

苏州科达科技股份有限公司
2025 年度财务报表审计报告

天衡审字(2026)00958 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



审计报告

天衡审字(2026)00958号

苏州科达科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州科达科技股份有限公司（以下简称苏州科达）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，公允反映了苏州科达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，我们独立于苏州科达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，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。我们在审计中将收入确认、应收账款信用减值识别为关键审计事项：

（一）收入确认

1、事项描述

关于收入确认政策的披露参见附注三、30；有关收入金额及其分类情况的进一步披露参见附注五、44，于2025年度，苏州科达实现营业收入人民币104,612.85万元，主要来源其从事网络视讯系统（视频会议和视频监控）的开发、生产和销售之经营活动；营业收入是苏州科达的关键业绩指标，因此我们将收入的真实性、截止性确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对苏州科达收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：



(1) 了解苏州科达的销售模式，结合具体业务的实际情况，识别合同的履约义务，评价收入确认会计政策是否恰当。

(2) 对销售与收款内部控制循环进行了解与评价，并对关键控制点执行控制测试。

(3) 选取样本销售记录样本，检查相应的销售合同/订单、产品发货单、客户签收单（或开通验收单）、发票等收入确认原始单据，核查收入的确认时点与金额是否正确，交易是否真实。

(4) 执行函证程序，选取样本向客户函证确认交易信息。

(5) 执行分析性复核程序，以确认报告期收入金额的总体合理性。

(6) 选取样本检查资产负债表日前后的交易记录，并结合存货的审计，对营业收入执行截止性测试，确认收入是否记录在恰当的会计期间。

(二) 应收账款信用减值准备

1、事项描述

于2025年末，苏州科达应收账款余额71,168.50万元、计提信用减值准备余额 29,581.62万元，具体情况参见财务报表附注五之四，应收款项预期信用减值损失计量的相关会计政策与估计参见附注三之12。管理层需要就应收账款项信用减值账户的识别，未来客户现金流入的可能性的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于应收账款项金额对财务报表整体重大，可回收性涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款项的信用减值计量为关键审计事项。

2、审计应对

我们对苏州科达应收账款项信用减值的关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收账款项减值准备相关的财务报告关键内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性。

(2) 了解公司对于客户信用管理程序，对逾期款项的催收措施。

(3) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收款项，复核管理层对组合的划分，评估其基于历史信用损失率、当前状况、对未来经济状况的预测等估计的预期信用损失率的合理性。参考历史审计经验及前瞻性信息，对计提比例的合理性进行评估，并测试应收账款项的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性。

(4) 对于按单项计提信用减值准备的应收账款，抽样复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录、诉讼情况以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评



估的依据。将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等。

(5) 检查资产负债表日后实际回款情况。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括苏州科达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，管理层负责评估苏州科达的持续经营能力，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苏州科达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州科达的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能



涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏州科达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苏州科达不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就苏州科达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。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



2026年4月27日

中国注册会计师：游世秋
(项目合伙人)



中国注册会计师：范昭军





合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	347,132,721.22	416,713,034.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		5,502,979.17
衍生金融资产			
应收票据	五、3	10,873,203.84	31,633,879.65
应收账款	五、4	415,868,815.96	638,056,773.36
应收款项融资	五、6	7,613,104.18	38,377,673.76
预付款项	五、7	34,180,479.34	53,204,974.38
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、8	28,326,810.16	16,485,319.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	383,851,266.71	496,289,265.96
合同资产	五、5	50,058,082.23	71,938,172.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	40,701,915.71	29,488,268.48
流动资产合计		1,318,606,399.35	1,797,690,341.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	1,348,710.69	4,306,278.73
长期股权投资	五、12	9,164,484.37	11,057,560.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、13	16,380,000.00	16,380,000.00
投资性房地产	五、14	3,201,826.74	3,320,413.02
固定资产	五、15	109,732,620.51	128,002,299.00
在建工程	五、16	298,166,468.40	211,436,504.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	28,860,438.73	29,132,957.78
无形资产	五、18	41,620,702.96	45,714,239.42
开发支出			
商誉	五、19		
长期待摊费用	五、20	2,100,629.47	4,341,353.39
递延所得税资产	五、21	14,193,814.34	16,986,011.15
其他非流动资产	五、22	10,000,000.00	
非流动资产合计		534,769,696.21	470,677,616.81
资产总计		1,853,376,095.56	2,268,367,958.48

法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：郑学

会计机构负责人：徐盈盈



合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、24	210,102,166.67	190,125,277.78
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、25		10,000,000.00
应付账款	五、26	345,875,451.80	348,175,138.12
预收款项			
合同负债	五、27	84,759,054.58	36,580,532.43
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、28	126,315,314.68	126,178,636.53
应交税费	五、29	8,955,528.74	46,394,764.68
其他应付款	五、30	24,411,321.42	39,290,033.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	32,721,644.00	45,156,744.18
其他流动负债	五、32	35,438,616.29	24,015,698.43
流动负债合计		831,449,114.04	865,916,825.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、33	73,525,000.00	
应付债券	五、34		293,314,999.64
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、35	16,291,863.18	18,276,033.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、36	7,400,080.00	8,529,522.00
递延收益	五、37	2,860,416.66	2,665,416.66
递延所得税负债	五、21		
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,077,359.84	322,785,972.21
负债合计		968,656,458.02	1,188,702,797.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、38	575,786,046.00	541,010,401.00
其他权益工具	五、39		29,382,556.78
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、40	661,659,354.55	410,277,331.27
减：库存股	五、41	54,159,299.12	94,358,928.32
其他综合收益	五、42	-618,305.77	-535,308.59
专项储备			
盈余公积	五、43	25,289,894.01	25,289,894.01
一般风险准备			
未分配利润	五、44	-329,805,796.58	165,199,681.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		878,151,893.09	1,076,265,628.01
少数股东权益		6,567,744.45	3,399,532.65
所有者权益（或股东权益）合计		884,719,637.54	1,079,665,160.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,853,376,095.56	2,268,367,958.48

法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：郑学君

会计机构负责人：徐盈盈



合并利润表

2025年度

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

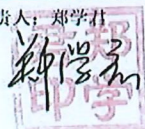
单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,046,128,479.28	1,330,777,672.37
其中：营业收入	五、45	1,046,128,479.28	1,330,777,672.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,495,483,371.70	1,513,612,491.07
其中：营业成本	五、45	499,705,293.36	441,912,644.09
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、46	12,306,406.74	14,157,407.88
销售费用	五、47	444,087,228.26	443,091,868.68
管理费用	五、48	129,295,830.28	149,714,827.71
研发费用	五、49	393,211,630.97	447,926,164.15
财务费用	五、50	16,876,982.09	16,809,578.56
其中：利息费用		15,651,203.31	19,716,971.89
利息收入		802,588.14	2,584,711.93
加：其他收益	五、51	61,316,940.43	53,282,601.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	-5,405,537.42	-1,721,025.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,526,019.45	-4,339,559.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、53	-2,979.17	-537,050.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-46,617,876.07	-44,163,770.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-54,260,472.01	-22,728,848.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	1,613,326.43	-562,567.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-492,711,490.23	-199,265,479.58
加：营业外收入	五、57	555,653.70	650,695.04
减：营业外支出	五、58	729,274.50	2,966,404.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-492,885,111.03	-201,581,188.78
减：所得税费用	五、59	2,802,155.61	2,234,162.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-495,687,266.64	-203,815,351.69
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-495,687,266.64	-203,815,351.69
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		-495,005,478.44	-203,451,430.96
2.少数股东损益		-681,788.20	-363,920.73
六、其他综合收益的税后净额		-142,484.99	242,210.59
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-142,484.99	242,210.59
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		-142,484.99	242,210.59
（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		-142,484.99	242,210.59
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-495,829,751.63	-203,573,141.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-495,147,963.43	-203,209,220.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-681,788.20	-363,920.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十八、2	-0.8967	-0.4007
（二）稀释每股收益	十八、2	-0.8967	-0.4007

法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：郑学君

会计机构负责人：徐盈



合并现金流量表

2025年度

编制单位：达科技股份有限公司

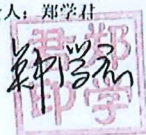
单位：人民币元

项目	注释	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		1,445,394,679.77	1,393,717,338.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		53,611,369.26	37,001,898.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、60(1)	13,276,665.51	23,892,936.67
经营活动现金流入小计		1,512,282,714.54	1,454,612,173.78
购买商品、接受劳务支付的现金		418,581,962.93	409,865,308.89
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		804,458,608.02	964,772,609.90
支付的各项税费		120,372,542.94	122,386,710.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、60(1)	179,925,474.15	218,902,089.11
经营活动现金流出小计		1,523,338,588.04	1,715,926,718.64
经营活动产生的现金流量净额	五、61(1)	-11,055,873.50	-261,314,544.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、60(2)	71,448,241.33	822,169,928.83
取得投资收益收到的现金	五、60(2)	54,739.72	7,157,929.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,532,464.93	4,642,208.12
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	五、60(2)		3,736,417.91
投资活动现金流入小计		75,035,445.98	837,706,484.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、60(2)	68,107,494.96	100,607,441.39
投资支付的现金	五、60(2)	69,574,943.77	347,857,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、60(2)		60,660,428.63
投资活动现金流出小计		137,682,438.73	509,125,370.02
投资活动产生的现金流量净额		-62,646,992.75	328,581,114.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,850,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,850,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金		375,025,000.00	211,436,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		378,875,000.00	214,436,000.00
偿还债务支付的现金		296,000,000.00	392,236,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,564,082.92	17,960,080.04
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、60(3)	32,373,489.26	130,157,496.66
筹资活动现金流出小计		342,937,572.18	540,353,576.70
筹资活动产生的现金流量净额		35,937,427.82	-325,917,576.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-843,807.45	1,553,532.52
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		-38,609,245.88	-257,097,474.73
加：期初现金及现金等价物余额		381,198,554.27	638,296,029.00
六、期末现金及现金等价物余额	五、61(2)	345,488,629.42	381,198,554.27

法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：郑学君

会计机构负责人：徐盈



合并所有者权益变动表
2025年度

编制单位：苏州三泰科技股份有限公司
单位：人民币元

	实收资本(或股本)		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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他										
一、上年期末余额	511,010,401.00		29,382,556.78	29,382,556.78	410,277,331.27	94,358,928.32	-535,308.59		25,289,894.01		185,199,881.86	1,076,265,828.01	3,399,532.65	1,079,665,360.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	511,010,401.00		29,382,556.78	29,382,556.78	410,277,331.27	94,358,928.32	-535,308.59		25,289,894.01		185,199,881.86	1,076,265,828.01	3,399,532.65	1,079,665,360.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,775,645.00		-29,382,556.78	-29,382,556.78	251,382,023.28	-10,199,629.20	-82,997.18				-195,005,178.34	-198,113,734.92	3,168,211.80	-194,945,523.12
(一)综合收益总额							-82,997.18				-195,005,178.34	-195,088,175.62	-681,788.20	-495,770,363.82
(二)所有者投入和减少资本	34,775,645.00		-29,382,556.78	-29,382,556.78	251,382,023.28	-10,199,629.20					296,974,710.70	296,974,710.70	3,850,000.00	300,824,710.70
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本	42,410,575.00		-29,382,556.78	-29,382,556.78	283,946,722.48									
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他	-7,634,930.00				-32,564,699.20	-10,199,629.20								
(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、本期末余额	575,786,046.00				661,659,354.55	54,159,299.12	-618,305.77		25,289,894.01		-329,805,796.58	878,151,893.09	6,567,744.45	884,719,037.51

主管会计工作负责人：郑学君

会计机构负责人：徐盈

法定代表人：陈冬根



合并所有者权益变动表(续)

2023年度

单位: 人民币元

编制单位: 苏州科泰科技股份有限公司	上期发生额											
	归属于母公司所有者权益											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	少数股东权益	
一、上年期末余额	503,003,949.00	55,495,544.22	170,160,507.13	44,352,716.00	-777,519.18		25,289,894.01		368,651,112.82	1,077,471,772.00	4,951,081.28	1,082,422,853.28
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	503,003,949.00	55,495,544.22	170,160,507.13	44,352,716.00	-777,519.18	25,289,894.01		368,651,112.82	1,077,471,772.00	4,951,081.28	1,082,422,853.28	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,006,452.00	-26,113,987.44	240,116,824.14	50,006,212.32	242,210.59			-203,451,430.96	-203,209,220.37	-383,920.73	-203,873,141.10	
(一) 综合收益总额					242,210.59							
(二) 所有者投入和减少资本	38,006,452.00	-26,113,987.44	240,116,824.14	50,006,212.32								
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	38,006,452.00	-26,113,987.44	242,099,298.16									
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-2,382,474.02									
4. 其他			50,006,212.32									
(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	541,010,401.00	29,382,556.78	410,277,331.27	94,358,928.32	-535,308.59	25,289,894.01		165,199,681.86	1,076,265,628.01	3,999,522.65	1,079,665,160.66	

主管会计工作负责人: 邢宇君

会计机构负责人: 徐盈

法定代表人: 陈冬根

陈冬根印

邢宇君印

徐盈印





资产负债表

2025年12月31日

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		175,530,259.83	247,344,437.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,541,364.72	29,739,722.15
应收账款	十七、1	418,404,940.65	618,534,155.16
应收款项融资		6,465,745.30	34,302,673.76
预付款项		70,172,657.51	164,449,090.70
其他应收款	十七、2	32,197,855.93	29,398,415.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		558,734,509.68	547,464,035.90
合同资产		50,058,082.23	71,938,172.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,970,609.36	2,389,507.88
流动资产合计		1,327,076,025.21	1,745,560,210.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,348,710.69	4,306,278.73
长期股权投资	十七、3	604,265,505.43	593,266,524.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		16,380,000.00	16,380,000.00
投资性房地产		3,201,826.74	3,320,413.02
固定资产		105,089,231.06	121,602,595.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,081,581.57	25,433,845.76
无形资产		16,030,861.66	19,065,914.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,007,010.68	2,551,831.55
递延所得税资产		14,193,814.34	16,986,011.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		772,598,542.17	802,913,415.22
资产总计		2,099,674,567.38	2,548,473,626.13

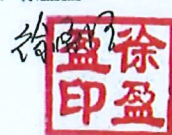
法定代表人：陈冬根



主管会计工作负责人：郑学君



会计机构负责人：徐盈盈



资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		120,105,780.56	140,153,327.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		70,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		1,017,456,011.67	1,228,413,897.49
预收款项			
合同负债		122,067,957.78	51,883,890.61
应付职工薪酬		37,386,246.70	27,665,512.09
应交税费		3,451,016.21	23,565,679.30
其他应付款		33,649,721.26	49,395,026.52
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		22,404,962.32	42,149,169.16
其他流动负债		28,416,297.81	19,461,427.27
流动负债合计		1,454,937,994.31	1,642,687,930.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			293,314,999.64
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
租赁负债		6,599,021.32	18,276,033.91
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,400,080.00	8,529,522.00
递延收益		2,860,416.66	2,665,416.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,859,517.98	322,785,972.21
负债合计		1,471,797,512.29	1,965,473,902.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		575,786,046.00	541,010,401.00
其他权益工具			29,382,556.78
其中：优先股			
永续债			
资本公积		661,667,245.87	410,285,222.59
减：库存股		54,159,299.12	94,358,928.32
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,289,894.01	25,289,894.01
未分配利润		-580,706,831.67	-328,609,422.36
所有者权益（或股东权益）合计		627,877,055.09	582,999,723.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,099,674,567.38	2,548,473,626.13

法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：郑学君

会计机构负责人：徐盈盈



利润表

2025年度

编制单位：苏州科达科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	962,269,140.08	1,213,954,962.63
减：营业成本	十七、4	730,426,136.07	886,046,007.75
税金及附加		5,705,076.51	6,361,046.61
销售费用		217,248,472.27	161,846,108.50
管理费用		56,121,979.25	65,073,675.16
研发费用		88,653,161.21	85,774,309.18
财务费用		18,007,228.82	21,980,110.69
其中：利息费用		17,579,991.46	24,939,130.97
利息收入		669,658.25	2,337,594.59
加：其他收益		5,910,964.34	14,289,020.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-5,460,277.14	1,466,568.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,526,019.45	-4,339,559.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			-454,680.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,138,452.42	-38,968,832.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-54,260,472.01	-23,931,733.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,700,463.50	-334,035.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-249,140,687.78	-61,059,989.52
加：营业外收入		545,553.64	617,867.80
减：营业外支出		710,078.36	1,454,004.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-249,305,212.50	-61,896,125.72
减：所得税费用		2,792,196.81	2,629,731.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-252,097,409.31	-64,525,857.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-252,097,409.31	-64,525,857.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-252,097,409.31	-64,525,857.55

法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：郑学君

会计机构负责人：徐盈盈



现金流量表

2025年度

编制单位：苏州利达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	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		1,349,039,307.16	1,310,774,696.78
收到的税费返还		385,816.87	568,571.03
收到其他与经营活动有关的现金		19,946,620.48	76,421,988.22
经营活动现金流入小计		1,369,371,744.51	1,387,765,256.03
购买商品、接受劳务支付的现金		923,601,966.77	1,164,819,927.19
支付给职工以及为职工支付的现金		255,857,829.75	238,640,850.88
支付的各项税费		35,076,633.92	42,408,951.20
支付其他与经营活动有关的现金		102,093,378.33	122,261,224.93
经营活动现金流出小计		1,316,629,808.77	1,568,130,954.20
经营活动产生的现金流量净额		52,741,935.74	-180,365,698.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,942,000.00	403,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,241.33	5,806,127.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,434,652.31	4,570,434.12
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		49,382,893.64	413,376,561.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,716,069.20	5,789,857.19
投资支付的现金		62,467,000.00	183,857,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,183,069.20	189,647,357.19
投资活动产生的现金流量净额		-20,800,175.56	223,729,204.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		209,000,000.00	161,436,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		209,000,000.00	161,436,000.00
偿还债务支付的现金		246,000,000.00	298,436,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,993,650.26	16,732,803.71
支付其他与筹资活动有关的现金		23,418,505.40	73,960,655.54
筹资活动现金流出小计		281,412,155.66	389,129,459.25
筹资活动产生的现金流量净额		-72,412,155.66	-227,693,459.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-372,714.72	1,538,021.83
五、现金及现金等价物净增加额		-40,843,110.20	-182,791,931.35
加：期初现金及现金等价物余额		211,829,957.20	394,621,888.55
六、期末现金及现金等价物余额		170,986,847.00	211,829,957.20

法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：郑学君

会计机构负责人：徐盈盈



所有者权益变动表

2025年度

编制单位：苏州康达科技股份有限公司

单位：人民币元

	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	普通股	其他								
			其他权益工具	其他							
一、上年期末余额	541,010.401.00		29,382,556.78		410,285,222.59	94,358,928.32			25,289,894.01	-328,609,422.36	582,999,723.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	541,010.401.00		29,382,556.78		410,285,222.59	94,358,928.32			25,289,894.01	-328,609,422.36	582,999,723.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,775,645.00		-29,382,556.78		251,382,023.28	-40,199,629.20				-252,097,409.31	44,877,331.39
（一）综合收益总额										-252,097,409.31	-252,097,409.31
（二）所有者投入和减少资本	34,775,645.00		-29,382,556.78		251,382,023.28	-40,199,629.20					296,974,740.70
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本	42,410,575.00		-29,382,556.78		283,946,722.48						296,974,740.70
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他	-7,634,930.00				-32,564,699.20	-40,199,629.20					
（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	575,786,046.00		661,667,245.87		661,667,245.87	54,159,299.12			25,289,894.01	-580,706,831.67	627,877,055.09

法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：郑学君

会计机构负责人：徐盈盈



所有者权益变动表 (续)

2025年度

项 目	上期发生额										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	未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	503,003,949.00		55,496,544.22		170,168,398.45	44,352,716.00			25,289,894.01	-264,083,564.81	445,522,504.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	503,003,949.00		55,496,544.22		170,168,398.45	44,352,716.00			25,289,894.01	-264,083,564.81	445,522,504.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	38,006,452.00		-26,113,987.44		240,116,824.14	50,006,212.32				-64,525,857.55	137,477,218.83
(一) 综合收益总额										-64,525,857.55	
(二) 所有者投入和减少资本	38,006,452.00		-26,113,987.44		240,116,824.14	50,006,212.32					202,003,076.38
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本	38,006,452.00		-26,113,987.44		242,499,298.16						254,391,762.72
3、股份支付计入所有者权益的金额					-2,382,474.02						-2,382,474.02
4、其他						50,006,212.32					-50,006,212.32
(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、本期末余额	541,010,401.00		29,382,556.78		410,285,222.59	94,358,928.32			25,289,894.01	-328,609,422.36	582,999,723.70

单位：人民币元

编制单位：苏州信达科技股份有限公司



法定代表人：陈冬根

主管会计工作负责人：郑学君

会计机构负责人：徐益盈



苏州科达科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

苏州科达科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“苏州科达”）是由原苏州科达科技有限公司于 2012 年 9 月 21 日整体变更设立的股份有限公司。本公司于 2016 年 11 月 23 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）50,000,000 股，并于 2016 年 12 月 1 日申请在上海证券交易所上市。

本公司企业法人统一社会信用代码为 91320500761504983A 号，法定代表人陈冬根；注册住所和公司总部均位于江苏省苏州高新区金山路 131 号。

本公司及各子公司（以下简称“本集团”）的主要业务为：视频应用综合服务业务，提供视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发、设备制造、产品销售及技术服务，本集团在报告期内主营业务未发生变更。

本财务报表于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本集团以持续经营为基础编制截至 2025 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、 重要会计政策、会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。



1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 经营周期

本集团正常营业周期短于一年，本集团以 12 个月作为资产与负债流动性划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 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	500 万元人民币
重要的核销的应收账款	500 万元人民币
重要的在建工程	投资预算金额较大，当期的发生额或余额大于或等于 500 万元人民币
重要的子公司	子公司资产总额/总收入/利润总额任意一项超过集团总资产/总收入/利润总额的 5% 比例的子公司认定为重要子公司
重要的应付账款、合同负债、其他应付款	2000 万元、200 万元、200 万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的



长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润



表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合



营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负



债)。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终



止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融工具的公允价值确定

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

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日



确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：内部往来组合	合并范围内关联方应收款项具有类似的信用风险特征
组合 3：押金、保证金组合	本组合以押金及保证金是否到期及到期后的账龄作为信用风险特征
组合 4：应收银行承兑票组合	本组合为日常经常活动中收取的银行承兑汇票
组合 5：应收商业承兑票组合	信用风险较高的商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

对于划分为内部往来组合的应收款项，单独进行减值测试，如无明显证据表明会发生坏账，



不计提坏账准备。

对于划分为组合的银行承兑汇票，期限较短，预计不存在信用减值损失，不计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

14、存货

(1) 公司存货包括原材料、自制半成品、产成品、在产品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 公司存货盘存采用永续盘存制。

15、持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，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，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。

(2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权



投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。



取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产包括以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。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公司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。



公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率
房屋	房屋产权使用年限 40 年	3%

18、固定资产

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

(2) 本集团采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	3%	4.85%
电子设备	5-10	3%-10%	9%-19.4%
机器设备	5-10	5%-10%	9%-19%
运输设备	5	5%-10%	18%-19%
办公设备	5	3%-10%	18%-19.4%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准与时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 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预估价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人和使用人员验收。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。



20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。



(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本集团至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

③本集团主要无形资产法定使用寿命或预计使用寿命：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	产权登记期限
软件技术	2—10 年	预期经济利益年限

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，



将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。



本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。



在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。



在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

30、收入

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品及服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团向客户转让商品或服务有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上：商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品，以商品完成交付并经过客户验收确认时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

本集团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，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理



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确定。

（2）具体方法

①业务类型及收入确认方法

本集团的收入来源于如下业务类型：A、销售商品收入；B、提供劳务收入。

本集团在所处的网络视讯行业产业链中定位于上游设备制造，网络视讯系统一般需要进行线路铺设、设备配套、安装调试等专业性集成工作。

本集团根据销售产品是否需要卖方安装调试确定不同销售确认方法：

销售类型	收入确认时点
需要卖方安装调试	由于客户无法从所售产品或相关的安装调试服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，该项产品销售及相关的安装调试服务整体构成一项单项履约义务，本集团在综合考虑商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，于完成产品开通、验收时确认销售收入的实现；
不需要卖方安装调试	本集团主要合同义务是按约定交付货物，部分客户要求卖方提供技术培训和支 持，但该项服务对项目安装调试进度不具有实质性的影响。本集团将货物交付给客户签收后，商品控制权已经转移给客户，在综合考虑其他因素的基础上以此作为收入确认时点。 内销产品收入确认条件：公司根据合同约定将产品送达至客户或客户指定地点，客户收货时确认收入； 外销产品收入确认条件：以货交承运人方式出口商品的在商品发出并取得报关单后确认收入，需要寄送客户处的出口商品在报关完成且确认客户收货后确认收入。

31、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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推销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

33、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。



递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

- （1）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；
- （2）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。

34、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、15“持有待售资产”相关描述。

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。



(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的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。

36、其他重要的会计政策和会计估计

公司报告期不存在其他重要的会计政策和会计估计。

37、重要会计政策变更、会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司无重要的会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期，本集团未发生重要的会计估计变更。

四、 税项**1、主要税种及税率**

(1) 境内企业

税种	纳入合并范围单位名称	执行的法定税率	计税依据
增值税	本公司及境内子公司	13.00%，9.00%，6.00% 出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策	销售额
企业所得税	本公司及境内子公司	法定税率 25%	应纳税所得额



税种	纳入合并范围单位名称	执行的法定税率	计税依据
城市维护建设税	本公司及境内子公司	7.00%	应缴纳的流转税额
教育费附加	本公司及境内子公司	5.00%	应缴纳的流转税额

(2) 境外经营实体

境外经营实体适用注册地税收法律，其中：销售或服务在新加坡境内的所得税标准税率为 17%，消费税标准税率为 9%，销售或服务在香港境内的利得税标准税率为 16.5%。

2、税收优惠

(1) 增值税退税：

子公司——苏州市科远软件技术开发有限公司（以下简称“科远软件”）、上海领世通信技术发展有限公司（以下简称“上海领世”）、苏州睿威博科技有限公司（以下简称“苏州睿威博”）、睿视（苏州）视频科技有限公司（以下简称“睿视科技”）根据国务院关于印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）、财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），报告期按法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退。

(2) 企业所得税优惠：

本公司及子公司科远软件、上海领世、苏州科达特种视讯有限公司（以下简称“特种视讯”）、日晷科技（上海）有限公司（以下简称“日晷科技”）、睿视科技被认定为高新技术企业，2025 年度按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位；“期末”指 2025 年 12 月 31 日、“期初”指 2025 年 1 月 1 日；“本期”指 2025 年度、“上期”指 2024 年度。）

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
现金	71,718.72	116,963.08
银行存款	342,517,589.67	381,081,591.19
其他货币资金	4,543,412.83	35,514,480.34
其中：存放在境外的款项总额	6,511,121.85	9,462,129.67
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,543,412.83	35,514,480.34



项 目	期末余额	期初余额
合 计	347,132,721.22	416,713,034.61

(2) 其他货币资金司法冻结金额为 3,806,957.23 元, 履约保证金余额为 567,332.28 元; 保证金池存款、账户只收不付原因等受限金额 169,123.32 元。

(3) 期末货币资金余额中除第(2)项受到限制外, 无其他因抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,502,979.17
其中: 保本浮动收益理财		5,502,979.17
合 计		5,502,979.17

3、应收票据

(1) 应收票据分类情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,144,139.30	23,238,478.90
商业承兑汇票	1,820,067.94	8,837,263.95
减: 应收商业票据坏账准备	91,003.40	441,863.20
合 计	10,873,203.84	31,633,879.65

(2) 按坏账计提方法分类:

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 (%)	
按组合计提坏账准备	10,964,207.24	100.00%	91,003.40	0.83%	10,873,203.84
其中: 应收银行承兑票据	9,144,139.30	83.40%			9,144,139.30
应收商业承兑票据	1,820,067.94	16.60%	91,003.40	5.00%	1,729,064.54
合 计	10,964,207.24	100.00%	91,003.40	0.83%	10,873,203.84

(续)



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,075,742.85	100.00%	441,863.20	1.38%	31,633,879.65
其中:应收银行承兑票据	23,238,478.90	72.45%			23,238,478.90
应收商业承兑票据	8,837,263.95	27.55%	441,863.20	5.00%	8,395,400.75
合计	32,075,742.85	100.00%	441,863.20	1.38%	31,633,879.65

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合 计提	441,863.20		350,859.80		91,003.40
合计	441,863.20		350,859.80		91,003.40

(4) 截止 2025 年 12 月 31 日, 公司无质押的应收票据。

(5) 截止 2025 年 12 月 31 日, 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

种类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		4,301,693.31
商业承兑汇票		
合计		4,301,693.31

(6) 报告期内无实际核销的应收票据情况。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	78,191,286.47	281,658,615.05
1 至 2 年	152,187,425.87	231,774,318.51
2 至 3 年	169,839,854.03	77,310,802.26
3 至 4 年	57,425,488.80	140,817,181.93
4 至 5 年	103,221,882.99	59,587,051.95
5 年以上	150,819,049.47	124,535,101.14



账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	711,684,987.63	915,683,070.84
减：坏账准备	295,816,171.67	277,626,297.48
应收账款账面价值	415,868,815.96	638,056,773.36

(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	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	105,713,040.31	14.85%	89,323,238.18	84.50%	16,389,802.13
按组合计提坏账准备	605,971,947.32	85.15%	206,492,933.49	34.08%	399,479,013.83
合计	711,684,987.63	100.00%	295,816,171.67	41.57%	415,868,815.96

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	105,435,885.01	11.51%	83,821,793.85	79.50%	21,614,091.16
按组合计提坏账准备	810,247,185.83	88.49%	193,804,503.63	23.92%	616,442,682.20
合计	915,683,070.84	100.00%	277,626,297.48	30.32%	638,056,773.36

按单项计提坏账准备：

客户名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
黑龙江广播电视网络股份有限公司	32,454,402.40	22,718,081.68	70.00%	注
南宁市伟聚电子科技有限公司	14,084,284.16	14,084,284.16	100.00%	
江苏南工科技集团有限公司	9,565,673.05	4,782,836.53	50.00%	
广西星之网电子科技有限公司	3,488,073.05	3,488,073.05	100.00%	
四川九洲电器集团有限责任公司	3,470,600.00	3,470,600.00	100.00%	
河南久久卫士信息技术有限公司	3,332,025.70	3,332,025.70	100.00%	
湖南华卓安防科技有限公司	3,289,648.35	3,289,648.35	100.00%	
山东铭桂信息科技有限公司	3,153,056.06	3,153,056.06	100.00%	
广西居巢氏投资有限公司	3,075,080.00	3,075,080.00	100.00%	



客户名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
广西高路通科技有限公司	3,051,288.00	3,051,288.00	100.00%	
广西皇朝建设工程有限公司	2,665,916.79	2,665,916.79	100.00%	
黑龙江斯达浩普系统工程有限公司	2,216,278.00	2,216,278.00	100.00%	
朝阳市先达智能工程有限公司	1,827,887.70	1,827,887.70	100.00%	
东北易华录信息技术有限公司	1,740,372.05	1,740,372.05	100.00%	
海南康信高科技有限公司	1,635,000.00	817,500.00	50.00%	
广西宇风科技有限责任公司	1,463,605.00	1,463,605.00	100.00%	
沈阳军德通博科技有限公司	1,432,000.00	1,432,000.00	100.00%	
吉林省一夫网络视频有限公司	1,413,398.00	1,413,398.00	100.00%	
桂林市利泰商贸有限公司	1,351,826.00	1,351,826.00	100.00%	
国历华兴(北京)科技集团有限公司	1,341,460.00	1,341,460.00	100.00%	
武汉普林贝尔科技有限责任公司	1,304,735.13	1,304,735.13	100.00%	
联誉信息股份有限公司	1,056,190.00	528,095.00	50.00%	
其他	7,300,240.87	6,775,190.98	92.81%	
合计	105,713,040.31	89,323,238.18	84.50%	

注：该等应收款项主要系管理层判断部分货款可能无法全额收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	77,890,486.47	3,894,524.33	5.00%
一至二年	151,727,425.87	15,172,742.59	10.00%
二至三年	135,605,361.63	27,121,072.33	20.00%
三至四年	53,401,141.80	16,020,342.54	30.00%
四至五年	86,126,559.71	43,063,279.86	50.00%
五年以上	101,220,971.84	101,220,971.84	100.00%
合计	605,971,947.32	206,492,933.49	34.08%



(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动 [注]	
单项计提的 坏账准备	83,821,793.85	18,472,368.78	8,363,879.56	4,607,044.89		89,323,238.18
按组合计提 的坏账准备	193,804,503.63	16,654,632.65		3,935,694.44	-30,508.35	206,492,933.49
合计	277,626,297.48	35,127,001.43	8,363,879.56	8,542,739.33	-30,508.35	295,816,171.67

注：其他变动为境外子公司外币折算等原因形成。

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	本期核销金额
实际核销的应收账款	8,542,739.33

应收账款核销说明：本期无重要的应收账款核销，公司核销的该等应收账款均为久未收款的合同尾款，经公司货款管理组催收确认，公司分管副总、财务负责人、董事长审批后同意核销该等应收账款。

(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	应收账款和合同 资产坏账准备期 末余额
公司 1	43,564,999.00		43,564,999.00	5.69%	17,474,831.06
公司 2	36,650,096.37		36,650,096.37	4.78%	31,156,358.68
公司 3	32,781,680.00		32,781,680.00	4.28%	30,720,409.81
公司 4	32,454,402.40		32,454,402.40	4.24%	22,718,081.68
公司 5	31,314,880.35	770,871.18	32,085,751.53	4.19%	5,899,511.61
合计	176,766,058.12	770,871.18	177,536,929.30	23.17%	107,969,192.84

5、合同资产

(1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	37,710,539.30	53,713,279.25
1 至 2 年	10,620,704.09	16,882,387.90
2 至 3 年	5,015,340.45	5,844,010.50
3 至 4 年	801,458.93	1,291,753.38



账龄	期末账面余额	期初账面余额
4 至 5 年	202,285.20	273,944.31
5 年以上	256,968.00	
合计	54,607,295.97	78,005,375.34
减：坏账准备	4,549,213.74	6,067,203.02
账面价值	50,058,082.23	71,938,172.32

(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	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,607,295.97	100.00%	4,549,213.74	8.33%	50,058,082.23
合计	54,607,295.97	100.00%	4,549,213.74	8.33%	50,058,082.23

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,005,375.34	100.00%	6,067,203.02	7.78%	71,938,172.32
合计	78,005,375.34	100.00%	6,067,203.02	7.78%	71,938,172.32

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提坏账准备的合同资产：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	37,710,539.30	1,885,526.96	5.00%
一至二年	10,620,704.09	1,062,070.41	10.00%
二至三年	5,015,340.45	1,003,068.09	20.00%
三至四年	801,458.93	240,437.68	30.00%
四至五年	202,285.20	101,142.60	50.00%
五年以上	256,968.00	256,968.00	100.00%



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	54,607,295.97	4,549,213.74	8.33%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	6,067,203.02		1,517,989.28			4,549,213.74
合计	6,067,203.02		1,517,989.28			4,549,213.74

(4) 本期无核销的合同资产。

6、 应收款项融资

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,613,104.18	38,377,673.76
合计	7,613,104.18	38,377,673.76

应收款项融资本期公允价值变动情况: 本公司管理应收票据的业务模式具有收取合同现金流和出售(转让)金融资产双重目标特征, 故管理层将信用等级较高的应收银行承兑汇票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, 计入应收款项融资科目。

期末余额均为银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 账面价值与公允价值相近。

(2) 按坏账计提方法分类:

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					
按组合计提坏账准备	7,613,104.18	100.00%			7,613,104.18
其中: 银行承兑汇票组合	7,613,104.18	100.00%			7,613,104.18
合计	7,613,104.18	100.00%			7,613,104.18

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



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					
按组合计提坏账准备	38,377,673.76	100.00%			38,377,673.76
其中：银行承兑汇票组合	38,377,673.76	100.00%			38,377,673.76
合计	38,377,673.76	100.00%			38,377,673.76

(3) 期末公司无质押的应收款项融资。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	11,698,066.13	
合计	11,698,066.13	

(5) 期末公司无核销的应收款项融资。

7、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	25,442,597.43	74.44%	52,633,011.79	98.92%
一至二年	8,416,322.49	24.62%	92,071.66	0.17%
二至三年	87,896.05	0.26%	226,821.45	0.43%
三年以上	233,663.37	0.68%	253,069.48	0.48%
合计	34,180,479.34	100.00%	53,204,974.38	100.00%

注：截至 2025 年 12 月 31 日无重要的账龄超过 1 年的预付账款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 23,893,809.55 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 69.90%。

8、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		



项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,326,810.16	16,485,319.98
合计	28,326,810.16	16,485,319.98

(1) 其他应收款分类披露

1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	9,101,259.17	8,941,193.96
一至二年	34,625,602.02	1,489,139.88
二至三年	1,209,282.19	1,255,113.33
三至四年	1,279,041.37	2,086,967.51
四至五年	877,658.81	2,305,476.35
五年以上	7,757,684.20	6,564,650.94
合计	54,850,527.76	22,642,541.97
减: 坏账准备	26,523,717.60	6,157,221.99
账面价值	28,326,810.16	16,485,319.98

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,415,472.65	6,134,945.70
保证金及押金	8,614,497.16	8,400,157.91
资金暂借款及往来款	38,820,557.95	8,107,438.36
合计	54,850,527.76	22,642,541.97

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	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	36,290,792.16	66.16%	23,420,292.16	64.54%	12,870,500.00
按组合计提坏账准备	18,559,735.60	33.84%	3,103,425.44	16.72%	15,456,310.16
其中: 账龄组合	12,234,851.18	22.31%	2,787,181.18	22.78%	9,447,670.00
押金保证金组合	6,324,884.42	11.53%	316,244.26	5.00%	6,008,640.16
合计	54,850,527.76	100.00%	26,523,717.60	48.36%	28,326,810.16



(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	4,472,583.80	19.75%	4,472,583.80	100.00%	
按组合计提坏账准备	18,169,958.17	80.25%	1,684,638.19	9.27%	16,485,319.98
其中：账龄组合	10,511,292.54	46.42%	1,301,704.90	12.38%	9,209,587.64
押金保证金组合	7,658,665.63	33.82%	382,933.29	5.00%	7,275,732.34
合计	22,642,541.97	100.00%	6,157,221.99	27.19%	16,485,319.98

单项计提坏账准备的其他应收款：

客户名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
华勋电子科技有限责任公司	20,125,000.00	10,062,500.00	50.00%	管理层预计部分款项无法全额收回，考虑可收回性计提减值
成都中扶蓉通科技有限公司	9,360,000.00	6,552,000.00	70.00%	
苏州京昌佳茂咨询服务有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	
江苏本能科技有限公司	3,910,563.80	3,910,563.80	100.00%	
其他应收款项	895,228.36	895,228.36	100.00%	
合计	36,290,792.16	23,420,292.16	64.54%	

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	6,282,425.14	314,121.26	5.00%
一至二年	2,609,705.35	260,970.54	10.00%
二至三年	474,749.11	94,949.82	20.00%
三至四年	595,150.17	178,545.05	30.00%
四至五年	668,453.81	334,226.91	50.00%
五年以上	1,604,367.60	1,604,367.60	100.00%



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	12,234,851.18	2,787,181.18	22.78%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,684,638.19		4,472,583.80	6,157,221.99
--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	1,486,378.04		18,947,708.36	20,434,086.40
本期转回或收回	66,689.03			66,689.03
本期转销				
本期核销				
其他变动[注]	-901.76			-901.76
2025 年 12 月 31 日余额	3,103,425.44		23,420,292.16	26,523,717.60

注：其他变动系境外子公司外币折算影响等。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,472,583.80	18,947,708.36				23,420,292.16
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,301,704.90	1,486,378.04			-901.76	2,787,181.18
按押金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款	382,933.29		66,689.03			316,244.26
合计	6,157,221.99	20,434,086.40	66,689.03		-901.76	26,523,717.60



5) 本期无核销的其他应收款。

6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收 账总额比例	坏账准备期末余 额
	/款项性质				
华勋电子科技有 限责任公司	资金暂借款及其他	20,125,000.00	1-2 年	36.69%	10,062,500.00
成都中扶蓉通科 技有限公司	资金暂借款及其他	9,360,000.00	1-2 年	17.06%	6,552,000.00
江苏本能科技有 限公司	资金暂借款及其他	3,910,563.80	5 年以上	7.13%	3,910,563.80
苏州京昌佳茂咨 询服务有限公司	资金暂借款及其他	2,000,000.00	1-2 年	3.65%	2,000,000.00
上海远中实业有 限公司	保证金及押金	1,379,700.00	3-4 年	2.52%	68,985.00
合计		36,775,263.80		67.05%	22,594,048.80

9、存货

(1) 分类情况

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	162,395,117.87	44,636,209.14	117,758,908.73	227,109,488.48	55,887,542.99	171,221,945.49
在产品	16,902,517.43		16,902,517.43	15,893,799.75		15,893,799.75
产成品	290,831,402.51	71,749,572.87	219,081,829.64	324,342,924.69	66,686,839.11	257,656,085.58
自制半成品	41,333,198.96	11,225,188.05	30,108,010.91	67,491,092.81	15,973,657.67	51,517,435.14
合计	511,462,236.77	127,610,970.06	383,851,266.71	634,837,305.73	138,548,039.77	496,289,265.96

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	55,887,542.99	20,347,038.48		31,598,372.33	44,636,209.14
产成品	66,686,839.11	29,842,375.10		24,779,641.34	71,749,572.87
自制半成品	15,973,657.67	5,589,047.71		10,337,517.33	11,225,188.05
合计	138,548,039.77	55,778,461.29		66,715,531.00	127,610,970.06



10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊租赁费	1,712,595.85	1,930,283.03
留抵进项税	38,042,255.04	26,518,779.30
其他待摊费用	651,714.27	756,374.07
预缴企业所得税	295,350.55	282,832.08
合 计	40,701,915.71	29,488,268.48

11、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	减：坏账准备	账面价值	账面余额	减：坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,422,135.69	73,425.00	1,348,710.69	4,541,487.10	235,208.37	4,306,278.73	4.3%
合 计	1,422,135.69	73,425.00	1,348,710.69	4,541,487.10	235,208.37	4,306,278.73	

长期应收款增减变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期减少 /摊销	期末余额
分期收款销售商品	4,704,167.50		3,235,667.50	1,468,500.00
减：分期收款销售商品-未实现 融资收益	162,680.40		116,316.09	46,364.31
合 计	4,541,487.10		3,119,351.41	1,422,135.69

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	1,422,135.69	100.00%	73,425.00	5.16%	1,348,710.69
合 计	1,422,135.69	100.00%	73,425.00	5.16%	1,348,710.69

(续)



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,541,487.10	100.00%	235,208.37	5.18%	4,306,278.73
合计	4,541,487.10	100.00%	235,208.37	5.18%	4,306,278.73

按组合计提坏账准备:

名称	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
分期收款销售商品	1,422,135.69	73,425.00	5.16%	4,541,487.10	235,208.37	5.18%
合计	1,422,135.69	73,425.00	5.16%	4,541,487.10	235,208.37	5.18%

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

减值准备	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	235,208.37			235,208.37
--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				
本期转回	161,783.37			161,783.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	73,425.00			73,425.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
分期收款销售商品	235,208.37		161,783.37			73,425.00



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	
合计	235,208.37		161,783.37			73,425.00

(5) 本期无核销的长期应收款。

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
无						
小 计						
二、联营企业						
江苏本能科技有限公司 (以下简称“江苏本能”)						
上海璨达信息科技有限公司 (以下简称“上海璨达”)	4,257,553.26			-691,188.18		
苏州科达视讯科技有限公司 (以下简称“科达视讯”)	1,118,270.50			-56,890.27		
深圳科达思创科技有限公司 (以下简称“科达思创”)						
上海共视通信技术有限公司 (以下简称“共视通信”)						
苏州可达通科技有限公司 (以下简称“苏州可达通”)						
上海科法达交通设施工程有限公司 (以下简称“上海科法达”)	4,785,743.72			-4,785,743.72		
江苏行声远科技有限公司 (以下简称“江苏行声远”)						
苏州科达数字技术有限公司 (以下简称“苏州科达数字”)	895,992.57	1,225,000.00		27,418.76		
科达数智(四川)科技有限公司 (以下简称“科达数智”)						
Kedacom (Thailand) Co., Ltd ADD(以下简称“泰国科达”)		1,107,943.77				



被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		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
北京兴华科达科技有限公司 (以下简称“兴华科达”)		300,000.00		-18,634.58		
北京科达航宇科技有限公司 (以下简称“科达航宇”)		1,000,000.00		-981.46		
小 计	11,057,560.05	3,632,943.77		-5,526,019.45		
合 计	11,057,560.05	3,632,943.77		-5,526,019.45		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小 计					
二、联营企业					
江苏本能					11,829,264.97
上海璨达				3,566,365.08	
科达视讯				1,061,380.23	
科达思创					1,999,730.98
共视通信					
苏州可达通					
上海科法达					
江苏行声远					
苏州科达数字				2,148,411.33	
科达数智					800,000.00
泰国科达				1,107,943.77	
兴华科达				281,365.42	
科达航宇				999,018.54	
小 计				9,164,484.37	14,628,995.95
合 计				9,164,484.37	14,628,995.95



13、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
江苏三意楼宇科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京科达融创科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
新基信息技术集团股份有限公司	9,880,000.00	9,880,000.00
泉州科达力士光电科技有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	16,380,000.00	16,380,000.00

14、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,794,758.14	3,794,758.14
2. 本期增加金额		
(1) 本期新增		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,794,758.14	3,794,758.14
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	474,345.12	474,345.12
2. 本期增加金额	118,586.28	118,586.28
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	592,931.40	592,931.40
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	3,201,826.74	3,201,826.74
2. 期初账面价值	3,320,413.02	3,320,413.02



15、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	109,732,620.51	128,002,299.00
固定资产清理		
合计	109,732,620.51	128,002,299.00

(1) 分类情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	139,531,855.82	47,185,296.30	142,562,163.28	7,478,873.19	3,387,552.91	340,145,741.50
2. 本期增加金额		28,849.55	3,490,528.07	356,345.16	217,390.69	4,093,113.47
(1) 购置		28,849.55	3,490,528.07	356,345.16	217,390.69	4,093,113.47
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			7,292,576.27	609,858.34	660.31	7,903,094.92
(1) 处置或报废			7,292,576.27	609,858.34	660.31	7,903,094.92
4. 期末余额	139,531,855.82	47,214,145.85	138,760,115.08	7,225,360.01	3,604,283.29	336,335,760.05
二、累计折旧						
1. 期初余额	55,276,693.92	35,746,652.60	111,759,010.25	6,693,338.41	2,642,890.03	212,118,585.21
2. 本期增加金额	6,957,555.12	2,378,854.89	10,554,309.55	295,628.52	221,548.83	20,407,896.91
(1) 计提	6,957,555.12	2,378,854.89	10,554,309.55	295,628.52	221,548.83	20,407,896.91
(2) 企业合并增加						



苏州科达科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额			5,398,775.70	548,872.50	551.67	5,948,199.87
(1) 处置或报废			5,398,775.70	548,872.50	551.67	5,948,199.87
4. 期末余额	62,234,249.04	38,125,507.49	116,914,544.10	6,440,094.43	2,863,887.19	226,578,282.25
三、减值准备						
1. 期初余额			24,857.29			24,857.29
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额			24,857.29			24,857.29
四、账面价值						
1. 期末账面价值	77,297,606.78	9,088,638.36	21,820,713.69	785,265.58	740,396.10	109,732,620.51
2. 期初账面价值	84,255,161.90	11,438,643.70	30,778,295.74	785,534.78	744,662.88	128,002,299.00

(2) 公司无暂时闲置的重要固定资产。

(3) 截止 2025 年末公司无未办妥房产证的固定资产。



16、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	298,166,468.40	211,436,504.27
工程物资		
合计	298,166,468.40	211,436,504.27

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州工业园区瑞丰路研发大楼	298,166,468.40		298,166,468.40	211,436,504.27		211,436,504.27
合计	298,166,468.40		298,166,468.40	211,436,504.27		211,436,504.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项 目	预算(万元)	期初余额	本期增加	固定资产转入	转入固定资产
苏州工业园区瑞丰路研发大楼	34,689.55	211,436,504.27	86,729,964.13		
合计		211,436,504.27	86,729,964.13		

(续)

项 目	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	资金来源
苏州工业园区瑞丰路研发大楼	298,166,468.40	93.69%	95.00%	25,500,665.83	4,579,809.63	自有资金及募集资金
合计	298,166,468.40			25,500,665.83	4,579,809.63	

17、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	53,948,781.79	53,948,781.79
2. 本期增加金额	32,316,416.83	32,316,416.83
(1) 新增租入	32,316,416.83	32,316,416.83
3. 本期减少金额	47,478,988.12	47,478,988.12



项 目	房屋建筑物	合计
(1) 租赁合同到期或租赁合同提前终止	47,478,988.12	47,478,988.12
(2) 其他减少		
4. 期末余额	38,786,210.50	38,786,210.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	24,815,824.01	24,815,824.01
2. 本期增加金额	14,652,663.02	14,652,663.02
(1) 计提	14,652,663.02	14,652,663.02
3. 本期减少金额	29,542,715.26	29,542,715.26
(1) 租赁合同到期或租赁合同提前终止	29,542,715.26	29,542,715.26
(2) 其他减少		
4. 期末余额	9,925,771.77	9,925,771.77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	28,860,438.73	28,860,438.73
2. 期初账面价值	29,132,957.78	29,132,957.78

18、无形资产

项目	土地使用权	软件技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	44,299,665.52	93,038,198.47	137,337,863.99
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		1,769,911.50	1,769,911.50
(1) 处置			
(2) 其他减少		1,769,911.50	1,769,911.50



项目	土地使用权	软件技术	合计
4. 期末余额	44,299,665.52	91,268,286.97	135,567,952.49
二、累计摊销			
1. 期初余额	7,240,120.56	84,383,504.01	91,623,624.57
2. 本期增加金额	942,279.48	1,381,345.48	2,323,624.96
(1) 计提	942,279.48	1,381,345.48	2,323,624.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	8,182,400.04	85,764,849.49	93,947,249.53
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	36,117,265.48	5,503,437.48	41,620,702.96
2. 期初账面价值	37,059,544.96	8,654,694.46	45,714,239.42

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

19、商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的		
上海柘洲智能科技有限公司 (以下简称“上海柘洲”)	15,360,160.19			15,360,160.19
上海泓鑫智能科技有限公司 (以下简称“上海泓鑫”)	2,837,731.82			2,837,731.82



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的		
合计	18,197,892.01			18,197,892.01

(2) 商誉减值准备:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提		
上海柘洲智能科技有限公司	15,360,160.19			15,360,160.19
上海泓盛智能科技有限公司	2,837,731.82			2,837,731.82
合计	18,197,892.01			18,197,892.01

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海柘洲智能科技有限公司商誉资产组	长期资产、商誉	不适用	是
上海泓盛智能科技有限公司商誉资产组	长期资产、商誉	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

不适用。

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

不适用。

20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末余额
租入房屋装修费	2,903,406.14		1,190,962.81		1,712,443.33
自有房屋装修费	1,417,298.14		1,029,112.00		388,186.14
其他长期待摊费用	20,649.11		20,649.11		
合计	4,341,353.39		2,240,723.92		2,100,629.47

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认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	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债



项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
未经抵消的递延所得税资产				
可抵扣应纳税亏损	94,625,428.96	14,193,814.34	113,240,074.30	16,986,011.15
小计	94,625,428.96	14,193,814.34	113,240,074.30	16,986,011.15
未经抵消的递延所得税负债				
抵消的递延所得税资产和递延所得税负债金额				
抵消后列报				
递延所得税资产		14,193,814.34		16,986,011.15
递延所得税负债				

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
可抵扣的暂时性差异	454,689,358.76	429,100,691.12
可抵扣亏损	3,534,142,990.69	2,686,934,977.24
合计	3,988,832,349.45	3,116,035,668.36

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

到期年度	期末余额	备注
2026年度	41,954,970.04	
2027年度	29,748,683.90	
2028年度	22,353,495.13	
2029年度	65,324,480.36	
2030年度	221,703,239.81	
2031年度	365,588,632.63	
2032年度	1,106,150,354.14	
2033年度	639,724,944.46	
2034年度	126,109,657.74	
2035年度	877,674,573.34	
合计	3,496,333,031.55	
境外子公司未弥补纳税亏损	37,809,959.14	
合计	3,534,142,990.69	



22、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程及资产款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

23、本集团所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	3,806,957.23	3,806,957.23	冻结	诉讼保证金
货币资金-其他货币资金	736,455.60	736,455.60	冻结	履约保函保证金、保证金池存款、账户只收不付等
应收票据	4,301,693.31	4,301,693.31	已背书	已背书未到期未终止确认的承兑汇票
在建工程	298,166,468.40	298,166,468.40	抵押	因抵押取得银行借款
合计	307,011,574.54	307,011,574.54		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	5,514,480.34	5,514,480.34	冻结	诉讼保证金
货币资金-其他货币资金	30,000,000.00	30,000,000.00	冻结	票据承兑保证金
应收票据	2,516,109.10	2,516,109.10	已背书	已背书未到期未终止确认的承兑汇票
合计	38,030,589.44	38,030,589.44		

24、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	140,000,000.00	140,000,000.00
票据贴现借款[注]	70,000,000.00	50,000,000.00
应计利息	102,166.67	125,277.78
合计	210,102,166.67	190,125,277.78



注：报告期，本公司以银行承兑汇票向子公司科远软件等公司支付采购软件款，子公司收到票据进行贴现，故在合并报表中列报为借款。

25、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

26、应付账款

(1) 应付账款按性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付购货及劳务款	305,037,624.57	340,483,009.18
应付工程及设备款	40,837,827.23	7,692,128.94
合计	345,875,451.80	348,175,138.12

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

27、合同负债

(1) 合同负债按性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	84,759,054.58	36,580,532.43
合计	84,759,054.58	36,580,532.43

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日无重要的账龄超过 1 年的合同负债。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	125,728,636.53	697,541,062.85	697,298,384.70	125,971,314.68
二、离职后福利-设定提存计划		85,828,783.36	85,828,783.36	



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	450,000.00	21,343,057.00	21,449,057.00	344,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	126,178,636.53	804,712,903.21	804,576,225.06	126,315,314.68

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	125,592,169.11	605,143,766.02	604,901,582.60	125,834,352.53
二、职工福利费		4,916,911.38	4,916,911.38	
三、社会保险费		42,488,386.98	42,488,386.98	
其中：1. 医疗保险费		39,527,439.23	39,527,439.23	
2. 工伤保险费		1,974,848.77	1,974,848.77	
3. 生育保险费		986,098.98	986,098.98	
四、住房公积金		43,447,773.78	43,447,773.78	
五、工会经费和职工教育经费	136,467.42	1,544,224.69	1,543,729.96	136,962.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、股份支付				
合计	125,728,636.53	697,541,062.85	697,298,384.70	125,971,314.68

(3) 设定提存计划情况列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		83,162,696.92	83,162,696.92	
二、失业保险费		2,666,086.44	2,666,086.44	
合计		85,828,783.36	85,828,783.36	

29、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,064,398.35	37,746,805.71
个人所得税	2,636,118.11	2,518,501.07



税种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	1,468,787.90	3,022,059.93
教育费附加	1,049,134.20	2,159,159.37
印花税	347,055.18	560,552.24
房产税	345,802.02	343,453.38
土地使用税	40,902.98	40,902.98
环境保护税	3,330.00	3,330.00
合计	8,955,528.74	46,394,764.68

30、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	24,411,321.42	39,290,033.46
合计	24,411,321.42	39,290,033.46

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工持股计划及限制性股票回购义务	10,917,006.00	27,446,403.50
其他暂收/未付款	10,874,466.44	9,164,293.17
应付股权受让款项	2,619,848.98	2,679,336.79
合计	24,411,321.42	39,290,033.46

2) 截至 2025 年 12 月 31 日账龄超过 1 年金额较大的其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工持股计划及限制性股票回购义务	10,917,006.00	
合计	10,917,006.00	

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,137,441.29	9,128,694.18
一年内到期的长期借款	21,500,000.00	36,000,000.00
应计长期借款利息	84,202.71	28,050.00
合计	32,721,644.00	45,156,744.18

32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
各项预提费用	20,537,933.71	16,955,727.01
待结转销项税	10,598,989.27	4,543,862.32
已背书未到期票据	4,301,693.31	2,516,109.10
合计	35,438,616.29	24,015,698.43

33、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款[注]	76,109,202.71	
信用借款	19,000,000.00	36,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	21,584,202.71	36,000,000.00
合计	73,525,000.00	

注：本公司向中国工商银行申请借款 7,602.50 万元，借款期限自 2025-6-20 至 2035-6-20，本笔借款为固定资产借款。报告期末，公司尚未偿还，剩余未还本金 7,602.50 万元，抵押物为国有建设用地使用权 11,024.64 平方米 DK20200097 地块项目研发大楼 52,416.47 平方米(地上)。借款利率：利率为每笔借款合同生效日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期贷款市场报价利率(LPR)，减浮动点数 0.6%。

34、应付债券

(1) 分项列示：

项目	期末余额	期初余额
应付债券		293,314,999.64
合计		293,314,999.64



(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等金融工具）：

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	期初余额	本期发行/增 加	按面值计提利息
科达转债	2020年3 月9日	六年	51,600	293,314,999.640		17,263,472.500
合计				293,314,999.640		17,263,472.500

(续)

债券名称	溢折价摊销	本期偿还及债转股	期末余额
科达转债	-6,676,365.260	303,902,106.88	
合计	-6,676,365.260	303,902,106.88	

注：本期强制赎回部分可转债，偿还本金及利息 6,927,366.18 元，本期债转股金额 296,974,740.70 元，合计 303,902,106.88 元。

35、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债 - 原值	29,023,598.89	29,880,142.41
减：未确认融资费用	1,594,294.42	2,475,414.32
减：一年内到期的租赁负债	11,137,441.29	9,128,694.18
合计	16,291,863.18	18,276,033.91

36、预计负债

项目	期末余额	期初余额
质量保证金	7,400,080.00	8,529,522.00
合计	7,400,080.00	8,529,522.00

37、递延收益

项目	期末余额	期初余额	形成原因
政府补助	2,860,416.66	2,665,416.66	
合计	2,860,416.66	2,665,416.66	



其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
2018 年省科技成果转化专项资金	2,665,416.66		615,000.00		2,050,416.66	与资产相关 [注 1]
人民法院诉源治理课题项目补助		810,000.00			810,000.00	与资产及收益相关[注 2]
合计	2,665,416.66	810,000.00	615,000.00		2,860,416.66	

注 1：根据苏州市科技局、财政局《转发省财政厅、省科技厅“关于下达 2018 年省科技成果转化专项资金的通知”》苏科资[2018]52 号），《关于下达 2023 年度省科技计划相关专项资金（第一批）的通知》苏高新科[2023]113 号，根据《基于深度学习的云智慧监控系统的研发及产业化》项目合同，公司分别于 2018 年 12 月收到的 600 万元资金、2020 年 8 月收到的 100 万元资金和 2023 年 8 月收到的 100 万元资金系补助公司购买机器设备，根据项目合同将上述专项资金 800 万元认定为与资产相关的政府补助。

注 2：根据国家重点研发计划资金管理办法(财教[2025]2 号)，科技部关于印发《国家重点研发计划资金管理办法》配套实施细则的通知(国科发资(2017)261 号)等有关文件规定，公司分别于 2025 年 8 月收到的 40.50 万元资金和 2025 年 11 月收到的 40.50 万元资金系补助公司用于购买设备及材料加工，根据项目合同将上述专项资金 81.00 万元认定为与资产及收益相关的政府补助。

38、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	注销普通股	限制性股票回购	债转股	
普通股	541,010,401.00			-7,634,930.00		42,410,575.00	575,786,046.00
合计	541,010,401.00			-7,634,930.00		42,410,575.00	575,786,046.00

39、其他权益工具

(1) 其他权益工具变动情况表：

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	2,720,020	29,382,556.78			2,720,020	29,382,556.78		
合计	2,720,020	29,382,556.78			2,720,020	29,382,556.78		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因及相关会计处理的依据：本期可转债转股



42,410,575.00 股，增加资本公积-股本溢价 283,793,869.50 元，减少其他权益工具 29,229,703.79 元，强制赎回可转债面值 1,415,000.00 元，增加资本公积-股本溢价 152,852.99 元，减少其他权益工具 152,852.99 元。

40、资本公积

项 目	期初余额	本期增加				注销股本	期末余额
		发行新股	债转股增加	股份支付计入所有者权益	其他增加		
资本溢价	410,277,331.27		283,946,722.48			32,564,699.20	661,659,354.55
合 计	410,277,331.27		283,946,722.48			32,564,699.20	661,659,354.55

41、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工限制性股票	33,435,710.00		16,906,312.50	16,529,397.50
回购股票用于员工持股平台股权激励	10,917,006.00			10,917,006.00
回购股票作为库存股	50,006,212.32		23,293,316.70	26,712,895.62
合 计	94,358,928.32		40,199,629.20	54,159,299.12

42、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-535,308.59		82,997.18		-82,997.18		-618,305.77
其他综合收益合计	-535,308.59		82,997.18		-82,997.18		-618,305.77

43、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,289,894.01			25,289,894.01



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	25,289,894.01			25,289,894.01

44、未分配利润

项目	本期	上期
上年年末未分配利润	165,199,681.86	368,651,112.82
加：调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	165,199,681.86	368,651,112.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-495,005,478.44	-203,451,430.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
应付限制性股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-329,805,796.58	165,199,681.86

45、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
营业收入		
主营业务	999,411,511.07	1,281,060,864.26
其他业务	46,716,968.21	49,716,808.11
合 计	1,046,128,479.28	1,330,777,672.37
营业成本		
主营业务	474,911,716.76	430,228,451.80
其他业务	24,793,576.60	11,684,192.29
合 计	499,705,293.36	441,912,644.09

(2) 主营业务情况

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频会议	422,217,932.82	133,179,953.83	586,492,999.43	114,549,570.62
视频监控	204,674,841.45	127,182,687.45	236,815,604.46	116,536,709.85
解决方案	372,518,736.80	214,549,075.48	457,752,260.37	199,142,171.33
合计	999,411,511.07	474,911,716.76	1,281,060,864.26	430,228,451.80

(3) 合同类型收入

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：视频会议	422,217,932.82	133,179,953.83
视频监控	204,674,841.45	127,182,687.45
解决方案	372,518,736.80	214,549,075.48
其他收入	46,716,968.21	24,793,576.60
按经营地区分类		
其中：国内收入	897,138,690.19	483,318,349.52
国外收入	148,989,789.09	16,386,943.84
按商品转让的时间分类		
其中：按时点确认收入	1,009,322,740.91	497,732,000.93
按时段确认收入	36,805,738.37	1,973,292.43
合计	1,046,128,479.28	499,705,293.36

(4) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上期金额
前五名收入额	98,245,809.05	222,883,408.59
占营业收入总额的比例	9.39%	16.75%

46、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	5,776,442.46	6,664,564.81



项 目	本期金额	上期金额
教育费附加	4,126,839.71	4,797,746.58
房产税	1,384,579.51	1,432,274.44
土地使用税	163,611.92	163,611.92
环境保护税	12,190.00	49,111.32
印花税	842,743.14	1,050,098.81
合计	12,306,406.74	14,157,407.88

47、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	307,950,418.63	310,243,840.95
股份支付费用		-1,185,388.19
差旅费	58,356,947.85	55,187,149.30
业务招待费	31,463,564.92	31,888,421.98
办公费	3,197,853.82	2,463,006.55
租赁费	9,800,202.45	10,070,519.08
使用权资产折旧	6,335,354.20	7,022,463.97
业务宣传费	987,832.88	3,958,325.53
电话费	4,603,282.23	4,663,637.24
低值易耗品摊销	3,389,194.65	2,709,991.29
展览费	184,578.68	581,965.65
折旧费	2,984,832.21	4,619,270.09
无形资产及长期待摊费用摊销	2,911,795.49	1,699,521.68
其他	11,921,370.25	9,169,143.56
合计	444,087,228.26	443,091,868.68

48、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	96,047,311.52	97,236,287.43
股份支付费用		-234,220.30
业务招待费	4,019,252.39	7,133,320.41
水电费	1,390,668.07	1,221,019.46



项目	本期金额	上期金额
电话费	1,044,211.98	397,079.52
折旧费	4,170,991.71	4,614,519.77
无形资产摊销	1,714,211.20	985,905.79
装修费摊销	1,242,398.64	2,888,012.49
咨询费	4,645,720.01	23,528,843.45
差旅费	1,574,081.03	1,681,251.90
低值易耗品摊销	3,723,222.01	3,023,295.43
其他	9,723,761.72	7,239,512.36
合计	129,295,830.28	149,714,827.71

49、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	351,392,887.93	387,089,761.22
股份支付费用		-927,376.69
测试试验及材料费	7,369,884.84	18,114,202.28
差旅费	4,275,361.93	3,962,446.22
水电费	4,263,066.76	4,522,869.88
使用权资产折旧	6,694,739.97	7,790,948.23
折旧费及无形资产摊销	8,082,341.92	13,440,572.66
其他	11,133,347.62	13,932,740.35
合计	393,211,630.97	447,926,164.15

50、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	15,651,203.31	19,716,971.89
利息收入	-802,588.14	-2,584,711.93
未确认融资费用	1,379,184.15	1,393,744.45
未实现融资收益摊销	-116,316.09	-404,271.07
汇兑损失	670,274.04	-1,574,966.93
金融机构手续费	95,224.82	262,812.15
合计	16,876,982.09	16,809,578.56



51、其他收益

(1) 分类披露：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关	是否计入非经常性损益
增值税退税	53,225,552.39	36,433,327.23	与收益相关	否
其他政府补助	4,240,295.31	10,680,965.32	与资产及与收益相关	是
先进制造业增值税进项 税加计扣除	3,283,395.53	5,815,249.21	与收益相关	否
个税手续费返还	567,697.20	353,059.80	与收益相关	否
合计	61,316,940.43	53,282,601.56		

52、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	-5,526,019.45	-4,339,559.20
购买理财产品收益	54,739.72	7,157,929.47
债务重组收益		-4,539,396.01
处置长期股权投资产生的投资收益	6,241.33	
可转债强制赎回产生收益	59,500.98	
合计	-5,405,537.42	-1,721,025.74

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,979.17	-537,050.28
合 计	-2,979.17	-537,050.28

54、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-26,763,121.87	-44,120,211.07
其他应收款减值损失	-20,367,397.37	-51,921.53
应收票据减值损失	350,859.80	-381,710.70
长期应收款减值损失	161,783.37	390,073.16



项 目	本期金额	上期金额
合 计	-46,617,876.07	-44,163,770.14

55、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	1,517,989.28	4,750,168.36
存货跌价损失	-55,778,461.29	-26,679,016.77
长期股权投资减值损失		-800,000.00
合 计	-54,260,472.01	-22,728,848.41

56、资产处置收益

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
固定资产处置收益	-191,979.93	-606,717.78	是
处置使用权资产	1,805,306.36	44,149.91	是
合 计	1,613,326.43	-562,567.87	

57、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	是否计入非经常性损益
客户债务违约金收益	377,806.39	419,409.91	是
供应商质量扣款	119,097.22	58,822.49	是
其他	58,750.09	172,462.64	是
合 计	555,653.70	650,695.04	

58、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	是否计入非经常性损益
罚款违约赔偿	261,609.16	160,990.02	是
捐赠支出	15,000.00	1,184,136.18	是
其他支出	452,665.34	1,621,278.04	是
合 计	729,274.50	2,966,404.24	

59、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,958.80	-398,231.12
递延所得税费用	2,792,196.81	2,632,394.03



项目	本期金额	上期金额
合计	2,802,155.61	2,234,162.91

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-492,885,111.03	-201,581,188.78
按法定/适用税率 15%计算的所得税费用	-73,932,766.65	-30,237,178.32
子公司适用不同税率的影响	-1,316,560.18	-596,910.65
调整以前期间所得税的影响	9,958.80	-398,231.12
非应税收入的影响	828,902.92	650,933.88
加计扣除的成本、费用和损失的影响	-87,167,894.26	-86,206,130.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,765,066.46	5,601,212.05
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	158,615,448.52	113,420,467.11
所得税费用	2,802,155.61	2,234,162.91

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
收回的各类保证金	5,042,835.51	9,189,454.06
收到的政府补助	5,391,762.34	10,680,965.32
收到利息	802,588.16	2,584,711.93
其他	2,039,479.50	1,437,805.36
合计	13,276,665.51	23,892,936.67

支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
支付各类押金、保证金	2,961,531.35	7,202,404.72
支付的各项期间费用	174,906,884.63	206,923,802.27
银行手续费	95,224.83	262,812.15



主要项目	本期金额	上期金额
其他	1,961,833.34	4,513,069.97
合计	179,925,474.15	218,902,089.11

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的理财产品投资本金	71,442,000.00	611,000,000.00
丰宁拓科收到 PPP 项目款	-	211,169,928.83
合计	71,442,000.00	822,169,928.83

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	65,942,000.00	338,500,000.00
支付的 PPP 项目投资款尾款	-	60,660,428.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金	68,107,494.96	100,607,441.39
合计	134,049,494.96	499,767,870.02

(3) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款	13,929,445.38	17,480,206.84
购买子公司丰宁拓科少数股东股权		6,000,000.00
支付强制赎回可转债的款项	1,441,285.73	
支付票据筹资的保证金费用	-	30,000,000.00
赎回限制性股票	17,002,758.15	16,671,077.50
回购流通股股票用于库存股	-	50,006,212.32
子公司丰宁拓科少数股东撤资退股	-	10,000,000.00
合计	32,373,489.26	130,157,496.66



筹资活动产生的各项负债变动情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	190,125,277.78	280,000,000.00	9,047,025.74	269,070,136.85		210,102,166.67
其他应付款	27,446,403.50		473,360.65	17,002,758.15		10,917,006.00
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	36,028,050.00	95,025,000.00	123,519.31	36,067,366.60		95,109,202.71
应付债券（含一年内到期的非流动负债）	293,314,999.64			6,867,865.20	286,447,134.44	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	27,404,728.09		13,954,021.76	13,929,445.38		27,429,304.47
合计	574,319,459.01	375,025,000.00	23,597,927.46	342,937,572.18	286,447,134.44	343,557,679.85

61、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-495,687,266.64	-203,815,351.69
加：资产减值准备及信用减值准备	100,878,348.08	66,892,618.55
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	20,526,483.19	27,186,085.33
使用权资产折旧	14,652,663.02	16,643,572.53
无形资产摊销	1,789,879.00	3,970,821.27
长期待摊费用摊销	2,240,723.92	1,844,439.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,613,326.43	562,567.87
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	2,979.17	537,050.28
财务费用	17,584,345.41	19,260,711.24
投资损失	5,405,537.42	1,721,025.74
递延所得税资产减少	2,792,196.81	2,632,394.03
递延所得税负债增加		
存货的减少	123,375,068.96	-31,082,639.89



项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少	183,823,594.47	-33,820,604.52
经营性应付项目的增加	13,172,900.12	-131,464,761.45
其他-股份支付费用		-2,382,474.02
经营活动产生的现金流量净额	-11,055,873.50	-261,314,544.86
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	296,974,740.70	254,391,567.71
一年内到期的可转换公司债券		4,077,825.00
新增使用权资产	32,316,416.83	6,668,029.29
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	342,589,308.39	381,198,554.27
减：现金的期初余额	381,198,554.27	638,296,029.00
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	-38,609,245.88	-257,097,474.73

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	342,589,308.39	381,198,554.27
其中：库存现金	71,718.72	116,963.08
可随时用于支付的银行存款	342,517,589.67	381,081,591.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	342,589,308.39	381,198,554.27

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			11,046,243.47			58,189,618.68



项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	1,513,570.27	7.0288	10,638,582.71	7,986,335.29	7.1884	57,408,972.60
新加坡元	74,682.29	5.4586	407,660.76	146,699.38	5.3214	780,646.08
应收账款			19,455,225.47			33,008,654.92
其中：美元	2,767,929.87	7.0288	19,455,225.47	4,591,933.52	7.1884	33,008,654.92
其他应收款			1,099,910.27			290,833.61
其中：美元	156,486.21	7.0288	1,099,910.27	40,458.74	7.1884	290,833.61
应付账款			9,485,893.24			21,857,559.56
其中：美元	1,339,557.21	7.0288	9,415,479.72	3,031,719.83	7.1884	21,793,214.83
其中：欧元	8,550.00	8.2355	70,413.53	8,550.00	7.5257	64,344.74
其他应付款			3,646,981.51			3,729,791.99
其中：美元	518,862.61	7.0288	3,646,981.51	518,862.61	7.1884	3,729,791.99

(2) 主要境外经营实体说明：

名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Kedacom International Pte Ltd	新加坡	美元	经营活动主要以美元计价和结算
睿维国际有限公司	香港	美元	经营活动主要以美元计价和结算
IDVACO PRIVATE LIMITED	新加坡	美元	经营活动主要以美元计价和结算

报告期，主要报表项目报告期的外币对人民币折算汇率如下：

主要报表项目	期末余额/本期金额美元	期初余额/上期金额美元
资产项目	7.0288	7.1884
负债项目	7.0288	7.1884
除未分配利润的权益项目	6.3674、6.4424	6.3674、6.4424
收入和费用项目	7.1086	7.1356

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

与租赁相关的当期损益及现金流



项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用情况	10,969,785.70
与租赁相关的现金流出总额	24,899,231.08

六、 研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	351,392,887.93	387,089,761.22
股份支付费用		-927,376.69
测试试验及材料费	7,369,884.84	18,114,202.28
差旅费	4,275,361.93	3,962,446.22
水电费	4,263,066.76	4,522,869.88
使用权资产折旧	6,694,739.97	7,790,948.23
折旧费及无形资产摊销	8,082,341.92	13,440,572.66
其他	11,133,347.62	13,932,740.35
合计	393,211,630.97	447,926,164.15
其中：费用化研发支出	393,211,630.97	447,926,164.15
资本化研发支出		

七、 合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生非同一控制下企业合并取得的重要子公司：

无。

2、其他原因导致的合并范围变动

(1) 报告期，新设子公司如下：

1) 上海科达数智科技有限公司

子公司全称	上海科达数智科技有限公司（以下简称“上海科达数智”）
子公司类型	有限责任公司



子公司全称	上海科达数智科技有限公司（以下简称“上海科达数智”）
注册地	上海市
注册资本	2000 万元人民币
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；工业互联网数据服务；互联网数据服务。（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）自主展示（特色）项目：互联网销售（除销售需要许可的商品）；大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息系统集成服务；量子计算技术服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；信息技术咨询服务；专业设计服务；卫星遥感数据处理；云计算装备技术服务；计算机系统服务；人工智能基础资源与技术平台；广告设计、代理；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及通讯设备租赁。
期末实际投资额	1000 万元
设立时间	2025 年 11 月
持股比例	51%
表决权比例	51%

2) 科远智联（湖北）信息技术有限公司

子公司全称	科远智联（湖北）信息技术有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	湖北·襄阳市
注册资本	500 万元人民币
经营范围	一般项目：软件开发，信息系统集成服务，大数据服务，人工智能应用软件开发，信息系统运行维护服务，网络与信息安全软件开发，数字内容制作服务（不含出版发行），人工智能公共服务平台技术咨询服务，网络技术服务，人工智能理论与算法软件开发，人工智能公共数据平台，人工智能基础软件开发，物联网技术服务，信息技术咨询服务，数据处理服务，软件外包服务，数据处理和存储支持服务，基于云平台的业务外包服务，人工智能基础资源与技术平台，人工智能行业应用系统集成服务，计算机系统服务，人工智能通用应用系统，地理遥感信息服务，数字技术服务，工业互联网数据服务，云计算装备技术服务，物联网应用服务，互联网数据服务，互联网安全服务，人工智能双创服务平台，通用设备制造（不含特种设备制造），智能车载设备制造，服务消费机器人制造，通信设备制造，集成电路制造，互联网设备制造，移动终端设备制造，网络设备制造，终端测试设备制造，终端计量设备制造，云计算设备制造，移动通信设备制造，数字视频监控制造，广播电视设备制造（不含广播电视传输设备），信息安全设备制造，计算机软硬件及外围设备制造，工业控制计算机及系统制造。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
期末实际投资额	0 元



设立时间	2025 年 11 月
持股比例	100%
表决权比例	100%

3) 科远智联（重庆）信息技术有限公司

子公司全称	科远智联（重庆）信息技术有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	重庆市
注册资本	500 万元人民币
经营范围	一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统运行维护服务；数字视频监控系统制造；广播电视传输设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；网络技术服务；信息系统集成服务；数字技术服务；工程管理服务；工业工程设计服务。（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）
期末实际投资额	0 元
设立时间	2025 年 5 月
持股比例	100%
表决权比例	100%

(2) 报告期，无注销子公司。

八、 在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 本集团重要子公司：

重要子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州市科远软件技术开发有限公司 (以下简称“科远软件”)	611 万美元	江苏·苏州	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发	75%	25%	同一控制下企业合并
上海领世通信技术发展有限公司 (以下简称“上海领世”)	1000 万人民币	上海	视频会议系统和视频监控系统的软硬件开发	100%		同一控制下企业合并
苏州科达特种视讯有限公司 (以下简称“特种视讯”)	5000 万人民币	江苏·苏州	特种视频会议系统和视频监控系统的开发、销售		100%	设立
睿视（苏州）视频科技有限公司（以下	15000 万人	江苏·苏州	视频会议系统和视频监控	100%		设立



重要子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
简称“苏州睿视”)	人民币		系统的软硬件开发			

本公司持有子公司的持股比例与表决权比例相同。

(2) 非全资子公司：

本集团无重要非全资子公司；不重要的非全资子公司信息汇总如下：

项目	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
不重要非全资子公司汇总	-681,788.20		6,567,744.45

(3) 非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
不重要非全资子公司汇总	37,915,160.37	10,635,995.50	48,551,155.87	28,147,738.75		28,147,738.75

(续)

项目	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
不重要非全资子公司汇总	31,817,563.60	336,269.52	32,153,833.12	24,845,542.07		24,845,542.07

项目	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
不重要非全资子公司汇总	45,559,466.26	-4,844,468.20	-4,844,468.20	-7,327,473.36

(续)

项目	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
不重要非全资子公司	33,079,881.69	-2,897,238.66	-2,897,238.66	-3,678,405.50



项目	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
司汇总				

(4) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(5) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持的情形。

2、报告期，本公司合营安排或联营企业。

(1) 合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏本能	南京	南京市雨花台	软件系统的开发及销售	23.44%		权益法
科达视讯 [注 1]	苏州	苏州市高新区	视讯产品通用行业代理商	10%		权益法
上海璨达[注 2]	上海	中国(上海)自由贸易试验区	软件系统的开发及销售	18%		权益法
上海共视	上海	上海市虹口区	通信技术研发	20%		权益法
科达思创	深圳	深圳福田区	系统的集成、视讯设备销售	30%		权益法
上海科法达	上海	上海	系统的集成、视讯设备销售	40%		权益法
江苏行声远 [注 3]	江苏	江苏省苏州市	软件系统的开发及销售	9.95%		权益法
苏州可达通	江苏	江苏省苏州市	系统的集成、监控设备销售	36%		权益法
苏州科达数字	江苏	江苏省苏州市	系统的集成、视讯设备销售	49%		权益法
科达数智	四川	四川省成都市	系统的集成、视讯设备销售	40%		权益法
泰国科达	泰国	泰国	系统的集成、视讯设备销售	49.00%		权益法
兴华科达 [注 4]	北京	北京	系统的集成、视讯设备销售	10.00%		权益法



合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
科达航宇	北京	北京	系统的集成、视讯设备销售	20.00%		权益法

注 1: 本公司虽持有科达视讯表决权股权低于 20%, 但本公司与被投资方之间发生的重要交易对被投资单位的日常经营具有重要性, 可以影响到被投资单位的生产经营决策, 本公司管理层认为对其有重大影响并采取权益法核算。

注 2: 本公司虽持有上海璨达表决权股权低于 20%, 但公司董事长陈冬根担任上海璨达董事, 可以影响到被投资单位的生产经营决策, 本公司管理层认为对其有重大影响并采取权益法核算。

注 3: 本公司虽持有江苏行声远表决权股权低于 20%, 但公司派驻人员担任江苏行声远董事, 可以影响到被投资单位的生产经营决策, 本公司管理层认为对其有重大影响并采取权益法核算。

注 4: 本公司虽持有兴华科达表决权股权低于 20%, 但本公司与被投资方之间发生的重要交易对被投资单位的日常经营具有重要性, 可以影响到被投资单位的生产经营决策, 本公司管理层认为对其有重大影响并采取权益法核算。

(2) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业		
无		
联营企业		
投资账面价值合计	9,164,484.37	11,057,560.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-5,526,019.45	-4,339,559.20
其他综合收益		
综合收益总额	-5,526,019.45	-4,339,559.20

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损:

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
本能科技	-8,611,548.69	-94,411.47	-8,705,960.16
江苏行声远	59,564.16	-15,231.98	44,332.18
上海科法达		-739,885.96	-739,885.96
苏州可达通	-611,860.27	-11,044,853.78	-11,656,714.05



合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
合计	-9,163,844.80	-11,894,383.19	-21,058,227.99

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无应收政府补助款项。

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,665,416.66	810,000.00		615,000.00		2,860,416.66	与资产相关
合计	2,665,416.66	810,000.00		615,000.00		2,860,416.66	

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	615,000.00	741,833.34
与收益相关	4,091,682.35	9,939,131.98
合计	4,706,682.35	10,680,965.32

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括借款，应收及应付款项，银行存款，交易性金融资产等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

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



1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本集团财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元或新加坡元的应收款项及银行存款、须以外币清偿的负债有关，由于美元或新加坡元与本集团的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但管理层认为，该等美元或新加坡元的资产和负债于本集团总资产和总负债所占比例较小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本集团美元和新加坡元资产及负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	31,193,718.45	90,708,461.12	13,062,461.23	25,523,006.81
新加坡元	407,660.76	780,646.08		
合计	31,601,379.21	91,489,107.20	13,062,461.23	25,523,006.81

本公司承受外汇风险主要与美元、新加坡元与人民币的汇率变化有关。本公司相关外币与人民币汇率变动 5% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响		新加坡元影响	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
人民币贬值 (-5%)	906,562.86	3,259,272.72	20,383.04	39,032.30
人民币升值 (+5%)	-906,562.86	-3,259,272.72	-20,383.04	-39,032.30

(2) 利率风险—现金流量变动风险，本集团于资产负债表日本集团记录浮动利率计息负债 16,602.50 万元，假定利率上升或减少 50 个基点，本期影响损益（减少或增加 830,125.00 元），本集团目前暂无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险，本集团在资产负债表日持有以其公允价值计量的资产和负债，主要是持有的理财产品与持有的银行承兑汇票与其他非流动金融资产。本集团持有的银行理财产品都是保本浮动收益性风险，公允价值接近于成本价。资产负债表日持有的应收票据金额金额不高，且承兑人主要为国内大中型商业银行，资产负债表日公允价值接近面值。持有的其他非流动金融资产系投资的公司股权，在资产负债表日其公允价值与账面价值接近。

2、信用风险

于 2025 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，合并资产负债表中已确认的金融资产的账



面金额。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五的相关项目披露。因此，管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，银行理财产品也是与国有银行和其它大中型上市银行叙作，其信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要、并降低现金流量波动的影响。本集团对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；本集团与供应商商定应付账款之账期并监控支付情况。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款（含到期的应付利息）		210,102,166.67		
应付账款		345,875,451.80		
其他应付款		24,411,321.42		
长期借款（含一年内到期的非流动负债及到期的应付利息）		21,584,202.71	35,000,000.00	38,525,000.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）		11,137,441.29	17,886,157.60	-
合计		613,110,583.89	52,886,157.60	38,525,000.00

本公司与银行已签订授信额度为 6.15 亿元人民币的综合授信额度，公司截止 2025 年 12 月 31 日尚未使用的借款信用额度为人民币 25,617.5 万元。

综上所述，管理层认为本集团所承担的流动风险较低，对本集团的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中的银行承兑汇票	11,698,066.13	已终止确认	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险且历史未发



				生逾期兑付的情况，故终止确认
背书	应收票据	4,301,693.31	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票和财务公司承兑汇票信用等级相对不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有全部转移，故票据到期前未终止确认
合计		15,999,759.44		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
背书	应收款项融资中的银行承兑汇票	11,698,066.13	
合计		11,698,066.13	

3、继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	4,301,693.31	4,301,693.31
合计		4,301,693.31	4,301,693.31

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。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				



项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 保本型浮动收益理财				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资		7,613,104.18		7,613,104.18
(三) 其他非流动金融资产			16,380,000.00	16,380,000.00
(四) 其他债权投资				
持续以公允价值计量的资产总额		7,613,104.18	16,380,000.00	23,993,104.18
(四) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(五) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，且其持有期限一般较短，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公



允价值进行计量。

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

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要包括保本型浮动收益理财、非上市公司股权，其中保本型浮动收益理财采用贴现现金流量预测法、非上市公司股权由于公司经营变动不大，采用账面成本作为其公允价值计量。

十二、关联方及关联方交易

1、 本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为自然人——陈冬根。

2、 本公司的子公司情况

参见附注八、1。

3、 本集团的合营及联营企业

详见附注八、2。

4、 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	备注
银川优医达互联网医院有限公司（以下简称“银川优医达”）	公司实控人陈冬根 2024 年 12 月不再担任该公司董事	
新基信息技术集团股份有限公司（以下简称“新基信息”）	原公司高管钱建忠(2024 年 9 月到期离任)担任新基信息监事	

5、 关联交易情况

（1）向关联方采购商品（资产）/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额	上期金额
本能科技	购买商品	参考市场价		212,389.39
科达视讯	技术服务及维保费	参考市场价		612,285.06
上海科法达	购买无形资产软件	参考市场价		4,669,811.32
银川优医达	购买商品	参考市场价	316,397.74	
新基信息	购买商品及服务	参考市场价		27,457.97
苏州可达通	购买商品及服务	参考市场价	784,533.06	102,038.52
苏州科达数字	购买商品及服务	参考市场价	295,025.54	438,190.09



(2) 向关联方销售商品情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额	上期金额
科达视讯	销售产品及服务	参照市场价		-19,043.46
上海璨达	提供技术服务	协议定价		5,436.79
上海科法达	销售监控产品	参照市场价	1,245,141.91	2,648,850.18
新基信息	销售产品	参照市场价	28,141.59	10,291,842.45
苏州可达通	销售产品及服务	参照市场价	24,636,474.82	105,463,925.06
江苏行声远	销售产品	参照市场价		-1,194,013.26
苏州科达数字	房租电费及销售产品等	参照市场价	1,832,068.17	32,467.90



6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方往来

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
应收账款	江苏行声远	货款		777,315.00
应收账款	上海科法达	货款	1,497,994.01	1,697,424.00
合同资产	苏州可达通	货款及技术服务款	27,172,140.21	33,727,798.17
其他应收款	本能科技	货款	3,910,563.80	3,910,563.80
其他应收款	上海璨达	押金保证金	1,000,000.00	
预付账款	科达数字	货款	24,956.00	

(2) 应付关联方往来

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
应付账款	上海璨达	货款	32,800.00	32,800.00
应付账款	银川优医达	货款	39,549.71	
合同负债	新基信息	货款		194,478.81
其他应付款	科达数字	货款	2,000.00	

7、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	358.64 万元	587.74 万元

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、本期股份支付费用

无。



4、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至本财务报告批准日，本集团无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日不存在重要的或有事项：

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据公司 2026 年 4 月 27 日第五届董事会第十三次会议决议，公司 2025 年度拟不进行利润分配。上述利润分配预案须经公司股东大会通过后方可实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、终止经营

无。

2、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	143,426,803.98	300,617,903.49



账龄	期末余额	期初余额
1至2年	105,765,834.96	198,865,874.71
2至3年	147,884,722.39	71,362,892.77
3至4年	53,142,025.12	134,025,759.97
4至5年	100,222,300.70	53,327,570.68
5年以上	138,625,373.25	116,006,472.94
合计	689,067,060.40	874,206,474.56
减：坏账准备	270,662,119.75	255,672,319.40
应收账款账面价值	418,404,940.65	618,534,155.16

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	101,427,470.97	14.72%	85,037,668.84	83.84%	16,389,802.13
按组合计提坏账准备	587,639,589.43	85.28%	185,624,450.91	31.59%	402,015,138.52
其中：账龄组合	502,928,219.32	72.99%	185,624,450.91	36.91%	317,303,768.41
内部往来组合	84,711,370.11	12.29%			84,711,370.11
合计	689,067,060.40	100.00%	270,662,119.75	39.28%	418,404,940.65

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	101,150,315.67	11.57%	79,536,224.51	78.63%	21,614,091.16
按组合计提坏账准备	773,056,158.89	88.43%	176,136,094.89	22.78%	596,920,064.00
其中：账龄组合	688,056,208.47	78.71%	176,136,094.89	25.60%	511,920,113.58
内部往来组合	84,999,950.42	9.72%			84,999,950.42
合计	874,206,474.56	100.00%	255,672,319.40	29.25%	618,534,155.16



按单项计提坏账准备:

客户名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
黑龙江广播电视网络股份有限公司	32,454,402.40	22,718,081.68	70.00%	注1
南宁市伟聚电子科技有限公司	14,084,284.16	14,084,284.16	100.00%	
江苏南工科技集团有限公司	9,565,673.05	4,782,836.53	50.00%	
广西星之网电子科技有限公司	3,488,073.05	3,488,073.05	100.00%	
河南久久卫士信息技术有限公司	3,332,025.70	3,332,025.70	100.00%	
湖南华卓安防科技有限公司	3,289,648.35	3,289,648.35	100.00%	
山东铭桂信息科技有限公司	3,153,056.06	3,153,056.06	100.00%	
广西居巢氏投资有限公司	3,075,080.00	3,075,080.00	100.00%	
广西高路通科技有限公司	3,051,288.00	3,051,288.00	100.00%	
广西皇朝建设工程有限公司	2,665,916.79	2,665,916.79	100.00%	
黑龙江斯达浩普系统工程有限公司	2,216,278.00	2,216,278.00	100.00%	
朝阳市先达智能工程有限公司	1,827,887.70	1,827,887.70	100.00%	
东北易华录信息技术有限公司	1,740,372.05	1,740,372.05	100.00%	
海南康信高科技有限公司	1,635,000.00	817,500.00	50.00%	
广西宇风科技有限责任公司	1,463,605.00	1,463,605.00	100.00%	
沈阳军德通博科技有限公司	1,432,000.00	1,432,000.00	100.00%	
吉林省一夫网络视频有限公司	1,413,398.00	1,413,398.00	100.00%	
桂林市利泰商贸有限公司	1,351,826.00	1,351,826.00	100.00%	
国历华兴(北京)科技集团有限公司	1,341,460.00	1,341,460.00	100.00%	
武汉普林贝尔科技有限责任公司	1,304,735.13	1,304,735.13	100.00%	
联誉信息股份有限公司	1,056,190.00	528,095.00	50.00%	
其他	6,485,271.53	5,960,221.64	91.90%	
合计	101,427,470.97	85,037,668.84	83.84%	

注1: 该等应收款项主要系管理层判断部分货款可能无法全额收回, 故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。



按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例
一年以内	58,414,633.87	2,920,731.70	5.00%
一至二年	105,305,834.96	10,530,583.50	10.00%
二至三年	113,650,229.99	22,730,046.00	20.00%
三至四年	49,158,260.12	14,747,478.04	30.00%
四至五年	83,407,297.42	41,703,648.71	50.00%
五年以上	92,991,962.96	92,991,962.96	100.00%
合计	502,928,219.32	185,624,450.91	

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	79,536,224.51	18,472,368.78	8,363,879.56	4,607,044.89		85,037,668.84
按组合计提的坏账准备	176,136,094.89	13,409,473.18		3,921,117.16		185,624,450.91
合计	255,672,319.40	31,881,841.96	8,363,879.56	8,528,162.05		270,662,119.75

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	本期核销金额
实际核销的应收账款	8,528,162.05

应收账款核销说明: 本期无重要的应收账款核销, 公司核销的该等应收账款均为久未收款的合同尾款, 经公司货款管理组催收确认, 公司分管副总、财务负责人、董事长审批后同意核销该等应收账款。

(5) 期末公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	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	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
公司 1	非关联方	43,564,999.00		43,564,999.00	5.86%	17,474,831.06
公司 2	非关联方	36,650,096.37		36,650,096.37	4.93%	31,156,358.68
公司 3	非关联方	32,781,680.00		32,781,680.00	4.41%	30,720,409.81



单位名称	与本公司关系	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	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
公司 4	非关联方	32,454,402.40		32,454,402.40	4.36%	22,718,081.68
公司 5	非关联方	30,543,630.35	770,871.18	31,314,501.53	4.21%	5,823,122.61
合计		175,994,808.12	770,871.18	176,765,679.30	23.77%	107,892,803.84

2、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,197,855.93	29,398,415.50
合计	32,197,855.93	29,398,415.50

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	17,034,468.67	24,719,437.28
一至二年	32,072,721.75	667,547.13
二至三年	908,920.08	963,537.17
三至四年	988,340.00	1,171,154.45
四至五年	332,905.00	2,299,271.45
五年以上	6,450,696.25	5,084,498.15
合计	57,788,051.75	34,905,445.63
减：坏账准备	25,590,195.82	5,507,030.13
账面价值	32,197,855.93	29,398,415.50

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,271,700.06	1,779,408.36
保证金及押金	5,580,897.68	5,888,258.45
资金暂借款及其他	36,888,695.68	7,058,940.49
关联方往来	12,046,758.33	20,178,838.33



款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	57,788,051.75	34,905,445.63

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	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	36,290,792.16	62.80%	23,420,292.16	64.54%	12,870,500.00
按组合计提坏账准备	21,497,259.59	37.20%	2,169,903.66	10.09%	19,327,355.93
其中: 账龄组合	5,853,681.03	10.13%	1,990,062.65	34.00%	3,863,618.38
押金保证金组合	3,596,820.23	6.22%	179,841.01	5.00%	3,416,979.22
关联方往来组合	12,046,758.33	20.85%			12,046,758.33
合计	57,788,051.75	100.00%	25,590,195.82	44.28%	32,197,855.93

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	4,472,583.80	12.81%	4,472,583.80	100.00%	
按组合计提坏账准备	30,432,861.83	87.19%	1,034,446.33	3.40%	29,398,415.50
其中: 账龄组合	5,029,312.33	14.41%	773,210.77	15.37%	4,256,101.56
押金保证金组合	5,224,711.17	14.97%	261,235.56	5.00%	4,963,475.61
关联方往来组合	20,178,838.33	57.81%			20,178,838.33
合计	34,905,445.63	100.00%	5,507,030.13	15.78%	29,398,415.50

单项计提坏账准备的其他应收款:

客户名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
华勋电子科技有限公司	20,125,000.00	10,062,500.00	50.00%	管理层预计部分款项无法全额收回,考虑可收回性计提减值
成都中扶蓉通科技有限公司	9,360,000.00	6,552,000.00	70.00%	
苏州京昌佳茂咨询服务有限 公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	
江苏本能科技有限公司	3,910,563.80	3,910,563.80	100.00%	
其他应收款项	895,228.36	895,228.36	100.00%	



客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	36,290,792.16	23,420,292.16	64.54%	

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	3,165,178.31	158,258.92	5.00%
一至二年	130,521.75	13,052.18	10.00%
二至三年	387,362.52	77,472.50	20.00%
三至四年	517,842.00	155,352.60	30.00%
四至五年	133,700.00	66,850.00	50.00%
五年以上	1,519,076.45	1,519,076.45	100.00%
合计	5,853,681.03	1,990,062.65	34.00%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2025年1月1日余额	1,034,446.33		4,472,583.80	5,507,030.13
--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	1,216,851.88		18,947,708.36	20,164,560.24
本期转回	81,394.55			81,394.55
本期转销				
本期核销				
本期收回				
其他变动				
2025年12月31日余额	2,169,903.66		23,420,292.16	25,590,195.82

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,472,583.80	18,947,708.36				23,420,292.16
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	773,210.77	1,216,851.88				1,990,062.65
按保证金组合计提坏账准备的其他应收款	261,235.56		81,394.55			179,841.01
合计	5,507,030.13	20,164,560.24	81,394.55			25,590,195.82

5) 本期无核销的其他应收款。

6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 期末公司按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	与本集团关系/款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
华勋电子科技有限公司	资金暂借款及其他	20,125,000.00	1-2 年	34.83%	10,062,500.00
成都中扶蓉通科技有限公司	资金暂借款及其他	9,360,000.00	1-2 年	16.20%	6,552,000.00
南宁科达科技开发有限公司	关联方资金往来	7,904,043.62	1 年以内	13.68%	
江苏本能科技有限公司	资金暂借款及其他	3,910,563.80	5 年以上	6.77%	3,910,563.80
北京中亦州信息技术有限公司	关联方资金往来	2,007,500.00	1 年以内	3.47%	
合计		43,307,107.42		74.94%	20,525,063.80

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	596,208,964.83		596,208,964.83	582,208,964.83		582,208,964.83
对联营、合营企业投资	22,685,536.55	14,628,995.95	8,056,540.60	25,686,556.00	14,628,995.95	11,057,560.05
合计	618,894,501.38	14,628,995.95	604,265,505.43	607,895,520.83	14,628,995.95	593,266,524.88

(2) 对子公司的投资

被投资单位名称	期初余额	本期投资增加	股份支付增加	本期减少	期末余额



被投资单位名称	期初余额	本期投资增加	股份支付增加	本期减少	期末余额
科远软件	79,555,790.88				79,555,790.88
KIPL	26,092,137.57				26,092,137.57
特种视讯	50,562,037.59				50,562,037.59
北京中亦州	1,180,000.00				1,180,000.00
上海领世	4,003,608.66				4,003,608.66
系统集成	20,000,000.00				20,000,000.00
丰宁拓科	34,500,000.00				34,500,000.00
苏州睿威博	10,000,000.00				10,000,000.00
上海泓臻	616,190.13				616,190.13
日晷科技	4,000,000.00	4,000,000.00			8,000,000.00
南宁科达	1,000,000.00				1,000,000.00
睿视科技	334,199,200.00				334,199,200.00
哈尔滨睿视	3,500,000.00				3,500,000.00
哈尔滨科达视讯	10,000,000.00				10,000,000.00
海舟智能	3,000,000.00				3,000,000.00
上海科达数智		10,000,000.00			10,000,000.00
合计	582,208,964.83	14,000,000.00			596,208,964.83

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
无						
小计						
二、联营企业						
江苏本能						
上海璨达	4,257,553.26			-691,188.18		
科达视讯	1,118,270.50			-56,890.27		
共视通信						



被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
共视通信						
科达思创						
苏州可达通						
上海科法达	4,785,743.72			-4,785,743.72		
江苏行声远						
苏州科达数字	895,992.57	1,225,000.00		27,418.76		
科达数智						
兴华科达		300,000.00		-18,634.58		
科达航宇		1,000,000.00		-981.46		
小 计	11,057,560.05	2,525,000.00		-5,526,019.45		
合 计	11,057,560.05	2,525,000.00		-5,526,019.45		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小 计					
二、联营企业					
江苏本能					11,829,264.97
上海璨达				3,566,365.08	
科达视讯				1,061,380.23	
共视通信					
科达思创					1,999,730.98
苏州可达通					
上海科法达					
江苏行声远					
苏州科达数字				2,148,411.33	
科达数智					800,000.00
兴华科达				281,365.42	



被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
科达航宇				999,018.54	
小计				8,056,540.60	14,628,995.95
合计				8,056,540.60	14,628,995.95

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
营业收入		
主营业务	927,491,235.39	1,180,838,664.37
其他业务	34,777,904.69	33,116,298.26
合计	962,269,140.08	1,213,954,962.63
营业成本		
主营业务	702,429,813.71	869,011,375.28
其他业务	27,996,322.36	17,034,632.47
合计	730,426,136.07	886,046,007.75

(2) 主营业务

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频会议	390,605,772.59	248,905,277.48	556,205,887.47	357,976,076.55
视频监控	201,954,468.16	173,310,784.64	190,722,285.04	160,120,543.52
解决方案	334,930,994.64	280,213,751.59	433,910,491.86	350,914,755.21
合计	927,491,235.39	702,429,813.71	1,180,838,664.37	869,011,375.28

(3) 合同类型收入

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：视频会议	390,605,772.59	248,905,277.48
视频监控	201,954,468.16	173,310,784.64
解决方案	334,930,994.64	280,213,751.59
其他收入	34,777,904.69	27,996,322.36
按经营地区分类		
其中：国内收入	817,749,044.66	634,614,840.15



合同分类	营业收入	营业成本
国外收入	144,520,095.42	95,811,295.92
按商品转让的时间分类		
其中：按时点确认收入	948,155,235.74	728,466,587.69
按时段确认收入	14,113,904.34	1,959,548.38
合计	962,269,140.08	730,426,136.07

(4) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上期金额
前五名收入额	97,566,723.30	201,573,130.42
占收入总额的比例	10.14%	16.60%

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品收益	6,241.33	5,806,127.31
权益法核算的长期股权投资收益	-5,526,019.45	-4,339,559.20
可转债强制赎回产生收益	59,500.98	
合计	-5,460,277.14	1,466,568.11

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

十八、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	1,613,326.43	
计入当期损益的政府补助（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）	4,240,295.31	
处置长期股权投资、强制赎回债转股取得的投资收益	65,742.31	
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	51,760.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,363,879.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,620.80	
少数股东权益影响额	18,030.36	
所得税影响额		
合计	14,143,353.00	



2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-54.65%	-0.8967	-0.8967
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-56.21%	-0.9223	-0.9223





会计师事务所 执业证书

名称：**天衡会计师事务所（特殊普通合伙）**

首席合伙人：**郭澳**

主任会计师：**郭澳**

经营场所：**南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**32000010**

批准执业文号：**苏财会[2013]39号**

批准执业日期：**2013年09月28日**



证书序号：**0012336**

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：



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制





证书编号: 320000100257
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 01 月 20 日
Date of Issuance

范昭军
Full name: 范昭军
Sex: 男
Date of birth: 1992-11-24
Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.: 340521199211246210



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.



范昭军(320000100257)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
ly m d

