

深圳鼎智通讯股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2026]第 5-00036 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京26PFMQDXTK





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2026]第5-00036号

深圳鼎智通讯股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳鼎智通讯股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司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、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## （一）营业收入的确认

### 1. 事项描述

根据贵公司财务报表附注五、（三十二）的披露，贵公司本年度实现营业收入 57,437.00 万元，主要来源于境外市场。鉴于营业收入在贵公司财务报表中金额重大，作为反映经营成果的核心指标，其确认的真实性、完整性及准确性直接影响财务报表的公允表达，且可能存在因境外收入核查的复杂性导致的收入确认不当风险。基于上述判断，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

为应对上述关键审计事项，我们设计并实施了以下主要审计程序，以获取充分、适当的审计证据，确保营业收入确认的真实性：

（1）对贵公司销售与收款循环的内部控制设计及运行有效性进行评估，实施控制测试程序，包括检查关键控制点的执行记录及授权审批流程，以验证相关控制是否得到有效执行。

（2）获取贵公司的主要销售合同，复核营业收入确认的原则、确认依据、确认时点是否符合新收入准则。

（3）选取样本，对销售合同、订单履行记录及相关支持性文件进行检查，包括但不限于产品出库单据、出口报关单据、物流提单及签收证明等，以验证收入确认的充分性及完整性。

（4）对贵公司主要客户的销售金额及期末应收账款余额实施函证程序，核实交易金额及回款情况的准确性。

（5）获取中国电子口岸出口退税联网稽查系统中的出口数据，与公司账面记录进行比对，以验证境外销售收入的真实性和一致性。

（6）对贵公司营业收入进行纵向比较，分析产品销售结构和价格变动是否异常，并分析异常变动原因；对贵公司重要产品毛利率进行纵向比较，检查是否存在异常，是否存在重大波动，查明原因。

（7）根据公司收入确认的会计政策，对营业收入进行截止测试，评估收入确认期间是否正确。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(8) 针对公司大额资金流水，核对公司与客户的交易记录，验证是否存在异常交易或无真实交易背景的资金往来。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十三日





# 合并资产负债表

编制单位：深圳鼎智通讯股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	342,131,166.30	350,408,986.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,432,277.03	1,401,098.38
应收账款	五、（三）	39,781,915.07	43,497,035.89
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	14,499,911.46	1,426,024.63
其他应收款	五、（五）	16,109,243.73	9,082,169.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	93,645,913.94	87,591,861.27
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（七）	2,975,237.98	3,175,728.47
其他流动资产	五、（八）	1,700,389.05	7,114,724.50
流动资产合计		512,276,054.56	503,697,629.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（九）	5,583,052.99	8,745,665.87
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	68,505,039.07	93,035,184.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	16,942,206.22	24,309,773.72
无形资产	五、（十二）	3,981,326.70	5,152,398.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	499,176.75	793,316.11
递延所得税资产	五、（十四）	9,102,656.86	10,653,903.53
其他非流动资产	五、（十五）	888,750.02	409,748.50
非流动资产合计		105,502,208.61	143,099,990.43
资产总计		617,778,263.17	646,797,619.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳鼎智通讯股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	39,420,424.08	39,336,750.38
应付账款	五、（十八）	42,436,356.40	77,540,967.28
预收款项			
合同负债	五、（十九）	25,017,593.05	47,460,765.89
应付职工薪酬	五、（二十）	27,265,170.50	33,205,141.65
应交税费	五、（二十一）	2,695,435.06	5,384,959.14
其他应付款	五、（二十二）	11,582,514.50	6,742,517.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	10,693,556.95	10,341,637.51
其他流动负债	五、（二十四）	11,487.17	19,405.18
流动负债合计		159,122,537.71	220,032,144.79
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	五、（二十五）	15,665,387.66	26,358,944.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十六）	9,320,000.00	9,320,000.00
递延所得税负债	五、（十四）	6,097,563.87	8,483,302.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,082,951.53	44,162,247.32
负债合计		190,205,489.24	264,194,392.11
股东权益：			
股本	五、（二十七）	92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	62,063,166.56	51,880,156.73
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十九）	6,055,979.76	1,313,384.58
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	26,207,791.76	23,803,458.19
未分配利润	五、（三十一）	241,245,835.85	213,606,228.12
归属于母公司股东权益合计		427,572,773.93	382,603,227.62
少数股东权益			
股东权益合计		427,572,773.93	382,603,227.62
负债和股东权益总计		617,778,263.17	646,797,619.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：深圳鼎智通讯股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		268,663,254.38	228,203,532.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,432,277.03	618,090.98
应收账款	十六、（一）	20,540,837.67	33,372,705.29
应收款项融资			
预付款项		3,040,810.71	1,325,405.47
其他应收款	十六、（二）	54,005,885.74	82,451,939.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货		91,945,697.57	85,955,386.72
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		795,982.42	3,262,932.00
流动资产合计		440,424,745.52	435,189,992.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	20,124,346.13	23,110,276.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,842,920.78	3,901,292.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,775,604.28	5,744,892.92
无形资产		658,439.78	577,753.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		327,589.11	621,273.27
递延所得税资产		9,162,792.68	3,932,207.88
其他非流动资产		348,716.02	260,708.50
非流动资产合计		36,240,408.78	38,148,405.51
资产总计		476,665,154.30	473,338,398.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳鼎智通讯股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		39,420,424.08	39,336,750.38
应付账款		37,691,806.93	57,554,216.85
预收款项			
合同负债		1,596,022.91	800,093.98
应付职工薪酬		19,148,836.18	25,627,114.81
应交税费		583,520.81	3,511,971.73
其他应付款		2,462,599.23	1,291,427.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,301,069.68	3,227,913.49
其他流动负债		11,487.17	19,405.18
流动负债合计		104,215,766.99	131,368,893.44
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			3,301,069.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		416,340.65	861,733.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		416,340.65	4,162,803.65
负债合计		104,632,107.64	135,531,697.09
股东权益：			
股本		92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,382,267.01	49,199,257.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,207,791.76	23,803,458.19
未分配利润		194,442,987.89	172,803,985.76
股东权益合计		372,033,046.66	337,806,701.13
负债和股东权益总计		476,665,154.30	473,338,398.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表



编制单位：深圳鼎智通讯股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十二)	574,369,950.61	738,561,634.97
减：营业成本	五、(三十三)	386,900,971.47	449,175,467.36
税金及附加	五、(三十三)	6,180,379.56	6,492,495.43
销售费用	五、(三十四)	27,926,900.39	30,237,703.93
管理费用	五、(三十五)	33,904,554.58	33,105,174.87
研发费用	五、(三十六)	68,710,892.79	63,256,749.50
财务费用	五、(三十七)	-8,507,593.91	-8,482,182.74
其中：利息费用		1,266,796.55	987,911.08
利息收入		11,656,850.23	7,114,543.03
加：其他收益	五、(三十八)	340,893.35	1,202,322.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-1,234,936.22	-899,449.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-29,212,508.07	-4,633,028.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)		772,659.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,147,294.79	161,218,730.86
加：营业外收入	五、(四十二)	575,320.79	576,335.36
减：营业外支出	五、(四十三)	4,544.49	45,457.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,718,071.09	161,749,608.81
减：所得税费用	五、(四十四)	-325,870.21	882,197.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,043,941.30	160,867,411.77
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,043,941.30	160,867,411.77
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）		30,043,941.30	160,867,411.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		4,742,595.18	5,257,818.12
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,742,595.18	5,257,818.12
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,742,595.18	5,257,818.12
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额		4,742,595.18	5,257,818.12
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		34,786,536.48	166,125,229.89
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		34,786,536.48	166,125,229.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.33	1.75
(二) 稀释每股收益		0.33	1.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




# 母公司利润表

编制单位：深圳鼎智通讯股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	511,903,204.05	687,721,835.59
减：营业成本	十六、（四）	335,901,150.83	414,862,666.28
税金及附加		4,189,074.29	4,511,982.46
销售费用		24,948,434.24	27,648,143.29
管理费用		24,416,079.07	23,644,451.56
研发费用		68,710,892.79	63,256,749.50
财务费用		-7,295,856.41	-7,020,666.20
其中：利息费用		229,846.44	369,090.10
利息收入		9,120,822.65	4,643,451.66
加：其他收益		235,369.39	1,181,864.62
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-33,904,173.43	744,700.23
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-9,283,997.77	-11,634,193.70
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,080,627.43	151,110,879.85
加：营业外收入		288,316.81	242,729.86
减：营业外支出		1,586.63	19.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,367,357.61	151,353,590.71
减：所得税费用		-5,675,978.09	-1,342,274.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,043,335.70	152,695,864.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		24,043,335.70	152,695,864.86
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		24,043,335.70	152,695,864.86
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表


编制单位：深圳鼎智通讯股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		561,339,560.04	761,591,023.17
收到的税费返还		38,221,824.38	23,767,316.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）、1	37,882,422.06	24,523,239.35
经营活动现金流入小计		637,443,806.48	809,881,579.48
购买商品、接受劳务支付的现金		416,433,598.28	429,787,652.59
支付给职工以及为职工支付的现金		137,790,091.24	138,837,789.66
支付的各项税费		16,520,382.61	20,721,113.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）、1	52,210,739.48	49,427,681.89
经营活动现金流出小计		622,954,811.61	638,774,237.16
经营活动产生的现金流量净额		14,488,994.87	171,107,342.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,330.00	28,728.70
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		2,330.00	28,728.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,994,438.77	6,787,657.05
投资支付的现金			
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		2,994,438.77	6,787,657.05
投资活动产生的现金流量净额		-2,992,108.77	-6,758,928.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）、2	3,544,334.84	1,935,115.56
筹资活动现金流入小计		3,544,334.84	1,935,115.56
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）、2	12,414,626.36	6,205,702.50
筹资活动现金流出小计		12,414,626.36	6,205,702.50
筹资活动产生的现金流量净额		-8,870,291.52	-4,270,586.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,049,731.61	4,769,349.72
五、现金及现金等价物净增加额		-423,137.03	164,847,176.75
加：期初现金及现金等价物余额		330,715,696.14	165,868,519.39
六、期末现金及现金等价物余额		330,292,559.11	330,715,696.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位：深圳鼎智通讯股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		534,784,639.47	656,063,828.55
收到的税费返还		37,404,322.34	23,746,633.75
收到其他与经营活动有关的现金		13,043,211.63	6,941,682.71
经营活动现金流入小计		585,232,173.44	686,752,145.01
购买商品、接受劳务支付的现金		402,966,420.18	452,959,216.78
支付给职工以及为职工支付的现金		85,949,610.05	82,429,267.50
支付的各项税费		6,650,183.83	4,295,919.57
支付其他与经营活动有关的现金		34,209,926.25	27,266,823.46
经营活动现金流出小计		529,776,140.31	566,951,227.31
经营活动产生的现金流量净额		55,456,033.13	119,800,917.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,330.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,173,533.24
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,330.00	4,173,533.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		835,670.50	3,867,942.66
投资支付的现金			
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		835,670.50	3,867,942.66
投资活动产生的现金流量净额		-833,340.50	305,590.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,630,648.00	3,489,756.00
筹资活动现金流出小计		3,630,648.00	3,489,756.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,630,648.00	-3,489,756.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,677,639.98	3,949,380.96
五、现金及现金等价物净增加额		48,314,404.65	120,566,133.24
加：期初现金及现金等价物余额		208,510,242.54	87,944,109.30
六、期末现金及现金等价物余额		256,824,647.19	208,510,242.54

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

编制单位：深圳鼎智通讯股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	92,000,000.00				51,880,156.73		1,313,384.58		23,803,458.19	213,606,228.12	382,603,227.62		382,603,227.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	92,000,000.00				51,880,156.73		1,313,384.58		23,803,458.19	213,606,228.12	382,603,227.62		382,603,227.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,183,009.83		4,742,595.18		2,404,333.57	27,639,607.73	44,969,546.31		44,969,546.31
（一）综合收益总额							4,742,595.18			30,043,941.30	34,786,536.48		34,786,536.48
（二）股东投入和减少资本					10,183,009.83						10,183,009.83		10,183,009.83
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,183,009.83						10,183,009.83		10,183,009.83
4. 其他													
（三）利润分配									2,404,333.57	-2,404,333.57			
1. 提取盈余公积									2,404,333.57	-2,404,333.57			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	92,000,000.00				62,063,166.56		6,055,979.76		26,207,791.76	241,245,835.85	427,572,773.93		427,572,773.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





### 合并股东权益变动表

编制单位：深圳鼎智通讯股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

上期

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	92,000,000.00				40,415,851.41		-3,944,433.54		8,533,871.70	71,435,540.71	208,440,830.28		208,440,830.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	92,000,000.00				40,415,851.41		-3,944,433.54		8,533,871.70	71,435,540.71	208,440,830.28		208,440,830.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,464,305.32		5,257,818.12		15,269,586.49	142,170,687.41	174,162,397.34		174,162,397.34
（一）综合收益总额							5,257,818.12			160,867,411.77	166,125,229.89		166,125,229.89
（二）股东投入和减少资本					8,037,167.45						8,037,167.45		8,037,167.45
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,037,167.45						8,037,167.45		8,037,167.45
4. 其他													
（三）利润分配									15,269,586.49	-15,269,586.49			
1. 提取盈余公积									15,269,586.49	-15,269,586.49			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转					3,427,137.87					-3,427,137.87			
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					3,427,137.87					-3,427,137.87			
（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	92,000,000.00				51,880,156.73		1,313,384.58		23,803,458.19	213,606,228.12	382,603,227.62		382,603,227.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳鼎智通讯股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	92,000,000.00				49,199,257.18				23,803,458.19	172,803,985.76	337,806,701.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,000,000.00				49,199,257.18				23,803,458.19	172,803,985.76	337,806,701.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,183,009.83				2,404,333.57	21,639,002.13	34,226,345.53
（一）综合收益总额										24,043,335.70	24,043,335.70
（二）股东投入和减少资本					10,183,009.83						10,183,009.83
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,183,009.83						10,183,009.83
4. 其他											
（三）利润分配									2,404,333.57	-2,404,333.57	
1. 提取盈余公积									2,404,333.57	-2,404,333.57	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	92,000,000.00				59,382,267.01				26,207,791.76	194,442,987.89	372,033,046.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳鼎智通讯股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	92,000,000.00				40,415,851.41				8,533,871.70	38,804,845.26	179,754,568.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,000,000.00				40,415,851.41				8,533,871.70	38,804,845.26	179,754,568.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,783,405.77				15,269,586.49	133,999,140.50	158,052,132.76
（一）综合收益总额										152,695,864.86	152,695,864.86
（二）股东投入和减少资本					8,037,167.45						8,037,167.45
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,037,167.45						8,037,167.45
4. 其他											
（三）利润分配									15,269,586.49	-15,269,586.49	
1. 提取盈余公积									15,269,586.49	-15,269,586.49	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					3,427,137.87					-3,427,137.87	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					3,427,137.87					-3,427,137.87	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-2,680,899.55						-2,680,899.55
四、本期期末余额	92,000,000.00				49,199,257.18				23,803,458.19	172,803,985.76	337,806,701.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 深圳鼎智通讯股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

1、深圳鼎智通讯股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“深圳鼎智”）前身系深圳鼎智通讯有限公司（以下简称“鼎智有限”），公司于2006年4月成立。公司注册地和总部地址位于深圳市福田区沙头街道天安社区泰然九路盛唐商务大厦东座501。

2024年1月8日，公司召开创立大会暨第一次股东大会决议，同意：

(1) 深圳鼎智通讯有限公司（以下简称“鼎智有限”）由有限公司整体变更设立为股份有限公司（以下简称改制），股份有限公司的名称为深圳鼎智通讯股份有限公司，营业期限为长期。

(2) 改制基准日为2023年9月30日。依据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年12月26日出具的“天职业字[2023]50388号”《审计报告》，鼎智有限截至2023年9月30日的净资产为人民币153,636,204.19元。鼎智有限以截至2023年9月30日经审计的净资产按1:0.5988的比例折合为股份有限公司股本9,200万股，每股面值人民币一元，股份有限公司的注册资本为人民币9,200万元。前述经审计净资产值超过股份有限公司股本的部分按规定计入股份有限公司的资本公积金。

(3) 鼎智有限全体股东以其持有的鼎智有限股权所对应的净资产份额折合为股份有限公司的发起人股份。股份有限公司的发起人及其持股数额、持股比例为：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	邹祥永	4,848.40	52.7	净资产折股
2	共青城春蕾创业投资合伙企业（有限合伙）	1,150.00	12.5	净资产折股
3	董洪然	998.66	10.855	净资产折股
4	曾伟德	768.2	8.35	净资产折股
5	邹常君	537.74	5.845	净资产折股
6	赣州鼎讯二号企业管理合伙企业（有限合伙）	502	5.457	净资产折股
7	赣州鼎讯一号企业管理合伙企业（有限合伙）	395	4.293	净资产折股
	合计	9,200.00	100	



截至2025年12月31日，公司股本总数未发生变化。

2、公司实际从事的主要经营活动：公司主要从事电子支付产品和支付方案的研发、生产与销售。

3、本财务报告业经本公司2026年4月23日召开的第一届董事会第12次会议审批报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司子公司香港鼎智通讯有限公司以美元为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、



所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

## 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法



## 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

## 2. 合并财务报表的编制方法

### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法



### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值



计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用年度平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十一) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做



出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、长期应收款进行减值会计处



理并确认坏账准备。

## 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

## 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

## 4. 应收款项、租赁应收款（长期应收款）计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款（长期应收款），均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备，则按如下格式披露：

### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项、租赁应收款（长期应收款）外，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、租赁应收款（长期应收款）划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人为各银行机构等



组合类别	确定依据
组合 2: 商业承兑汇票、信用证	承兑人为各企业、境外银行等

应收账款按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄分析法	除纳入合并范围内关联方应收账款外, 采用应收账款账龄作为信用风险特征
组合 2: 合并范围内关联方	合并范围内关联方应收账款组合

租赁应收款(长期应收款)按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 逾期期间	除纳入合并范围内关联方租赁应收款(长期应收款)外, 按逾期期间计提坏账准备
组合 2: 合并范围内关联方	合并范围内关联方租赁应收款(长期应收款)组合

组合 1: 银行承兑汇票: 由于银行承兑汇票组合具有较低信用风险, 一般不计提信用减值准备, 但如果资产负债表日评估信用风险已经显著增加, 本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单独评估信用风险的应收票据外, 对于商业承兑汇票、信用证组合本公司参考历史信用损失经验, 并考虑当期事项和前瞻性信息, 编制应收票据(商业承兑汇票、信用证)与整个存续期预期信用损失率对照表(如下表), 以此为基础计算预期信用损失。

组合 2: 商业承兑汇票、信用证

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

对于划分为组合的应收账款, 参考历史信用损失经验, 并考虑当期事项和前瞻性信息, 编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表(如下表), 以此为基础计算预期信用损失。

组合 1: 账龄分析法预期信用损失率如下

组合 1: 账龄分析法	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00



组合 1：账龄分析法	预期信用损失率（%）
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

组合 2：合并范围内关联方应收账款：若无客观证据表明某项应收账款发生减值，纳入合并范围内的关联方应收账款不计提坏账准备。

对于划分为单项认定的应收账款，某项应收账款如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提坏账准备。

对于划分为组合的租赁应收款（长期应收款），本公司根据与客户约定的付款周期判断是否计提预期信用损失。参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制租赁应收款（长期应收款）逾期信息损失率（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

组合 1：逾期期间

逾期期间	预期信用损失率（%）
0-1个月以内	0.00
逾期2-3个月以内	5.00
逾期4-6个月以内	20.00
逾期7-9个月以内	50.00
逾期10-12个月以内	100.00
逾期1年以上	100.00

组合 2：合并范围内关联方租赁应收款（长期应收款）：若无客观证据表明某项租赁应收款（长期应收款）发生减值，纳入合并范围内的关联方租赁应收款（长期应收款）不计提坏账准备。

对于划分为单项认定的租赁应收款（长期应收款），某项租赁应收款（长期应收款）如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提坏账准备。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收账款发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔应收款项的客户，且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项按上述同一原则



确定账龄。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄逾期超过3年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，单项计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的其他应收款外，根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄分析法	除纳入合并范围内关联方其他应收款外，采用其他应收款账龄作为信用风险特征
组合 2: 合并范围内关联方	纳入合并范围内关联方其他应收款

组合 1: 账龄分析法预期信用损失率对照表估计如下

组合 1: 账龄分析法	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

组合 2: 合并范围内关联方: 若无客观证据表明某项其他应收款发生减值，纳入合并范围内的关联方其他应收款不计提坏账准备。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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



物资、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (十四) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

#### 2. 合同负债

本公司将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。

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高



于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、机器设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
运输设备	年限平均法	5	5	19.00



资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### （十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （二十）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （二十一）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支



出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
软件	5	会计估计	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、新产品设计费、无形资产摊销费用、委外研发费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：（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，可证明其有用性；（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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (二十二) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住



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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十六) 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

授予职工的以权益结算的股份支付



对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

#### 换取其他第三方提供的服务

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

#### 2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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



消处理。

#### (二十七) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司收入确认具体原则和计量方法如下：

- (1) 境外销售收入：在完成货物出口报关手续，产品控制权转移时点确认收入。
- (2) 境内产品销售与受托加工服务收入：在货物发出，经客户签收确认后确认收入。

#### (二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期



以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。



本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## (三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。



### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时低价值租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。



(三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本期不存在重要的会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本期不存在重要的会计估计变更。

## 四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
利得税	应纳税所得额	16.5%

本期，存在不同企业所得税税率纳税主体的所得税税率情况

纳税主体名称	以下简称	所得税税率
惠州鼎智电子有限责任公司	惠州电子	25%
吉安鼎智通讯有限公司	吉安鼎智	25%
香港鼎智通讯有限公司	香港鼎智	16.5%

(二)重要税收优惠及批文

1、所得税

2025年12月25日，本公司取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202544200140），有效期三年（2025年度、2026年度、2027年度），根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司2025年度至2027年度企业所得税执行15%的优惠税率。

2、研发加计扣除

依据财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成



无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司2025年度享受研发费用按照实际发生额的100%在税前加计扣除的优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	330,292,559.11	330,715,696.14
其他货币资金	11,838,607.19	19,693,290.06
合计	342,131,166.30	350,408,986.20
其中：存放在境外的款项总额	72,884,036.81	118,598,529.27

注：期末其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金及应计利息等。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
信用证	1,507,660.03	1,474,840.43
小计	1,507,660.03	1,474,840.43
减：坏账准备	75,383.00	73,742.05
合计	1,432,277.03	1,401,098.38

#### 2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用证	73,742.05	1,908.84			-267.89	75,383.00
合计	73,742.05	1,908.84			-267.89	75,383.00

注：上述其他变动主要系子公司香港鼎智的外币汇率折算影响所致。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	41,842,521.79	45,737,926.45



账龄	期末余额	期初余额
1至2年	39,399.23	57,507.20
2至3年		259,240.00
3年以上	6,663,943.50	6,404,703.50
小计	48,545,864.52	52,459,377.15
减：坏账准备	8,763,949.45	8,962,341.26
合计	39,781,915.07	43,497,035.89

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,625,040.00	13.65	6,625,040.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,920,824.52	86.35	2,138,909.45	5.10	39,781,915.07
其中：组合1：账龄分析法	41,920,824.52	86.35	2,138,909.45	5.10	39,781,915.07
合计	48,545,864.52	100.00	8,763,949.45	18.05	39,781,915.07

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,625,040.00	12.63	6,625,040.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,834,337.15	87.37	2,337,301.26	5.10	43,497,035.89
其中：组合1：账龄分析法	45,834,337.15	87.37	2,337,301.26	5.10	43,497,035.89
合计	52,459,377.15	100.00	8,962,341.26	17.08	43,497,035.89

### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
李松	6,365,800.00	6,365,800.00	100.00	预计无法收回
北京恒晟华业科技有限公司	259,240.00	259,240.00	100.00	预计无法收回
合计	6,625,040.00	6,625,040.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
李松	6,365,800.00	6,365,800.00	100.00	预计无法收回
北京恒晟华业科技有限公司	259,240.00	259,240.00	100.00	预计无法收回
合计	6,625,040.00	6,625,040.00	100.00	



(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1：账龄分析法

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	41,842,521.79	2,092,126.09	5.00	45,737,926.45	2,286,896.32	5.00
1至2年	39,399.23	7,879.86	20.00	57,507.20	11,501.44	20.00
2至3年						
3年以上	38,903.50	38,903.50	100.00	38,903.50	38,903.50	100.00
合计	41,920,824.52	2,138,909.45	5.10	45,834,337.15	2,337,301.26	5.10

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估坏账准备	6,625,040.00					6,625,040.00
账龄分析组合坏账准备	2,337,301.26	-106,994.85		78,237.00	-13,159.96	2,138,909.45
合计	8,962,341.26	-106,994.85		78,237.00	-13,159.96	8,763,949.45

注：上述其他变动主要系子公司香港鼎智的外币汇率折算影响所致。

本期不存在重要的应收账款坏账准备转回或收回情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 78,237.00 元，其中不存在核销的重要应收账款情况。

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(%)	坏账准备期末余额
云码智能（海南）科技有限公司	13,799,959.65		13,799,959.65	28.43	689,997.98
深圳中电投资有限公司	11,922,184.86		11,922,184.86	24.56	596,109.24
深圳市融昇供应链管理有限公司	7,805,168.68		7,805,168.68	16.08	390,258.43
李松	6,365,800.00		6,365,800.00	13.11	6,365,800.00
GERTEC BRASIL LTDA	4,368,324.77		4,368,324.77	9.00	218,416.24
合计	44,261,437.96		44,261,437.96	91.18	8,260,581.89

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,497,661.46	99.98	1,249,312.91	87.61
1至2年	2,250.00	0.02	176,711.72	12.39
合计	14,499,911.46	100.00	1,426,024.63	100.00

不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项情况。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
康盈科技(香港)有限公司	8,955,141.04	61.76
路必康(香港)电子技术有限公司	2,439,960.76	16.83
博尔慧视(北京)科技有限公司	777,824.41	5.36
TERRAPINN MIDDLE EAST FZ LLC	343,175.50	2.37
精璞伦创新科技(惠州)有限公司	277,876.12	1.92
合计	12,793,977.83	88.24

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,109,243.73	9,082,169.96
合计	16,109,243.73	9,082,169.96

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,926,786.87	9,428,851.30
1至2年	5,896,424.76	155,951.57
2至3年	123,314.61	
3年以上	3,000.00	221,170.23
小计	17,949,526.24	9,805,973.10
减: 坏账准备	1,840,282.51	723,803.14
合计	16,109,243.73	9,082,169.96

(2) 按款项性质披露



款项性质	期末余额	期初余额
往来款及代收付款代扣社保公积金等	8,067,793.58	3,467,967.08
押金及员工备用金	6,090,240.23	6,300,784.91
出口退税	3,791,492.43	37,221.11
小计	17,949,526.24	9,805,973.10
减：坏账准备	1,840,282.51	723,803.14
合计	16,109,243.73	9,082,169.96

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初余额	723,803.14			723,803.14
期初余额在本期	723,803.14			723,803.14
—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	1,340,022.23			1,340,022.23
本期转回				
本期转销				
本期核销	223,170.23			223,170.23
其他变动	-372.63			-372.63
期末余额	1,840,282.51			1,840,282.51

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合坏账准备	723,803.14	1,340,022.23		223,170.23	-372.63	1,840,282.51
合计	723,803.14	1,340,022.23		223,170.23	-372.63	1,840,282.51

注：上述其他变动主要系子公司香港鼎智的外币汇率折算影响所致。

(5) 本期公司不存在重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 223,170.23 元，其中不存在核销的重要其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云码智能(海南)科技有限公司	代采材料款	6,064,754.54	1年以内	33.79	303,237.73
惠州鼎智实业有限公司	房屋押金	5,847,230.44	1-2年	32.58	1,169,446.09
国家税务总局深圳市福田区税务局	应收出口退税	3,791,492.43	1年以内	21.12	189,574.62
深圳数芯商用科技有限公司	代采材料款	958,161.23	1年以内	5.34	47,908.06
惠州亿励科技有限公司	应收伙食费	301,465.81	1年以内	1.68	15,073.29
合计		16,963,104.45		94.51	1,725,239.79

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	65,539,510.00	6,392,671.43	59,146,838.57	72,694,075.68	5,095,620.03	67,598,455.65
库存商品	3,623,316.78	282,841.44	3,340,475.34	7,108,959.91	117,071.01	6,991,888.90
在产品与半成品	11,989,636.91	143,259.90	11,846,377.01	3,007,238.42	119,716.73	2,887,521.69
发出商品	18,623,733.95		18,623,733.95	10,113,995.03		10,113,995.03
合同履约成本	688,489.07		688,489.07			
合计	100,464,686.71	6,818,772.77	93,645,913.94	92,924,269.04	5,332,407.77	87,591,861.27

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

#### (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	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	5,095,620.03	4,493,539.89		3,196,488.49		6,392,671.43
库存商品	117,071.01	350,577.96		184,807.53		282,841.44
在产品与半成品	119,716.73	1,525,866.79		1,502,323.62		143,259.90
合计	5,332,407.77	6,369,984.64		4,883,619.64		6,818,772.77

## (七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,975,237.98	3,175,728.47
合计	2,975,237.98	3,175,728.47



(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税及期末留抵税额	2,668,159.66	5,486,895.24
预缴所得税	521,883.90	1,627,829.26
小计	3,190,043.56	7,114,724.50
减：待认证进项税及期末留抵税额	1,489,654.51	
合计	1,700,389.05	7,114,724.50

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	9,613,326.71		9,613,326.71	13,129,056.15		13,129,056.15	
其中：未实现融 资收益	1,055,035.74		1,055,035.74	1,207,661.81		1,207,661.81	3.85%
小计	8,558,290.97		8,558,290.97	11,921,394.34		11,921,394.34	
减：一年内到期 的长期应收款	2,975,237.98		2,975,237.98	3,175,728.47		3,175,728.47	
合计	5,583,052.99		5,583,052.99	8,745,665.87		8,745,665.87	

2. 长期应收款坏账准备计提情况

截至本期末，公司长期应收款主要系信用期内的长期应收款，根据公司预期信用损失的会计政策，无需计提坏账准备。

3. 本期实际核销的长期应收账款情况

本期公司不存在核销的长期应收款情况。

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	68,505,039.07	93,035,184.63
固定资产清理		
合计	68,505,039.07	93,035,184.63

1. 固定资产情况

(1) 固定资产情况



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	87,800,370.24	37,085,841.81	2,830,222.03	4,767,533.77	132,483,967.85
2.本期增加金额		1,932,126.62		881,392.41	2,813,519.03
(1) 购置		1,932,126.62		881,392.41	2,813,519.03
3.本期减少金额		403,521.34		11,106.15	414,627.49
(1) 处置或报废		403,521.34		11,106.15	414,627.49
4.期末余额	87,800,370.24	38,614,447.09	2,830,222.03	5,637,820.03	134,882,859.39
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	9,870,224.88	25,699,060.67	911,911.29	2,202,936.57	38,684,133.41
2.本期增加金额	1,668,207.00	3,777,543.71	512,989.92	1,204,729.59	7,163,470.22
(1) 计提	1,668,207.00	3,777,543.71	512,989.92	1,204,729.59	7,163,470.22
3.本期减少金额		376,701.09		7,019.12	383,720.21
(1) 处置或报废		376,701.09		7,019.12	383,720.21
4.期末余额	11,538,431.88	29,099,903.29	1,424,901.21	3,400,647.04	45,463,883.42
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额		764,649.81			764,649.81
2.本期增加金额	20,201,447.62				20,201,447.62
(1) 计提	20,201,447.62				20,201,447.62
3.本期减少金额		52,160.53			52,160.53
(1) 处置或报废		52,160.53			52,160.53
4.期末余额	20,201,447.62	712,489.28			20,913,936.90
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	56,060,490.74	8,802,054.52	1,405,320.82	2,237,172.99	68,505,039.07
2.期初账面价值	77,930,145.36	10,622,131.33	1,918,310.74	2,564,597.20	93,035,184.63

(2) 截至2025年12月31日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	86,215,653.54	11,330,173.70	19,836,829.89	55,048,649.95	
合计	86,215,653.54	11,330,173.70	19,836,829.89	55,048,649.95	

(3) 截至2025年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	1,011,840.79
合计	1,011,840.79

(4) 固定资产减值准备测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定



项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	76,261,938.36	56,060,490.74	20,201,447.62	根据资产负债表日后处置吉安鼎智100%股权计算确定	股权转让价款	股权转让协议
合计	76,261,938.36	56,060,490.74	20,201,447.62			

### (十一)使用权资产

#### 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	34,569,828.51	34,569,828.51
2. 本期增加金额	294,746.94	294,746.94
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 其他	294,746.94	294,746.94
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	34,864,575.45	34,864,575.45
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,260,054.79	10,260,054.79
2. 本期增加金额	7,662,314.44	7,662,314.44
(1) 计提	7,662,314.44	7,662,314.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	17,922,369.23	17,922,369.23
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,942,206.22	16,942,206.22
2. 期初账面价值	24,309,773.72	24,309,773.72

### (十二)无形资产



1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	5,327,360.00	841,003.64	6,168,363.64
2. 本期增加金额		286,667.57	286,667.57
(1) 购置		286,667.57	286,667.57
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额	5,327,360.00	1,127,671.21	6,455,031.21
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	807,982.85	207,982.72	1,015,965.57
2. 本期增加金额	106,547.16	182,672.88	289,220.04
(1) 计提	106,547.16	182,672.88	289,220.04
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额	914,530.01	390,655.60	1,305,185.61
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,168,518.90		1,168,518.90
(1) 计提	1,168,518.90		1,168,518.90
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额	1,168,518.90		1,168,518.90
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	3,244,311.09	737,015.61	3,981,326.70
2. 期初账面价值	4,519,377.15	633,020.92	5,152,398.07

2. 无形资产的减值准备测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
土地使用权	4,412,829.99	3,244,311.09	1,168,518.90	根据资产负债表日后处置吉安鼎智100%股权计算确定	股权转让价款	股权转让协议
合计	4,412,829.99	3,244,311.09	1,168,518.90			



(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	557,467.08	90,879.61	290,679.29		357,667.40
定位服务费	235,849.03		94,339.68		141,509.35
合计	793,316.11	90,879.61	385,018.97		499,176.75

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,037,379.58	6,818,772.77	806,965.72	5,332,407.77
信用减值损失	1,805,648.11	10,423,023.90	1,324,690.60	8,270,792.57
租赁负债	6,259,629.17	26,358,944.61	8,522,247.21	36,700,582.10
小计	9,102,656.86	43,600,741.28	10,653,903.53	50,303,782.44
递延所得税负债：				
使用权资产	3,957,991.13	16,942,206.22	5,502,954.14	24,309,773.72
租赁应收款	2,139,572.74	8,558,290.97	2,980,348.59	11,921,394.34
小计	6,097,563.87	25,500,497.19	8,483,302.73	36,231,168.06

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,175,242.25	20,992,232.42
可抵扣亏损	53,484,651.92	58,558,869.62
合计	84,659,894.17	79,551,102.04

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2026 年度	209,295.06	209,295.06	
2027 年度	18,221.12	18,221.12	
2028 年度	2,654,644.48	2,654,644.48	
2029 年度	2,653,384.23	4,514,805.87	
2030 年度	47,949,107.03	51,161,903.09	
合计	53,484,651.92	58,558,869.62	

(十五) 其他非流动资产



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	888,750.02		888,750.02	409,748.50		409,748.50
合计	888,750.02		888,750.02	409,748.50		409,748.50

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	11,838,607.19	11,838,607.19	其他限制	银行承兑汇票保证金	19,693,290.06	19,693,290.06	其他限制	银行承兑汇票保证金
固定资产	87,800,370.24	56,060,490.74	抵押	银行综合授信（银行承兑汇票）	87,800,370.24	77,930,145.36	抵押	银行综合授信（银行承兑汇票）
无形资产	5,327,360.00	3,244,311.09	抵押	银行综合授信（银行承兑汇票）	5,327,360.00	4,519,377.15	抵押	银行综合授信（银行承兑汇票）
合计	104,966,337.43	71,143,409.02			112,821,020.30	102,142,812.57		

2023年7月25日，公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订了《综合授信协议》（合同编号：ZH39052306030），中国光大银行股份有限公司深圳分行为公司提供8,000万元的银行承兑汇票授信额度，授信期限36个月，即2023年7月28日至2026年7月27日。

2023年7月25日，公司全资子公司吉安鼎智与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：GD39052306030），抵押人有权处分的井冈山经济技术开发区创业大道197号1#厂房、2/3#宿舍、4#南大门、5#东大门作为抵押物抵押给抵押权人，为授信人在《综合授信协议》项下将产生的最高本金余额为8,000万元的主债务向抵押权人提供最高额抵押担保，以担保授信人按时足额清偿其债务，债权确定期间为2023年7月28日至2026年7月27日。

2026年4月初，中国光大银行股份有限公司深圳分行对本公司出具《授信结清证明》，即2023年7月25日，公司全资子公司吉安鼎智与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订的《最高额抵押合同》（合同编号：GD39052306030）及对应的《综合授信协议》（合同编号：ZH39052306030）下的所有业务款项已结清，该《最高额抵押合同》（合同编号：GD39052306030）及《综合授信协议》（合同编号：ZH39052306030）相应终止。

(十七) 应付票据



项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,420,424.08	39,336,750.38
合计	39,420,424.08	39,336,750.38

### (十八) 应付账款

#### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	42,436,356.40	77,514,567.28
1年以上		26,400.00
合计	42,436,356.40	77,540,967.28

2. 截至本期末, 不存在账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

### (十九) 合同负债

#### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	25,017,593.05	47,460,765.89
合计	25,017,593.05	47,460,765.89

2. 截至本期末, 不存在账龄超过1年的重要合同负债。

### (二十) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	32,892,849.13	124,374,737.84	130,003,771.27	27,263,815.70
离职后福利-设定提存计划	227,379.52	6,669,498.85	6,895,523.57	1,354.80
辞退福利	84,913.00	507,233.19	592,146.19	
合计	33,205,141.65	131,551,469.88	137,491,441.03	27,265,170.50

#### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	32,892,849.13	116,873,448.16	122,502,481.59	27,263,815.70
职工福利费		3,704,287.88	3,704,287.88	
社会保险费		1,959,366.87	1,959,366.87	
其中: 医疗保险费		1,661,779.80	1,661,779.80	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		194,284.90	194,284.90	
生育保险费		103,302.17	103,302.17	
住房公积金		1,788,730.85	1,788,730.85	
工会经费和职工教育经费		48,904.08	48,904.08	
合计	32,892,849.13	124,374,737.84	130,003,771.27	27,263,815.70

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	227,356.00	6,416,316.91	6,642,318.11	1,354.80
失业保险费	23.52	253,181.94	253,205.46	
合计	227,379.52	6,669,498.85	6,895,523.57	1,354.80

### (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,423,096.68	1,426,769.75
企业所得税	237,997.08	
房产税	194,446.52	194,446.52
土地使用税	53,333.00	53,333.00
个人所得税	528,617.92	994,694.94
城市维护建设税	99,616.77	1,530,029.65
教育费附加	42,692.90	655,726.99
地方教育附加	28,461.93	437,151.34
印花税	87,172.26	92,806.95
合计	2,695,435.06	5,384,959.14

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,582,514.50	6,742,517.76
合计	11,582,514.50	6,742,517.76

### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,098,878.41	1,034,143.57
代采代付款	6,458,976.94	2,574,564.36



项目	期末余额	期初余额
暂未支付的应付费用	4,024,659.15	3,133,809.83
合计	11,582,514.50	6,742,517.76

(2) 截至本期末，不存在账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,693,556.95	10,341,637.51
合计	10,693,556.95	10,341,637.51

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,487.17	19,405.18
合计	11,487.17	19,405.18

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	27,832,007.32	39,440,441.36
减：未确认融资费用	1,473,062.71	2,739,859.26
减：一年内到期的租赁负债	10,693,556.95	10,341,637.51
合计	15,665,387.66	26,358,944.59

(二十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	9,320,000.00			9,320,000.00	政府拨款
合计	9,320,000.00			9,320,000.00	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	92,000,000.00						92,000,000.00

(二十八) 资本公积



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	40,207,924.31			40,207,924.31
其他资本公积	11,672,232.42	10,183,009.83		21,855,242.25
其中：以权益结算的股份支付	11,672,232.42	10,183,009.83		21,855,242.25
合计	51,880,156.73	10,183,009.83		62,063,166.56

注：本期其他资本公积增加，系公司实施股权激励计划，公司按每股公允价值与授予价之间的差额，在等待期内确认的股份支付费用。详见本附注“十二、股份支付”。

### (二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	1,313,384.58					4,742,595.18	6,055,979.76
其他综合收益合计	1,313,384.58					4,742,595.18	6,055,979.76

### (三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	23,803,458.19	2,404,333.57		26,207,791.76
合计	23,803,458.19	2,404,333.57		26,207,791.76

注：本期法定盈余公积增加系本公司根据《公司法》、《公司章程》和《企业会计准则》的相关规定，按照可供分配利润的10%计提法定盈余公积。

### (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	213,606,228.12	71,435,540.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	213,606,228.12	71,435,540.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,043,941.30	160,867,411.77
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	2,404,333.57	15,269,586.49
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		



项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
其他		3,427,137.87
期末未分配利润	241,245,835.85	213,606,228.12

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	527,199,663.52	358,509,077.29	719,443,294.24	436,801,417.45
其他业务	47,170,287.09	28,391,894.18	19,118,340.73	12,374,049.91
合计	574,369,950.61	386,900,971.47	738,561,634.97	449,175,467.36

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型小计	574,369,950.61	386,900,971.47	738,561,634.97	449,175,467.36
MP 系列产品	194,131,707.44	123,901,408.79	524,082,381.34	303,331,715.91
T 系列产品	225,124,700.15	154,650,610.36	123,383,389.16	76,027,995.16
其他类	107,943,255.94	79,957,058.14	71,977,523.74	57,441,706.38
其他业务	47,170,287.09	28,391,894.18	19,118,340.73	12,374,049.91
按经营地区小计	574,369,950.61	386,900,971.47	738,561,634.97	449,175,467.36
境内	53,141,707.53	45,761,197.13	41,742,958.99	41,005,364.68
境外	521,228,243.08	341,139,774.33	696,818,675.98	408,170,102.68
合计	574,369,950.61	386,900,971.47	738,561,634.97	449,175,467.36

### (三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	777,786.08	776,924.88
土地使用税	213,332.00	213,332.00
城市维护建设税	2,841,364.19	2,989,278.52
教育费附加	1,217,727.53	1,281,119.38
地方教育附加	811,818.33	854,079.59
印花税	318,351.43	377,761.06
合计	6,180,379.56	6,492,495.43

### (三十四) 销售费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,254,904.17	18,288,446.37
市场推广费和差旅费	6,295,448.23	6,924,351.43
股份支付	2,415,188.82	2,495,460.23
折旧摊销费及办公费	1,773,608.44	1,549,319.52
测试认证费及其他	1,187,750.73	980,126.38
合计	27,926,900.39	30,237,703.93

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,758,603.86	19,605,771.15
折旧与摊销费及办公费	4,692,728.40	4,672,430.33
中介费	4,477,329.98	2,995,070.25
业务招待费及差旅费	1,435,803.40	1,852,126.38
股份支付	2,732,284.39	1,429,953.23
汽车费	483,154.96	468,721.25
低值易耗品	269,365.54	433,961.91
其他费用	1,055,284.05	1,647,140.37
合计	33,904,554.58	33,105,174.87

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,965,315.96	49,852,852.20
材料消耗	2,341,700.88	1,517,412.12
模具及手板费	1,138,410.56	1,425,057.34
测试认证费	7,070,041.77	2,191,952.38
折旧与摊销及办公费	2,723,965.47	2,516,285.99
股份支付	4,817,847.85	4,043,359.28
其他费用	1,653,610.30	1,709,830.19
合计	68,710,892.79	63,256,749.50

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,266,796.55	987,911.08
减：利息收入	11,656,850.23	7,114,543.03
汇兑损失	6,204,407.43	2,144,655.58
减：汇兑收益	4,710,724.57	4,933,855.27



项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	388,776.91	433,648.90
合计	-8,507,593.91	-8,482,182.74

(三十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2024年工业设计发展扶持计划		676,500.00	与收益相关
先进制造业新增入库支持		200,000.00	与收益相关
代扣个税手续费返还	143,574.16	222,939.50	其他
其他零星政府补助	197,319.19	102,883.24	与收益相关
合计	340,893.35	1,202,322.74	

(三十九)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,908.84	-73,312.16
应收账款信用减值损失	106,994.85	-685,905.80
其他应收款信用减值损失	-1,340,022.23	-140,231.76
合计	-1,234,936.22	-899,449.72

(四十)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,352,887.04	-4,633,028.46
固定资产减值损失	-20,201,447.62	
无形资产减值损失	-1,168,518.90	
其他流动资产减值损失	-1,489,654.51	
合计	-29,212,508.07	-4,633,028.46

(四十一)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产损益		772,659.68
合计		772,659.68

(四十二)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	327,242.08	339,557.99	327,242.08



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	248,078.71	236,777.37	248,078.71
合计	575,320.79	576,335.36	575,320.79

#### (四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,544.49	41,097.60	4,544.49
其他		4,359.81	
合计	4,544.49	45,457.41	4,544.49

#### (四十四) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	508,621.98	1,114,386.88
递延所得税费用	-834,492.19	-232,189.84
合计	-325,870.21	882,197.04

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	29,718,071.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,457,710.66
子公司适用不同税率的影响	-2,388,760.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-917,706.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,394,697.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,345,890.99
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	7,902,624.61
研发费用加计扣除的影响	-9,204,400.80
其他	-224,144.59
所得税费用	-325,870.21

#### (四十五) 现金流量表

##### 1. 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	本期发生额	上期发生额
子公司代采业务收到的现金	7,922,921.53	12,790,025.84
银行存款利息收入	11,483,559.15	7,114,543.03
收到的房租水电、押金及代收代付款	18,475,941.38	4,618,670.48
合计	37,882,422.06	24,523,239.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售、管理、研发费用	33,036,452.65	27,932,671.93
子公司代采业务支付的现金	8,489,607.13	14,872,814.20
支付的房租水电、押金及代收代付款	10,684,679.70	6,622,195.76
合计	52,210,739.48	49,427,681.89

2. 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	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁的款项	3,544,334.84	1,935,115.56
合计	3,544,334.84	1,935,115.56

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产的租金	12,414,626.36	6,205,702.50
合计	12,414,626.36	6,205,702.50

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,043,941.30	160,867,411.77
加：资产减值准备	29,212,508.07	4,633,028.46
信用减值损失	1,234,936.22	899,449.72
固定资产折旧	7,163,470.22	6,395,024.19
使用权资产折旧	7,662,314.44	5,289,898.74
无形资产摊销	289,220.04	249,560.48
长期待摊费用摊销	385,018.97	295,462.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）		-772,659.68



项目	本期发生额	上期发生额
以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-23,524.40	40,626.83
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,207,315.24	987,911.08
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,551,246.67	-7,408,365.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,385,738.86	7,176,175.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,540,417.67	12,270,806.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,900,524.72	-9,699,110.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-55,094,982.06	-18,155,045.87
其他	10,098,841.89	8,037,167.45
经营活动产生的现金流量净额	14,488,994.87	171,107,342.32
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	330,292,559.11	330,715,696.14
减：现金的期初余额	330,715,696.14	165,868,519.39
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	-423,137.03	164,847,176.75

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	330,292,559.11	330,715,696.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	330,292,559.11	330,715,696.14
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	330,292,559.11	330,715,696.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

其中，本期末不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金



项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	11,838,607.19	19,693,290.06	使用受限
合计	11,838,607.19	19,693,290.06	

#### (四十七) 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			284,452,017.46
其中：美元	34,536,585.46	7.0288	242,750,751.88
欧元	4,980,535.31	8.2355	41,017,198.55
港币	757,364.79	0.90322	684,067.03
应收账款			4,785,109.76
其中：美元	680,786.16	7.0288	4,785,109.76
其他应收款			143,484.72
其中：美元	16,250.34	7.0288	114,220.39
港币	32,400.00	0.90322	29,264.33
应付账款			3,854,353.54
其中：美元	548,365.80	7.0288	3,854,353.54
其他应付款			613,766.45
其中：美元	78,872.55	7.0288	554,379.38
欧元	150.00	8.2355	1,235.33
港币	64,382.70	0.90322	58,151.74
合计			293,848,731.93

##### 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港鼎智通讯有限公司	中国香港	美元	销售和采购业务主要使用的币种

#### (四十八) 租赁

##### 1. 作为承租人

项目	金额
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	931,625.69
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	53,352.11
与租赁相关的总现金流出	984,977.80

##### 2. 作为出租人



(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
吉安鼎智部分房产	133,231.80	
合计	133,231.80	

(2) 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
2025年度		127,409.40	
合计		127,409.40	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
未折现租赁收款额	9,613,326.71
减:未实现融资收益	1,055,035.74
加:未担保余值的现值	
租赁投资净额	8,558,290.97

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年		3,305,213.86
第二年	3,217,714.50	3,287,934.34
第三年	3,197,774.16	3,268,057.89
第四年	3,197,838.06	3,267,850.06
第五年		
五年未折现租赁收款额总额	9,613,326.72	13,129,056.15

## 六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,965,315.96	49,852,852.20
材料消耗	2,341,700.88	1,517,412.12
模具及手板费	1,138,410.56	1,425,057.34
测试认证费	7,070,041.77	2,191,952.38



项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销及办公费	2,723,965.47	2,516,285.99
股份支付	4,817,847.85	4,043,359.28
其他费用	1,653,610.30	1,709,830.19
合计	68,710,892.79	63,256,749.50
其中：费用化研发支出	68,710,892.79	63,256,749.50

## 七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本期，公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

本期，公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

本期，公司未发生反向购买。

(四) 出售子公司股权情况

本期，公司未发生出售子公司股权的情况。

## 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	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
香港鼎智通讯有限公司	中国香港	1 万美元	中国香港	销售	100		投资设立
惠州鼎智电子有限责任公司	惠州	2000 万元	惠州	生产制造	100		投资设立
吉安鼎智通讯有限公司	吉安	1000 万元	吉安	生产制造	100		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

本期，公司不存在重要的合营企业和联营企业。

## 九、政府补助



(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,320,000.00					9,320,000.00	与资产相关
合计	9,320,000.00					9,320,000.00	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	197,319.19	979,383.24
合计	197,319.19	979,383.24

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。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：

董事会负责制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 期末余额

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	342,131,166.30			342,131,166.30
应收票据	1,432,277.03			1,432,277.03
应收账款	39,781,915.07			39,781,915.07
其他应收款	16,109,243.73			16,109,243.73
一年内到期的非流动资产	2,975,237.98			2,975,237.98
长期应收款	5,583,052.99			5,583,052.99
合计	408,012,893.10			408,012,893.10



(2) 期初余额

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	350,408,986.20			350,408,986.20
应收票据	1,401,098.38			1,401,098.38
应收账款	43,497,035.89			43,497,035.89
其他应收款	9,082,169.96			9,082,169.96
一年内到期的非流动资产	3,175,728.47			3,175,728.47
长期应收款	8,745,665.87			8,745,665.87
合计	416,310,684.77			416,310,684.77

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 以摊余成本计量的金融负债

金融负债项目	期末余额	期初余额
应付票据	39,420,424.08	39,336,750.38
应付账款	42,436,356.40	77,540,967.28
其他应付款	11,582,514.50	6,742,517.76
一年内到期的非流动负债	10,693,556.95	10,341,637.51
租赁负债	15,665,387.66	26,358,944.59
合计	119,798,239.59	160,320,817.52

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于境内国有银行、其它大中型上市银行和境外知名银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的信誉、运营状况、生产经营情况、市场行情等制定相应信用政策。本公司的客户主要分布不同区域，对于境外新增客户公司一般要求预付款，发货前收到全款，对于客户未按照账期付款，需提前出货的情况，公司进行多层审批，保证应收账款的信用风险降至最低。

本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。本公司因



应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“五、（二）应收票据”、“五、（三）应收账款”、“五、（五）其他应收款”、五（七）一年内到期的非流动资产、“五、（九）长期应收款”。

### （三）流动性风险

流动风险，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。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现和背书的应收票据、银行授信额度余额，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情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### （四）市场风险

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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本公司市场风险主要包括外汇风险。

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。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，公司经营活动的销售主要收取外币、部分材料采购也以外币进行采购，外币的进和出可以形成一定的风险抵消效应，汇率风险适中。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债折算成记账本位币的金额详见本财务报表附注“五、（四十七）外币货币性项目”。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

本公司控股股东、实际控制人为邹祥永，截至2025年12月31日，直接持有公司48,484,000股股份，占公司股份总数的52.70%；邹祥永控制的鼎讯一号持有公司3,950,000股股份，占公司股份总数的4.29%，合计控制公司56.99%股份。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### （三）本公司合营和联营企业情况

本期，公司不存在合营和联营企业的情况。

### （四）其他关联方情况



其他关联方名称	与本公司关系
惠州市百仕达科技有限公司	实际控制人邹祥永的亲属（非近亲属）控制且与公司有交易的公司，系根据实质重于形式原则认定的关联法人
惠州市百仕达电子有限公司	实际控制人邹祥永的亲属（非近亲属）控制且与公司有交易的公司，系根据实质重于形式原则认定的关联法人
XELBA INTERNATIONAL LIMITED	系一家注册于中国香港的公司，实际控制人邹祥永的朋友持股100%且与公司有合作交易，系根据实质重于形式原则认定的关联法人
HENGXIANGYE TECHNOLOGY COLIMITED	系一家注册于中国香港的公司，根据实质重于形式原则认定的关联法人
惠州市鑫和旺建筑工程有限公司	王文科弟弟曾担任该公司财务负责人，曾持有该公司40%股权，已于2023年2月退出投资；王文科配偶曾持有该公司20%股权，已于2023年2月退出投资
广东腾盛净化工程有限公司	曾任监事王文科之兄弟配偶担任财务负责人的企业
惠州鼎智通讯有限公司	邹祥永曾实际控制该公司，公司董事邹常君曾担任其执行董事、经理，该公司已于2024年12月注销。

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州市百仕达科技有限公司	购买原材料	1,965,797.71	2,348,171.85
惠州市百仕达电子有限公司	购买夹治具等	963,435.89	996,702.72
惠州市鑫和旺建筑工程有限公司	装修工程及维修费	14,728.15	371,034.73
惠州鼎智通讯有限公司	水电费、伙食费等		1,051,336.48
广东腾盛净化工程有限公司	装修工程及维修费等	273,264.98	

###### (2) 出售商品/提供劳务情况

本期，公司不存在关联方销售商品、提供劳务情况。

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期，公司不存在关联方受托管理、承包及委托管理、出包情况。

##### 3. 关联方代理

代理方	关联交易内容	本期代收 款手续费	本期代收客 户货款金额	本期转回公 司货款金额
XELBA INTERNATIONAL LIMITED	代收代付货款	7,116.83	1,518,950.00	1,461,587.95
HENGXIANGYE TECHNOLOGY CO., LIMITED	代收代付货款	107,320.89	21,367,904.83	13,352,293.05
合计		114,437.72	22,886,854.83	14,813,881.00



本期，公司存在委托 XELBA INTERNATIONAL LIMITED、HENGXIANGYE TECHNOLOGY CO., LIMITED 向部分海外客户进行代理收款的情形，其按客户销售回款金额的 0.5% 向公司收取手续费。

截至 2025 年 12 月 31 日，XELBA INTERNATIONAL LIMITED 为公司代收付代付货款已结清。

#### 4. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方情况

本期，公司不存在向关联方出租业务。

##### (2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用	
		2025 年度	2024 年度
惠州鼎智通讯有限公司	生产场所及员工宿舍		2,429,826.01

出租方名称	租赁资产种类	低价值资产租赁的租金费用	
		2025 年度	2024 年度
XELBA INTERNATIONAL LIMITED	办公室		45,537.65

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		2025 年度	2024 年度
邹祥永	盛唐大厦 5 楼办公室	2,817,759.96	2,683,577.16
XELBA INTERNATIONAL LIMITED	办公室		45,537.65

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		2025 年度	2024 年度
邹祥永	盛唐大厦 5 楼办公室	198,487.96	312,740.86

#### 5. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

本期，公司不存在作为担保方对关联方提供担保的情形。

##### (2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢望华	香港鼎智	香港鼎智于 2024 年 10 月 21 日签订的《租约》《装修及设施租约》项下租金及业主损失	2024-11-01	2026-10-31	否

注：根据香港律师出具的法律意见，香港鼎智于 2024 年 10 月 21 日与 Wealthy Friend Limited（谊富行有限公司）订立了两份租约，分别为《租约》及《装修及设施租约》。根据《租约》，香港鼎智承租位于中国香港长沙湾青山道 650-652 号益大工业大厦 5 楼 519 室的房屋，租金每月 6,400 港元，租期为两年，梗约（即任何一方不能在此期间解除租约，否则



须按合同规定赔偿相应款项)为2024年11月1日至2025年10月31日,生约(即梗约完结后租客有权续租一年的权利)为2025年11月1日至2026年10月31日,双方可给予对方不少于两个月的书面通知解除生约期内的合约。另外,香港子公司租赁了该单元内的一些设备用于办公用途,根据双方订立的《装修及设施租约》,租金每月3,400港元,租期为两年,梗约为2024年11月1日至2025年10月31日,生约为2025年11月1日至2026年10月31日。根据《租约》第8(c)条及《装修及设施租约》第13(c)条,分别由谢望华作为担保人,保证香港鼎智遵守租约条款,若香港鼎智违反租约条款,特别是欠付租金,则担保人同意承担责任,并赔偿业主所有损失,担保期限与前述租期相同。

#### 6. 关联方资金拆借情况

本期,公司不存在关联方资金拆借。

#### 7. 关联方资产转让、债务重组情况

本期,公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。

#### 8. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	813.09	1,118.21

注:上述关键管理人员薪酬不包含股份支付的金额。

#### 9. 其他关联交易

(1) 2024年7月,本公司子公司鼎智电子将租入的厂房和宿舍转租给关联方惠州市百仕达电子有限公司、惠州市百仕达科技有限公司,租赁期和转租期时间一致,子公司惠州电子将租赁资产的全部风险转移给了承租方构成融资租赁,具体情况如下:

融资租赁方	租赁类别	租赁期	租赁面积	2025年度租金	2025年度租赁利息收入	应收融资租赁款
惠州市百仕达电子有限公司	厂房、宿舍	2024-7-14至 2028-12-31	849m2、 32.5m2	116,186.24	4,451.12	271,104.52
惠州市百仕达电子有限公司	宿舍	2024-8-2至 2028-12-31	31m2			
惠州市百仕达科技有限公司	厂房、宿舍	2024-7-14至 2028-12-31	124.5m2、 30.5m2	23,913.96	937.19	63,797.27

#### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款及一年内到期	惠州市百仕达电子有限公司	271,104.52		448,456.49	
长期应收款及一年内到期	惠州市百仕达科技有限公司	63,797.27		86,774.04	



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	惠州市百仕达科技有限公司	2,250.00		2,250.00	
合计		337,151.79		537,480.53	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	惠州市鑫和旺建筑工程有限公司		2,862.94
其他应付款	惠州市鑫和旺建筑工程有限公司		15,873.78
其他应付款	惠州市百仕达科技有限公司	4,340.00	11,014.77
应付账款	惠州市百仕达科技有限公司	111,415.38	449,389.59
应付账款	惠州市百仕达电子有限公司	113,609.74	209,028.75
应付账款	广东腾盛净化工程有限公司	16,518.11	
其他应付款	惠州市百仕达电子有限公司	31,302.72	23,408.92
其他应付款	广东腾盛净化工程有限公司	5,014.56	

### (七) 关联方承诺

本期，公司未发生需要披露的关联方承诺事项。

## 十二、股份支付

### (一) 各项权益工具

#### 1. 明细情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理费用	750,000.00	6,437,527.17						
研发费用	500,000.00	4,291,684.78						
合计	1,250,000.00	10,729,211.95						

### (二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	公司的核心员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考深中联专业评估报告确定公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	可比上市公司、流动性折扣率
可行权权益工具数量的确定依据	转让老股
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	21,855,242.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,183,009.83

### (三) 本期股份支付费用



授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
销售费用	2,415,188.82
管理费用	2,732,284.39
研发费用	4,817,847.85
营业成本	133,520.83
合同履行成本	84,167.94
合计	10,183,009.83

#### (四) 股份支付的修改、终止情况

本期，公司未发生对股份支付进行修改及终止的情况。

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

1. 本公司为子公司惠州电子房产租赁合同提供担保的情形，具体如下：2024年7月1日，本公司子公司惠州电子（作为承租方、乙方）与惠州鼎智实业有限公司（作为出租方、甲方）签订了《惠州鼎智通讯潼侨工业园项目一期和二期第5栋第九层厂房租赁及管理服务合同》，承租惠州鼎智实业有限公司拥有的位于惠州市仲恺高新区潼侨镇新华大道东面197号鼎智潼侨工业园的一期厂房、二期第5栋厂房第九层，租赁面积合计63,815.27 m<sup>2</sup>，其中一期厂房的租赁期限为2024年7月14日至2028年12月31日，租金、管理费分别为403,735.54元/月、310,565.80元/月；二期第5栋厂房第九层的租赁期限为2024年7月1日至2028年12月31日，租金、管理费分别为8,510.55元/月、8,510.55元/月。该租赁合同第九条“双方相互承诺和保证”之“3、乙方承诺”约定，乙方须向甲方提供股东同意按实承担补充担保责任的股东会决议。2024年7月1日，本公司作为子公司惠州电子的唯一股东出具了股东决定：“同意对上述租赁合同内容向惠州鼎智实业有限公司按实承担补充担保责任（即：惠州电子向惠州鼎智实业有限公司不足承担责任和赔偿的，本公司同意按实承担补充责任和补足赔偿）”。

2. 2025年5月28日，香港鼎智就阿根廷客户投标事宜在招商银行股份有限公司开立以阿根廷客户为受益人的见索即付保函，2025年8月27日到期后续期至2025年11月27日，担保金额为27万美元（人民币216.1万元），该保函由本公司提供担保，截至资产负债表日已到期。

#### (二) 或有事项

截至2025年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项



1. 2026年1月6日,经公司董事会决议,同意将与全资子公司吉安鼎智的8,311.00万元债权,转作对其股权投资。截至2026年1月8日,吉安市市场监督管理局井冈山经济技术开发区分局出具变更通知书,吉安鼎智完成了注册资本金的变更。

2. 2026年1月26日,经公司董事会决议,同意公司以协商确定的股权转让价款转让吉安鼎智100%股权。2026年1月29日,公司与江西麦特微电子有限公司签订股权转让协议,公司将其持有的吉安鼎智100%股权转让给江西麦特微电子有限公司,股权转让价款为5,000.00万元,截至审计报告出具日,上述股权转让已完成工商变更登记手续。

## 十五、其他重要事项

### (一) 分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司主要经营电子支付产品的研发、生产与销售,并将该业务作为一个整体实施管理和评价,经营活动、财务状况、经营成果和现金流量均源于该业务相关业务。因此,本公司本期只有单一业务,无需进行分部信息披露。

### (二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项

2021年6月,公司与李松先生签订《4G电签采购订单》(HM-POS202106),李松先生向公司订购设备及材料40,450台,总价396.72万元,公司已按照约定履行交货义务,李松先生签收货物后未按时支付货款;2023年1月3日,公司、李松与案外人厦门雾美科技有限公司(以下简称雾美科技)签署《三方协议》,各方确认雾美科技应付公司货款352.86万元,又因李松曾向雾美科技借款430万元,雾美科技向公司支付113万元货款后,应付公司剩余货款239.86万元由李松一并向公司支付,故李松合计欠付公司货款总计636.58万元。经公司多次催款后,李松先生仍未支付货款,公司于2024年11月26日因合同纠纷以李松先生为被告向厦门市集美区人民法院提起诉讼,案号为(2024)闽0211民初9672号。2024年12月24日,福建省厦门市集美区人民法院依公司申请作出《追加被告通知书》,决定追加被告李松的配偶夏珍珍女士为本案被告。本案经法院裁定分别对李松先生、夏珍珍女士价值672.21万元的等值财产采取保全,但截至审计报告出具日,法院未实际保全到财产。2025年6月23日法院做出本公司胜诉判决,截止审计报告出具日该案例仍处于强制执行阶段。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释



(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,527,205.34	33,838,457.89
1至2年		
2至3年		259,240.00
3年以上	6,663,943.50	6,404,703.50
小计	28,191,148.84	40,502,401.39
减: 坏账准备	7,650,311.17	7,129,696.10
合计	20,540,837.67	33,372,705.29

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,625,040.00	23.50	6,625,040.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	21,566,108.84	76.50	1,025,271.17	4.75
其中: 组合1: 账龄分析法	19,766,257.04	70.12	1,025,271.17	5.19
组合2: 合并范围内关联方应收账款	1,799,851.80	6.38		
合计	28,191,148.84	100.00	7,650,311.17	27.14

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	6,625,040.00	16.36	6,625,040.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	33,877,361.39	83.64	504,656.10	1.49
其中: 组合1: 账龄分析法	9,353,955.51	23.09	504,656.10	5.40
组合2: 合并范围内关联方应收账款	24,523,405.88	60.55		
合计	40,502,401.39	100.00	7,129,696.10	17.60

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
李松	6,365,800.00	6,365,800.00	100.00	预计无法收回
北京恒晟华业科技有限公司	259,240.00	259,240.00	100.00	预计无法收回
合计	6,625,040.00	6,625,040.00	100.00	



单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
李松	6,365,800.00	6,365,800.00	100.00	预计无法收回
北京恒晟华业科技有限公司	259,240.00	259,240.00	100.00	预计无法收回
合计	6,625,040.00	6,625,040.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析法

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	19,727,353.54	986,367.67	5.00	9,315,052.01	465,752.60	5.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	38,903.50	38,903.50	100.00	38,903.50	38,903.50	100.00
合计	19,766,257.04	1,025,271.17	5.19	9,353,955.51	504,656.10	5.40

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估坏账准备	6,625,040.00					6,625,040.00
账龄分析组合坏账准备	504,656.10	520,615.07				1,025,271.17
合计	7,129,696.10	520,615.07				7,650,311.17

本期，公司不存在重要的应收账款坏账准备转回或收回情况。

4. 本期公司不存在实际核销的应收账款。

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 (%)	坏账准备期末余额
深圳中电投资有限公司	11,922,184.86		11,922,184.86	42.29	596,109.24
深圳市融昇供应链管理有限公司	7,805,168.68		7,805,168.68	27.69	390,258.43
李松	6,365,800.00		6,365,800.00	22.58	6,365,800.00
香港鼎智通讯有限公司	1,761,956.11		1,761,956.11	6.25	
北京恒晟华业科技有限公司	259,240.00		259,240.00	0.92	259,240.00
合计	28,114,349.65		28,114,349.65	99.73	7,611,407.67

(二) 其他应收款



项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,005,885.74	82,451,939.65
合计	54,005,885.74	82,451,939.65

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,235,098.85	1,280,303.12
1至2年	959,856.82	4,758,314.61
2至3年	4,733,314.61	18,550,000.00
3年以上	76,463,000.00	58,131,170.23
小计	87,391,270.28	82,719,787.96
减: 坏账准备	33,385,384.54	267,848.31
合计	54,005,885.74	82,451,939.65

#### (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及代收付款代扣社保公积金等	302,305.57	262,516.04
押金及员工备用金	187,472.28	410,050.81
出口退税	3,791,492.43	37,221.11
合并范围内往来	83,110,000.00	82,010,000.00
小计	87,391,270.28	82,719,787.96
减: 坏账准备	33,385,384.54	267,848.31
合计	54,005,885.74	82,451,939.65

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	83,110,000.00	95.10	33,110,000.00	39.84	50,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,281,270.28	4.90	275,384.54	6.43	4,005,885.74
其中: 组合1: 账龄分析法	4,281,270.28	4.90	275,384.54	6.43	4,005,885.74
组合2: 合并范围内关联方					
合计	87,391,270.28	100.00	33,385,384.54	38.20	54,005,885.74



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	82,719,787.96	100.00	267,848.31	0.32	82,451,939.65
其中：组合 1：账龄分析法	709,787.96	0.86	267,848.31	37.74	441,939.65
组合 2：合并范围内关联方	82,010,000.00	99.14			82,010,000.00
合计	82,719,787.96	100.00	267,848.31	0.32	82,451,939.65

①重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
吉安鼎智通讯有限公司	83,110,000.00	33,110,000.00	39.84	吉安鼎智已资不抵债
合计	83,110,000.00	33,110,000.00	39.84	

期初余额不存在重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,135,098.85	206,755.87	5.00
1至2年	19,856.82	3,971.36	20.00
2至3年	123,314.61	61,657.31	50.00
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	4,281,270.28	275,384.54	6.43

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	340,303.12	17,015.16	5.00
1至2年	148,314.61	29,662.92	20.00
2至3年			
3年以上	221,170.23	221,170.23	100.00
合计	709,787.96	267,848.31	37.74

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
期初余额	267,848.31			267,848.31
期初余额在本期	267,848.31			267,848.31
—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	33,340,706.46			33,340,706.46
本期转回				
本期转销				
本期核销	223,170.23			223,170.23
其他变动				
期末余额	33,385,384.54			33,385,384.54

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
单项评估坏账准备		33,110,000.00				33,110,000.00
账龄分析组合坏账准备	267,848.31	230,706.46		223,170.23		275,384.54
合计	267,848.31	33,340,706.46		223,170.23		33,385,384.54

本期，不存在重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期，实际核销的其他应收款金额为 223,170.23 元，其中不存在核销的重要其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
吉安鼎智通讯有限公司	借款	83,110,000.00	1年以内及1 年以上	95.10	33,110,000.00
国家税务总局深圳市福田区税务局	出口退税	3,791,492.43	1年以内	4.34	189,574.62
廖胜兰	房租押金	112,000.00	2-3年	0.13	56,000.00
深圳市房屋租赁运营管理有限公司	人才房押金	25,558.38	1年以内	0.03	1,277.92
深圳市福田区住房事务中心	人才房押金	18,856.82	1-2年	0.02	3,771.36
合计		87,057,907.63		99.62	33,360,623.90



### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,124,346.13	10,000,000.00	20,124,346.13	30,104,574.69	6,994,298.25	23,110,276.44
合计	30,124,346.13	10,000,000.00	20,124,346.13	30,104,574.69	6,994,298.25	23,110,276.44

#### 1. 长期股权投资的情况

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减值 准备	其他		
香港鼎智通讯有限公司	64,110.97						64,110.97	
吉安鼎智通讯有限公司	3,005,701.75	6,994,298.25			3,005,701.75			10,000,000.00
惠州鼎智电子有限责任公司	20,040,463.72					19,771.44	20,060,235.16	
合计	23,110,276.44	6,994,298.25			3,005,701.75	19,771.44	20,124,346.13	10,000,000.00

#### 2. 长期股权投资减值准备测试情况

##### (1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和 处置费用确 定方式	关键参数及 确定依据	是否与以前年 度或当年实际 情况不一致
吉安鼎智	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	参考吉安鼎智同时点的净资产金额	净资产	否
合计	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00			

本期末，公司对子公司吉安鼎智的长期股权投资账面价值与子公司吉安鼎智净资产份额进行对比，对长期股权投资账面价值高于享有子公司吉安鼎智净资产份额的部分计提减值准备。

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,811,788.47	315,382,322.33	671,198,186.41	404,886,234.86
其他业务	38,091,415.58	20,518,828.50	16,523,649.18	9,976,431.42
合计	511,903,204.05	335,901,150.83	687,721,835.59	414,862,666.28



## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表


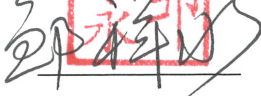
项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,524.40	732,032.85	732,032.85
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	197,319.19	979,383.24	979,383.24
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	547,251.90	794,444.28	794,444.28
非经营性损益对利润总额的影响的合计	768,095.49	2,505,860.37	2,505,860.37
减：所得税影响额	84,494.24		
少数股东权益影响额（税后）			
合计	683,601.25	2,505,860.37	2,505,860.37

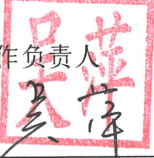
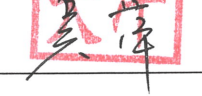
### (二) 净资产收益率和每股收益


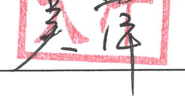
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	7.42	54.44	0.33	1.75	0.33	1.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.25	53.59	0.32	1.72	0.32	1.72



第 18 页至第 82 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人   
 签名: 

主管会计工作负责人   
 签名: 

会计机构负责人   
 签名: 

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_





# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5190 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2025 年 11 月 20 日





## 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

### 说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇二二年十二月二日

中华人民共和国财政部制



姓名	刘娇娜
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1985-10-03
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	
身份证号码	470621198510038922
Identity card No.	



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101410704  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 10 月 14 日  
Date of Issuance /y /m /d



刘娇娜 110101410704



姓名 姚翠玲  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1981-10-22  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit  
 身份证号码 420583198110224324  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号：  
 No. of Certificate 420003204878

批准注册协会：  
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：  
 Date of Issuance 2009 / 06 / 17 / d



姚翠玲 420003204878