,000.00
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					28,056,869.23	17,700,000.00					10,356,869.23
4. 其他					2,515,921.34						2,515,921.34
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	116,396,465.00				1,846,748,849.47	17,700,000.00			47,886,231.05	330,876,584.79	2,324,208,130.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳奥尼电子股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2025 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	114,896,465.00				1,799,976,058.90				46,819,055.74	359,059,372.60	2,320,750,952.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	114,896,465.00				1,799,976,058.90				46,819,055.74	359,059,372.60	2,320,750,952.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,067,175.31	9,604,577.77	10,671,753.08
（一）综合收益总额										10,671,753.08	10,671,753.08
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,067,175.31	-1,067,175.31	
1. 提取盈余公积									1,067,175.31	-1,067,175.31	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	114,896,465.00				1,799,976,058.90				47,886,231.05	368,663,950.37	2,331,422,705.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳奥尼电子股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

深圳奥尼电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系深圳市奥尼电子工业有限公司,成立于2005年8月9日。

2021年12月28日在深圳证券交易所创业板上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)类。

截至2025年12月31日止,本公司累计发行股本总数11,639.6465万股,注册资本为11,639.6465万元。

本公司注册地及总部地址:深圳市宝安区新安街道留仙二路鸿辉工业园5#厂房2楼、3楼、6楼、7楼,8楼西半层,9楼。

核心业务覆盖音视频智能终端的研发制造与AI推理算力产业全链条业务,不仅深耕智能家居、智慧出行、智慧办公等应用场景的视听数据采集、传输与处理,同时全面布局AI推理算力赛道,持续构建“端侧智能+边缘推理+云端算力”三位一体模式。主要产品包括智能摄像机、智能车载摄像头、无线音频产品等音视频智能终端,以及AI推理算力服务器、工作站、AI PC等算力设备,为客户提供AI云边端一体化产品及解决方案,致力成为AI推理算力龙头企业。

本公司的母公司为深圳奥信通创新投资有限公司,本公司的实际控制人为吴世杰、吴斌、吴承辉。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月23日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

## (六) 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

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

### 2、 合并程序

本公司以自身和各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,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对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,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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,本公司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。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本公司无指定的该类金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司无指定的该类金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### (1) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司简化按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司结算使用银行承兑汇票，管理层评价银行承兑汇票具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

组合名称	坏账准备计提方法
低风险组合（银行承兑汇票）	预期信用损失

### (2) 应收账款、合同资产

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司简化按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率，估计预期信用损失。计提方法如下：

- 1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
- 2) 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，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险组合	预期信用损失

信用风险组合自确认应收账款之日起计算，预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
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%

### (3) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率，估计预期信用损失。计提方法如下：

- 1) 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 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，公司依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险组合	预期信用损失
低风险组合（出口退税）	预期信用损失

信用风险组合的账龄自确认其他应收款之日起计算，预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
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%

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

## **(十一) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条

件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买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。

### **(十三) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### **(十四) 固定资产**

#### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-30	5	3.17-4.75
生产设备	直线法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	5	5	19.00

## 3、 固定资产处置

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

## (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,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。

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	1、主体建设工程及配套工程已完工; 2、建设工程达到预定设计要求并完成验收; 3、建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程实际造价按估计价值转入固定资产。
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30年	预计受益期限
软件	10年	预计受益期限
专利商标权	10年	预计受益期限

### 3、 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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括职工薪酬、制版费、折旧摊销费、材料费、测试费、设计费等。

### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 6、 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。

#### (十八) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括房屋装修费和软件服务费等。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

房屋装修费在合同约定的剩余租赁期内进行摊销,软件服务费等其他费用按合同约定的服务期限进行摊销。

## (二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

## (2) 设定受益计划

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待

期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### （1）销售商品收入

#### 1) 线下销售：

①内销：根据销售订单将销售商品发送至客户并取得客户签收单时确认。

②外销：公司主要采用 FOB（离岸价格）销售方式，在货物已经发出并报关，在装运港口装运并取得已装船的提单时确认收入。

#### 2) 线上销售：

##### ①线上 B2C 模式：

在线上 B2C 模式下，公司的直接客户是产品的最终消费者。公司通过网上电子商务平台实现对外销售，收到客户订单后由公司或电子商务平台向客户发货，公司在向客户发货后，根据发货后退货期满时确认收入。

##### ②电商平台入仓模式：

在电商平台入仓模式下，公司委托第三方物流公司将商品发往电商平台的仓库，由电商平台负责产品推广、订单管理及后续的物流配送。消费者直接向电商平台下单并付款，电商平台在收到消费者款项后通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发货（或在货到付款等形式下先行发货）。具体收入确认时点为：根据合同约定的对账时间，收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

（2）技术开发服务收入：按照技术开发服务合同的约定，当公司完成技术开发任务后确认该合同项下的技术服务收入。

## (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量计入当期损益，否则在实际收到的时候计入当期损益。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

## (二十七) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (4) 租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

### 经营租赁会计处理

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

## (二十八) 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	单项应收款项的期末账面余额超过 1,000 万人民币
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项应收款项的期末账面余额超过 1,000 万人民币
重要的应收款项核销	单项应收款项的期末账面余额超过 1,000 万人民币
重要的合同负债	单项合同负债的期末余额超过 5,000 万人民币
重要的投资/筹资活动项目	单项投资/筹资活动项目超过 5,000 万人民币

项目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司报告期末归属于上市公司股东的净资产的 10%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占报告期归属于上市公司股东的净利润的 10% 以上

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### 执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司不存在标准仓单交易，执行该规定对本公司无影响。

### 2、 重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%、0%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税以及经审批的当期免抵的增值税税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税以及经审批的当期免抵的增值税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税以及经审批的当期免抵的增值税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见注 3
境外间接税	根据不同国家与地区的法规要求根据适用税率计缴	

注 1：出口货物享受“免抵退”、“免退”税收政策。

注 2：深圳市华海润达科技有限公司为小规模纳税人，适用 3%征收率。

注 3：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
1、深圳奥尼电子股份有限公司	15%
2、慧海智算（中山）科技有限公司	适用于小型微利企业税率
3、深圳市科美精工科技有限公司	适用于小型微利企业税率
4、深圳市阿斯盾云科技有限公司	25%
5、阿斯盾（香港）有限公司	应纳税所得额中不超过 200 万港币的部分适用税率为 8.25%，超过 200 万港币的部分适用的税率为 16.5%
6、奥尼智能科技（中山）有限公司	25%
7、中山奥尼投资控股有限公司	25%
8、奥尼视讯科技（中山）有限公司	15%
9、中山科美视通科技有限公司	适用于小型微利企业税率
10、中山汇海鑫科技有限公司	25%
11、深圳市华海润达科技有限公司	25%
12、Hong Kong Huamai Global Co., Ltd.	应纳税所得额中不超过 200 万港币的部分适用税率为 8.25%，超过 200 万港币的部分适用的税率为 16.5%
13、恒泰智能科技（中山）有限公司	25%
14、深圳奥尼汽电技术有限公司	适用于小型微利企业税率
15、CLOUDSEA INT'L (SG) PTE. LTD.	17%
16、深圳慧海智算科技有限公司	25%
17、奥视通科技（越南）有限公司	20%
18、Ampook Inc	适用于 21%的联邦企业所得税外，还需缴纳 8.84%的州企业所得税
19、深圳奥尼智创控股有限公司	适用于小型微利企业税率
20、深圳奥尼像数科技有限公司	适用于小型微利企业税率
21、深圳奥尼护航技术有限公司	适用于小型微利企业税率
22、万象星图科技（中山）有限公司	适用于小型微利企业税率
23、慧海智通科技（中山）有限公司	适用于小型微利企业税率
24、深圳京海智算科技有限公司	适用于小型微利企业税率

## (二) 税收优惠

1、本公司及奥尼视讯科技（中山）有限公司属于高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业重新认定（证书编号：GR202344200397），2025 年所得税减按 15% 计缴。

奥尼视讯科技（中山）有限公司于 2022 年 12 月 19 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202244001187），于 2025 年 12 月 19 日通过高新技术企业重新认定（证书编号：GR202544008737），2025 年所得税减按 15% 计缴。

2、本公司下属适用于小型微利企业税率的子公司（详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明）享受如下税收优惠：

根据《财政部、税务总局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）和《财政部、税务总局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）规定，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；对小型微利企业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。

3、本公司出口产品增值税根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）规定，执行“免抵退”、“免退”税收政策。

4、根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	418,220.77	326,931.92
银行存款	169,297,859.06	164,960,982.16
其他货币资金	3,949,056.00	5,971,753.44
合计	173,665,135.83	171,259,667.52
其中：存放在境外的款项总额	32,367,595.65	29,913,197.32

说明：

期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、存放在第三方平台资金 3,949,056.00 元。

(二) 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	216,052,958.36	132,240,055.57
其他	216,052,958.36	132,240,055.57
合计	216,052,958.36	132,240,055.57

说明：其他为公司购买的理财产品余额。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	410,702,588.24	104,971,335.86
1至2年	754,890.33	3,674,500.01
2至3年	3,180,436.16	1,566,713.69
3至4年	1,561,534.91	5,797,828.71
4至5年	4,677,828.71	
5年以上	129,754.71	132,246.87
小计	421,007,033.06	116,142,625.14
减：坏账准备	26,217,534.49	9,117,192.12
合计	394,789,498.57	107,025,433.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	421,007,033.06	100.00	26,217,534.49	6.23	394,789,498.57	116,142,625.14	100.00	9,117,192.12	7.85	107,025,433.02
其中：										
账龄组合	421,007,033.06	100.00	26,217,534.49	6.23	394,789,498.57	116,142,625.14	100.00	9,117,192.12	7.85	107,025,433.02
合计	421,007,033.06	100.00	26,217,534.49		394,789,498.57	116,142,625.14	100.00	9,117,192.12		107,025,433.02

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	410,702,588.24	20,535,129.47	5.00
1 至 2 年	754,890.33	75,489.03	10.00
2 至 3 年	3,180,436.16	954,130.85	30.00
3 至 4 年	1,561,534.91	780,767.46	50.00
4 至 5 年	4,677,828.71	3,742,262.97	80.00
5 年以上	129,754.71	129,754.71	100.00
合计	421,007,033.06	26,217,534.49	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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 其他变动	
账龄组合	9,117,192.12	17,231,659.97		97,183.76 34,133.84	26,217,534.49
合计	9,117,192.12	17,231,659.97		97,183.76 34,133.84	26,217,534.49

### 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	97,183.76

其中重要的应收账款核销情况：

无

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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	137,392,858.40		137,392,858.40	32.63	6,869,642.92
第二名	49,638,058.00		49,638,058.00	11.79	2,481,902.90
第三名	43,945,518.47		43,945,518.47	10.44	2,197,275.92
第四名	39,703,176.49		39,703,176.49	9.43	1,985,158.82
第五名	19,108,254.17		19,108,254.17	4.54	955,412.71
合计	289,787,865.53		289,787,865.53	68.83	14,489,393.27

#### (四) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	822,671.93	93,370.78
合计	822,671.93	93,370.78

##### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	93,370.78	822,671.93	93,370.78		822,671.93	
合计	93,370.78	822,671.93	93,370.78		822,671.93	

##### 3、期末公司已质押的应收款项融资

无

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资  
无

(五) 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	92,272,153.93	99.82	9,537,892.14	96.58
1至2年	29,255.82	0.03	157,217.01	1.59
2至3年	67,075.00	0.07	102,940.65	1.04
3年以上	74,580.20	0.08	78,110.00	0.79
合计	92,443,064.95	100.00	9,876,159.80	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	33,577,284.96	36.32
第二名	10,907,382.14	11.80
第三名	6,622,562.50	7.16
第四名	4,743,261.68	5.13
第五名	4,200,000.00	4.54
合计	60,050,491.28	64.95

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,245,584.00	14,625,243.50
合计	12,245,584.00	14,625,243.50

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	7,330,035.21	12,267,140.68
1至2年	3,516,343.95	1,536,367.69
2至3年	1,536,367.69	959,654.56
3至4年	959,704.24	1,379,292.10
4至5年	1,379,292.10	462,438.23
5年以上	582,947.46	237,836.58
小计	15,304,690.65	16,842,729.84
减: 坏账准备	3,059,106.65	2,217,486.34
合计	12,245,584.00	14,625,243.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,304,690.65	100.00	3,059,106.65	19.99	12,245,584.00	16,842,729.84	100.00	2,217,486.34	13.17	14,625,243.50
其中：										
账龄组合	9,581,229.35	62.60	3,059,106.65	31.93	6,522,122.70	14,145,989.14	83.99	2,217,486.34	15.68	11,928,502.80
低风险组合	5,723,461.30	37.40			5,723,461.30	2,696,740.70	16.01			2,696,740.70
合计	15,304,690.65	100.00	3,059,106.65		12,245,584.00	16,842,729.84	100.00	2,217,486.34		14,625,243.50

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,606,573.91	80,328.68	5.00
1 至 2 年	3,516,343.95	351,634.40	10.00
2 至 3 年	1,536,367.69	460,910.31	30.00
3 至 4 年	959,704.24	479,852.12	50.00
4 至 5 年	1,379,292.10	1,103,433.68	80.00
5 年以上	582,947.46	582,947.46	100.00
合计	9,581,229.35	3,059,106.65	

(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	2,217,486.34			2,217,486.34
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	851,494.97			851,494.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	9,874.66			9,874.66
期末余额	3,059,106.65			3,059,106.65

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	2,217,486.34	851,494.97		9,874.66	3,059,106.65
合计	2,217,486.34	851,494.97		9,874.66	3,059,106.65

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 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
出口退税	5,723,461.30	2,696,740.70
社保公积金及其它	1,293,223.45	1,036,391.97
押金/保证金	8,288,005.90	8,929,597.17
投资意向金		4,180,000.00
合计	15,304,690.65	16,842,729.84

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	5,723,461.30	1年以内	37.40	
第二名	押金/保证金	2,442,134.45	1年以内、1-2年	15.96	243,544.42
第三名	押金/保证金	2,020,622.00	1-5年以上	13.20	1,161,508.40
第四名	社保公积金	969,990.50	1年以内	6.34	48,499.53
第五名	押金/保证金	800,000.00	1-3年	5.23	160,000.00
合计		11,956,208.25		78.13	1,613,552.35

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			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	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	201,781,258.97	9,918,674.14	191,862,584.83	87,054,438.36	8,464,132.86	78,590,305.50
委托加工物资	212.40		212.40	782,321.02		782,321.02
在产品	11,311,646.22		11,311,646.22	13,741,737.53		13,741,737.53
半成品	92,118,894.35	4,407,064.25	87,711,830.10	21,081,330.85	3,519,694.92	17,561,635.93
库存商品	66,452,556.72	6,363,346.57	60,089,210.15	52,963,869.35	6,696,469.00	46,267,400.35
发出商品	24,065,217.30		24,065,217.30	12,273,686.57		12,273,686.57
合计	395,729,785.96	20,689,084.96	375,040,701.00	187,897,383.68	18,680,296.78	169,217,086.90

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	8,464,132.86	1,609,984.47		148,367.97	7,075.22	9,918,674.14
委托加工物资						
在产品						
半成品	3,519,694.92	1,004,425.69		117,056.36		4,407,064.25
库存商品	6,696,469.00			333,122.43		6,363,346.57
发出商品						
合计	18,680,296.78	2,614,410.16		598,546.76	7,075.22	20,689,084.96

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

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
与销售合同相 关的合同资产				854,000.00	85,400.00	768,600.00
合计				854,000.00	85,400.00	768,600.00

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

### 3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：										
按信用风险特征组合 计提减值准备						854,000.00	100.00	85,400.00	10.00	768,600.00
其中：										
账龄组合						854,000.00	100.00	85,400.00	10.00	768,600.00
合计						854,000.00	100.00	85,400.00		768,600.00

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

无

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

#### 4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按账龄组合 计提坏账	85,400.00	-85,400.00				
合计	85,400.00	-85,400.00				

#### 5、 本期实际核销的合同资产情况

无

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
大额存单	126,057,999.98	548,409,650.23
合同取得成本	402,379.12	1,008,170.66
待抵扣税金	85,096,197.80	37,984,017.53
预缴企业所得税	1,557.00	88,912.55
待摊费用	1,077,486.06	
合计	212,635,619.96	587,490,750.97

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其 他		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
深圳市瑞讯 云技术有限 公司	11,987,486.98				-196,070.38						11,791,416.60	
奥博工业机 器人(中山) 有限公司			5,000,000.00								5,000,000.00	
小计	11,987,486.98		5,000,000.00		-196,070.38						16,791,416.60	
合计	11,987,486.98		5,000,000.00		-196,070.38						16,791,416.60	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
易科奇技术（南京）有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00				战略性投资	
新智慧想科技（天津）有限公司	5,000,000.00			5,400,000.00		10,400,000.00				战略性投资	
深圳市海视友科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00				战略性投资	

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
深圳市艾飞智控科技有限公司		5,000,000.00					5,000,000.00				战略性投资
寅谱（北京）计算技术有限公司		2,726,400.00					2,726,400.00				战略性投资
深圳市派拉根科技有限公司		10,200,000.00					10,200,000.00				战略性投资
合计	25,000,000.00	17,926,400.00		5,400,000.00			48,326,400.00				

注：报告期末因投资无活跃市场报价，公司采用最近融资价格法进行估值，以被投资单位新智惠想最近一期融资的实际交易价格为基础，结合持股比例等因素调整后确定公允价值。本期末公允价值变动金额 5,400,000.00 元，计入其他综合收益。

## 2、 本期存在终止确认的情况说明

无

## (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、建筑物	土地使 用权	在建 工程	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	24,348,400.00			24,348,400.00
（2）本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	24,348,400.00			24,348,400.00
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）上年年末余额	8,802,623.49			8,802,623.49
（2）本期增加金额	771,032.63			771,032.63
—计提或摊销	771,032.63			771,032.63
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	9,573,656.12			9,573,656.12
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	14,774,743.88			14,774,743.88
（2）上年年末账面价值	15,545,776.51			15,545,776.51

## 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
龙岗天安数码城创业园厂房 8 间	14,774,743.88	公司正在积极协调办理中
合计	14,774,743.88	

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,269,532,321.42	659,222,967.37
固定资产清理		
合计	1,269,532,321.42	659,222,967.37

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	560,947,782.37	148,028,917.77	23,036,774.21	9,939,943.77	741,953,418.12
(2) 本期增加金额	584,423,099.60	58,841,639.78	15,568,914.91	826,984.14	659,660,638.43
—购置	506,900,586.18	59,002,509.39	15,664,949.28	858,501.50	582,426,546.35
—在建工程转入	77,522,513.42				77,522,513.42
—汇率变动		-160,869.61	-96,034.37	-31,517.36	-288,421.34
(3) 本期减少金额		3,754,589.03	1,097,381.81		4,851,970.84
—处置或报废		3,754,589.03	1,097,381.81		4,851,970.84
(4) 期末余额	1,145,370,881.97	203,115,968.52	37,508,307.31	10,766,927.91	1,396,762,085.71
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	11,127,315.31	56,480,616.45	10,287,664.29	4,834,854.70	82,730,450.75
(2) 本期增加金额	17,763,346.46	21,293,188.22	7,211,449.42	1,705,729.77	47,973,713.87
—计提	17,763,346.46	21,306,557.73	7,221,390.63	1,708,537.42	47,999,832.24
—汇率变动		-13,369.51	-9,941.21	-2,807.65	-26,118.37
(3) 本期减少金额		3,115,754.14	358,646.19		3,474,400.33
—处置或报废		3,115,754.14	358,646.19		3,474,400.33
(4) 期末余额	28,890,661.77	74,658,050.53	17,140,467.52	6,540,584.47	127,229,764.29

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,116,480,220.20	128,457,917.99	20,367,839.79	4,226,343.44	1,269,532,321.42
(2) 上年年末账面价值	549,820,467.06	91,548,301.32	12,749,109.92	5,105,089.07	659,222,967.37

### 3、 暂时闲置的固定资产

无

### 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	36,074,593.97
— 本期租赁	36,074,593.97
(3) 本期减少金额	0.00
— 处置或报废	
(4) 期末余额	36,074,593.97
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	359,312.46
— 计提	359,312.46
(3) 本期减少金额	0.00
— 处置或报废	
(4) 期末余额	359,312.46
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	0.00
— 计提	
(3) 本期减少金额	0.00
— 处置或报废	
(4) 期末余额	0.00
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	35,715,281.51
(2) 上年年末账面价值	0.00

## 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中洲华府	866,206.00	公司正在积极办理中
中闽苑	1,746,698.00	公司正在积极办理中
中山奥尼科技园厂房	490,053,357.32	公司正在积极办理中
雪花科创城总部大楼	506,906,021.33	公司正在积极办理中

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,160,057.89		6,160,057.89	42,891,247.70		42,891,247.70
合计	6,160,057.89		6,160,057.89	42,891,247.70		42,891,247.70

### 2、 在建工程情况

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
奥尼科技园项目	6,160,057.89		6,160,057.89	41,164,756.51		41,164,756.51
办公楼装修				1,726,491.19		1,726,491.19
合计	6,160,057.89		6,160,057.89	42,891,247.70		42,891,247.70

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
中山奥尼科 科技园项目	779,444,700.00	41,164,756.51	42,517,814.80	77,522,513.42		6,160,057.89	82.37	房屋建 筑物均 已完工 验收，部 分楼层 正在装 修中。	101,105.87	-		募集资金
合计		41,164,756.51	42,517,814.80	77,522,513.42		6,160,057.89			101,105.87			

## (十五) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	66,856,374.19	66,856,374.19
(2) 本期增加金额	36,213,012.60	36,213,012.60
—新增租赁	36,213,012.60	36,213,012.60
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	11,991,813.73	11,991,813.73
—转出至固定资产		
—处置	11,991,813.73	11,991,813.73
(4) 期末余额	91,077,573.06	91,077,573.06
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	33,534,139.31	33,534,139.31
(2) 本期增加金额	22,197,295.35	22,197,295.35
—计提	22,197,295.35	22,197,295.35
(3) 本期减少金额	7,088,709.84	7,088,709.84
—转出至固定资产		
—处置	7,088,709.84	7,088,709.84
(4) 期末余额	48,642,724.82	48,642,724.82
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	42,434,848.24	42,434,848.24
(2) 上年年末账面价值	33,322,234.88	33,322,234.88

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	办公软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	46,200,360.11	713,722.20	16,148,306.83	63,062,389.14
(2) 本期增加金额			4,037,073.12	4,037,073.12
—购置			4,037,073.12	4,037,073.12
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	46,200,360.11	713,722.20	20,185,379.95	67,099,462.26
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	6,957,885.54	405,569.97	7,076,634.86	14,440,090.37
(2) 本期增加金额	1,669,892.53	71,372.19	1,649,489.72	3,390,754.44
—计提	1,669,892.53	71,372.19	1,649,489.72	3,390,754.44
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	土地使用权	商标权	办公软件	合计
(4) 期末余额	8,627,778.07	476,942.16	8,726,124.58	17,830,844.81
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	37,572,582.04	236,780.04	11,459,255.37	49,268,617.45
(2) 上年年末账面价值	39,242,474.57	308,152.23	9,071,671.97	48,622,298.77

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

### (十七) 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
装修费	9,722,135.71	10,504,179.05	4,611,728.30		15,614,586.46
软件服务费	4,498,185.19	694,875.39	1,903,583.56		3,289,477.02
合计	14,220,320.90	11,199,054.44	6,515,311.86		18,904,063.48

### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	26,195,330.98	5,334,529.33	29,972,377.80	6,229,663.80
内部交易未实现利润	1,767,539.76	283,395.17	750,234.70	277,055.11
可抵扣亏损	327,024,327.46	49,256,240.14	223,889,138.09	36,198,574.40
递延收益	5,489,192.31	823,378.85	3,341,162.47	501,174.37
股份支付	43,156,313.90	6,473,447.09		
租赁负债	47,022,253.92	8,513,447.76	38,695,413.64	6,523,217.92
合计	450,654,958.33	70,684,438.34	296,648,326.70	49,729,685.60

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产加速折旧	131,057,902.88	23,310,896.22	101,347,552.16	17,948,337.18
使用权资产	42,434,848.24	7,793,254.08	33,322,234.88	5,667,780.03
交易性金融资产公允价值变动	1,052,958.36	157,943.75	2,240,055.57	336,008.34
内部交易未实现利润	2,192,748.67	356,749.38		
其他权益工具投资公允价值变动	5,400,000.00	1,350,000.00		
合计	182,138,458.15	32,968,843.43	136,909,842.61	23,952,125.55

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	22,211,774.16	48,472,664.18	18,320,406.25	31,409,279.35
递延所得税负债	22,211,774.16	10,757,069.27	18,320,406.25	5,631,719.30

### 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	26,164,224.89	127,997.44
可抵扣亏损	281,801,771.69	144,430,716.12
股份支付	1,328,307.30	
合计	309,294,303.88	144,558,713.56

### 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		774,727.28	
2026 年	20,039,106.31	19,980,560.61	
2027 年	33,921,469.13	33,921,469.13	
2028 年	30,356,683.62	25,599,944.47	
2029 年	83,609,718.87	64,154,014.63	
2030 年	113,874,793.76		
合计	281,801,771.69	144,430,716.12	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房产购置款				477,380,667.60		477,380,667.60
长期资产购置款(不含房产)	11,904,193.15		11,904,193.15	9,707,011.10		9,707,011.10
合计	11,904,193.15		11,904,193.15	487,087,678.70		487,087,678.70

注：公司 2023 年 11 月购置房产-雪花科创大厦项目于 2025 年 12 月交付验收后转入固定资产。

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,949,056.00	3,949,056.00	使用存在限制	存放在第三方平台资金、计提利息	5,999,286.77	5,999,286.77	使用存在限制	银行承兑汇票保证金、存放在第三方平台资金、衍生金融工具保证金
合计	3,949,056.00	3,949,056.00			5,999,286.77	5,999,286.77		

## (二十一) 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	427,000,000.00	
合计	427,000,000.00	

## (二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	38,793,546.84	23,397,946.48
合计	38,793,546.84	23,397,946.48

## (二十三) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	185,563,916.78	116,824,370.78
工程款	87,058,697.47	107,971,664.32
合计	272,622,614.25	224,796,035.10

### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无

## (二十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	29,029.81	
合计	29,029.81	

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

## (二十五) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	84,796,561.00	62,179,073.84
合计	84,796,561.00	62,179,073.84

### 2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

## (二十六) 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
短期薪酬	20,628,664.60	231,720,592.37	228,655,757.04	23,693,499.93
离职后福利-设定提存计划	421,069.36	15,003,322.51	15,412,808.55	11,583.32
辞退福利	401,386.83	2,254,999.01	2,605,188.84	51,197.00
一年内到期的其他福利				
合计	21,451,120.79	248,978,913.89	246,673,754.43	23,756,280.25

### 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	20,628,525.65	218,116,188.42	215,504,254.42	23,240,459.65
(2) 职工福利费		6,123,465.80	5,931,725.64	191,740.16
(3) 社会保险费	138.95	4,845,478.15	4,839,817.98	5,799.12
其中：医疗保险费	97.13	4,191,578.50	4,186,624.50	5,051.13
工伤保险费	9.44	377,509.44	377,381.59	137.29
生育保险费	32.38	276,390.21	275,811.89	610.70
(4) 住房公积金		2,635,460.00	2,379,959.00	255,501.00
(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				
合计	20,628,664.60	231,720,592.37	228,655,757.04	23,693,499.93

### 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
基本养老保险	421,050.48	14,431,048.68	14,841,092.96	11,006.20
失业保险费	18.88	572,273.83	571,715.59	577.12
合计	421,069.36	15,003,322.51	15,412,808.55	11,583.32

### (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	42,549.02	45,129.85
企业所得税	1,002,352.63	3,917.76
个人所得税	1,565,548.84	682,942.19
印花税	525,706.94	165,219.36
城市维护建设税	147,714.25	179,750.35
教育费附加	63,306.12	77,035.87
地方教育费附加	42,204.07	51,357.23
房产税	1,131,022.96	2,010,518.44
契税	14,756,445.04	
土地使用税	44,625.20	
合计	19,321,475.07	3,215,871.05

### (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	22,496,283.37	1,265,901.55
合计	22,496,283.37	1,265,901.55

#### 1、 应付利息

无

## 2、 应付股利

无

## 3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	4,276,083.43	750,000.00
往来款	520,199.94	515,901.55
股权激励员工认购款	17,700,000.00	
合计	22,496,283.37	1,265,901.55

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无

## (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	17,140,609.85	13,056,747.66
合计	17,140,609.85	13,056,747.66

## (三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	5,598,429.39	3,013,543.29
合计	5,598,429.39	3,013,543.29

### (三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	49,545,612.59	41,255,249.72
减：未确认融资费用	2,113,700.82	2,559,836.08
小计	47,431,911.77	38,695,413.64
减：一年内到期的租赁负债	17,140,609.85	13,056,747.66
合计	30,291,301.92	25,638,665.98

### (三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		300,000.00		300,000.00	键盘实用新型专利纠纷
合计		300,000.00		300,000.00	

### (三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,341,162.47	2,420,846.00	272,816.16	5,489,192.31	政府补助
合计	3,341,162.47	2,420,846.00	272,816.16	5,489,192.31	

### (三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	114,896,465.00				1,500,000.00	1,500,000.00	116,396,465.00

注：2025年3月7日公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于向2025年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。同意确定以2025年3月7日为本激励计划授予日，向符合条件的31名激励对象授予第一类限制性股票150.00万股，授予价格为11.80元/股。公司收到认购款增加股本150.00万元。

### (三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,784,839,205.58	16,200,000.00		1,801,039,205.58
其他资本公积	6,029,661.83	30,245,278.58		36,274,940.41
合计	1,790,868,867.41	46,445,278.58		1,837,314,145.99

注：公司于 2025 年 3 月和 8 月分别实施股权激励,限制性股权激励收到的职工认购款增加股本溢价 16,200,000.00 元, 2025 年实施股权激励确认费用增加其他资本公积金额为 27,678,477.44 元, 确认权益结算股份支付形成的递延所得税影响金额计入其他资本公积 2,566,801.14 元。

### (三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		17,700,000.00		17,700,000.00
合计		17,700,000.00		17,700,000.00

注：2025 年 3 月 7 日公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。同意确定以 2025 年 3 月 7 日为本激励计划授予日, 向符合条件的 31 名激励对象授予第一类限制性股票 150.00 万股, 授予价格为 11.80 元/股。公司确认限制性股票回购义务为 17,700,000.00 元。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		5,400,000.00		1,350,000.00	4,050,000.00		4,050,000.00
其他权益工具投资公允价值变 动		5,400,000.00		1,350,000.00	4,050,000.00		4,050,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,863,472.14	-1,185,070.42			-1,185,070.42		678,401.72
外币财务报表折算差额	1,863,472.14	-1,185,070.42			-1,185,070.42		678,401.72
其他综合收益合计	1,863,472.14	4,214,929.58		1,350,000.00	2,864,929.58		4,728,401.72

### (三十八) 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	47,886,231.05			47,886,231.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	47,886,231.05			47,886,231.05

### (三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	220,011,596.35	307,440,401.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	220,011,596.35	307,440,401.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-156,902,306.57	-86,361,630.11
减：提取法定盈余公积		1,067,175.31
期末未分配利润	63,109,289.78	220,011,596.35

### (四十) 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	928,026,281.74	803,957,291.97	537,995,578.95	428,640,234.05
其他业务	17,751,418.13	7,839,062.00	16,636,108.18	8,714,861.11
合计	945,777,699.87	811,796,353.97	554,631,687.13	437,355,095.16

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
音视频智能终端	291,244,933.09	269,319,916.01
高性能计算设备	592,775,427.64	507,938,056.21
其他	61,757,339.14	34,538,381.75
合计	945,777,699.87	811,796,353.97

## (四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船税	5,130.00	3,463.28
印花税	890,024.22	555,434.27
城市维护建设税	736,520.69	1,223,206.97
教育费附加	329,285.52	528,319.32
地方教育费附加	219,523.62	352,212.80
房产税	3,088,746.06	2,236,993.38
土地使用税	47,098.12	47,098.12
合计	5,316,328.23	4,946,728.14

## (四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,197,815.10	23,780,749.37
市场宣传	11,720,872.41	11,319,904.34
股份支付费用	9,881,459.38	
电商平台费	8,091,038.88	11,205,586.65
折旧摊销费	2,108,651.53	2,073,759.64
业务招待费	1,897,713.82	1,638,929.70
保险费	1,358,769.35	722,917.11
差旅及交通费	962,564.81	854,015.98
服务费	663,788.44	616,174.85
包装及仓储费	474,532.97	384,503.33
办公费	199,767.93	108,204.48
物业水电费	136,553.60	172,874.88
其他	248,314.11	534,430.14
合计	63,941,842.33	53,412,050.47

### (四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	59,110,733.77	45,631,323.25
折旧摊销费	38,644,557.83	29,557,952.28
股份支付费用	7,909,108.40	
服务费	4,898,617.04	4,398,565.68
业务招待费	4,232,133.39	1,973,370.55
办公费	4,152,675.98	2,308,264.15
房租物业水电费	3,856,451.58	2,206,543.52
存货报废	1,653,676.58	3,730,083.95
差旅及交通费	1,274,390.41	934,181.14
残保金	284,784.34	635.88
其他	436,366.23	431,861.68
合计	126,453,495.55	91,172,782.08

### (四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	64,730,704.95	57,941,447.22
股份支付费用	9,582,045.80	
折旧摊销费	5,005,768.47	4,571,099.67
制版费	4,611,253.51	3,200,154.63
设计费	4,413,710.47	1,757,994.81
材料费	3,523,311.58	2,507,411.69
测试费	2,628,399.55	2,688,318.16
软件服务费	1,863,845.71	406,844.41
样品费	1,177,257.64	1,149,632.46
房租物业水电费	1,108,474.43	530,461.96
商标专利费	438,745.72	175,452.94
差旅及交通费	361,218.29	373,565.82
业务招待费	259,573.72	380,242.81
咨询服务费	257,053.36	146,293.25
办公费	240,200.64	221,702.22
其他	93.84	377.78
合计	100,201,657.68	76,050,999.83

#### (四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,475,982.47	2,290,466.71
其中：租赁负债利息费用	2,115,104.14	2,149,551.31
减：利息收入	9,798,243.59	18,769,123.95
汇兑损益	-327,180.26	-2,181,824.82
手续费	528,315.91	403,415.15
合计	-4,121,125.47	-18,257,066.91

#### (四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,219,000.08	2,365,182.31
进项税加计抵减	180,886.19	876,151.90
代扣个人所得税手续费	109,270.12	79,531.09
合计	1,509,156.39	3,320,865.30

#### (四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-196,070.38	-639,305.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,291,321.64	591,798.79
处置已摊余成本计量的金融资产	11,500.00	
合计	1,106,751.26	-47,507.00

#### (四十八) 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	3,360,362.80	2,735,405.14
合计	3,360,362.80	2,735,405.14

#### (四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	17,231,659.97	3,898,826.72
其他应收款坏账损失	851,494.97	840,467.97
合计	18,083,154.94	4,739,294.69

#### (五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,015,863.40	8,103,823.37
合同资产减值损失	-85,400.00	-577,058.48
合计	1,930,463.40	7,526,764.89

#### (五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售固定资产损益	65,953.67	106,419.23	65,953.67
使用权资产处置收益		2,625,678.08	
合计	65,953.67	2,732,097.31	65,953.67

#### (五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的债务		5,706.44	
赔偿款及违约金	44,260.66	274,835.88	44,260.66
处置流动资产净收益	561,073.14	644,894.74	561,073.14
合计	605,333.80	925,437.06	605,333.80

### (五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	122,795.54	442,421.09	122,795.54
对外捐赠	678,000.00	103,000.00	678,000.00
违约金及罚款	324,858.90	427,200.20	324,858.90
滞纳金	55,399.70	326.33	55,399.70
其他	511,424.56	148,223.87	511,424.56
合计	1,692,478.70	1,121,171.49	1,692,478.70

### (五十四) 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	986,146.28	-59,875.90
递延所得税费用	-10,721,233.72	-5,901,612.05
合计	-9,735,087.44	-5,961,487.95

#### 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	-172,869,391.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-25,930,408.73
子公司适用不同税率的影响	-10,564,982.48
调整以前期间所得税的影响	681,331.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	514,940.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-126,810.96
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	40,403,526.74
研发加计扣除（包括高新技术企业购置设备）	-14,742,094.61
联营企业投资收益	29,410.56
所得税费用	-9,735,087.44

## (五十五) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-156,902,306.57	-86,361,630.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	114,896,465.00	114,896,465.00
基本每股收益	-1.37	-0.75
其中：持续经营基本每股收益	-1.37	-0.75
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-156,902,306.57	-86,361,630.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	114,896,465.00	114,896,465.00
稀释每股收益	-1.37	-0.75
其中：持续经营稀释每股收益	-1.37	-0.75
终止经营稀释每股收益		

## (五十六) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,246,517.59	613,277.84
政府补助	3,363,991.63	4,404,135.47
往来款及其他	9,416,555.32	8,397,057.37
合计	15,027,064.54	13,414,470.68

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	77,913,235.88	71,664,371.62
保证金及押金	3,732,313.70	3,379,626.99
合计	81,645,549.58	75,043,998.61

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到租赁保证金退回		629,824.00
合计		629,824.00

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息	15,305,731.16	15,605,884.08
合计	15,305,731.16	15,605,884.08

### (3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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		487,000,000.00		60,000,000.00		427,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	38,695,413.64		30,699,133.98	15,305,731.16	6,656,904.69	47,431,911.77

(五十七) 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	-163,134,304.10	-87,808,346.95
加：信用减值损失	18,083,154.94	4,739,294.69
资产减值损失	1,930,463.40	7,526,764.89
固定资产折旧	47,999,832.24	28,724,507.55
投资性房地产折旧	771,032.63	771,032.64
使用权资产折旧	22,197,295.35	12,993,269.92
无形资产摊销	3,390,754.44	3,444,921.87
长期待摊费用摊销	6,515,311.86	5,996,446.85
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)	-65,953.67	-2,732,097.31
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	122,795.54	442,421.09
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-3,360,362.80	-2,735,405.14
财务费用(收益以“－”号填列)	5,475,982.47	2,290,466.71
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,106,751.26	47,507.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-14,496,583.69	-3,997,563.33
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	3,775,349.97	-1,947,698.75
存货的减少(增加以“－”号填列)	-205,823,614.10	-43,656,138.75
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-421,198,751.90	-38,491,814.57
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	170,018,390.60	85,626,177.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-528,905,958.08	-28,766,253.65
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	169,716,079.83	165,260,380.75
减：现金的期初余额	165,260,380.75	139,340,056.97
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	4,455,699.08	25,920,323.78

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	169,716,079.83	165,260,380.75
其中：库存现金	418,220.77	326,931.92
可随时用于支付的银行存款	169,297,859.06	164,933,448.83
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	169,716,079.83	165,260,380.75

(五十八) 外币货币性项目

1、 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			37,875,390.26
其中：美元	4,902,442.46	7.0288	34,458,287.56
欧元	455.83	8.2355	3,753.99
日元	14.00	0.0448	0.63
港币	664,630.69	0.9032	600,294.44
加元	811.55	5.1142	4,150.43
英镑	232.34	9.4346	2,192.03
墨西哥比索	383,855.91	0.3899	149,665.42
越南盾	8,856,819,191.00	0.0003	2,657,045.76
应收账款			83,637,048.60
其中：美元	11,899,193.12	7.0288	83,637,048.60

(五十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,115,104.14	2,149,551.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	121,950.48	741,113.72
与租赁相关的总现金流出	15,433,779.16	15,717,173.80

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,128,951.42	1,879,007.24

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	64,730,704.95	57,941,447.22
股份支付	9,582,045.80	
折旧摊销费	5,005,768.47	4,571,099.67
制版费	4,611,253.51	3,200,154.63
设计费	4,413,710.47	1,757,994.81
材料费	3,523,311.58	2,507,411.69
测试费	2,628,399.55	2,688,318.16
软件服务费	1,863,845.71	406,844.41
样品费	1,177,257.64	1,149,632.46
房租物业水电费	1,108,474.43	530,461.96
商标专利费	438,745.72	175,452.94
差旅及交通费	361,218.29	373,565.82
业务招待费	259,573.72	380,242.81
咨询服务费	257,053.36	146,293.25
办公费	240,200.64	221,702.22
其他	93.84	377.78
合计	100,201,657.68	76,050,999.83
其中：费用化研发支出	100,201,657.68	76,050,999.83
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

- 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况  
无

### (二) 同一控制下企业合并

- 1、 本期发生的同一控制下企业合并  
无

### (三) 处置子公司

- 1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项  
无

### (四) 其他原因的合并范围变动

深圳奥尼智创控股有限公司于 2025 年 4 月 16 日注册成立。

深圳奥尼像数科技有限公司于 2025 年 5 月 9 日注册成立。

深圳奥尼护航技术有限公司于 2025 年 4 月 29 日注册成立。

万象星图科技（中山）有限公司于 2025 年 9 月 4 日注册成立。

慧海智通科技（中山）有限公司于 2025 年 8 月 20 日注册成立。

深圳京海智算科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日收购的壳公司。

## 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	
深圳市阿斯盾云科技有限公司	100 万元	深圳	深圳	贸易	100.00		投资设立
深圳市科美精工科技有限公司	100 万元	深圳	深圳	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
慧海智算（中山）科技有限公司	100 万元	中山	中山	生产制造	100.00		投资设立
中山奥尼投资控股有限公司	34650 万元	中山	中山	投资公司	100.00		投资设立
深圳市华海润达科技有限公司	7500 万元	深圳	深圳	投资公司	100.00		投资设立
深圳奥尼汽电技术有限公司	500 万元	深圳	深圳	研发生产销售	70.00		投资设立
奥尼智能科技（中山）有限公司	1000 万元	中山	中山	生产制造		100.00	投资设立
奥尼视讯科技（中山）有限公司	2000 万元	中山	中山	研发生产销售		100.00	投资设立
中山科美视通科技有限公司	1000 万元	中山	中山	生产制造		100.00	投资设立
中山汇海鑫科技有限公司	30000 万元	中山	中山	投资实业、物业管理、 房地产租赁经营		100.00	非同一控制下资产收购
恒泰智能科技（中山）有限公司	1000 万元	中山	中山	研发生产销售		100.00	投资设立
阿斯盾（香港）有限公司 (AUSDOM(HONGKONG), LIMITED)	1290.28 美元	深圳	香港	贸易		100.00	投资设立

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	
香港华麦环球有限公司 (Hong Kong HuamaiGlobal Co., Ltd.)	1400 美元	深圳	香港	贸易		100.00	投资设立
深圳慧海智算科技有限公司	2000 万元	深圳	深圳	研发生产销售		55.00	投资设立
奥视通科技(越南)有限公司	500 万美元	北宁省	越南	生产制造销售		100.00	投资设立
CLOUDSEA INT'L (SG)PTE. LTD.	717520 元	新加坡	新加坡	投资实业、研发、销售		100.00	投资设立
Ampeek Inc	71268 元	美国	美国	贸易		100.00	投资设立
深圳奥尼智创控股有限公司	1500 万元	深圳	深圳	投资公司	100.00		投资设立
深圳奥尼像数科技有限公司	500 万元	深圳	深圳	研发生产销售		60.00	投资设立
深圳奥尼护航技术有限公司	500 万元	深圳	深圳	研发生产销售		51.00	投资设立
万象星图科技(中山)有限公司	1000 万元	中山	中山	贸易		100.00	投资设立
慧海智通科技(中山)有限公司	100 万元	中山	中山	研发生产销售		100.00	投资设立
深圳京海智算科技有限公司	1000 万元	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	51.00		其他方式

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

2、 重要的非全资子公司

无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

无

2、 重要合营企业的主要财务信息

无

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	16,791,416.60	11,987,486.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-196,070.38	-639,305.79
—综合收益总额	-196,070.38	-639,305.79

(三) 重要的共同经营

无

(四) 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) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	272,816.16	272,816.16
与收益相关的政府补助	946,183.92	2,092,366.15
合计	1,219,000.08	2,365,182.31

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	3,341,162.47	2,420,846.00		272,816.16			5,489,192.31	与资产相关政府补助

(三) 政府补助的退回

无

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明

（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 3、 市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### （2）汇率风险

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

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

### （3）其他价格风险

无。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是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。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 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			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			216,052,958.36	216,052,958.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			216,052,958.36	216,052,958.36
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			216,052,958.36	216,052,958.36
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				
◆应收款项融资			822,671.93	822,671.93
◆其他权益工具投资			48,326,400.00	48,326,400.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			265,202,030.29	265,202,030.29

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司为深圳奥信通创新投资有限公司，实际控制人为自然人吴世杰、吴斌和吴承辉，通过直接持股和对奥信通、汇鑫投资、富兴投资的间接持股方式分别持有 26.60%、15.70%、9.95%的股份，三人合计持有本公司 52.25%的股份。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市瑞讯云技术有限公司	联营企业
奥博工业机器人(中山)有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

无

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
深圳市瑞讯云技术有限公司	采购款	3,043,010.72			10,319.10

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市瑞讯云技术有限公司	销售原材料	3,159.29	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
奥博工业机器人(中山)有限公司	租赁房屋	109,315.61	

## 3、 关联担保情况

无

## 4、 关联方资金拆借

无

## 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,706,691.32	3,909,652.44

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	奥博工业机器人(中山)有限公司	96,298.46	4,814.92		
其他非流动资产	奥博工业机器人(中山)有限公司	1,722,240.00			

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	深圳市瑞讯云技术有限公司	602,737.61	14,614.36

### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,665,000.00	7,909,108.40						
销售人员	1,515,000.00	9,881,459.38						
研发人员	1,390,000.00	9,582,045.80						
生产人员	430,000.00	684,255.65						
合计	5,000,000.00	28,056,869.23						

#### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	1、第一类限制性股票的公允价值为授予日收盘价 2、第二类按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）计算确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	1、标的股价:授予日收盘价; 2、有效期分别为:1 年、2 年、3 年(授予日至每期首个归属日的期限); 3、历史波动率:采用深证综指最近 1 年、2 年、3 年的年化波动率; 4、无风险利率:采用中国国债最近 1 年期、2 年期、3 年期的到期收益率。
可行权权益工具数量的确定依据	1、公司层面的业绩考核要求 2、激励对象个人层面的绩效考核要求
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,056,869.23

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	7,909,108.40		7,909,108.40			
销售人员	9,881,459.38		9,881,459.38			
研发人员	9,582,045.80		9,582,045.80			
生产人员	684,255.65		684,255.65			
合计	28,056,869.23		28,056,869.23			

(五) 股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

无

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司于2026年2月12日召开了第四届董事会薪酬与考核委员会2026年第二次会议、第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于向2026年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，本次股权激励计划的授予日为2026年2月12日，本次股票期权授予数量120万股，股票期权行权价格是44.25元/份，相关股票期权费用将按照会计准则在等待期内分期确认。该事项已履行法定信息披露义务，对公司2025年年度财务报表不产生直接影响。

(二) 利润分配情况

拟分配每 10 股转增数 (股)	4 股
利润分配方案	2026 年 4 月 23 日召开第四届董事会第四次会议, 审议通过了《关于公司 2025 年度利润分配预案的议案》, 2025 年度不派发现金红利, 不送红股, 以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股, 本议案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议。

(三) 销售退回

无

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	150,658,523.22	121,912,906.99
1 至 2 年	3,268,759.00	2,075,458.40
2 至 3 年	1,584,465.36	2,824,276.01
3 至 4 年	336,725.15	539,914.94
4 至 5 年	519,914.94	
5 年以上	129,754.71	132,246.87
小计	156,498,142.38	127,484,803.21
减: 坏账准备	5,580,908.76	5,790,729.35
合计	150,917,233.62	121,694,073.86

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	156,498,142.38	100.00	5,580,908.76	3.57	150,917,233.62	127,484,803.21	100.00	5,790,729.35	4.54	121,694,073.86
其中：										
账龄组合	90,777,832.39	58.01	5,580,908.76	6.15	85,196,923.63	104,874,389.07	82.26	5,790,729.35	5.52	99,083,659.72
关联方组合	65,720,309.99	41.99			65,720,309.99	22,610,414.14	17.74			22,610,414.14
合计	156,498,142.38	100.00	5,580,908.76		150,917,233.62	127,484,803.21	100.00	5,790,729.35		121,694,073.86

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,732,827.18	4,386,641.36	5.00
1 至 2 年	686,824.80	68,682.48	10.00
2 至 3 年	1,371,785.61	411,535.68	30.00
3 至 4 年	336,725.15	168,362.58	50.00
4 至 5 年	519,914.94	415,931.95	80.00
5 年以上	129,754.71	129,754.71	100.00
合计	90,777,832.39	5,580,908.76	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
账龄组合	5,790,729.35		112,636.83	97,183.76		5,580,908.76
合计	5,790,729.35		112,636.83	97,183.76		5,580,908.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### 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	97,183.76

其中重要的应收账款核销情况：

无

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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	42,203,990.88		42,203,990.88	26.97	
第二名	15,148,887.89		15,148,887.89	9.68	757,444.39
第三名	10,260,223.18		10,260,223.18	6.56	513,011.16
第四名	8,701,163.06		8,701,163.06	5.56	435,058.15
第五名	7,187,272.29		7,187,272.29	4.59	
合计	83,501,537.30		83,501,537.30	53.36	1,705,513.70

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	879,791,140.06	565,236,720.29
合计	879,791,140.06	565,236,720.29

#### 1、 应收利息

无

#### 2、 应收股利

无

### 3、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	877,787,250.44	563,474,970.70
1至2年	960,620.00	804,764.81
2至3年	804,764.80	788,904.24
3至4年	788,904.24	1,062,452.00
4至5年	1,062,452.00	302,438.23
5年以上	414,136.46	227,836.58
小计	881,818,127.94	566,661,366.56
减: 坏账准备	2,026,987.88	1,424,646.27
合计	879,791,140.06	565,236,720.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
其中：										
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	881,818,127.95	100.00	2,026,987.88	0.23	879,791,140.07	566,661,366.56	100.00	1,424,646.27	0.25	565,236,720.29
其中：										
账龄组合	4,649,802.79	0.53	2,026,987.88	43.59	2,622,814.91	5,316,103.05	0.94	1,424,646.27	26.80	3,891,456.78
低风险	4,382,225.10	0.50			4,382,225.10	1,700,338.84	0.30			1,700,338.84
关联方组合	872,786,100.06	98.97			872,786,100.06	559,644,924.67	98.76			559,644,924.67
合计	881,818,127.95	100.00	2,026,987.88		879,791,140.07	566,661,366.56	100.00	1,424,646.27		565,236,720.29

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	618,925.28	30,946.26	5.00
1 至 2 年	960,620.00	96,062.00	10.00
2 至 3 年	804,764.81	241,429.44	30.00
3 至 4 年	788,904.24	394,452.12	50.00
4 至 5 年	1,062,452.00	849,961.60	80.00
5 年以上	414,136.46	414,136.46	100.00
合计	4,649,802.79	2,026,987.88	

(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	1,424,646.27			1,424,646.27
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	602,341.61			602,341.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,026,987.88			2,026,987.88

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,424,646.27	602,341.61				2,026,987.88
合计	1,424,646.27	602,341.61				2,026,987.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	

其中重要的其他应收款项核销情况：  
无

(6) 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
关联方往来款	872,786,100.06	559,644,924.67
社保公积金及其他	559,955.32	542,618.36
押金/保证金	4,089,847.47	4,773,484.69
出口退税	4,382,225.10	1,700,338.84
合计	881,818,127.95	566,661,366.56

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	关联方往来	312,671,267.32	1年以内	35.46	
第二名	关联方往来	121,919,752.61	1年以内	13.83	
第三名	关联方往来	120,704,441.31	1年以内	13.69	
第四名	关联方往来	106,663,166.70	1年以内	12.10	
第五名	关联方往来	98,459,116.95	1年以内	11.17	
合计		760,417,744.89		86.25	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	436,328,995.52	480,000.00	435,848,995.52	409,480,000.00	480,000.00	409,000,000.00
对联营、合营企业 投资	11,791,416.60		11,791,416.60	11,987,486.98		11,987,486.98
合计	448,120,412.12	480,000.00	447,640,412.12	421,467,486.98	480,000.00	420,987,486.98

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	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	本期计提减 值准备	其他		
深圳市阿斯盾云科技有限公司	1,000,000.00					178,391.80	1,178,391.80	
深圳市科美精工科技有限公司		480,000.00						480,000.00
慧海智算（中山）科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
中山奥尼投资控股有限公司	346,500,000.00						346,500,000.00	
深圳市华海润达科技有限公司	57,000,000.00		18,000,000.00				75,000,000.00	
深圳奥尼汽电技术有限公司	3,500,000.00					497,485.69	3,997,485.69	
深圳奥尼智创控股有限公司			6,550,000.00				6,550,000.00	
奥尼智能科技（中山）有限公司						684,255.63	684,255.63	
奥尼视讯科技（中山）有限公司						286,432.59	286,432.59	
中山科美视通科技有限公司						63,651.69	63,651.69	
中山汇海鑫科技有限公司						31,825.84	31,825.84	
恒泰智能科技（中山）有限公司						47,738.77	47,738.77	
深圳慧海智算科技有限公司						509,213.51	509,213.51	
合计	409,000,000.00	480,000.00	24,550,000.00			2,298,995.52	435,848,995.52	480,000.00

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
深圳市瑞讯云 技术有限公司	11,987,486.98				-196,070.38						11,791,416.60	
小计	11,987,486.98				-196,070.38						11,791,416.60	
合计	11,987,486.98				-196,070.38						11,791,416.60	

(四) 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	580,891,488.96	480,148,148.69	526,208,203.78	411,862,624.96
其他业务	45,606,767.50	38,476,064.90	76,557,452.97	69,603,109.04
合计	626,498,256.46	518,624,213.59	602,765,656.75	481,465,734.00

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-196,070.38	-639,305.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,242,645.18	573,384.41
合计	1,046,574.80	-65,921.38

## 十八、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-56,841.87	
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	946,183.92	
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	4,663,184.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-964,349.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	109,270.12	
小计	4,697,447.25	
所得税影响额	625,807.41	
少数股东权益影响额（税后）	530.18	
合计	4,071,109.66	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目的性质是个税手续费返还。

### (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（元）	
		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	-7.41	-1.37	-1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.60	-1.40	-1.40

深圳奥尼电子股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二六年四月二十三日