

深圳市有方科技股份有限公司
审计报告

立信中联审字[2026]D-1600号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

目 录

一、	审计报告	1—7
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1—89



审计报告

立信中联审字[2026]D-1600号

深圳市有方科技股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了深圳市有方科技股份有限公司（以下简称有方科技或公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了有方科技公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注“五、（四）应收账款”所述，截至 2025 年 12 月 31 日合并资产负债表中，有方科技对中电数创（泸州）科技有限公司应收账款余额 3,450.69 万元，已计提坏账准备 3,450.69 万元。截至审计报告出具日，上述欠款尚未收回，有方科技已向法院提起诉讼。

尽管我们实施了查阅仲裁和诉讼资料、获取法律意见书及复核管理层计提坏账准备依据等审计程序，但我们仍无法就该应收款项及坏账准备计提的合理性获取充分适当的审计证据，也无法判断该事项对财务报表可能造成的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于有方科技，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，为发表保留意见提供了基础。

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注五、注释（六）预付账款”及“附注十三、承诺及或有事项”所述，报告期内，公司存算服务器贸易持续增长，期末相关的预付账款余额 2.66 亿元，较上年末增长 45.60%；同时，公司为供应商提供开立信用证、航信流转单、银行应收账款保理等表外信用工具的付款义务余额合计 1.70 亿元。

有方科技承担的全口径贸易额下的上述款项可能因供应商信用恶化或诉讼等不确定因素导致出现回收风险。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认事项	
2025 年度有方科技合并营业收入 240,529.38 万元。营业收入作为反映企业经营成果的核心关键指标，直接影响公司当期经营业绩表现。受经营考核、业绩预期等因素影响，管理层存在利用收入确认时点调节利润的固有舞弊风险。基于收入的重要性及固有风险水平，我们将收入确认定为本期关键审计事项。 有关收入相关会计政策、会计估计及明细披露信息，详见财务报表附注“三、重要会计政策及会	与收入确认相关的审计程序中包括以下程序： (1) 了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估。 (2) 针对国内销售业务，从账面收入记录中抽取适量样本，核对销售发票、出库单据、物流运单及客户验收确认资料等内外部原始凭证，核查交易实质，判断收入确认是否严格遵循公司既定会计政策。 (3) 针对出口外销业务，选取交易样本，查验配套销售发票、出库凭证、海关报关资料等原始资料，核实出口

<p>计估计”之“(二十九)收入”、“五、合并财务报表项目注释”之“(四十)营业收入和营业成本”。</p>	<p>收入发生的真实性与业务背景完整性。</p> <p>(4) 选取主要合作客户开展现场走访及往来款项函证程序;针对未及时回函的样本,充分执行替代审计程序,合理验证收入发生额的真实性、计量准确性及列报完整性。</p> <p>(5) 抽取大额及异常销售回款记录,检查银行流水、收款回单等资金凭证,核实销售回款的匹配性与真实性。</p> <p>(6) 选取资产负债表日前后一定期间的收入交易样本实施截止性核查,核对发货、验收、单据签收时点,排查跨期确认收入情形,确保收入归属会计期间准确无误。</p> <p>(7) 结合企业会计准则披露要求,复核财务报表中收入相关披露内容,评价管理层收入相关信息列报与披露的充分性、恰当性。</p>
<p>(二) 应收账款的减值计提</p>	
<p>截至2025年12月31日,有方科技合并财务报表应收账款账面余额67,689.74万元,对应计提坏账准备11,576.92万元。对应收款项,管理层结合减值客观迹象,对存在明显减值迹象的款项单独评估并计提单项减值准备;对无单独减值迹象的应收款项,按信用风险特征划分组合,统一开展减值评估。应收账款余额规模重大,且减值计提高度依赖管理层主观判断与关键估计,存在固有风险,因此我们将应收款项减值识别为关键审计事项。</p> <p>相关会计政策及明细披露,详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十二)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”、“五、合并财务报表项目注释”之“(四)应收账款”。</p>	<p>我们就应收账款的减值实施的审计程序包括:</p> <p>(1) 了解并评价应收账款预期信用损失相关内部控制设计合理性,测试关键控制执行有效性,重点关注款项组合划分、关键参数设定及管理层复核审批流程。</p> <p>(2) 获取公司应收账款账龄明细表,复核账龄划分逻辑与数据准确性,核实账龄披露基础信息的可靠性。</p> <p>(3) 结合行业信用特征、市场环境及公司信用管理政策,分析历史坏账损失数据,复核管理层应收款项组合分类依据、减值测算模型及前瞻性调整参数的合理性。</p> <p>(4) 结合客户资信状况、经营履约能力、往来函证结果等资料,对应收款项回收风险开展核查,综合评估坏账准备计提的充分性与恰当性。</p> <p>(5) 筛选单项重大应收账款项目,获取律师意见,并独立复核其可收回金额及减值依据,通过核查期后回款、</p>

	<p>客户经营及信用状况等佐证资料，验证单项减值判断的合理性。</p> <p>(6) 检查财务报表中对资产减值相关信息的列报和披露。</p>
--	--

五、 其他信息

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

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

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

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

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

治理层负责监督有方科技的财务报告过程。

七、 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,就可能对对有方科技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有方科技不能持续经营。

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

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

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

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

范措施（如适用）。

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

(此页无正文, 为盖章签字页)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国天津市

2026 年 4 月 29 日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市有方科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	741,984,396.83	239,050,769.47
交易性金融资产	(二)	10,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	18,044,153.00	38,201,969.40
应收账款	(四)	561,128,281.52	575,172,132.01
应收款项融资	(五)	10,219,847.20	21,514,990.54
预付款项	(六)	341,302,947.28	247,673,335.80
应收资金集中管理款			
其他应收款	(七)	87,638,284.38	9,637,057.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(八)	259,255,480.09	165,562,524.17
其中：数据资源			
合同资产	(九)	3,876,740.55	5,341,663.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	28,399,162.15	37,799,202.53
流动资产合计		2,051,859,293.00	1,339,953,645.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	24,394,369.14	26,378,714.99
其他权益工具投资	(十二)	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	59,969,967.51	64,964,200.95
固定资产	(十四)	141,467,122.24	127,960,649.04
在建工程	(十五)	1,750,486.29	374,213.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	15,759,802.53	6,411,562.55
无形资产	(十七)	83,793,749.34	73,588,352.94
其中：数据资源			
开发支出	(十八)	5,429,687.51	23,351,728.24
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十九)	37,901,832.70	39,280,614.03
递延所得税资产	(二十)	78,713,237.92	71,570,087.54
其他非流动资产	(二十一)	192,000.00	192,000.00
非流动资产合计		454,372,255.18	434,072,124.24
资产总计		2,506,231,548.18	1,774,025,769.80

企业法定代表人：

王慷



主管会计工作负责人：

邱芳勇

会计机构负责人：

邱芳勇

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市有方科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十三)	684,797,679.18	547,368,184.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	110,000,000.00	6,922,285.83
应付账款	(二十五)	286,934,553.95	242,627,673.79
预收款项			
合同负债	(二十六)	97,282,811.39	29,760,325.17
应付职工薪酬	(二十七)	8,896,737.66	7,428,576.72
应交税费	(二十八)	2,308,086.26	2,054,210.40
其他应付款	(二十九)	10,304,550.43	11,356,649.37
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	(三十)	124,023,851.95	5,601,576.56
其他流动负债	(三十一)	47,957,927.88	62,426,992.26
流动负债合计		1,372,506,198.70	915,546,474.68
非流动负债：			
长期借款	(三十二)	224,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	11,078,035.26	684,976.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十四)	1,211,196.76	2,646,823.82
递延所得税负债	(二十)	2,363,970.38	839,062.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		238,953,202.40	4,170,863.45
负债合计		1,611,459,401.10	919,717,338.13
股东权益：			
股本	(三十五)	92,908,820.00	91,994,495.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	717,148,679.78	695,727,331.60
减：库存股	(三十七)	2,016,000.00	3,528,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十八)	34,529,271.58	30,811,574.02
未分配利润	(三十九)	54,651,345.67	40,220,753.66
归属于母公司股东权益合计		897,222,117.03	855,226,154.28
少数股东权益		-2,449,969.95	-917,722.61
股东权益合计		894,772,147.08	854,308,431.67
负债和股东权益总计		2,506,231,548.18	1,774,025,769.80

企业法定代表人：

王慷



主管会计工作负责人：

邱芳勇

会计机构负责人：

邱芳勇

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市有方科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		612,602,646.39	178,501,732.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,902,572.50	31,247,071.70
应收账款	(一)	498,291,307.46	662,403,309.16
应收款项融资		7,234,918.04	20,409,981.77
预付款项		319,235,221.21	245,916,187.38
应收资金集中管理款			
其他应收款	(二)	576,681,293.01	453,996,723.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		116,028,195.93	50,947,718.77
其中：数据资源			
合同资产		3,876,740.55	5,341,663.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,668,686.92	21,629,925.66
流动资产合计		2,162,521,582.01	1,670,394,313.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	91,103,156.02	81,377,509.33
其他权益工具投资		5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,878,678.17	7,057,880.35
在建工程			10,727.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,759,802.53	4,453,987.75
无形资产		50,823,305.58	51,467,912.34
其中：数据资源			
开发支出		4,654,636.67	9,392,577.18
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,220,672.65	2,596,996.63
递延所得税资产		71,635,097.14	67,018,533.91
其他非流动资产		192,000.00	192,000.00
非流动资产合计		265,267,348.76	223,568,125.21
资产总计		2,427,788,930.77	1,893,962,439.11

企业法定代表人：

王慷



主管会计工作负责人：

邱芳勇

会计机构负责人：

邱芳勇



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市有方科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		575,594,111.12	527,368,184.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		110,000,000.00	
应付账款		182,649,211.27	289,935,003.95
预收款项			
合同负债		87,481,142.14	19,547,688.36
应付职工薪酬		6,058,375.39	5,579,193.48
应交税费		1,779,023.99	1,261,871.98
其他应付款		94,427,246.89	75,972,136.39
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		124,023,851.95	4,280,660.57
其他流动负债		37,187,232.50	48,898,857.54
流动负债合计		1,219,200,195.25	972,843,596.85
非流动负债：			
长期借款		224,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,078,035.26	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,211,196.76	2,646,823.82
递延所得税负债		2,363,970.38	668,098.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		238,953,202.40	3,314,921.98
负债合计		1,458,153,397.65	976,158,518.83
股东权益：			
股本		92,908,820.00	91,994,495.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		716,699,617.05	695,278,268.87
减：库存股		2,016,000.00	3,528,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,529,271.58	30,811,574.02
未分配利润		127,513,824.49	103,247,582.39
股东权益合计		969,635,533.12	917,803,920.28
负债和股东权益总计		2,427,788,930.77	1,893,962,439.11

企业法定代表人：

王慷



主管会计工作负责人：

邱芳勇

会计机构负责人：

邱芳勇

合并利润表

2025年度

编制单位：深圳市有方科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,405,293,805.69	3,069,150,858.65
其中：营业收入	(四十)	2,405,293,805.69	3,069,150,858.65
二、营业总成本		2,309,481,980.74	2,946,240,118.07
其中：营业成本	(四十)	2,087,275,703.02	2,735,188,182.42
税金及附加	(四十一)	4,806,396.10	3,852,572.61
销售费用	(四十二)	50,637,124.03	42,824,571.76
管理费用	(四十三)	54,545,573.40	54,282,114.68
研发费用	(四十四)	76,103,720.61	86,999,683.06
财务费用	(四十五)	36,113,463.58	23,092,993.54
其中：利息费用		35,583,593.37	24,714,914.87
利息收入		2,479,851.15	1,822,553.55
加：其他收益	(四十六)	2,235,141.81	27,027,377.23
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	-2,458,499.20	2,223,038.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,069,169.67	2,575,674.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-59,091,283.76	-41,661,924.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-15,528,412.12	-16,361,946.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十)	111,991.86	1,202,018.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,080,763.54	95,339,304.65
加：营业外收入	(五十一)	29,657.05	2,131,409.70
减：营业外支出	(五十二)	461,292.70	73,691.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,649,127.89	97,397,022.73
减：所得税费用	(五十三)	-4,959,950.28	1,637,504.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,609,078.17	95,759,518.64
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,609,078.17	95,758,310.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			1,208.24
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,341,325.51	100,246,267.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,732,247.34	-4,486,749.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		25,609,078.17	95,759,518.64
归属于母公司股东的综合收益总额		27,341,325.51	100,246,267.87
归属于少数股东的综合收益总额		-1,732,247.34	-4,486,749.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	1.09
（二）稀释每股收益		0.29	1.09

企业法定代表人：

王慷

主管会计工作负责人：

邱芳勇

会计机构负责人：

邱芳勇



母公司利润表

2025年度

编制单位：深圳市有方科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	2,013,156,041.76	3,068,257,426.94
减：营业成本	(四)	1,749,388,632.40	2,779,437,867.69
税金及附加		2,985,561.86	2,115,423.91
销售费用		32,040,051.95	28,605,380.30
管理费用		39,969,112.32	39,854,815.15
研发费用		65,718,847.76	83,963,825.80
财务费用		33,109,042.78	23,426,253.56
其中：利息费用		34,518,640.74	24,139,334.44
利息收入		2,183,029.20	1,403,648.58
加：其他收益		1,710,068.76	26,642,346.89
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-1,264,329.34	1,866,829.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,297,228.03	2,559,009.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-55,843,090.61	-40,364,226.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		151,953.53	11,576,321.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		41,581.72	-1,332.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,740,976.75	110,573,800.10
加：营业外收入		11,845.00	0.01
减：营业外支出		496,537.16	71,510.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,256,284.59	110,502,289.37
减：所得税费用		-2,920,691.01	5,920,123.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,176,975.60	104,582,166.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,176,975.60	104,582,166.27
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		37,176,975.60	104,582,166.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业法定代表人：

王慷



主管会计工作负责人：

邱芳勇

会计机构负责人：

邱芳勇



合并现金流量表

2025年度

编制单位：深圳市有方科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	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		5,778,376,557.36	3,242,439,155.19
收到的税费返还		183,133.61	1,502,426.58
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	9,139,861.03	25,267,699.49
经营活动现金流入小计		5,787,699,552.00	3,269,209,281.26
购买商品、接受劳务支付的现金		5,362,300,928.54	3,045,839,070.25
支付给职工以及为职工支付的现金		100,654,649.02	111,458,693.65
支付的各项税费		7,365,865.62	5,116,221.92
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	235,432,520.59	93,972,180.93
经营活动现金流出小计		5,705,753,963.77	3,256,386,166.75
经营活动产生的现金流量净额		81,945,588.23	12,823,114.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,846.43	148,723.89
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		509,846.43	148,723.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,404,538.44	16,208,943.31
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十四)	10,000.00	
投资活动现金流出小计		43,414,538.44	16,208,943.31
投资活动产生的现金流量净额		-42,904,692.01	-16,060,219.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,667,240.00	1,648,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,076,950,000.00	539,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	258,552,066.33	18,023,926.19
筹资活动现金流入小计		1,346,169,306.33	558,671,926.19
偿还债务支付的现金		571,164,660.17	404,835,339.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,567,558.58	23,827,929.26
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	(五十四)	368,936,100.35	68,509,921.72
筹资活动现金流出小计		985,668,319.10	497,173,190.81
筹资活动产生的现金流量净额		360,500,987.23	61,498,735.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-630,011.72	586,411.38
五、现金及现金等价物净增加额		398,911,871.73	58,848,041.85
加：期初现金及现金等价物余额		223,646,020.14	164,797,978.29
六、期末现金及现金等价物余额		622,557,891.87	223,646,020.14

企业法定代表人：

王慷



主管会计工作负责人：

邱芳勇

会计机构负责人：

邱芳勇



母公司现金流量表

2025年度

编制单位：深圳市有方科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,958,284,335.30	3,110,147,012.73
收到的税费返还		183,133.61	1,502,426.58
收到其他与经营活动有关的现金		4,353,521.61	33,449,143.24
经营活动现金流入小计		2,962,820,990.52	3,145,098,582.55
购买商品、接受劳务支付的现金		2,619,419,914.25	2,970,170,514.62
支付给职工以及为职工支付的现金		75,632,017.50	82,187,885.65
支付的各项税费		3,674,626.63	3,515,557.78
支付其他与经营活动有关的现金		159,053,372.98	93,984,896.62
经营活动现金流出小计		2,857,779,931.36	3,149,858,854.67
经营活动产生的现金流量净额		105,041,059.16	-4,760,272.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,846.43	131,625.67
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		509,846.43	131,625.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,610,992.79	7,847,314.30
投资支付的现金		16,400,000.00	12,628,261.44
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		49,010,992.79	20,475,575.74
投资活动产生的现金流量净额		-48,501,146.36	-20,343,950.07
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,467,240.00	
取得借款收到的现金		938,000,000.00	519,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		258,552,066.33	18,023,926.19
筹资活动现金流入小计		1,207,019,306.33	537,023,926.19
偿还债务支付的现金		542,164,660.17	384,835,339.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,698,868.84	23,364,179.25
支付其他与筹资活动有关的现金		347,594,150.57	67,056,285.04
筹资活动现金流出小计		933,457,679.58	475,255,804.12
筹资活动产生的现金流量净额		273,561,626.75	61,768,122.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,854.90	52,200.81
五、现金及现金等价物净增加额		330,078,684.65	36,716,100.69
加：期初现金及现金等价物余额		163,096,983.23	126,380,882.54
六、期末现金及现金等价物余额		493,175,667.88	163,096,983.23

企业法定代表人：

王慷 

主管会计工作负责人：

邱芳勇

会计机构负责人：

邱芳勇

合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

编制单位：深圳市万科技股份有限公司



项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	91,994,495.00	-	-	695,727,331.60	3,528,000.00	-	-	30,811,574.02	40,220,753.66	855,226,154.28	-917,722.61	854,308,431.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	91,994,495.00			695,727,331.60	3,528,000.00	-	-	30,811,574.02	40,220,753.66	855,226,154.28	-917,722.61	854,308,431.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	914,325.00			21,421,348.18	-1,512,000.00	-	-	3,717,697.56	14,430,592.01	41,995,962.75	-1,532,247.34	40,463,715.41
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	914,325.00			21,421,348.18	-1,512,000.00				27,341,325.51	27,341,325.51	-1,732,247.34	25,609,078.17
1. 股东投入的普通股	914,325.00			-206,550.00	-1,512,000.00					23,847,673.18	200,000.00	24,047,673.18
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				21,627,898.18						21,627,898.18		21,627,898.18
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								3,717,697.56	-12,910,733.50	-9,193,035.94	-	-9,193,035.94
2. 对股东的分配								3,717,697.56	-3,717,697.56	-		
3. 其他									-9,193,035.94	-9,193,035.94		-9,193,035.94
（四）股东权益内部结转												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	92,908,820.00			717,148,679.78	2,016,000.00			34,529,271.58	54,651,345.67	897,222,117.03	-2,449,969.95	894,772,147.08

企业法定代表人：

王慷



主管会计工作负责人：

邱艺恩

会计机构负责人：

邱艺恩

合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

深圳市东方科技股份有限公司

项目	上期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	92,129,495.00			687,234,576.53	5,040,000.00	-200,000.00		20,353,357.39	-49,367,297.58	745,110,131.34	1,836,140.56	746,946,271.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	92,129,495.00			687,234,576.53	5,040,000.00	-200,000.00		20,353,357.39	-49,367,297.58	745,110,131.34	1,836,140.56	746,946,271.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-135,000.00			8,492,755.07	-1,512,000.00	200,000.00		10,458,216.63	89,588,051.24	110,116,022.94	-2,753,863.17	107,362,159.77
（一）综合收益总额									100,246,267.87	100,246,267.87	-4,486,749.23	95,759,518.64
（二）股东投入和减少资本	-135,000.00			8,492,755.07	-1,512,000.00					9,869,755.07	1,648,000.00	11,517,755.07
1. 股东投入的普通股	-135,000.00			-1,377,000.00	-1,512,000.00						1,648,000.00	1,648,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				9,869,755.07						9,869,755.07		9,869,755.07
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								10,458,216.63	-10,458,216.63			84,886.06
2. 对股东的分配								10,458,216.63	-10,458,216.63			
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）						200,000.00			-200,000.00			84,886.06
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						200,000.00			-200,000.00			
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	91,994,495.00			695,727,331.60	3,528,000.00			30,811,574.02	40,220,753.66	855,228,154.28	-917,722.61	854,308,431.67

企业法定代表人：王康

主管会计工作负责人：邱艺勇

会计机构负责人：邱艺勇



母公司股东权益变动表

2025年度

项目	本期金额										金额单位：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		股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	91,994,495.00				695,278,268.87	3,528,000.00			30,811,574.02	103,247,582.39	917,803,920.28	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	91,994,495.00				695,278,268.87	3,528,000.00			30,811,574.02	103,247,582.39	917,803,920.28	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	914,325.00				21,421,348.18	-1,512,000.00			3,717,697.56	24,266,242.10	51,831,612.84	
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	914,325.00				21,421,348.18	-1,512,000.00				37,176,975.60	37,176,975.60	
1. 股东投入的普通股	914,325.00				-206,550.00	-1,512,000.00					23,847,673.18	
2. 其他权益工具持有者投入资本											2,219,775.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					21,627,898.18						21,627,898.18	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									3,717,697.56	-12,910,733.50	-9,193,035.94	
2. 对股东的分配									3,717,697.56	-3,717,697.56	-	
3. 其他										-9,193,035.94	-9,193,035.94	
（四）股东权益内部结转												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	92,908,820.00				716,699,617.05	2,016,000.00			34,529,271.58	127,513,824.49	969,635,533.12	

编制单位：深圳市有方科技股份有限公司



企业法定代表人：

王惊

主管会计工作负责人：

邱艺勇

会计机构负责人：

邱艺勇

母公司股东权益变动表

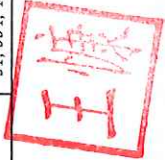
2025年度

金额单位：人民币元

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	92,129,495.00				686,785,513.80	5,040,000.00	-200,000.00	20,353,357.39	9,323,632.75	803,351,998.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	92,129,495.00				686,785,513.80	5,040,000.00	-200,000.00	20,353,357.39	9,323,632.75	803,351,998.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-135,000.00				8,492,755.07	-1,512,000.00	200,000.00	10,458,216.63	93,923,949.64	114,451,921.34
（一）综合收益总额									104,582,166.27	104,582,166.27
（二）股东投入和减少资本	-135,000.00				8,492,755.07	-1,512,000.00		10,458,216.63	-10,458,216.63	9,869,755.07
1. 股东投入的普通股	-135,000.00				-1,377,000.00	-1,512,000.00				-
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额					9,869,755.07			10,458,216.63	-10,458,216.63	9,869,755.07
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转							200,000.00		-200,000.00	
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							200,000.00		-200,000.00	
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	91,994,495.00				695,278,268.87	3,528,000.00	-	30,811,574.02	103,247,582.39	917,803,920.28

企业法定代表人：

王慷



主管会计工作负责人：

邱艺勇

会计机构负责人：

邱艺勇

深圳市有方科技股份有限公司 2025 年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市有方科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“本集团”)系经深圳市工商行政管理局核准于 2006 年 10 月 18 日成立, 并领取 4403011245016 号企业法人营业执照。经本公司股东会决议审议通过, 于 2015 年 7 月 16 日, 由有限公司整体变更为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市有方科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2019]2971 号)核准同意注册, 并经上海证券交易所《关于深圳市有方科技股份有限公司人民币普通股股票科创板上市交易的通知》((2020)31 号)核准, 本公司向社会公众发行人民币普通股, 于 2020 年 1 月 23 日在上海证券交易所科创板上市。所属行业为制造类。

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 9,290.8820 万股, 注册资本为 9,290.8820 万元, 注册地: 深圳市龙华区民治街道北站社区汇德大厦 1 号楼 4401 室。本公司主要经营活动为物联网无线通信模块、物联网无线通信终端、物联网无线通信解决方案、云产品的研发、生产(外协加工方式实现)及销售。

公司的企业法人统一社会信用代码: 91440300793892618P。

本公司的母公司为深圳市基思瑞投资发展有限公司(以下简称“基思瑞投资”), 本公司的实际控制人为王慷。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下简称“企业会计准则”)编制, 并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定, 公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额（重要的）	单项金额占该科目余额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项
本期重要的应收款项核销	单项金额占该科目余额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项
重要的资本化研发项目	单个项目年末余额占资产总额 1%以上
重要的投资活动	单项投资活动金额占资产总额 5%以上
重要的联营企业或合营企业	对单家企业确认的投资收益占税前利润总额的 10%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十五）长期股权投资”。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

（十一）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产

按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。具体如下：

(1) 应收票据

对于本集团取得的票据，基于票据承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为分为金融机构和其他企业。无论是否包含重大融资成分，本集团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。

(2) 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。除合并范围内关联方组合外的应收账款，将其他应收账款划分为同类组合。

(3) 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项减值损失计提具体方法参照前述应收账款预期信用损失会计估计执行

(4) 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

2. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十二）相关会计处理。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

（1）存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

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

(十四) 持有待售资产

1. 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, 即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经得批准。

2. 本公司将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相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报方法

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产, 区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销, 分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前

提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十六）投资性房地产

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

动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	45	10	2.00
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

(十八) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产或长期待摊费用。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（二十）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	土地证使用年限
特许权使用费	10	年限平均法	预计使用年限
专利费	10	年限平均法	预计使用年限
技术使用权	10	年限平均法	预计使用年限
管理软件	4-6	年限平均法	预计使用年限
非专利技术	5、10	年限平均法	预计使用年限

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

预计使用年限本集团对无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段：基于云平台的智慧城市应用项目，本集团在相关软件形成初始版本后，进入商用化版本前，开始进入开发阶段；无线通信模块项目在达到研发样品测试阶段，开始进入开发阶段。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修工程以及其他。

长期待摊费用有明确受益期的，在受益期内平均摊销；无明确受益期的，按 3-5 年平均摊销。

（二十四）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。

（二十五）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十六）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十八）股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十九) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 附有质量保证条款的销售

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，本公司按照《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。

3. 主要责任人与代理人

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

4. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件:客户取得商品控制权的时点,通常为本集团按照合同或订单约定将货物运至客户指定交货地点,经客户对货物验收(合同约定验收的)或签收后。

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件:出口贸易方式为 FCA,公司在货物办理完清关手续后确认收入。

(3) 提供技术服务收入确认需满足以下条件:相关服务已完成并经客户确认时,确认收入。

(三十) 合同成本

1. 合同取得成本

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摊销,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. 合同履约成本

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规范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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(三十一) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（三十三） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

判断依据和会计处理方法如下：对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(三十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

公司本期未发生重要会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

公司本期未发生会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进	按 13%、6% 的税率计缴。 本公司出口货物执行

税种	计税依据	税率
	项税额后，差额部分为应交增值税	“免、抵、退”税政策，退税率按相关政策执行
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%/年、房屋租赁收入的 12%计征	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、15%、16.5%，25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市有方科技股份有限公司	15%
东莞有方通信技术有限公司（以下简称东莞有方）	25%
NEOWAYTECHNOLOGY(HONGKONG)COMPANYLIMITED（以下简称香港有方）	16.5%
东莞有方物联网科技有限公司（以下简称东莞物联网）	25%
深圳市有方数智城市科技有限公司（以下简称深圳数智）	25%
湖南有方物联网科技有限公司（以下简称湖南有方）	25%
厦门善若物联科技有限公司（以下简称厦门善若）	25%
深圳市有方智联终端技术有限公司（以下简称有方智联终端）	25%
深圳市有方数联科技有限公司（以下简称深圳数联）	25%
重庆有方数智科技有限公司（以下简称重庆有方）	25%
深圳市有方数据科技有限公司（以下简称有方数据）	25%
西安有方数智科技有限公司（以下简称西安有方）	25%
青海有方数智科技有限公司（以下简称青海有方）	25%
北京新能智联科技有限公司（以下简称北京新能智联）	25%
深圳市方智汇科技有限公司（以下简称方智汇）	25%
东莞有方电力技术有限公司（以下简称东莞电力）	25%
北京有柴物联网科技有限公司（以下简称北京有柴）	25%
榆林有方数字能源有限公司（以下简称榆林有方）	25%
深圳市有方聚成科技有限公司（以下简称有方聚成）	25%
深圳市云上有方科技有限公司（以下简称云上有方）	25%
深圳市有方存储科技有限公司（以下简称有方存储）	25%
北京市有方物联感知科技有限公司（以下简称北京物联感知）	25%

（二）重要的税收优惠政策及依据

1. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

2023 年 12 月 12 日本公司取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202344207416，本公司 2023 年、2024 年和 2025 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

2024 年 12 月 11 日子公司东莞物联网取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202444009421，但 2025 年研发费用比例不达标，实际按照 25%计算企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,153.85	8,153.85
银行存款	572,425,375.27	223,261,863.34
其他货币资金	169,550,867.71	15,780,752.28
合计	741,984,396.83	239,050,769.47
其中：存放在境外的款项总额	56,452,895.42	26,447,752.93

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	29,425,208.34	15,000,000.33
保函保证金	1,296.62	318,066.00
银行承兑汇票保证金	90,000,000.00	
冻结的银行存款		86,683.00
合计	119,426,504.96	15,404,749.33

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	10,000.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	10,000.00	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,536,442.89	31,524,053.10
商业承兑汇票	2,507,710.11	6,677,916.30
合计	18,044,153.00	38,201,969.40

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,562,154.89	100.00	518,001.89	2.79	18,044,153.00
其中：银行承兑汇票	15,536,442.89	83.70			15,536,442.89
商业承兑汇票	3,025,712.00	16.30	518,001.89	17.12	2,507,710.11
合计	18,562,154.89	100.00	518,001.89	2.79	18,044,153.00

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,135,463.10	100.00	933,493.70	2.39	38,201,969.40
其中：银行承兑汇票	31,524,053.10	80.55			31,524,053.10
商业承兑汇票	7,611,410.00	19.45	933,493.70	12.26	6,677,916.30
合计	39,135,463.10	100.00	933,493.70	2.39	38,201,969.40

按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年 (注)	3,025,712.00	518,001.89	17.12
合计	3,025,712.00	518,001.89	17.12

注：1 至 2 年账龄的应收票据为公司对客户的应收账款收到商业承兑汇票，账龄从产生应收账款时延续计算得出。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	933,493.70		415,491.81			518,001.89
合计	933,493.70		415,491.81			518,001.89

4. 期末无公司已质押的应收票据

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,628,692.00
商业承兑汇票		
合计		9,628,692.00

6. 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1-3 个月	372,888,487.70	301,296,089.52
3-12 个月	141,336,715.50	231,781,150.24
1 年以内小计	514,225,203.20	533,077,239.76
1 至 2 年	78,766,520.27	80,824,046.54
2 至 3 年	58,628,721.10	11,921,066.05
3 至 4 年	10,274,781.71	7,476,914.32
4 至 5 年	7,121,728.74	4,213,597.41
5 年以上	7,880,492.29	6,334,366.93
合计	676,897,447.31	643,847,231.01

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	72,911,063.42	10.77	72,816,418.40	99.87	94,645.02
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	603,986,383.89	89.23	42,952,747.39	7.11	561,033,636.50
其中：账龄分析组合	603,986,383.89	89.23	42,952,747.39	7.11	561,033,636.50
关联方组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合					
合计	676,897,447.31	100.00	115,769,165.79	17.10	561,128,281.52

续

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	83,745,899.82	13.01	42,502,246.58	50.75	41,243,653.24
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	83,745,899.82	13.01	42,502,246.58	50.75	41,243,653.24
按组合计提坏账准备	560,101,331.19	86.99	26,172,852.42	4.67	533,928,478.77
其中：账龄分析组合	560,101,331.19	86.99	26,172,852.42	4.67	533,928,478.77
关联方组合					
无风险组合					
合计	643,847,231.01	100.00	68,675,099.00	10.67	575,172,132.01

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	4,264,728.67	4,264,728.67	4,264,728.67	4,264,728.67	100.00	预计无法收回
第二名	3,487,737.17	3,487,737.17	3,487,737.17	3,487,737.17	100.00	预计无法收回
第三名	2,504,273.40	2,253,846.06				预计无法收回
第四名	315,483.41	220,838.39	315,483.41	220,838.39	70.00	预计无法收回
中电数创（泸州）科技有限公司	42,506,911.00	21,253,455.50	34,506,911.00	34,506,911.00	100.00	预计无法收回
第五名	30,169,571.17	10,524,445.79	29,839,008.17	29,839,008.17	100.00	预计无法收回
第六名	497,195.00	497,195.00	497,195.00	497,195.00	100.00	预计无法收回
合计	83,745,899.82	42,502,246.58	72,911,063.42	72,816,418.40	99.87	

(2) 按组合计提坏账准备相关信息如下：

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月	372,888,487.70	4,875,144.10	1.31
3-12 个月	141,336,715.50	2,997,327.72	2.12
1 年以内小计	514,225,203.20	7,872,471.82	1.53
1 至 2 年	48,881,078.76	8,368,440.69	17.12
2 至 3 年	21,278,443.11	10,074,895.96	47.35
3 至 4 年	9,096,466.81	6,320,006.83	69.48
4 至 5 年	2,700,964.41	2,512,704.49	93.03
5 年以上	7,804,227.60	7,804,227.60	100.00
合计	603,986,383.89	42,952,747.39	7.11

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	42,502,246.58	32,568,017.88	62,679.37	2,191,166.69		72,816,418.40
按组合计提坏账准备	26,172,852.42	16,978,526.99		198,632.02		42,952,747.39
合计	68,675,099.00	49,546,544.87	62,679.37	2,389,798.71		115,769,165.79

4. 本期实际核销的应收账款情况

(1) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,389,798.71

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
第一名	应收货款	2,191,166.69	客户破产清算	否
合计		2,191,166.69		

5. 期末公司无质押的应收款项

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	81,612,221.29		81,612,221.29	11.97	1,066,998.18
第二名	55,082,644.39		55,082,644.39	8.08	720,150.49

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第三名	42,170,348.34		42,170,348.34	6.18	551,335.13
中电数创（泸州）科技有限公司	34,506,911.00		34,506,911.00	5.06	34,506,911.00
第四名	29,839,008.17		29,839,008.17	4.38	29,839,008.17
合计	243,211,133.19		243,211,133.19	35.67	66,684,402.97

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,219,847.20	21,514,990.54
合计	10,219,847.20	21,514,990.54

2. 期末公司无已质押的应收款项融资

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	108,640,154.71	
合计	108,640,154.71	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	335,540,203.80	98.31	247,557,402.49	99.95
1 至 2 年	5,762,743.48	1.69	115,933.31	0.05
合计	341,302,947.28	100.00	247,673,335.80	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	195,944,000.00	57.41
第二名	70,195,040.01	20.57
第三名	28,033,777.54	8.21
第四名	16,762,141.66	4.91
第五名	11,905,894.12	3.49
合计	322,840,853.33	94.59

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	87,638,284.38	9,637,057.75
合计	87,638,284.38	9,637,057.75

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	89,591,493.46	5,682,641.63
应收个税、社保及住房公积金代垫款	1,074,937.25	1,053,113.39
应收往来款	5,890,848.60	5,219,888.01
预付费用	3,472,045.27	590,614.85
合计	100,029,324.58	12,546,257.88

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1-3 个月	86,239,396.03	3,393,942.13
3-12 个月	3,670,345.27	4,363,680.94
1 年以内小计	89,909,741.30	7,757,623.07
1 至 2 年	6,657,169.69	1,607,214.87
2 至 3 年	521,105.69	806,097.86
3 至 4 年	677,097.86	1,980,307.18
4 至 5 年	1,871,101.12	151,189.90
5 年以上	393,108.92	243,825.00
合计	100,029,324.58	12,546,257.88

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,147,997.87	2.15	1,073,998.94	50.00	1,073,998.93
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,881,326.71	97.85	11,317,041.26	11.56	86,564,285.45
其中：账龄分析组合	97,881,326.71	97.85	11,317,041.26	11.56	86,564,285.45
关联方组合					
无风险组合					
合计	100,029,324.58	100.00	12,391,040.20	12.39	87,638,284.38

续

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,546,257.88	100.00	2,909,200.13	23.19	9,637,057.75
其中：账龄分析组合	12,546,257.88	100.00	2,909,200.13	23.19	9,637,057.75
关联方组合					
无风险组合					
合计	12,546,257.88	100.00	2,909,200.13	23.19	9,637,057.75

①按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名			2,147,997.87	1,073,998.94	50	预计难以收回

②按信用风险特征组合计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月	85,165,398.16	6,610,197.53	7.76
3-12 个月	2,596,345.27	288,350.11	11.11
1 年以内小计	87,761,743.43	6,898,547.64	7.86
1 至 2 年	6,657,169.69	1,684,124.13	25.30
2 至 3 年	521,105.69	228,513.18	43.85
3 至 4 年	677,097.86	440,774.46	65.10
4 至 5 年	1,871,101.12	1,671,972.93	89.36
5 年以上	393,108.92	393,108.92	100.00
合计	97,881,326.71	11,317,041.26	11.56

按照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	2,909,200.13			2,909,200.13
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,948,911.13		1,073,998.94	10,022,910.07
本期转回				
本期转销				
本期核销	541,070.00			541,070.00
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	11,317,041.26		1,073,998.94	12,391,040.20

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		1,073,998.94				1,073,998.94
按组合计提坏账准备	2,909,200.13	8,948,911.13		541,070.00		11,317,041.26
合计	2,909,200.13	10,022,910.07		541,070.00		12,391,040.20

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	541,070.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	81,600,000.00	3 个月以内	81.58	6,333,465.60
第二名	押金保证金	2,917,796.73	1 年内、4-5 年	2.92	654,795.40
第三名	预付费用	2,495,604.60	1 至 2 年	2.49	631,335.56
第四名	应收往来款	2,300,000.00	1 至 2 年	2.30	581,851.70
第五名	应收往来款	2,147,997.87	3 个月内，3-12 个月	2.15	1,073,998.94
合计		91,461,399.20		91.44	9,275,447.20

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	5,809,090.60		5,809,090.60	5,241,951.44		5,241,951.44
原材料	109,020,412.49	15,059,350.62	93,961,061.87	77,786,324.43	24,365,447.76	53,420,876.67
委托加工物资	53,181,958.20	172,237.94	53,009,720.26	61,876,870.57	727,411.32	61,149,459.25
库存商品	87,120,608.77	17,814,668.89	69,305,939.88	44,438,515.65	21,117,949.19	23,320,566.46
发出商品	27,149,990.81	3,312,885.47	23,837,105.34	20,387,330.67	2,138,896.31	18,248,434.36
合同履约成本 - 服务成本	13,332,562.14		13,332,562.14	4,181,235.99		4,181,235.99
合计	295,614,623.01	36,359,142.92	259,255,480.09	213,912,228.75	48,349,704.58	165,562,524.17

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,365,447.76	5,739,074.15		15,045,171.29		15,059,350.62
委托加工物资	727,411.32			555,173.38		172,237.94
库存商品	21,117,949.19	4,792,769.46		8,096,049.76		17,814,668.89
发出商品	2,138,896.31	3,310,446.48		2,136,457.32		3,312,885.47
合计	48,349,704.58	13,842,290.09		25,832,851.75		36,359,142.92

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	4,931,751.25	1,055,010.70	3,876,740.55	5,567,950.38	226,286.49	5,341,663.89
合计	4,931,751.25	1,055,010.70	3,876,740.55	5,567,950.38	226,286.49	5,341,663.89

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	828,724.21			
合计	828,724.21			

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	14,160,383.57	15,064,871.28
已申报留抵税额	3,834,461.90	13,671,909.62
预交企业所得税	638,530.84	
应收返利款	9,765,785.84	9,062,421.63
合计	28,399,162.15	37,799,202.53

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业						
西安迅腾科技有限责任公司 (以下简称“西安迅腾”)	26,596,561.77				-1,344,794.81	
深圳市有方百为科技有限公司 (以下简称“有方百为”)	-20,075.81				20,075.81	
山东有方物联科技有限公司 (以下简称“山东有方”)	-197,770.97				197,770.97	
合计	26,378,714.99				-1,126,948.03	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一. 联营企业						
西安迅腾科技有限责任公司 (以下简称“西安迅腾”)			857,397.82		24,394,369.14	857,397.82
深圳市有方百为科技有限公司 (以下简称“有方百为”)						
山东有方物联科技有限公司 (以下简称“山东有方”)						
合计			857,397.82		24,394,369.14	857,397.82

说明：①本公司对有方百为（持股比例 36%）采用权益法核算。截至报告期末，本公司按持股比例应分担的亏损已超过长期股权投资账面价值及其他实质上构成净投资的长期权益合计数，因此本公司对该联营企业的长期股权投资账面价值已减记至零。本期未确认该联营企业的亏损份额为 11,495.94 元，累积未确认亏损份额为 8,579.87 元。

②本公司对山东有方（持股比例 40%）采用权益法核算。截至报告期末，本公司按持股比例应分担的亏损已超过长期股权投资账面价值及其他实质上构成净投资的长期权益合计数，因此本公司对该联营企业的长期股权投资账面价值已减记至零。本期未确认该联营企业的亏损份额为 30,439.98 元，累积未确认亏损份额为 167,330.99 元。

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市深担颠覆性技术创业投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00							
合计	5,000,000.00							

(十三) 投资性房地产

1. 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	68,174,341.85	4,379,066.23	72,553,408.08
(2) 本期增加金额	5,846,491.29	375,539.71	6,222,031.00
—外购			
—固定资产\无形资产转入	5,846,491.29	375,539.71	6,222,031.00
(3) 本期减少金额	9,612,646.52	617,452.48	10,230,099.00
—处置			
—其他转出	9,612,646.52	617,452.48	10,230,099.00
(4) 期末余额	64,408,186.62	4,137,153.46	68,545,340.08
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	6,727,500.89	861,706.24	7,589,207.13
(2) 本期增加金额	2,070,246.80	195,756.33	2,266,003.13
—计提或摊销	1,375,361.95	112,233.28	1,487,595.23
—固定资产\无形资产转入	694,884.85	83,523.05	778,407.90
(3) 本期减少金额	1,142,511.30	137,326.39	1,279,837.69
—处置			
—其他转出	1,142,511.30	137,326.39	1,279,837.69
(4) 期末余额	7,655,236.39	920,136.18	8,575,372.57
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—处置			
—其他转出			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	56,752,950.23	3,217,017.28	59,969,967.51
(2) 上年年末账面价值	61,446,840.96	3,517,359.99	64,964,200.95

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产

3. 期末投资性房地产资产受限情况如下：

公司子公司东莞有方通信技术有限公司所有权或使用权受限的固定资产原值 127,644,537.86 元、账面价值 112,473,320.83 元，受限的投资性房地产原值 68,545,340.08 元、账面价值为 59,969,967.51 元，受限的无形资产原值 8,199,036.03 元、账面价值 6,375,512.13 元，系东莞有方通信技术有限公司与广东华兴银行股份有限公司深圳分行签订《最高额抵押担保合同》【华兴深分龙岗额抵字第 20241111001001 号】，为公司的综合授信提供抵押担保，最高债权额人民币 47,713.21 万元，时间自 2024 年 10 月 29 日至 2026 年 10 月 28 日，抵押物为不动产权属证书【粤（2020）东莞不动产权第 0162155 号】【粤（2020）东莞不动产权第 0154153 号】【粤（2020）东莞不动产权第 0154164 号】对应的位于东莞市松山湖高新技术产业开发区科技四路 11 号有方集团研发总部 1 号研发总部大楼、2 号研发总部大楼及地下室车库，相关抵押物已办理抵押登记手续，抵押权依法设立。

(十四) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	141,467,122.24	127,960,649.04
固定资产清理		
合计	141,467,122.24	127,960,649.04

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	123,878,382.62	31,395,789.09	1,363,749.74	13,873,309.49	170,511,230.94
(2) 本期增加金额	9,612,646.53	20,469,050.45	15,480.51	418,408.53	30,515,586.02
—购置		20,469,050.45	15,480.51	418,408.53	20,902,939.49
—投资性房地产转回	9,612,646.53				9,612,646.53
(3) 本期减少金额	5,846,491.29	1,808,287.07		151,380.49	7,806,158.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
—处置或报废		1,808,287.07		151,380.49	1,959,667.56
—本期转入投资性房地产	5,846,491.29				5,846,491.29
(4) 期末余额	127,644,537.86	50,056,552.47	1,379,230.25	14,140,337.53	193,220,658.11
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	12,180,174.71	19,989,379.02	1,199,684.24	9,181,343.93	42,550,581.90
(2) 本期增加金额	3,685,927.17	6,207,180.15	50,453.95	1,416,984.78	11,360,546.05
—计提	2,543,415.87	6,207,180.15	50,453.95	1,416,984.78	10,218,034.75
—投资性房地产转回	1,142,511.30				1,142,511.30
(3) 本期减少金额	694,884.85	1,327,023.38	-	135,683.85	2,157,592.08
—处置或报废		1,327,023.38	-	135,683.85	1,462,707.23
—本期转入投资性房地产	694,884.85	-			694,884.85
(4) 期末余额	15,171,217.03	24,869,535.79	1,250,138.19	10,462,644.86	51,753,535.87
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	112,473,320.83	25,187,016.68	129,092.06	3,677,692.67	141,467,122.24
(2) 上年年末账面价值	111,698,207.91	11,406,410.07	164,065.50	4,691,965.56	127,960,649.04

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

4. 期末无未办妥产权证书的固定资产

5. 期末固定资产受限情况，见附注五、（十三）、3 注释

(十五) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,750,486.29	374,213.96
工程物资		
合计	1,750,486.29	374,213.96

2. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备工程	1,198,798.22		1,198,798.22	363,486.24		363,486.24
装修工程	551,688.07		551,688.07	10,727.72		10,727.72
合计	1,750,486.29		1,750,486.29	374,213.96		374,213.96

3. 期末无重要的在建工程项目本期变动情况

(十六) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	17,733,062.15	17,733,062.15
2. 本期增加金额	18,185,029.30	18,185,029.30
— 新增租赁	18,185,029.30	18,185,029.30
3. 本期减少金额	17,733,062.15	17,733,062.15
4. 期末余额	18,185,029.30	18,185,029.30
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	11,321,499.60	11,321,499.60
2. 本期增加金额	5,451,051.00	5,451,051.00
— 计提	5,451,051.00	5,451,051.00
3. 本期减少金额	14,347,323.83	14,347,323.83
4. 期末余额	2,425,226.77	2,425,226.77
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
— 计提		
3. 本期减少金额		
— 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 上年年末余额	6,411,562.55	6,411,562.55
2. 期末余额	15,759,802.53	15,759,802.53

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	特许权使用费	管理软件	技术使用权	专利费	非专利技术	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	7,957,123.27	32,695,760.80	16,482,462.29	1,688,310.00	3,939,600.00	54,981,771.63	117,745,027.99
(2) 本期增加金额	617,452.48		231,891.81			29,932,131.40	30,781,475.69
—购置			231,891.81				231,891.81
—内部研发						29,932,131.40	29,932,131.40
—投资性房地产转回	617,452.48						617,452.48
(3) 本期减少金额	375,539.72		422,251.39				797,791.11
—处置			422,251.39				422,251.39
—转入投资性房地产	375,539.72						375,539.72
(4) 期末余额	8,199,036.03	32,695,760.80	16,292,102.71	1,688,310.00	3,939,600.00	84,913,903.03	147,728,712.57
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	1,610,050.31	15,642,798.40	9,015,141.82	1,688,310.00	1,247,358.00	14,953,016.52	44,156,675.05
(2) 本期增加金额	296,996.64	3,444,322.95	2,286,513.12		393,960.00	13,862,269.91	20,284,062.62
—计提	159,670.25	3,444,322.95	2,286,513.12		393,960.00	13,862,269.91	20,146,736.23
—投资性房地产转回	137,326.39						137,326.39
(3) 本期减少金额	83,523.05		422,251.39				505,774.44
—处置			422,251.39				422,251.39
—转入投资性房地产	83,523.05						83,523.05
(4) 期末余额	1,823,523.90	19,087,121.35	10,879,403.55	1,688,310.00	1,641,318.00	28,815,286.43	63,934,963.23
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							

项目	土地使用权	特许权使用费	管理软件	技术使用权	专利费	非专利技术	合计
—处置							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	6,375,512.13	13,608,639.45	5,412,699.16		2,298,282.00	56,098,616.60	83,793,749.34
(2) 上年年末账面价值	6,347,072.96	17,052,962.40	7,467,320.47		2,692,242.00	40,028,755.11	73,588,352.94

说明：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 66.95%。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权

3. 期末无形资产资产受限情况见附注五、（十三）、3 注释

(十八) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
5G 系列无线通信模块	10,734,307.99	11,034,770.84	17,388,116.57	4,380,962.26
基于云平台的智慧管理应用	12,617,420.25	766,878.00	13,384,298.25	
炒菜机器人		1,048,725.25		1,048,725.25
合计	23,351,728.24	12,850,374.09	30,772,414.82	5,429,687.51
其中：数据资源				

说明：具体情况详见附注六、研发支出

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	38,211,548.27	3,293,771.74	3,971,423.58		37,533,896.43
IT 服务费	854,560.42		711,839.78		142,720.64
工程服务费	214,505.34	360,345.00	349,634.71		225,215.63
合计	39,280,614.03	3,654,116.74	5,032,898.07		37,901,832.70

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	162,615,756.83	27,206,227.18	120,118,750.19	18,017,812.53
可抵扣亏损	314,499,744.27	47,174,961.64	331,755,696.70	49,763,354.50
内部未实现利润	289,877.73	43,481.66		
递延收益	1,211,196.76	181,679.51	2,646,823.82	397,023.57
租赁负债	15,594,012.21	2,339,101.83	4,280,660.57	642,099.09
股份支付费用	11,785,240.64	1,767,786.10	18,331,985.66	2,749,797.85
合计	505,995,828.44	78,713,237.92	477,133,916.94	71,570,087.54

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	15,759,802.53	2,363,970.38	4,453,987.75	668,098.16
内部交易未实现利润			1,139,763.57	170,964.53
合计	15,759,802.53	2,363,970.38	5,593,751.32	839,062.69

3. 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,476,604.67	975,033.71
可抵扣亏损	78,212,658.12	76,568,271.06
合计	81,689,262.79	77,543,304.77

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		5,445,484.76	
2026 年	10,932,456.60	10,932,456.60	
2027 年	12,111,207.88	12,111,207.88	
2028 年	12,350,617.23	13,021,714.45	
2029 年	15,883,297.37	23,321,178.96	
2030 年	15,490,762.77		
2031 年			
2032 年			
2033 年			

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2034 年			
无期限	11,444,316.27	11,736,228.41	
合计	78,212,658.12	76,568,271.06	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	192,000.00		192,000.00	192,000.00		192,000.00
合计	192,000.00		192,000.00	192,000.00		192,000.00

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	119,426,504.96	119,426,504.96	质押	保函保证金、信用保证金、票据保证金
固定资产	127,644,537.86	112,473,320.83	抵押	银行借款抵押
投资性房地产	68,545,340.08	59,969,967.51	抵押	银行借款抵押
无形资产	8,199,036.03	6,375,512.13	抵押	银行借款抵押
合计	323,815,418.93	298,245,305.43		

续

项目	上年末账面余额	上年末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,404,749.33	15,404,749.33	质押/冻结	信用证保证金、保函保证金、冻结的银行存款
应收账款	48,281,164.00	26,251,851.00	质押	银行借款质押
固定资产	146,189,408.75	116,892,077.23	抵押	银行借款抵押
投资性房地产	72,553,408.08	64,964,200.95	抵押	银行借款抵押
无形资产	7,957,123.27	6,347,072.96	抵押	银行借款抵押
合计	290,385,853.43	229,859,951.47		

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押及保证借款		33,032,999.99
保证借款	418,260,012.51	233,912,968.18
抵押及保证借款	266,537,666.67	256,371,333.33
已贴现未到期票据		24,050,883.08
合计	684,797,679.18	547,368,184.58

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	110,000,000.00	
商业承兑汇票		6,922,285.83
合计	110,000,000.00	6,922,285.83

(二十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	265,780,547.28	220,202,544.06
应付设备工程款	1,647,472.20	3,349,021.46
应付其他	19,506,534.47	19,076,108.27
合计	286,934,553.95	242,627,673.79

2. 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	97,282,811.39	29,760,325.17
合计	97,282,811.39	29,760,325.17

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,428,576.72	104,092,651.03	102,635,928.55	8,885,299.20
离职后福利-设定提存计划		7,468,900.87	7,457,462.41	11,438.46
辞退福利				
合计	7,428,576.72	111,561,551.90	110,093,390.96	8,896,737.66

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,265,635.70	95,545,652.27	94,145,664.15	8,665,623.82
(2) 职工福利费	139,145.47	780,637.04	756,787.04	162,995.47
(3) 社会保险费	14,075.55	3,440,338.72	3,434,364.36	20,049.91
其中：医疗保险费	14,075.55	3,040,409.82	3,034,574.10	19,911.27
工伤保险费		292,992.10	292,853.46	138.64
生育保险费		106,936.80	106,936.80	
(4) 住房公积金	9,720.00	4,326,023.00	4,299,113.00	36,630.00
合计	7,428,576.72	104,092,651.03	102,635,928.55	8,885,299.20

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,148,818.51	7,137,726.67	11,091.84
失业保险费		320,082.36	319,735.74	346.62
合计		7,468,900.87	7,457,462.41	11,438.46

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	22,762.31	97,970.09
增值税	59,401.43	284,401.05
印花税	1,245,351.78	744,162.76
房产税	59,855.52	52,510.93
土地使用税	72,974.32	
个人所得税	847,464.52	864,918.25
城市维护建设税	161.22	6,047.32
教育费附加	69.10	2,520.00
地方教育费附加	46.06	1,680.00
合计	2,308,086.26	2,054,210.40

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,304,550.43	11,356,649.37
合计	10,304,550.43	11,356,649.37

1. 其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他单位往来	503,855.61	
限制性股票回购义务	2,016,000.00	3,528,000.00
保证金、押金	1,753,069.56	1,620,501.12
预提费用	5,582,671.95	5,889,036.90
其他	448,953.31	319,111.35
合计	10,304,550.43	11,356,649.37

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,515,976.95	5,601,576.56

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	119,507,875.00	
合计	124,023,851.95	5,601,576.56

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	38,329,235.88	51,586,599.83
尚未终止确认的银行承兑汇票	9,628,692.00	10,840,392.43
合计	47,957,927.88	62,426,992.26

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押及保证借款		
保证借款	343,807,875.00	
抵押及保证借款		
已贴现未到期票据		
小计	343,807,875.00	
减：一年内到期的长期借款	119,507,875.00	
合计	224,300,000.00	

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,076,848.72	5,731,427.09
1-2 年	5,010,219.82	689,146.77
2-3 年	2,226,850.81	
3-4 年	2,338,193.35	
4-5 年	2,241,172.89	
租赁付款额总额小计	16,893,285.59	6,420,573.86
减：未确认融资费用	1,299,273.38	134,020.36
租赁付款额现值小计	15,594,012.21	6,286,553.50
减：一年内到期的租赁负债	4,515,976.95	5,601,576.56
合计	11,078,035.26	684,976.94

说明：本期确认租赁负债利息费用 403,362.41 元。

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,646,823.82		1,435,627.06	1,211,196.76	—
合计	2,646,823.82		1,435,627.06	1,211,196.76	—

说明：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	91,994,495.00				914,325.00	914,325.00	92,908,820.00

说明：①公司 2025 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第五次会议通过的《关于 2023 年限制性股票激励计划第二个归属期符合归属条件的议案》，及公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，董事会认为本激励计划第二类限制性股票第二个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属的第二类限制性股票数量为 93.4575 万股。截至 2025 年 5 月 27 日止，公司已收 8 名激励对象新增出资额 10,467,240.00 元，股份数为 934,575.00 股，其中，增加股本 934,575.00 元，增加资本公积 9,532,665.00 元（详见：验资报告-立信中联验字[2025]D-0008 号）。

②本年公司限制性股票回购减少库存股 226,800.00 元，同时减少股本 20,250.00 元，资本公积-股本溢价 206,550.00 元。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	675,204,540.38	19,628,992.62	206,550.00	694,626,983.00
其他资本公积	20,522,791.22	22,115,652.08	20,116,746.52	22,521,696.78
合计	695,727,331.60	41,744,644.70	20,323,296.52	717,148,679.78

说明：①股本溢价本年减少为公司注销库存股 226,800.00 元，其中：减少股本 20,250.00 元，减少资本公积-股本溢价 206,550.00 元。

②公司本年资本溢价增加 19,628,992.62 元，是对上述 8 名激励对象结转等待期资本公积 10,096,327.62 元，及实缴出资增加资本公积 9,532,665.00 元。

③公司其他资本公积增减变动是对 2025 批次和 2023 批次限制性股票激励的分摊费用。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
计提第一限制性股票回购义务	3,528,000.00		1,512,000.00	2,016,000.00
合计	3,528,000.00		1,512,000.00	2,016,000.00

说明：本年减少系限制性股票回购 1,512,000.00 元。

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,811,574.02	3,717,697.56		34,529,271.58
合计	30,811,574.02	3,717,697.56		34,529,271.58

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	40,220,753.66	-49,367,297.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	40,220,753.66	-49,367,297.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,341,325.51	100,246,267.87
减：提取法定盈余公积	3,717,697.56	10,458,216.63
对股东的现金股利分配	9,193,035.94	
加：其他综合收益结转留存收益		-200,000.00
期末未分配利润	54,651,345.67	40,220,753.66

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,366,948,730.99	2,058,420,170.32	3,028,912,960.06	2,697,138,243.71
其他业务	38,345,074.70	28,855,532.70	40,237,898.59	38,049,938.71
合计	2,405,293,805.69	2,087,275,703.02	3,069,150,858.65	2,735,188,182.42

1. 营业收入、营业成本的分解信息：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品类型：		
无线通信模块	702,327,197.98	614,833,923.23
无线通信终端	257,894,710.87	170,478,813.98
系统通信解决方案	7,912,798.11	6,023,490.63
云产品及服务	50,231,287.65	41,241,455.36
存算服务器贸易	1,348,582,736.38	1,225,842,487.13
技术服务收入	8,577,487.49	4,694,690.57
原材料收入	24,889,360.68	22,448,303.30
租赁收入	4,149,326.26	1,533,262.47
其他收入	728,900.27	179,276.35
合计	2,405,293,805.69	2,087,275,703.02
按经营区域分类：		
华南地区	668,538,431.21	590,581,322.65

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
华东地区	286,339,877.96	251,857,365.63
华北地区	780,260,679.80	723,368,502.46
西南地区	38,657,300.20	27,077,008.03
华中地区	37,318,837.76	31,560,586.67
西北地区	19,143,213.60	17,889,039.38
东北地区	71,132.75	64,968.66
出口	574,964,332.41	444,876,909.54
合计	2,405,293,805.69	2,087,275,703.02
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	2,401,144,479.43	2,085,742,440.55
在某一时段内确认	4,149,326.26	1,533,262.47
合计	2,405,293,805.69	2,087,275,703.02

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	95,139.26	124,194.04
教育费附加	41,441.37	53,057.38
地方教育附加	26,348.91	35,371.58
房产税	1,178,504.00	1,285,581.03
土地使用税	72,974.32	72,974.32
印花税	3,391,988.24	2,281,394.26
合计	4,806,396.10	3,852,572.61

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,467,572.04	19,454,648.83
业务招待费	1,070,957.35	1,146,331.48
服务费	16,780,459.25	7,334,919.47
劳务顾问费	4,054,370.87	4,512,234.32
差旅费	1,776,790.46	1,543,314.21
广告及展会费用	1,421,405.00	1,982,795.68
租赁及水电费	1,005,952.17	1,318,664.39
使用权资产折旧	3,667,531.11	2,837,329.70
股份支付费用	1,284,275.49	157,265.85
其他	2,107,810.29	2,537,067.83
合计	50,637,124.03	42,824,571.76

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,946,990.90	26,527,383.62
折旧费	4,149,021.56	3,511,302.62
长期待摊费用	4,542,306.11	4,278,539.58
无形资产摊销	1,259,245.10	1,760,928.68
使用权资产折旧	175,123.42	399,104.84
中介服务费	2,985,004.59	5,989,868.04
服务费	1,653,739.34	1,544,445.67
差旅费	719,705.94	492,496.26
办公费	497,890.24	548,426.68
业务招待费	275,983.15	356,290.91
租赁及水电费	1,039,426.10	2,425,000.34
股份支付费用	8,372,737.55	4,631,592.50
其他	3,928,399.40	1,816,734.94
合计	54,545,573.40	54,282,114.68

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,693,632.96	61,730,362.86
物料消耗	901,769.35	1,272,073.38
折旧费	4,168,918.27	3,548,583.60
无形资产摊销	4,899,660.03	5,061,134.33
使用权资产折旧	1,423,242.26	1,407,516.47
租赁费用	1,805,850.71	2,474,411.53
差旅费	513,991.49	636,249.47
测试认证费	1,467,792.42	2,576,427.35
技术服务费	241,562.30	1,298,007.54
水电费	324,333.71	130,253.71
股份支付费用	2,438,220.14	5,080,896.72
其他	1,224,746.97	1,783,766.10
合计	76,103,720.61	86,999,683.06

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	35,583,593.37	24,714,914.87
其中：租赁负债利息费用	403,362.41	355,855.75
减：利息收入	2,479,851.15	1,822,553.55
汇兑损益	623,613.43	-818,912.10

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,386,107.93	1,019,544.32
合计	36,113,463.58	23,092,993.54

(四十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,173,415.69	17,523,169.15
增值税返还		1,205,792.10
进项税加计抵减	-10,397.13	8,206,565.46
个税手续费返还	72,123.25	91,850.52
合计	2,235,141.81	27,027,377.23

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,069,169.67	2,575,674.09
处置长期股权投资产生的投资收益		-84,886.06
以公允价值计量的金融资产终止确认收益		
应收款项融资终止收益	-1,389,329.53	-267,749.34
合计	-2,458,499.20	2,223,038.69

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	415,491.81	-922,626.79
应收账款坏账损失	-49,483,865.50	-39,304,632.96
其他应收款坏账损失	-10,022,910.07	-1,434,664.45
合计	-59,091,283.76	-41,661,924.20

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,842,290.09	-16,135,659.59
长期股权投资减值损失	-857,397.82	
合同资产减值准备	-828,724.21	-226,286.49
合计	-15,528,412.12	-16,361,946.08

(五十) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		1,275.97
使用权资产处置利得或损失	111,991.86	1,200,742.46
合计	111,991.86	1,202,018.43

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的往来款		2,129,168.14	
其他	29,657.05	2,241.56	29,657.05
合计	29,657.05	2,131,409.70	29,657.05

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	451,802.58	7,394.25	451,802.58
对外捐赠		60,000.00	
滞纳金	9,490.12	583.21	9,490.12
罚款		917.11	
其他		4,797.05	
合计	461,292.70	73,691.62	461,292.70

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	658,292.41	97,970.09
递延所得税费用	-5,618,242.69	1,539,534.00
合计	-4,959,950.28	1,637,504.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,649,127.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,097,369.19
子公司适用不同税率的影响	-781,562.34
调整以前期间所得税的影响	-1,731,427.90
非应税收入的影响	297,651.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,166.27
研发费用加计扣除的影响	-10,573,715.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,483,568.25
所得税费用	-4,959,950.28

(五十四) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	572,288.27	1,779,444.42
利息收入	2,479,377.60	17,635,475.42
往来款及其他	6,088,195.16	5,852,779.65
合计	9,139,861.03	25,267,699.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	61,986,787.31	58,245,431.21
往来款及其他	173,445,733.28	35,726,749.72
合计	235,432,520.59	93,972,180.93

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与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	10,000.00	
合计	10,000.00	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票/信用证保证金	258,234,000.33	15,020,077.56
保函保证金	318,066.00	1,503,848.63
售后回租保证金		1,500,000.00
其他单位借款		
合计	258,552,066.33	18,023,926.19

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票/信用证保证金	362,234,000.00	25,000,000.33
保函保证金		318,066.00
租赁负债	6,475,300.35	6,179,855.39
限制性股票回购义务	226,800.00	1,512,000.00
售后回租保证金		1,500,000.00
其他单位借款		34,000,000.00
合计	368,936,100.35	68,509,921.72

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	547,368,184.58	752,863,289.45		615,433,794.85		684,797,679.18
长期借款		250,000,000.00		25,700,000.00		224,300,000.00
一年内到期的非流动负债	5,601,576.56		119,742,898.01	1,320,622.62		124,023,851.95
租赁负债	684,976.94		28,308,442.20	6,475,300.35	11,440,083.53	11,078,035.26
合计	553,654,738.08	1,002,863,289.45	148,051,340.21	648,929,717.82	11,440,083.53	1,044,199,566.39

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	25,609,078.17	95,759,518.64
加：资产减值准备	41,354,551.17	25,749,582.94
信用减值损失	59,091,283.76	41,661,924.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,360,546.05	9,080,272.94
投资性房地产摊销	2,266,003.13	1,676,707.02
使用权资产折旧	5,451,051.00	4,763,909.96
无形资产摊销	20,284,062.62	15,880,539.80
长期待摊费用摊销	5,032,898.07	4,956,488.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-111,991.86	-1,202,018.43
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	451,802.58	7,394.25
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	35,583,593.37	24,714,914.87
投资损失（收益以“—”号填列）	2,458,499.20	-2,223,038.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,143,150.38	1,318,255.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,524,907.69	221,278.25
存货的减少（增加以“—”号填列）	-81,702,394.26	206,560,782.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-172,258,203.42	-458,149,259.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	122,033,445.22	32,963,877.61
其他（注）	10,659,606.12	9,081,983.73
经营活动产生的现金流量净额	81,945,588.23	12,823,114.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	622,557,891.87	223,646,020.14
减：现金的期初余额	223,646,020.14	164,797,978.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	398,911,871.73	58,848,041.85

注：其他为计提的股份支付与递延收益摊销金额

2. 本期无支付的取得子公司的现金净额

3. 本期无收到的处置子公司的现金净额

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	622,557,891.87	223,646,020.14
其中：库存现金	8,153.85	8,153.85
可随时用于支付的银行存款	572,425,375.27	223,261,863.34
可随时用于支付的其他货币资金	50,124,362.75	376,002.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	622,557,891.87	223,646,020.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,027,486.60	7.0288	56,423,597.81
欧元	556.22	8.2355	4,580.75
港币	141,810.08	0.9032	128,082.87
应收账款			
其中：美元	27,501,237.32	7.0288	193,300,696.90
欧元	8,251,936.52	8.2355	67,958,823.21

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	16,148.56	0.9032	14,585.38
其他应收款			
其中：美元	100,000.00	7.0288	702,880.00
港币	10,500.00	0.9032	9,483.60
应付账款			
其中：美元	39,122,746.91	7.0288	274,985,963.48
欧元	3,130,251.50	8.2355	25,779,186.23
其他应付款			
其中：美元	9,576.15	7.0288	67,308.84
港币	1,763.15	0.9032	1,592.48

(五十七) 租赁

1. 本公司作为承租方

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	403,362.41	355,855.75
与租赁相关的现金流出总额	6,475,300.35	7,890,831.46
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 简化处理的短期租赁或低价值资产的租 赁费用	7,573,265.63	2,158,083.01

2. 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租 赁付款额相关的收入
房屋租赁	3,526,160.36	
合计	3,526,160.36	

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,862,441.04	69,104,430.25
物料消耗	1,174,815.24	1,332,041.49
折旧费	6,225,151.16	4,074,484.45
无形资产摊销	4,899,660.03	5,061,134.33
使用权资产折旧	1,423,242.26	1,407,516.47
租赁费用	1,805,850.71	2,474,411.53
差旅费	544,931.78	675,826.85

项目	本期发生额	上期发生额
测试认证费	1,600,318.22	2,706,850.37
技术服务费	241,562.30	1,298,007.54
水电费	405,171.15	152,932.11
股份支付费用	2,438,220.14	5,080,896.72
其他	1,332,730.67	1,787,530.16
合计	88,954,094.70	95,156,062.27
其中：费用化研发支出	76,103,720.61	86,999,683.06
资本化研发支出	12,850,374.09	8,156,379.21
合计	88,954,094.70	95,156,062.27

(一) 符合资本化条件的研发项目

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
5G 系列无线通信模块	10,734,307.99	11,034,770.84		16,547,833.15	840,283.42	4,380,962.26
基于云平台的智慧管理应用	12,617,420.25	766,878.00		13,384,298.25		
炒菜机器人		1,048,725.25				1,048,725.25
合计	23,351,728.24	12,850,374.09		29,932,131.40	840,283.42	5,429,687.51

(二) 本期无重要外购在研项目

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
东莞有方	1,200.00	东莞市	东莞市	其他	100.00		设立
香港有方	HKD50.00	香港	香港	贸易	100.00		设立
东莞物联网	1,000.00	东莞市	东莞市	其他	100.00		设立
深圳数智	1,000.00	深圳市	深圳市	其他	100.00		设立
湖南有方	1,000.00	长沙市	长沙市	其他	100.00		设立
厦门善若（注）	900.00	厦门市	厦门市	其他	34.44		设立
有方智联终端	50.00	深圳市	深圳市	其他	100.00		设立
深圳数联	500.00	深圳市	深圳市	其他	60.00		设立
重庆有方	500.00	重庆市	重庆市	其他	60.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
有方数据	10,000.00	深圳市	深圳市	其他	75.00		设立
西安有方	2,000.00	西安市	西安市	其他	100.00		设立
青海有方	1,000.00	西宁市	西宁市	其他	60.00		设立
北京新能智联	1,000.00	北京市	北京市	其他	61.00		设立
方智汇	500.00	深圳市	深圳市	其他	51.00		设立
东莞电力	1,000.00	东莞市	东莞市	其他	55.00		设立
北京有柴	100.00	北京市	北京市	其他	51.00		设立
榆林有方	1,000.00	榆林市	榆林市	其他	100.00		设立
有方聚成	200.00	深圳市	深圳市	其他	51.00		设立
云上有方	100.00	深圳市	深圳市	其他	100.00		设立
有方存储	1,000.00	深圳市	深圳市	其他		70.00	设立
北京物联感知	10,000.00	北京市	北京市	其他	100.00		设立

注：公司对厦门善若持股比例低于 50%，基于公司在厦门善若董事会三名董事中，有两名董事由公司委派，公司实际对厦门善若拥有控制权，故纳入合并范围内。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
投资账面价值合计	25,251,766.96	26,378,714.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,302,858.89	2,559,009.15
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,302,858.89	2,559,009.15

2. 合营企业或联营企业发生超额亏损

合营或联营企业名称	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
有方百为	11,495.94	-8,579.87
山东有方	30,439.98	-167,330.99
合计	41,935.92	-175,910.86

(三) 无其他原因导致的合并范围变动

八、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

按应收金额确定的政府补助的期末余额：0.00 元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
工业互联网发展扶持计划	1,188,710.94			253,820.95		934,889.99	与资产相关
技术攻关面上项目资助	972,222.20			933,333.35		38,888.85	与资产相关
重大专项处技术攻关重点项目	408,306.95			174,085.85		234,221.10	与资产相关
新兴产业扶持计划（物联网）资助	77,583.73			74,386.91		3,196.82	与资产相关
合计	2,646,823.82			1,435,627.06		1,211,196.76	

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
工业互联网发展扶持计划	253,820.95	369,606.72
技术攻关面上项目资助	933,333.35	16,666.68
重大专项处技术攻关重点项目	174,085.85	310,090.34
新兴产业扶持计划（物联网）资助	74,386.91	91,407.60
工业稳增长专项		14,000,000.00
扩岗补助		3,000.00
残疾人就业补贴、奖励	27,966.04	21,566.78
重大专项处技术攻关重点项目		2,500,000.00
展会补贴	10,700.00	
松山湖 2025 年一季度“稳增长、开门红”扶持资金	512,729.00	
国内发明专利授权资助	17,068.92	39,000.00
出口信用保险保费资助项目		130,000.00
稳岗返还	169,324.67	41,831.03
合计	2,173,415.69	17,523,169.15

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款	684,797,679.18				684,797,679.18	684,797,679.18
应付票据	110,000,000.00				110,000,000.00	110,000,000.00

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
应付账款	286,934,553.95					286,934,553.95	286,934,553.95
其他应付款	10,304,550.43					10,304,550.43	10,304,550.43
一年内到期的非流动负债	124,023,851.95					124,023,851.95	124,023,851.95
长期借款		224,300,000.00				224,300,000.00	224,300,000.00
租赁负债		5,010,219.82	6,067,815.44			11,078,035.26	11,078,035.26
合计	1,216,060,635.51	229,310,219.82	6,067,815.44			1,451,438,670.77	1,451,438,670.77

续

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款	547,368,184.58					547,368,184.58	547,368,184.58
应付票据	6,922,285.83					6,922,285.83	6,922,285.83
应付账款	242,627,673.79					242,627,673.79	242,627,673.79
其他应付款	11,356,649.37					11,356,649.37	11,356,649.37
一年内到期的非流动负债	5,601,576.56					5,601,576.56	5,601,576.56
租赁负债		684,976.94				684,976.94	684,976.94
合计	813,876,370.13	684,976.94				814,561,347.07	814,561,347.07

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	56,423,597.81	132,663.62	56,556,261.43	25,800,341.83	131,937.24	25,932,279.07
应收账款	193,300,696.90	67,973,408.59	261,274,105.49	64,422,558.75	9,954.50	64,432,513.25
其他应收款	702,880.00	9,483.60	712,363.60		9,723.00	9,723.00
应付账款	274,985,963.48	25,779,186.23	300,765,149.71	14,398,998.35		14,398,998.35
其他应付款	67,308.84	1,592.48	68,901.32	68,837.20	2,286.33	71,123.53

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司不存在其他价格风险。

十、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、2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			10,219,847.20	10,219,847.20
其他权益工具投资				
其中：非交易性权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			10,219,847.20	10,219,847.20

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

无

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
基思瑞投资	深圳	投资业务	10,000,000.00	23.52	23.52

本公司最终控制方是：王慷

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张梅香	实际控制人配偶
杜广、魏琼	公司现任董事及高级管理人员
张楷文、罗伟	公司现任董事
张增国	公司已卸任未满 12 个月的董事及高级管理人员
黄雷	公司已卸任未满 12 个月的董事会秘书
李子瑞	公司现任董事会秘书
罗珉、郭瑾、金雷	公司现任独立董事
邱芳勇	公司现任财务总监
深圳市杰源技术服务有限公司	母公司深圳市基思瑞投资发展有限公司的全资子公司
南京融慧电力科技有限公司(以下简称“融慧电力”)	实际控制人投资的其他公司
深圳市文森特王咨询管理有限公司	实际控制人投资的其他公司
深圳市新航智园智能科技有限公司	实际控制人投资的其他公司

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
融慧电力	采购材料	4,778.76		否	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万睿智能	销售材料销售、技术服务		74,575.09
西安迅腾	销售无线通信模块		35,774.33
有方百为	销售无线通讯终端	82,306.19	30,344.77

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
融慧电力	技术服务		849.06

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	27,000,000.00	2025/6/20	2027/6/20	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	1,500,000.00	2025/6/20	2025/9/20	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	1,500,000.00	2025/6/20	2025/12/20	是
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	49,500,000.00	2025/3/25	2027/3/24	否
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	500,000.00	2025/3/25	2025/9/20	是
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	15,000,000.00	2024/4/29	2025/4/29	是
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	9,000,000.00	2024/8/12	2025/8/11	是
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	2,000,000.00	2024/9/19	2025/9/19	是
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	7,000,000.00	2024/9/24	2025/9/23	是
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	40,000,000.00	2025/1/1	2026/1/1	否
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	12,000,000.00	2025/5/30	2026/5/30	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	6,500,000.00	2024/1/11	2025/1/10	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	6,500,000.00	2024/4/18	2025/4/17	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	9,500,000.00	2024/7/1	2025/7/1	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,500,000.00	2024/9/20	2025/9/30	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	6,500,000.00	2025/2/27	2025/12/29	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	50,000,000.00	2025/1/17	2026/1/17	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2024/8/26	2025/8/26	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2024/9/10	2025/8/6	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2024/11/6	2025/11/6	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	30,000,000.00	2024/11/1	2025/10/31	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	30,000,000.00	2025/5/29	2026/5/29	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	45,000,000.00	2024/11/20	2025/11/20	是

担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2025/6/30	2026/6/29	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2024/3/27	2025/3/26	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2024/3/27	2025/3/26	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2024/4/11	2025/4/1	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/6/30	2026/6/29	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	30,000,000.00	2024/1/31	2025/1/30	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	14,000,000.00	2025/2/20	2026/2/19	否
抵押：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技四路 11 号有方集团研发总部 1 号、2 号研发总部大楼、地下室车库； 深圳市基思瑞投资发展有限公司，东莞有方通信技术有限公司，王慷、张梅香	57,000,000.00	2024/3/21	2025/3/20	是
抵押：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技四路 11 号有方集团研发总部 1 号、2 号研发总部大楼、地下室车库； 深圳市基思瑞投资发展有限公司，东莞有方通信技术有限公司，王慷、张梅香	55,000,000.00	2024/4/9	2025/4/8	是
抵押：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技四路 11 号有方集团研发总部 1 号、2 号研发总部大楼、地下室车库； 深圳市基思瑞投资发展有限公司，东莞有方通信技术有限公司，王慷、张梅香	50,000,000.00	2024/6/14	2025/6/14	是
抵押：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技四路 11 号有方集团研发总部 1 号、2 号研发总部大楼、地下室车库； 深圳市基思瑞投资发展有限公司，东莞有方通信技术有限公司，王慷、张梅香	30,000,000.00	2024/9/20	2025/7/11	是
抵押：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技四路 11 号有方集团研发总部 1 号、2 号研发总部大楼、地下室车库； 深圳市基思瑞投资发展有限公司，东莞有方通信技术有限公司，王慷、张梅香	24,000,000.00	2024/11/6	2025/7/10	是
抵押：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技四路 11 号有方集团研发总部 1 号、2 号研发总部大楼、地下室车库； 深圳市基思瑞投资发展有限公司，东莞有方通信技术有限公司，王慷、张梅香	40,000,000.00	2024/12/25	2025/12/24	是
抵押：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技四路 11 号有方集团研发总部 1 号、2 号研发总部大楼、地下室车库； 深圳市基思瑞投资发展有限公司，东莞有方通信技术有限公司，王慷、张梅香	57,000,000.00	2025/2/28	2026/2/27	否
抵押：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技四路 11 号有方集团研发总部 1 号、2 号研发总部大楼、地下室车库； 深圳市基思瑞投资发展有限公司，东莞有方通信技术有限公司，王慷、张梅香	50,000,000.00	2025/4/15	2026/4/15	否

担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
抵押：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技四路 11 号有方集团研发总部 1 号、2 号研发总部大楼、地下室车库； 深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	9,000,000.00	2025/4/30	2026/3/27	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	29,789,535.99	2024/1/12	2025/1/12	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2024/3/26	2025/3/26	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	29,700,000.00	2025/2/12	2026/4/12	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	300,000.00	2025/2/12	2025/7/21	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	69,300,000.00	2025/3/26	2026/5/26	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	700,000.00	2025/3/26	2025/9/21	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2024/3/19	2025/3/19	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2024/3/21	2025/3/21	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2025/1/23	2026/1/23	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/6/26	2026/6/25	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/6/27	2026/6/26	否
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	9,000,000.00	2024/8/12	2025/8/11	是
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	7,000,000.00	2024/9/23	2025/9/23	是
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	2,000,000.00	2024/9/19	2025/9/19	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2024/3/27	2025/3/26	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2024/3/27	2025/3/26	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/2/25	2026/2/25	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/2/27	2026/2/27	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	6,000,000.00	2024/1/25	2025/1/25	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	4,000,000.00	2024/1/25	2025/1/25	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2024/6/27	2025/6/27	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2024/6/27	2025/6/27	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/3/24	2026/3/24	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/3/24	2026/3/24	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2024/12/19	2025/12/26	是

担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有方通信技术有限公司、王慷、张梅香				
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2025/1/23	2026/1/23	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2025/5/21	2026/5/20	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2024/6/5	2025/5/29	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2025/1/22	2025/7/22	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/3/24	2025/9/24	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/4/1	2025/10/1	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	15,000,000.00	2025/4/24	2025/10/24	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	15,000,000.00	2025/4/28	2025/10/28	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2025/5/14	2025/11/14	是
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2025/5/16	2025/11/16	是
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/4/21	2025/10/21	是
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/5/16	2025/11/16	是
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	30,000,000.00	2025/6/16	2025/12/16	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	18,000,000.00	2025/9/10	2027/9/10	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	1,000,000.00	2025/9/10	2025/9/20	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	1,000,000.00	2025/9/10	2025/12/20	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司	50,000,000.00	2025/9/11	2026/9/10	否
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/9/28	2026/9/28	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	26,500,000.00	2025/9/19	2025/12/29	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/8/7	2026/8/6	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/8/7	2026/8/6	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2025/8/8	2026/8/8	否
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	50,000,000.00	2025/9/25	2027/3/24	否
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	30,000,000.00	2025/10/24	2027/3/24	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2025/12/5	2028/12/5	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/12/22	2026/10/14	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2025/7/14	2026/7/7	否

担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有方通信技术有限公司、王慷、张梅香				
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	22,000,000.00	2025/11/19	2026/11/4	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/9/23	2026/9/23	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/9/29	2026/9/28	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	4,000,000.00	2025/12/19	2026/11/6	否
抵押：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技四路 11 号有方集团研发总部 1 号、2 号研发总部大楼、地下室车库； 深圳市基思瑞投资发展有限公司，东莞有方通信技术有限公司，王慷、张梅香	50,000,000.00	2025/7/8	2026/7/7	否
抵押：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技四路 11 号有方集团研发总部 1 号、2 号研发总部大楼、地下室车库； 深圳市基思瑞投资发展有限公司，东莞有方通信技术有限公司，王慷、张梅香	100,000,000.00	2025/10/11	2026/10/10	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	50,000,000.00	2025/9/30	2027/3/23	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/12/18	2026/12/14	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/12/19	2026/12/14	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司，东莞有方通信技术有限公司，王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/9/22	2026/9/22	否
东莞有方通信技术有限公司、深圳市基思瑞投资发展公司、王慷、张梅香	10,000,000.00	2025/12/24	2026/11/30	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司，东莞有方通信技术有限公司，王慷、张梅香	20,000,000.00	2025/8/5	2026/2/5	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	30,000,000.00	2025/6/20	2025/12/20	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2025/12/10	2026/6/10	否
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	50,000,000.00	2025/12/23	2026/6/19	否
东莞有方通信技术有限公司、王慷、张梅香	20,000,000.00	2025/8/28	2026/2/28	否
东莞有方通信技术有限公司、深圳市基思瑞投资发展公司、王慷、张梅香	50,000,000.00	2025/7/17	2026/7/13	否
东莞有方通信技术有限公司、深圳市基思瑞投资发展公司、王慷、张梅香	30,000,000.00	2025/7/28	2026/7/23	否

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,088,616.29	3,666,462.15
关键管理人员薪酬（含股份支付）	3,141,501.14	4,334,715.85

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	万睿智能	543,869.20	242,743.66	543,869.20	64,240.64
应收账款	融慧电力			900.00	13.84
预付账款	西安迅腾	19,250.00		19,250.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	有方百为	26,000.00	26,000.00
合同负债	有方百为	48,754.41	13,072.98
合同负债	西安迅腾	17,035.40	17,035.40

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	220,000.00	9,731,574.28					26,000.00	265,540.27
管理人员	1,825,000.00	80,727,832.11			81,900.00	803,909.60	698,100.00	6,976,342.75
研发人员	1,095,000.00	48,436,699.27					840,000.00	8,578,993.28
合计	3,140,000.00	138,896,105.66			81,900.00	803,909.60	1,564,100.00	15,820,876.30

续

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2023 年管理人员及研发人员			11.20 元/份	11 个月
2025 年管理人员及研发人员			21.27 元/份	29 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以市价为基础对第一类限制性股票的公允价值进行计量；公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为第二类限制性股票定价模型，并运用该模型对第二类限制性股票的公允价值进行计量。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价、授予之日至每期首个可归属日的期限、历史波动率、无风险收益率、股息率等
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计、激励对象变动以及其可行使权益等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行使权益的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,168,961.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,095,233.18

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,284,275.49	
管理人员	8,372,737.55	
研发人员	2,438,220.14	
合计	12,095,233.18	

(四) 股份支付的修改、终止情况

本年公司无股份支付的修改、终止情况。

十三、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2025 年 12 月 31 日，公司为满足日常供应链贸易、服务器采购业务结算安排，以本公司名义开立国内信用证、航信流转单；合作供应商就对应待采购款项办理银行应收账款无追索权保理等供应链融资业务。上述业务均具备采购背景，截至资产负债表日相关货物尚未交付、交易未完全履约，不满足存货及应付账款确认条件，因此未在财务报表内确认相关负债，该类款项属于公司不可撤销的远期采购付款义务，统一作为表外经营承诺事项披露，具体情况如下：

项目	期末余额（元）	备注
信用证及航信流转单	160,000,000.00	用于服务器采购结算，未到期兑付，对应货物尚未交付
银行应收账款保理	10,000,000.00	供应商无追索权保理融资，未到期兑付，对应采购业务未履约
表外承诺合计	170,000,000.00	

截至报告期末，上述承诺事项均无垫款、逾期、违约或索赔情形，相关风险可控，无需确认预计负债。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司因存算服务器销售业务，就重点客户采购项目开立履约及质量保证保函，保函金额 45,888,000.00 元，有效期至 2026 年 7 月 22 日。该保函系产品销售配套的经营性担保，仅在公司未按销售合同约定履行产品质量、供货及售后义务等违约情形下产生赔付责任。截至报告期末，公司履约正常，不存在违约事项，相关赔付风险可控，无需确认预计负债。

除上述事项外，本公司无其他需披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

公司与中电数创（泸州）科技有限公司（以下简称中电数创（泸州））签订了编号为 ZDLZP20230805 的《采购合同书》，截至本审计报告出具日，中电数创（泸州）剩余 34,506,911.00 元未付。

有方科技于 2026 年 3 月 4 日向泸州市江阳区人民法院起诉，于 2026 年 4 月收到法院开庭传票，案件定于 2026 年 5 月 13 日开庭审理。

十五、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1-3 个月	275,352,230.86	237,524,501.32
3-12 个月	170,099,354.75	378,303,324.72
1 年以内小计	445,451,585.61	615,827,826.04
1—2 年	79,845,400.81	82,568,175.43
2—3 年	57,531,818.96	12,394,895.05
3—4 年	10,764,481.61	7,470,408.82
4—5 年	7,115,367.68	3,753,313.24
5 年以上	7,428,910.10	6,312,614.83
合计	608,137,564.77	728,327,233.41

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	72,911,063.42	11.99	72,816,418.40	99.87	94,645.02
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	535,226,501.35	88.01	37,029,838.91	6.92	498,196,662.44
其中：账龄分析组合	316,360,081.83	52.02	37,029,838.91	11.70	279,330,242.92
关联方组合	218,866,419.52	35.99			218,866,419.52
无风险组合					
合计	608,137,564.77	100.00	109,846,257.31	18.06	498,291,307.46

续

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	83,745,899.82	11.50	42,502,246.58	50.75	41,243,653.24
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	83,745,899.82	11.50	42,502,246.58	50.75	41,243,653.24
按信用风险特征组合计提坏账准备	644,581,333.59	88.50	23,421,677.67	3.63	621,159,655.92
其中：账龄分析组合	399,189,779.15	54.81	23,421,677.67	5.87	375,768,101.48
关联方组合	245,391,554.44	33.69			245,391,554.44
无风险组合					
合计	728,327,233.41	100.00	65,923,924.25	9.05	662,403,309.16

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	4,264,728.67	4,264,728.67	4,264,728.67	4,264,728.67	100.00	预计无法收回
第二名	3,487,737.17	3,487,737.17	3,487,737.17	3,487,737.17	100.00	预计无法收回
第三名	2,504,273.40	2,253,846.06				预计无法收回
第四名	315,483.41	220,838.39	315,483.41	220,838.39	70.00	预计无法收回
中电数创（泸州）科技有限公司	42,506,911.00	21,253,455.50	34,506,911.00	34,506,911.00	100.00	预计无法收回
第五名	30,169,571.17	10,524,445.79	29,839,008.17	29,839,008.17	100.00	预计无法收回
第六名	497,195.00	497,195.00	497,195.00	497,195.00	100.00	预计无法收回
合计	83,745,899.82	42,502,246.58	72,911,063.42	72,816,418.40	99.87	

按组合计提坏账准备的应收账款：

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月	122,115,857.40	1,596,542.72	1.31
3-12 个月	110,557,265.69	2,344,587.94	2.12
1 年以内小计	232,673,123.09	3,941,130.66	1.69
1—2 年	44,821,979.30	7,673,522.86	17.12

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	20,181,540.97	9,555,535.84	47.35
3—4 年	8,636,189.71	6,000,217.34	69.48
4—5 年	2,694,603.35	2,506,786.80	93.03
5 年以上	7,352,645.41	7,352,645.41	100.00
合计	316,360,081.83	37,029,838.91	11.70

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	42,502,246.58	32,568,017.88	62,679.37	2,191,166.69		72,816,418.40
按组合计提坏账准备	23,421,677.67	13,806,793.26		198,632.02		37,029,838.91
合计	65,923,924.25	46,374,811.14	62,679.37	2,389,798.71		109,846,257.31

4. 本期实际核销的应收账款情况

本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,389,798.71

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
第一名	应收货款	2,191,166.69	客户破产清算	否
合计		2,191,166.69		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	178,858,289.71		178,858,289.71	29.17	337,922.62
东莞有方物联网科技有限公司	59,542,089.06		59,542,089.06	9.77	
中电数创（泸州）科技有限公司	34,506,911.00		34,506,911.00	5.64	34,506,911.00
第二名	29,839,008.17		29,839,008.17	4.91	29,839,008.17
第三名	26,424,000.00		26,424,000.00	4.35	560,373.77
合计	329,170,297.94		329,170,297.94	53.84	65,244,215.56

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	576,681,293.01	453,996,723.01
合计	576,681,293.01	453,996,723.01

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	490,004,406.59	444,737,273.50
押金及保证金	88,792,248.01	5,499,568.63
应收个税、社保及住房公积金代垫款	861,885.11	850,845.76
应收往来款	5,813,250.60	5,203,461.59
预付费用	3,464,461.67	555,151.85
合计	588,936,251.98	456,846,301.33

(3) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1-3 个月	89,632,331.92	12,601,339.04
3-12 个月	117,972,414.08	173,814,616.51
1 年以内小计	207,604,746.00	186,415,955.55
1 至 2 年	149,208,968.83	172,002,532.39
2 至 3 年	80,853,689.74	96,078,051.31
3 至 4 年	149,015,669.37	1,980,307.18
4 至 5 年	1,871,101.12	151,189.90
5 年以上	382,076.92	218,265.00
合计	588,936,251.98	456,846,301.33

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,147,997.87	0.36	1,073,998.94	50.00	1,073,998.93
按信用风险特征组合计提坏账准备	586,788,254.11	99.64	11,180,960.03	1.91	575,607,294.08
其中：账龄分析组合	96,783,847.52	16.43	11,180,960.03	11.55	85,602,887.49
关联方组合	490,004,406.59	83.20			490,004,406.59
无风险组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	588,936,251.98	100.00	12,254,958.97	2.08	576,681,293.01

续

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	456,846,301.33	100.00	2,849,578.32	0.62	453,996,723.01
其中：账龄分析组合	12,109,027.83	2.65	2,849,578.32	23.53	9,259,449.51
关联方组合	444,737,273.50	97.35			444,737,273.50
无风险组合					
合计	456,846,301.33	100.00	2,849,578.32	0.62	453,996,723.01

①按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名			2,147,997.87	1,073,998.94	50	预计难以收回

②按信用风险特征组合计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月	84,839,150.81	6,584,875.53	7.76
3-12 个月	1,892,963.03	210,232.48	11.11
1 年以内小计	86,732,113.84	6,795,108.01	7.83
1 至 2 年	6,639,352.09	1,679,616.65	25.30
2 至 3 年	482,105.69	211,411.06	43.85
3 至 4 年	677,097.86	440,774.46	65.10
4 至 5 年	1,871,101.12	1,671,972.93	89.36
5 年以上	382,076.92	382,076.92	100.00
合计	96,783,847.52	11,180,960.03	11.55

按照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	2,849,578.32			2,849,578.32
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,872,451.71		1,073,998.94	9,946,450.65
本期转回				
本期转销				
本期核销	541,070.00			541,070.00
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	11,180,960.03		1,073,998.94	12,254,958.97

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		1,073,998.94				1,073,998.94
按组合计提坏账准备	2,849,578.32	8,872,451.71		541,070.00		11,180,960.03
合计	2,849,578.32	9,946,450.65		541,070.00		12,254,958.97

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	541,070.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞有方通信技术有限公司	内部往来	245,354,557.33	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	41.66	
东莞有方物联网科技有限公司	内部往来	202,645,096.31	1 年以内、1-2 年、2-3 年	34.41	
第一名	押金保证金	81,600,000.00	1 年以内	13.86	6,333,465.60
深圳市有方数智城市科技有限公司	内部往来	32,155,206.04	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.46	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市有方物联感知科技有限公司	内部往来	3,200,358.44	1 年以内	0.54	
合计		564,955,218.12		95.93	6,333,465.60

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,708,786.88		66,708,786.88	54,998,794.34		54,998,794.34
对联营、合营企业投资	25,251,766.96	857,397.82	24,394,369.14	26,378,714.99		26,378,714.99
合计	91,960,553.84	857,397.82	91,103,156.02	81,377,509.33		81,377,509.33

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞有方通信技术有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
深圳市有方数智城市科技有限公司	880,255.47	50,042.35	64,810.80	865,487.02		
东莞有方物联网科技有限公司	10,018,003.36			10,018,003.36		
湖南有方物联网科技有限公司	9,600,000.00	400,000.00		10,000,000.00		
深圳市有方智联终端技术有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
北京新能智联科技有限公司	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00		
深圳市有方数据科技有限公司	5,500,000.00	1,000,000.00		6,500,000.00		
西安有方数智科技有限公司	3,000,000.00	1,824,760.99		4,824,760.99		
重庆有方数智科技有限公司	1,422,000.00			1,422,000.00		
深圳市有方数联科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
青海有方数智科技有限公司	156,835.51			156,835.51		
东莞有方电力技术有限公司	1,300,000.00	2,500,000.00		3,800,000.00		
有方通信技术（香港）有限公司	421,700.00			421,700.00		
厦门善若物联科技有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
北京市有方物联感知科技有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00		
合计	54,998,794.34	11,774,803.34	64,810.80	66,708,786.88		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业						
西安迅腾	26,596,561.77				-1,344,794.81	
有方百为	-20,075.81				20,075.81	
山东有方	-197,770.97				197,770.97	
合计	26,378,714.99				-1,126,948.03	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
西安迅腾			857,397.82		24,394,369.14	857,397.82
有方百为						
山东有方						
合计			857,397.82		24,394,369.14	857,397.82

说明：①本公司对有方百为（持股比例 36%）采用权益法核算。截至报告期末，本公司按持股比例应分担的亏损已超过长期股权投资账面价值及其他实质上构成净投资的长期权益合计数，因此本公司对该联营企业的长期股权投资账面价值已减记至零。本期未确认该联营企业的亏损份额为 11,495.94 元，累积未确认亏损份额为 8,579.87 元。

②本公司对山东有方（持股比例 40%）采用权益法核算。截至报告期末，本公司按持股比例应分担的亏损已超过长期股权投资账面价值及其他实质上构成净投资的长期权益合计数，因此本公司对该联营企业的长期股权投资账面价值已减记至零。本期未确认该联营企业的亏损份额为 30,439.98 元，累积未确认亏损份额为 167,330.99 元。

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,898,421,570.98	1,651,744,231.47	2,899,455,155.60	2,608,695,480.10
其他业务	114,734,470.78	97,644,400.93	168,802,271.34	170,742,387.59
合计	2,013,156,041.76	1,749,388,632.40	3,068,257,426.94	2,779,437,867.69

2. 营业收入、营业成本的分解信息：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品类型：		
无线通信模块	302,311,498.11	250,800,949.01
无线通信终端	190,901,122.97	132,077,245.15
系统通信解决方案	3,015,981.96	2,217,919.15
云产品及服务	53,610,231.56	40,805,631.03
存算服务器贸易	1,348,582,736.38	1,225,842,487.13
技术服务收入	17,687,282.59	289,092.58
原材料收入	97047188.19	97,355,308.35
租赁收入		
其他收入		
合计	2,013,156,041.76	1,749,388,632.40
按经营区域分类：		
华南地区	772,696,868.04	665,476,436.93
华东地区	182,403,086.27	162,419,773.55
华北地区	764,554,289.94	714,022,555.95
西南地区	37,301,509.70	25,299,985.79
华中地区	28,607,249.02	23,065,372.43
西北地区	18,642,460.68	18,013,841.86
东北地区	71,132.75	60,717.24
出口	208,879,445.36	141,029,948.65
合计	2,013,156,041.76	1,749,388,632.40
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	2,013,156,041.76	1,749,388,632.40
在某一时段内确认		
合计	2,013,156,041.76	1,749,388,632.40

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,126,948.03	2,559,009.15
处置长期股权投资产生的投资收益		-424,430.43
以公允价值计量的金融资产终止确认收益		
应收款项融资终止收益	-137,381.31	-267,749.34
合计	-1,264,329.34	1,866,829.38

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益	111,991.86	
(二) 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）	2,173,415.69	
(三) 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		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	62,679.37	
(九) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(十) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,909.53	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,978,177.39	
减：所得税影响额	327,949.14	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	51,502.26	
合计	1,598,725.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.30	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	2.96	0.28	0.27

深圳市有方科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二六年四月二十九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077



扫描二维码登录
电子营业执照系
统,了解更多登
记、备案、许可、
监管信息

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹仟肆佰玖拾伍万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 二〇一三年十月三十一日

执行事务合伙人 邓超

主要经营场所

天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路
6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办
理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关的报告;承办会
计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方
可开展经营活动)***



登记机关

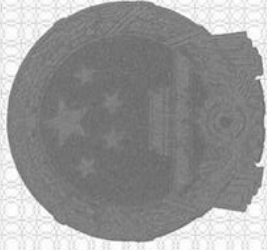
2025年12月12日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告
告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限出具报告使用

首席合伙人：邓超

主任会计师：

经营场所：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会〔2013〕26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日

证书序号：0021537

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：天津市财政局

二〇一三年十月十四日

中华人民共和国财政部制



姓名 曹玮
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1970-09-30
 Date of birth
 工作单位 亚太(集团)会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)深圳分所
 身份证号码 342401197009300027
 Identity card No.



曹玮 474700230013

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 474700230013
 No. of Certificate

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

发证日期: 2012 年 11 月 27 日
 Date of Issuance /y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

亚太(集团)会计师事务所
CPAs
(特普)深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年11月30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所
CPAs
(特普)深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年11月30日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名 崔洪伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-04-19
Date of birth
工作单位 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 370782198304193079
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



崔洪伟 120100230160

证书编号: 120100230160
No. of Certificate

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

发证日期: 2023 年 12 月 27 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d