



2026

半年度报告

证券简称：

慧为智能

证券代码：

920876



官网二维码



公众号二维码

深圳市慧为智能科技股份有限公司
Techvision Intelligent Technology Co., Ltd.

公司半年度大事记

2026 年 1 月，公司携升级版 AI 视频会议交互终端参加瑞芯微首届 AI 软件生态大会，深化 AI 芯片生态合作。

2026 年 3 月，公司江门制造基地通过 ISO9001 及 ISO14001 双体系认证，标准化管理水平进一步提升。

2026 年 3 月，公司亮相德国 Embedded World 2026 展会，拓展欧洲市场品牌影响力。

2026 年 4 月，公司荣登 2025 “物联之星·创新小巨人企业榜”，行业认可度持续提升。

2026 年 6 月，公司向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 3,209,032.95 元。

目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	145

第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李晓辉、主管会计工作负责人廖全继及会计机构负责人（会计主管人员）杨丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
慧为智能、公司、本公司、股份公司	指	深圳市慧为智能科技股份有限公司
新无界	指	深圳市新无界科技有限公司
慧为香港	指	慧为智能科技（香港）有限公司
慧为软件	指	慧为智能软件（深圳）有限公司
联谱科技	指	深圳市联谱科技有限公司
云杉软件	指	深圳市云杉软件有限责任公司
德天新技术	指	深圳市德天新技术有限责任公司
联谱香港	指	联谱科技（香港）有限公司
慧为江门	指	慧为智能终端（江门）有限公司
股东会	指	深圳市慧为智能科技股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市慧为智能科技股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
上市规则	指	《北京证券交易所股票上市规则》
公司章程	指	《深圳市慧为智能科技股份有限公司公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
报告期	指	2026 年 01 月 01 日至 2026 年 06 月 30 日
元、RMB	指	人民币元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	慧为智能
证券代码	920876
公司中文全称	深圳市慧为智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Techvision Intelligent Technology Co., Ltd Techvision
法定代表人	李晓辉

二、 联系方式

董事会秘书姓名	廖全继
联系地址	深圳市南山区桃源街道长源社区学苑大道 1001 号南山智园 A4 栋 1201
电话	0755-26099742
传真	0755-26099742
董秘邮箱	bonnie@techvision.com.cn
公司网址	www.techvision.com.cn
办公地址	深圳市南山区桃源街道长源社区学苑大道 1001 号南山智园 A4 栋 1201
邮政编码	518055
公司邮箱	investors@techvision.com.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 11 月 9 日
行业分类	制造业-电气、电子及通讯-计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	智能终端产品的研发、生产、销售
普通股总股本（股）	64,180,659

优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（李晓辉），一致行动人为（李青康）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李晓辉，一致行动人为李青康

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	281,116,327.24	277,509,117.36	1.30%
毛利率%	13.86%	13.93%	-
归属于上市公司股东的净利润	647,744.15	1,860,224.25	-65.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	239,060.05	1,039,816.07	-77.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.25%	0.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.09%	0.42%	-
基本每股收益	0.0101	0.0290	-65.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	401,069,074.51	426,046,207.90	-5.86%
负债总计	146,933,244.87	169,604,770.95	-13.37%
归属于上市公司股东的净资产	254,135,829.64	256,441,436.95	-0.90%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.96	4.00	-0.90%
资产负债率%（母公司）	30.46%	34.82%	-
资产负债率%（合并）	36.64%	39.81%	-
流动比率	2.87	2.63	-
利息保障倍数	1.92	6.24	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-55,583,281.96	-11,326,113.68	-390.75%
应收账款周转率	3.65	3.25	-
存货周转率	1.70	1.77	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.86%	9.64%	-
营业收入增长率%	1.30%	24.44%	-
净利润增长率%	-65.18%	-49.01%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益	-48,428.63
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外”	330,223.73
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	232,733.69
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,971.64
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,175.22
非经常性损益合计	489,732.37
减：所得税影响数	81,048.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	408,684.10

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 会计估计变更 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

本公司是电子通讯领域的 ODM 原始设计制造提供商，专注于为全球客户提供智能终端设备解决方案，涵盖研发设计服务及整机研发制造交付。公司拥有完整的嵌入式系统软硬件及结构研发体系、高科技制造体系、品质管理体系及高品质交付体系。

公司主营业务覆盖消费电子和商用 IoT 两大终端领域。其中，消费电子产品主要包括平板电脑、笔记本电脑及网络云存储（NAS）；商用 IoT 终端涵盖智能零售终端、网络及视频会议终端、智慧安防终端、工业控制终端等多领域设备。

此外，公司还从事基于芯片销售的解决方案业务及芯片代理业务，主要通过芯片分销为客户提供完整的软硬件解决方案，包括 PCBA 设计及满足客户特定功能需求的软件设计等。

凭借多年经验积累，公司持续提升研发和设计能力，能够自主完成产品的结构设计和硬件设计，并具备系统设计、软件开发及测试认证等全方位解决方案能力，可满足客户多品种、多批次、高质量的产品制造需求及定制化生产服务需求。

1、研发模式

公司是一家研发驱动型的高新技术企业，凭借多年持续的研发投入，在 ID、MD、软件、硬件等方面积累了丰富的经验，打造了一支经验丰富、高水平、专业化的研发团队。公司一直致力于智能终

端产品的核心技术研发，密切关注上游企业的技术研发动态，与瑞芯微、联发科、英特尔、展锐、统信、飞腾等上游厂商达成了战略合作关系，保持着从产品研发到落地的全方位合作，能够率先导入其新产品或新平台，提高开发质量，缩短开发周期，有助于将产品快速推向市场，抓住市场机遇。

公司研发模式包括市场驱动开发和客户驱动开发两类。市场驱动开发为主动开发模式，主要针对市场需求（包括因技术进步引发的产品更新换代需求）进行新产品研发，以提升核心竞争力，获取国内外品牌商的产品订单；同时，公司针对生产过程中的技术性难题开展研发，持续优化产品性能与解决方案，进一步增强市场竞争力。客户驱动开发为定制化开发模式，公司根据客户产品需求提供产品设计、样品试制及调试等服务；或基于现有自主开发产品或技术平台，进行二次开发、定制化修改及功能扩展。公司兼具方案商与制造商的双重身份，凭借多年多领域的技术积累，能够对客户定制化需求快速响应，实现产品的快速落地。

2、生产模式

公司作为以 ODM 模式为主的智能终端产品制造商，按照客户的要求进行研发设计，采用以销定产的定制化生产模式，根据客户订单和需求预测来确定生产计划。公司生产部门依据该生产计划组织各生产车间进行生产，产品完工经检验合格后验收入库。在生产过程中，生产工程师及时跟踪生产订单的状态，并通过 ERP 和 MES 系统进行反馈。

3、销售模式

公司采取直销方式销售产品，客户主要包括消费电子产品、商用 IoT 智能终端品牌商及系统集成商。客户对公司的产品质量、供货能力、响应速度、研发实力等资质进行综合审核，经过反复考察、验厂、沟通后通过其合格供应商资格认证并签订销售合同，约定质量、交货、结算、物流、保密等条款。

公司综合采取以下措施拓展境内外客户：公司通过对目标市场进行研究、实地调查等方式进行分析与预测，主动拜访潜在国内外客户，了解客户需求，争取合作机会；公司采取展会营销的方式，通过持续参加国内外各种知名交易会、展览会来开发客户并取得客户订单，如美国 CES 电子展、香港电子展、台北电脑展、德国嵌入式展等；除此之外，英特尔、瑞芯微、展锐等芯片厂商会不定期组织行业下游领域技术、产品应用研讨会，公司借此紧跟行业技术发展和市场趋势，并与潜在客户建立联系。

目前，公司与众多国内外知名智能终端产品领域企业建立了稳定密切的合作关系，核心客户合作均超过 5 年以上，合作稳定。

报告期内，公司业务模式无重大变化。报告期后至报告批准报出日，业务模式无重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

专精特新等认定情况

☒ 适用 ☐ 不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	广东省工程技术研究中心 - 广东省科学技术厅 深圳市专精特新中小企业

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2026 年上半年，公司围绕年度经营目标，持续推进产品结构优化与战略升级，但受原材料成本上涨传导滞后及消费电子市场需求疲软影响，一季度经营面临阶段性压力。进入二季度以来，随着 AI 终端产品放量、信创业务持续增长及产能释放，公司经营显著回暖，单季度实现营业收入 16,436.94 万元，环比增长 40.79%，实现归属于上市公司股东的净利润 323.30 万元，扭转一季度亏损局面；毛利率环比提升 0.66 个百分点至 14.13%，盈利质量持续改善。上半年整体来看，公司实现营业收入 28,111.63 万元，同比增长 1.30%；实现归属于上市公司股东的净利润 64.77 万元，较上年同期减少 65.18%。报告期末，公司总资产 40,106.91 万元，较期初减少 5.86%；归属于上市公司股东的所有者权益 25,413.58 万元，较期初减少 0.90%。

报告期内，公司生产经营正常，各项业务持续推进。信创终端出货量保持增长，有效对冲了消费电子市场需求疲软带来的不利影响；AI PC、AI NAS 产品已进入批量发货阶段，公司 AI 终端产品附加值和收入结构进一步优化，二季度起对整体业绩的正向拉动开始显现。同时，公司积极投入各类端侧 AI 产品的研发与市场推广，包括面向运营商市场和海外市场的 AI 终端产品，为后续业务持续拓展奠定基础。产能方面，江门基地全面投入运营，产能爬坡顺利，为公司承接更大规模订单、降低单位制造成本提供了支撑。

另一方面，2026 年上半年主要零部件涨价态势未有效缓解，同时终端产品售价上调对消费电子市场需求产生明显压制，公司面临“成本上升、需求疲软”的双重挑战，导致公司盈利空间大幅收窄，上半年整体盈利能力承压。值得关注的是，二季度公司已走出低谷，经营态势向好，为下半年业绩修复奠定了良好基础。公司全线终端产品正在进行大规模的 AI 化迭代，短期内增加了研发投入及产线改造成本，但中长期将增强公司产品在端侧 AI 市场的竞争力。

（二） 行业情况

公司所处行业为智能终端领域，智能终端产业作为数字经济时代的重要载体，已发展成为万亿级规模的全球性产业。随着人工智能与终端深度融合、端侧算力升级、大模型轻量化部署及智能体技术的快速演进，行业正经历着从单一设备向生态化、场景化、智能化方向发展的深刻变革，AI 已成为终端产品的核心能力。

从行业整体看，AI 终端加速渗透，成为产品迭代的核心方向。据 Gartner 预测，2026 年全球 AI PC 出货量将达 1.43 亿台，渗透率突破 50%至 55%，AI 正从高端产品定位走向全品类渗透，成为终端设备的标准配置。与此同时，受 AI 产业大规模扩张带来的产能挤占影响，存储芯片等各类零部件均出现不同程度的价格上涨，终端产品成本与售价随之攀升，传统消费电子市场需求受到明显压制。据国际数据公司（IDC）预计 2026 年上半年全球 PC 出货量预计同比下降 11.3%至 2.5 亿台，平板同比下降 7.6%至 1.4 亿台。AI PC 的增量尚未完全对冲非 AI PC 及商用需求的下滑，整体市场呈现“总量收缩、AI 驱动均价上涨”的结构性调整格局。

在行业应用层面，信息技术应用创新（信创）领域国产化替代加速向纵深推进。随着国际贸易摩擦升级，外部不确定性的增强进一步凸显了我国科技自主可控的紧迫性。当前，信创替换按照“2+8+N”节奏稳步推进，党政信创向区县乡镇下沉，金融、运营商等行业正从非核心系统向核心系统加速突破。根据第一新声研究院预测，我国信创市场规模预计至 2026 年将达到 2.66 万亿元，2025—2026 年市场增速分别达到 17.84%和 26.82%。在政策与资金支持方面，2026 年《政府工作报告》明确提出“推进高水平科技自立自强”，并发行超长期特别国债 1.8 万亿元，重点支持国家重大战略实施和重点领域安全能力建设，电子信息领域已被明确纳入支持范围。以飞腾、兆芯、海光等为代表的国产处理器，以麒麟、统信等为代表的国产操作系统，已逐步形成规模化应用能力，为产业链相关企业带来重要发展机遇。

政策层面，2026 年 3 月政府工作报告明确提出深化拓展“人工智能+”，促进新一代智能终端和智能体加快推广，推动重点行业领域人工智能商业化规模化应用，培育智能原生新业态新模式。2026 年 5 月，工业和信息化部发布《人工智能终端智能化分级》系列国家标准，规范终端智能化评价、驱动产品迭代升级，并做好标准在 2026 年消费品“以旧换新”政策中的落地实施。2026 年 7 月，国务院印发《扩大消费“十五五”规划》，明确提出增加人工智能手机和电脑、智能穿戴、智能机器人等新一代智能终端产品有效供给，深入推进“人工智能+消费”。上述政策为智能终端产业的创新发展营造了良好的政策环境。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	28,321,510.08	7.06%	88,150,132.32	20.69%	-67.87%
应收票据	1,571,840.25	0.39%	1,041,449.33	0.24%	50.93%
应收账款	64,035,957.45	15.97%	83,544,127.78	19.61%	-23.35%
存货	165,143,699.55	41.18%	110,112,883.30	25.85%	49.98%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	81,858,128.11	20.41%	76,417,624.19	17.94%	7.12%
在建工程	-	0.00%	2,294,540.73	0.54%	-100.00%
无形资产	12,500,909.40	3.12%	12,490,701.99	2.93%	0.08%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	37,754,687.50	9.41%	38,027,685.64	8.93%	-0.72%
长期借款	42,787,740.00	10.67%	46,079,475.70	10.82%	-7.14%
交易性金融资产	467.08	0.00%	12,012,886.43	2.82%	-100.00%
应收款项融资	801,180.56	0.20%	3,560,456.87	0.84%	-77.50%
预付款项	20,570,641.78	5.13%	9,683,535.91	2.27%	112.43%
其他应收款	3,664,797.77	0.91%	5,421,161.55	1.27%	-32.40%
使用权资产	1,755,961.27	0.44%	2,749,869.85	0.65%	-36.14%
一年内到期的非流动负债	1,139,997.06	0.28%	1,976,214.87	0.46%	-42.31%
其他流动资产	12,083,035.62	3.01%	7,413,947.01	1.74%	62.98%
其他非流动资产	-	0.00%	2,063,139.11	0.48%	-100.00%
合同负债	13,083,290.16	3.26%	9,060,115.25	2.13%	44.41%
应付职工薪酬	3,863,036.38	0.96%	6,764,679.29	1.59%	-42.89%
应交税费	1,154,787.86	0.29%	5,258,144.84	1.23%	-78.04%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：较上年期末减少 67.87%，主要系存储类原材料价格上涨，公司为降低供应风险、保障交付，加大关键原材料策略性备货，采购支出增加所致；
- 2、应收票据：较上年期末增加 50.93%，主要系期末收到客户背书尚未到期的非“9+6”银行承兑汇票增加所致；
- 3、存货：较上年期末增加 49.98%，主要系报告期内公司对 IC 存储类原材料进行策略性备货，原材料库存大幅增加所致；
- 4、在建工程：较上年期末减少 100.00%，主要系上年期末的装修工程于本期完工转固定资产所致；
- 5、交易性金融资产：较上年期末减少 100.00%，主要是报告期末理财到期赎回所致；
- 6、应收款项融资：较上年期末减少 77.50%，主要系期末收到客户背书尚未到“9+6”的银行承兑汇票减少所致；
- 7、预付款项：较上年期末增加 112.43%，主要系报告期内 IC 原材料价格上涨，公司为锁定采购价格、控制成本，增加预付款备货所致；
- 8、其他应收款：较上年期末减少 32.40%，主要系报告期应收出口退税款减少所致；
- 9、使用权资产：较上年期末减少 36.14%，主要系报告期租赁资产减少所致；
- 10、一年内到期的非流动负债：较上年期末减少 42.31%，主要系一年内到期的租赁负债减少所致；
- 11、其他流动资产：较上年期末增加 62.98%，主要是报告期内待抵扣进项税额增加所致；
- 12、其他非流动资产：较上年期末减少 100.00%，主要系上年期末预付的长期资产采购款，在本期完成验收后结转确认为固定资产所致；
- 13、合同负债：较上年期末增加 44.41%，主要系报告期原材料价格上行，公司为锁定采购成本，增加预收客户款项所致；
- 14、应付职工薪酬：较上年期末减少 42.89%，主要系报告期发放上年度已计提年终奖金所致；
- 15、应交税费：较上年期末减少 78.04%，主要系报告期母公司应交增值税减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	281,116,327.24	—	277,509,117.36	—	1.30%
营业成本	242,166,022.47	86.14%	238,846,260.72	86.07%	1.39%
毛利率	13.86%	—	13.93%	—	—
销售费用	7,231,052.97	2.57%	7,379,025.84	2.66%	-2.01%
管理费用	9,969,395.23	3.55%	7,389,500.33	2.66%	34.91%
研发费用	19,376,193.50	6.89%	20,252,811.94	7.30%	-4.33%
财务费用	1,324,357.31	0.47%	-524,018.54	-0.19%	352.73%
信用减值损失	180,496.81	0.06%	-2,436,934.42	-0.88%	-107.41%
资产减值损失	-346,176.64	-0.12%	-690,339.55	-0.25%	-49.85%
其他收益	572,469.07	0.20%	750,070.14	0.27%	-23.68%
投资收益	232,733.69	0.08%	343,967.81	0.12%	-32.34%
公允价值变动收益	—	0.00%	40,308.91	0.01%	-100.00%
资产处置收益	—	0.00%	252,664.70	0.09%	-100.00%
汇兑收益	—	0.00%	—	0.00%	—
营业利润	1,090,424.16	0.39%	2,108,543.82	0.76%	-48.29%
营业外收入	67,908.12	0.02%	1,401.31	0.00%	4746.05%
营业外支出	195,308.39	0.07%	33,294.43	0.01%	486.61%
净利润	647,744.15	—	1,860,224.25	—	-65.18%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用：较上年同期增加 34.91%，主要系报告期内新转固厂房尚未全部投产运营，相关资产折旧摊销费用增加所致；
- 2、财务费用：较上年同期增加 352.73%，主要系报告期内市场利率下行导致利息收入减少，以及汇率波动导致汇兑收益减少所致；
- 3、信用减值损失：较上年同期减少 107.41%，主要系公司 2025 年度完成应收款项账龄组合预期信用损失率会计估计变更（未来适用法，1-6 个月账龄由 5%调整为 1.5%）后，本期按变更后比例计提，而上年同期仍按原 5%比例计提，加之期末应收账款余额下降，相应计提的信用减值损失减少。
- 4、资产减值损失：较上年同期减少 49.85%，主要系报告期公司持续优化存货结构，加强库龄管理，存货质量改善，相应计提的存货跌价准备减少所致；
- 5、投资收益：较上年同期减少 32.34%，主要系报告期末购买理财产品减少所致；
- 6、公允价值变动收益：较上年同期减少 100%，主要系报告期末持有理财产品减少所致；
- 7、资产处置收益：较上年同期减少 100%，主要系报告期固定资产处置减少所致；
- 8、营业外收入：较上年同期增加 4746.05%，主要系本期清理无须支付的往来款增加所致；
- 9、营业外支出：较上年同期增加 486.61%，主要系报告期处置非流动资产增加所致；
- 10、营业利润及净利润：营业利润较上年同期减少 48.29%，净利润较上年同期减少 65.18%，主要系原材料价格上涨、消费电子市场需求疲软导致毛利空间收窄，而期间费用相对刚性所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	280,074,122.34	275,194,027.19	1.77%
其他业务收入	1,042,204.90	2,315,090.17	-54.98%
主营业务成本	241,793,276.64	237,779,243.07	1.69%
其他业务成本	372,745.83	1,067,017.65	-65.07%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
消费电子类	67,863,473.54	62,288,827.41	8.21%	-55.55%	-55.98%	增加 0.91 个百分点
商用 IOT 类	81,843,021.73	62,209,136.97	23.99%	30.43%	40.23%	减少 5.31 个百分点
其他类	131,409,831.97	117,668,058.09	10.46%	111.62%	122.11%	减少 4.23 个百分点
合计	281,116,327.24	242,166,022.47	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内销售	186,788,056.18	163,911,192.42	12.25%	56.60%	51.39%	增加 3.02 个百分点
出口销售	94,328,271.06	78,254,830.05	17.04%	-40.39%	-40.07%	减少 0.44 个百分点
合计	281,116,327.24	242,166,022.47	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

- 1、国内市场：营业收入较上年同期增长 56.60%，毛利率同比提升 3.02 个百分点；主要系信创终端出货量保持增长，同时公司 AI NAS 产品已进入批量发货阶段，产品附加值提升，收入结构进一步优化，高毛利产品占比增加，带动境内销售收入及盈利能力同步提升。
- 2、海外市场：营业收入较上年同期下降 40.39%，毛利率同比减少 0.44 个百分点；主要系海外客户平板电脑类订单交付减少，境外销售收入下滑，规模效应有所减弱，导致毛利率同比微降。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-55,583,281.96	-11,326,113.68	-390.75%
投资活动产生的现金流量净额	5,668,940.48	-21,605,606.83	126.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,941,712.99	20,904,563.96	-142.77%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期下降 390.75%，主要系公司预期 IC 存储类原材料价格持续上行，为锁定采购成本、保障订单交付，主动加大关键原材料策略性备货，购买商品、接受劳务支付的现金同比增加。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 126.24%，主要系报告期内子公司慧为江门实施的募投项目“研发生产基地建设项目”已完工转固并投入运营，购建固定资产等资本性支出同比减少所致；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 142.77%，主要系报告期内取得银行借款收到的现金较上年同期减少，且本期派发现金红利所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	174,500,000	低风险	467.08	-	不存在
合计	-	174,500,000	-	467.08	-	-

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 √不适用

5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
慧为香港	子公司	一般贸易及物流	1,599,000 港元	87,706,130.35	13,477,633.65	95,507,068.49	5,044,308.64
新无界	子公司	生产制造	500,000	587,696.80	-21,770,084.13	6,806,889.25	-2,032,933.86
慧为软件	子公司	软件研发	2,000,000	31,348,196.88	27,733,690.81	3,716,977.99	-1,073,015.06
联谱科技	子公司	一般贸易	1,000,000	19,494.78	-29,581.10	-	-40,923.09
云杉软件	子公司	软件研发	1,000,000	26,406.43	17,203.79	-	-77,902.35
德天新技术	子公司	一般贸易	2,000,000	10,560,413.54	8,210,242.20	23,533,091.27	1,784,396.98
联谱香港	子公司	一般贸易	100,000 港元	1,746.64	-37,419.35	-	-525.67
慧为江门	子公司	研发制造	36,000,000	95,853,176.61	29,806,878.35	10,842,789.20	-3,679,961.35

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司一直严格遵守国家法律，依法纳税，诚信经营。公司始终秉承“诚实守信创新共赢”的理念，对股东负责，对员工负责，始终将社会责任放在重要位置。公司诚信经营，按时纳税，保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，立足本职，尽到了一个企业对社会的责任。

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，坚持以人为本，关爱员工；不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益；通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境；重文化，并与员工培训相结合，激发员工的公益心和责任心。

（三） 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、高新技术企业税收优惠变动风险	重大风险事项描述： 公司是享受国家重点扶持的高新技术企业，所得税按优惠税率 15%。未来有国家取消该优惠的风险，及公司不符合高新技术企业条件的风险。 应对措施： 公司是研发型企业，自主研发是公司核心竞争力，公司持续不断加大研发投入，扩充研发团队规模，不断申请新的专利及著作权，公司有信心完全符合高新技术企业的相关条件。
2、现有产品及服务市场竞争加剧的风险	重大风险事项描述： 公司现有产品及服务包括各类智能终端产品的主板及整机销售、解决方案授权等。公司所处行业一直以来都是高度竞争的电子信息产业，随着智能终端产品的应用领域的不断扩大，越来越多的同类型厂商投入该产品领域，存在公司现

	有产品及服务竞争加剧，从而带来营业利润、毛利率下滑的风险。 应对措施： 公司将持续加大研发投入，提升产品差异化，提高产品的竞争力，增强公司的竞争实力。
3、主要产品市场增长率下滑风险	重大风险事项描述： 公司现有产品中，平板电脑和笔记本电脑的整机销售占有相当的比例。该产品全球市场增长率面临下滑风险，该类型产品在细分领域增长率分化。公司受此影响，可能带来营业收入下滑风险。 应对措施： 公司的云存储终端研发成果显著，将有效补充平板电脑和笔记本的销售份额。除了加强研发提升现有产品及服务的竞争力以外，公司还将积极拓展非消费性智能产品市场如工业、商业、教育等领域的市场份额，增强公司的竞争实力。
4、新业务方向拓展及新产品研发进展风险	重大风险事项描述： 公司按照战略规划，积极布局拓展非消费类智能终端解决方案市场；快速布局智能硬件新产业领域等。在这些新产品市场，有市场和技术路线方向选择风险，合作伙伴选择风险，研发缓慢或失败的风险，资金人力资源投入强度等不确定性的风险。 应对措施： 公司在原有的核心技术团队上继续强化研发团队的实力，在同行业中保持领先地位；持续加大对物联网智能终端产品、垂直市场行业应用类别产品进行较高强度的研发投入；与主要供应商及代理商如 Intel、瑞芯微、MTK 等保持深入友好的合作关系。
5、主要销售及制造区域汇率大幅波动风险	重大风险事项描述： 公司主要业务市场包括多个海外国家和地区。主要零部件采购来自国外。虽然在签订购销合同时已充分考虑到此类风险，但是在全球金融仍然动荡的情况下，人民币汇率及当地国汇率的短时剧烈波动有可能对公司业务利润率及销售额带来风险。 应对措施： 针对汇率波动风险，公司将灵活运用贸易融资和金融衍生产品、改变贸易结算方式、增加内销比重和使用外汇理财产品等方式来规避汇率大幅波动带来的经营风险。
6、关键原材料价格大幅上涨风险	重大风险事项描述： 公司产品所需的主要原材料包括存储芯片、内存、各类电子元器件等。2025 年下半年以来，受地缘政治紧张加剧以及全球 AI 基础设施建设挤占产能影响，智能终端产业链上游原材料供应格局发生重大变化，主要原材料成本普遍大幅上涨。若原材料价格持续上涨或剧烈波动，将直接增加公司产品成本，挤压销售毛利，并可能推升终端产品售价，抑制消费电子市场需求，对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施： 公司将建立价格监测与预警机制，在价格低位进行战略性备货，保持合理库存水位；同时与核心供应商签订锁价协议，锁定未来 3-6 个月的关键材料成本，并积极拓展多元化采购渠道，导入替代物料方案，降低单一供应商依赖风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（三）
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	√是 □否	四.二.（八）
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	四.二.（九）
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	48,523	0	48,523	0.02%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

1、 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

□适用 √不适用

2、 公司及其子公司对子公司的担保情况

√适用 □不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
				起始日期	终止日期			
慧为江门	42,756,860.00	42,756,860.00	-	2024年5月6日	2035年12月6日	保证	连带	已事前及时履行
总计	42,756,860.00	42,756,860.00	-	-	-	-	-	-

提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	42,756,860.00	42,756,860.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

☐是 ☒否

2、 重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、 其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

交易类型	审议金额（单位：元）	交易金额（单位：元）
债权债务往来或担保等事项	300,000,000	42,756,860

为支持公司发展,促进公司更加便捷获得银行授信,公司实际控制人李晓辉先生为公司在中国工商银行对公司提供的授信提供连带责任保证担保。公司本次申请银行授信是公司业务发展需要,通过银行授信的融资方式为自身发展补充流动资金,有利于改善公司的财务状况,将对公司日常经营产生积极影响,进一步促进业务发展,符合公司和全体股东的利益。

（五） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
使用闲置自有资金进行现金管理	2026年4月22日	-	安全性高、流动性好的理财产品、定期存款或结构性存款产品	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

使用闲置自有资金进行现金管理： 公司于2026年4月21日召开第四届董事会审计委员会第十二次会议和第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》，并于2026年4月22日披露了《深圳市慧为智能科技股份有限公司使用闲置自有资金进行现金管理的公告》（公告号：2026-027），内容为公司拟利用部分闲置的流动资金购买短期的稳健型理财产品，单笔购买理财产品金额或任意时点累计金额不超过人民币2亿元（含人民币2亿元）。在上述额度内，自股东会审议通过后一年内资金可循环使用。上述议案经公司2025年年度股东会审议通过。 公司对暂时闲置自有资金进行现金管理是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。同时，对暂时闲置自有资金进行现金管理能提高资金使用效率和提升收益，增加股东回报。

（六） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《招股说明书》。报告期内，公司未新增承诺事项，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形不存

在违反承诺的情形。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	11,887,745.00	2.96%	申请项目贷款
房屋及建筑物	固定资产	抵押	58,791,549.70	14.66%	申请项目贷款
总计	-	-	70,679,294.70	17.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

根据经营发展需要，公司全资子公司慧为江门向中国工商银行股份有限公司江门滨江支行申请项目贷款授信额度 7,500 万元。上述项目贷款以建设项目房屋建筑物及对应土地使用权进行抵押，并追加公司实际控制人李晓辉和深圳市慧为智能科技股份有限公司连带责任担保。

(八) 重大合同及其履行情况

2024 年 6 月 17 日，公司全资子公司慧为江门与中国工商银行股份有限公司江门滨江支行（以下简称工行江门滨江支行）签署了编号为《2024 年工行慧为借字第 001 号》的《固定资产借款合同》，取得人民币 7,500.00 万元的授信额度。同日，公司及实际控制人李晓辉分别与工行江门滨江支行签署编号为《0201200021-2024 年港口(保)字 0036 号》、《0201200021-2024 年港口(保)字 0037 号》的《最高额保证合同》，为本次授信提供连带责任保证担保。同日，慧为江门与工行江门滨江支行签署编号为《0201200021-2024 年港口(抵)字 0066 号》的《最高额抵押合同》，以其名下不动产（粤（2023）江门市不动产权第 0047445 号）为本次授信提供抵押担保。

2025 年 8 月，慧为江门新建厂区达到预定可使用状态，在建工程转为固定资产。依据合同约定，在慧为江门办妥房产证后，工行江门滨江支行向江门市不动产登记中心申请办理原土地使用权抵押注销登记，并以新建房屋建筑物及对应土地使用权办理再抵押登记。2026 年 2 月 27 日，原土地使用权解押手续办理完毕，编号 0201200021-2024 年港口（抵）字 0066 号《最高额抵押合同》项下抵押登记注销。

2026 年 5 月 19 日，慧为江门与工行江门滨江支行签订《最高额抵押合同》（编号：0201200021-2026 年港口（抵）字 0074 号），以其坐落于江门市蓬江区棠下镇海信大道 33 号的房屋建筑物及对应土地使用权作为抵押物，在人民币 102,236,609.00 元最高余额内提供担保。截至报告期末，该笔项目贷借款余额为 4,275.6860 万元。（详见五、注释 26）。

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 22 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《深圳市慧为智能科技股份有限公司关于向银行申请项目贷款暨资产抵押的公告》（公告编号：2024-022）。

(九) 应当披露的其他重大事项

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	38,565,839	60.09%	682,410	39,248,249	61.15%
	其中：控股股东、实际控制人	7,260,242	11.31%	479,668	7,739,910	12.06%
	董事、高管	368,094	0.57%	0	368,094	0.57%
	核心员工	54	0.00%	125,642	125,696	0.20%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,614,820	39.91%	-682,410	24,932,410	38.85%
	其中：控股股东、实际控制人	23,699,400	36.93%	-479,668	23,219,732	36.18%
	董事、高管	1,104,283	1.72%	0	1,104,283	1.72%
	核心员工	811,137	1.26%	-335,792	475,345	0.74%
总股本		64,180,659	-	0	64,180,659	-
普通股股东人数		5,053				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

解限售：报告期内公司控股股东、实际控制人及核心员工每年解除限售。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李晓辉	境内自然人	30,959,642	0	30,959,642	48.2383%	23,219,732	7,739,910
2	新余市慧创投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	6,882,943	0	6,882,943	10.7243%	0	6,882,943
3	洪浩波	境内自然人	719,000	0	719,000	1.1203%	539,250	179,750
4	谢贤川	境内自然人	669,377	0	669,377	1.0430%	502,033	167,344
5	白素红	境内自然人	246,136	235,775	481,911	0.7509%	0	481,911
6	陈家豪	境内自然人	82,633	281,846	364,479	0.5679%	0	364,479
7	李青康	境内自然人	315,000	0	315,000	0.4908%	0	315,000
8	王静	境内自然人	315,500	-17,900	297,600	0.4637%	236,625	60,975
9	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	113,521	183,010	296,531	0.4620%	0	296,531
10	上海佳期私募基金管理有限公司—佳期恒星私募证券投资基金十六期	境内非国有法人	39,923	209,380	249,303	0.3884%	0	249,303
合计		-	40,343,675	892,111	41,235,786	64.2496%	24,497,640	16,738,146
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 股东李晓辉、股东洪浩波、股东谢贤川、股东王静是新余市慧创投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。 股东李青康为实际控制人李晓辉的一致行动人。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	李晓辉	7,739,910
2	新余市慧创投资管理合伙企业（有限合伙）	6,882,943
3	白素红	481,911
4	陈家豪	364,479
5	李青康	315,000
6	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	296,531
7	上海佳期私募基金管理有限公司－佳期恒星私募证券投资基金十六期	249,303
8	张丽云	200,280
9	上海鸣石私募基金管理有限公司－鸣石锐驰三号二期私募证券投资基金	191,941
10	上海证大资产管理有限公司－证大量化价值私募证券投资基金	180,800

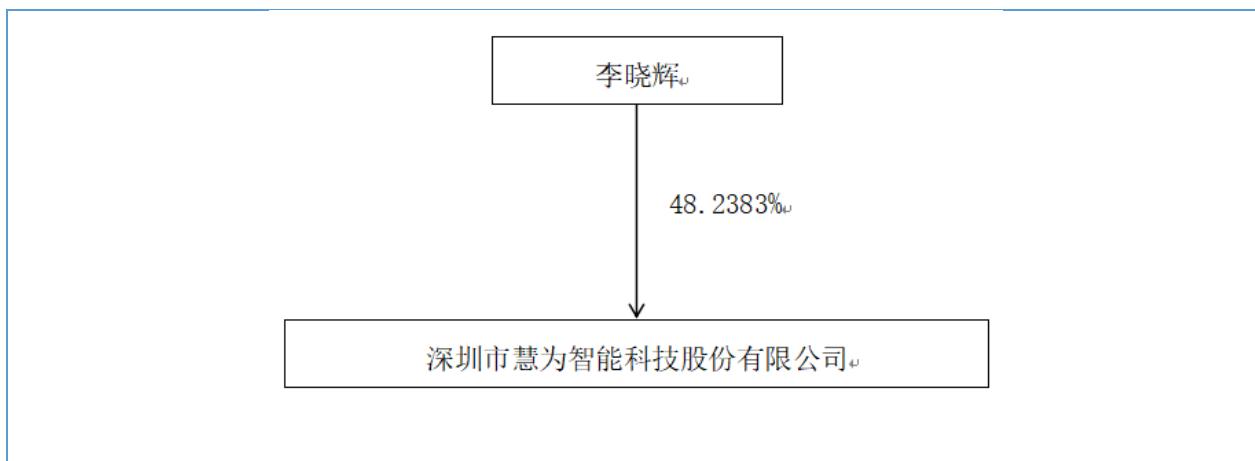
二、 控股股东、实际控制人变化情况

☒适用 ☐不适用

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东和实际控制人为李晓辉先生，简历如下：李晓辉，男，1971 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 9 月至 1992 年 7 月就读于西安电子科技大学电子工程系自动控制专业；2002 年 2 月至 2005 年 12 月就读于北京大学光华管理学院工商管理硕士专业；1992 年 7 月至 1995 年 12 月就职于电子部南京十四所机械部，任工程师；1995 年至 2000 年就职于美国 OAK TECHNOLOGY，任中国办事处经理；2000 年至 2007 年就职于台湾正达国际，任中国大陆区总经理；2007 年至 2011 年 5 月就职于深圳市德天信息技术有限公司，任总经理；2011 年 5 月至今就职于慧为智能，任慧为智能执行董事兼总经理，现任公司董事长兼总经理，任期三年，自 2024 年 9 月至 2027 年 9 月。报告期内公司的控股股东及实际控制人未发生变更。



是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	31,274,642
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	48.7291%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情情况

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

公司募集资金已按照计划使用完毕，募集资金专户已注销，具体内容详见公司于2025年10月30日披露的《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2025-111）、2025年12月16日披露的《关于注销募集资金专项账户的公告》（公告编号：2025-121）。

本报告期内不存在使用募集资金的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况:

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李晓辉	董事长、总经理	男	1971 年 2 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 9 日
洪浩波	董事、副总经理	男	1970 年 9 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 9 日
朱文武	董事	男	1975 年 12 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 9 日
徐尧	独立董事	男	1987 年 4 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 9 日
陈本荣	独立董事	男	1989 年 8 月	2025 年 4 月 10 日	2027 年 9 月 9 日
廖全继	财务负责人、董事会秘书	女	1977 年 6 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 9 日
谢贤川	副总经理	男	1975 年 12 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 9 日
董事会人数:					5
高级管理人员人数:					4

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
李晓辉	董事长、总经理	30,959,642	0	30,959,642	48.2383%	0	0	7,739,910
洪浩波	董事、副总经理	719,000	0	719,000	1.1203%	0	0	179,750
谢贤川	副总经理	669,377	0	669,377	1.0430%	0	0	167,344
廖全继	财务负责人、董事会秘书	84,000	0	84,000	0.1309%	0	0	21,000
合计	-	32,432,019	-	32,432,019	50.5325%	0	0	8,108,004

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

☐适用 ☒不适用

(四) 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	5	3	29
销售人员	34	8	7	35
技术人员	121	7	9	119
财务人员	7	0	0	7
生产人员	131	75	25	181
员工总计	320	95	44	371

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	7
本科	131	136
专科	63	70
专科以下	117	158
员工总计	320	371

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	1	5

核心人员的变动情况:

报告期内，减少核心员工 1 名，公司核心员工邹晓明因个人原因主动离职，该核心员工离职系正常的人事变动，不会对公司的生产经营产生影响。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	28,321,510.08	88,150,132.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、注释 2	467.08	12,012,886.43
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 3	1,571,840.25	1,041,449.33
应收账款	五、注释 4	64,035,957.45	83,544,127.78
应收款项融资	五、注释 5	801,180.56	3,560,456.87
预付款项	五、注释 6	20,570,641.78	9,683,535.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 7	3,664,797.77	5,421,161.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 8	165,143,699.55	110,112,883.30
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 9	12,083,035.62	7,413,947.01
流动资产合计		296,193,130.14	320,940,580.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	五、注释 10	81,858,128.11	76,417,624.19
在建工程	五、注释 11		2,294,540.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 12	1,755,961.27	2,749,869.85

无形资产	五、注释 13	12,500,909.40	12,490,701.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			—
长期待摊费用	五、注释 14	2,569,971.34	2,610,896.79
递延所得税资产	五、注释 15	6,190,974.25	6,478,854.74
其他非流动资产	五、注释 16		2,063,139.11
非流动资产合计		104,875,944.37	105,105,627.40
资产总计		401,069,074.51	426,046,207.90
流动负债：			
短期借款	五、注释 18	37,754,687.50	38,027,685.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 19	41,885,753.23	56,127,748.60
预收款项			
合同负债	五、注释 20	13,083,290.16	9,060,115.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 21	3,863,036.38	6,764,679.29
应交税费	五、注释 22	1,154,787.86	5,258,144.84
其他应付款	五、注释 23	2,830,135.58	3,176,120.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 24	1,139,997.06	1,976,214.87
其他流动负债	五、注释 25	1,406,730.33	1,705,945.31
流动负债合计		103,118,418.10	122,096,654.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 26	42,787,740.00	46,079,475.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 27	768,770.26	1,080,727.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、注释 15	258,316.51	347,913.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,814,826.77	47,508,116.52

负债合计		146,933,244.87	169,604,770.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 28	64,180,659.00	64,180,659.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 29	97,493,356.39	97,237,674.91
减：库存股			
其他综合收益	五、注释 30	-304,319.58	-304,319.58
专项储备			
盈余公积	五、注释 31	13,424,031.41	13,369,099.06
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 32	79,342,102.42	81,958,323.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		254,135,829.64	256,441,436.95
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		254,135,829.64	256,441,436.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		401,069,074.51	426,046,207.90

法定代表人：李晓辉

主管会计工作负责人：廖全继

会计机构负责人：杨丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		18,951,516.53	70,487,849.86
交易性金融资产		467.08	10,012,448.07
衍生金融资产			
应收票据		1,571,840.25	1,041,449.33
应收账款	十七、注释 1	73,965,395.65	86,148,978.82
应收款项融资		779,852.06	3,560,456.87
预付款项		30,672,022.32	8,289,970.21
其他应收款	十七、注释 2	50,254,552.18	52,241,038.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		106,711,035.22	82,373,120.63
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,690,228.82	762,882.46
流动资产合计		288,596,910.11	314,918,194.57
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	十七、注释 3	43,318,748.50	41,770,001.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,391,525.40	7,581,973.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,431,796.44	2,029,111.08
无形资产		543,280.35	403,081.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,160,584.36	2,307,564.89
递延所得税资产		4,305,041.69	4,580,709.04
其他非流动资产			67,013.27
非流动资产合计		58,150,976.74	58,739,454.89
资产总计		346,747,886.85	373,657,649.46
流动负债：			
短期借款		35,022,791.67	35,025,317.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,718,898.15	78,045,442.71
预收款项			
合同负债		5,429,383.37	4,393,828.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,044,314.88	4,053,309.63
应交税费		348,663.78	4,286,719.45
其他应付款		509,323.80	134,997.33
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		1,024,664.23	1,214,537.24
其他流动负债		705,819.84	1,563,393.98
流动负债合计		104,803,859.72	128,717,546.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		556,221.61	1,058,672.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		258,316.51	347,913.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		814,538.12	1,406,586.32
负债合计		105,618,397.84	130,124,132.50

所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,180,659.00	64,180,659.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		97,493,356.39	97,237,674.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,424,031.41	13,369,099.06
一般风险准备			
未分配利润		66,031,442.21	68,746,083.99
所有者权益（或股东权益）合计		241,129,489.01	243,533,516.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		346,747,886.85	373,657,649.46

法定代表人：李晓辉

主管会计工作负责人：廖全继

会计机构负责人：杨丽

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		281,116,327.24	277,509,117.36
其中：营业收入	五、注释 33	281,116,327.24	277,509,117.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		280,665,426.01	273,660,311.13
其中：营业成本	五、注释 33	242,166,022.47	238,846,260.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 34	598,404.53	316,730.84
销售费用	五、注释 35	7,231,052.97	7,379,025.84
管理费用	五、注释 36	9,969,395.23	7,389,500.33
研发费用	五、注释 37	19,376,193.50	20,252,811.94
财务费用	五、注释 38	1,324,357.31	-524,018.54
其中：利息费用		870,984.98	526,769.13
利息收入		31,002.94	924,298.44
加：其他收益	五、注释 39	572,469.07	750,070.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 40	232,733.69	343,967.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、注释 41		40,308.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 42	180,496.81	-2,436,934.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 43	-346,176.64	-690,339.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 44		252,664.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,090,424.16	2,108,543.82
加：营业外收入	五、注释 45	67,908.12	1,401.31
减：营业外支出	五、注释 46	195,308.39	33,294.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		963,023.89	2,076,650.70
减：所得税费用	五、注释 47	315,279.74	216,426.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		647,744.15	1,860,224.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		647,744.15	1,860,224.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		647,744.15	1,860,224.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		647,744.15	1,860,224.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		647,744.15	1,860,224.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0101	0.0290

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0101	0.0290
法定代表人: 李晓辉	主管会计工作负责人: 廖全继	会计机构负责人: 杨丽	

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十七、注释 4	252,897,392.87	266,426,202.39
减: 营业成本	十七、注释 4	224,284,838.68	236,028,948.81
税金及附加		485,494.31	167,568.41
销售费用		5,703,550.75	5,195,591.00
管理费用		5,377,067.26	5,125,890.55
研发费用		14,380,002.94	15,201,107.56
财务费用		2,269,348.16	-1,014,637.59
其中: 利息费用		414,294.82	464,578.45
利息收入		26,599.70	909,595.63
加: 其他收益		192,037.38	330,738.83
投资收益 (损失以“-”号填列)	十七、注释 5	208,638.46	274,218.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			40,308.91
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		390,555.43	-2,225,497.04
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-356,793.77	-567,846.38
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			252,664.70
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		831,528.27	3,826,320.69
加: 营业外收入		67,907.05	3.02
减: 营业外支出		147,750.15	31,138.24
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		751,685.17	3,795,185.47
减: 所得税费用		202,361.65	198,109.97
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		549,323.52	3,597,075.50
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		549,323.52	3,597,075.50
(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		549,323.52	3,597,075.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李晓辉

主管会计工作负责人：廖全继

会计机构负责人：杨丽

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
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		298,532,604.51	209,351,767.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,889,906.66	18,678,942.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 48	1,205,030.29	1,268,905.57
经营活动现金流入小计		303,627,541.46	229,299,615.35
购买商品、接受劳务支付的现金		309,886,644.39	187,935,711.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,053,224.68	34,592,928.74
支付的各项税费		3,676,919.58	3,897,119.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 48	9,594,034.77	14,199,969.08
经营活动现金流出小计		359,210,823.42	240,625,729.03
经营活动产生的现金流量净额		-55,583,281.96	-11,326,113.68
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	五、注释 48	186,500,000.00	279,306,000.00
取得投资收益收到的现金		245,153.04	441,548.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			620,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		186,745,153.04	280,367,548.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、注释 48	6,576,212.56	29,025,155.55
投资支付的现金	五、注释 48	174,500,000.00	272,948,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		181,076,212.56	301,973,155.55
投资活动产生的现金流量净额		5,668,940.48	-21,605,606.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	48,090,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	48,090,000.00
偿还债务支付的现金		28,559,140.00	24,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,108,940.21	410,171.66
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、注释 48	1,273,632.78	2,175,264.38
筹资活动现金流出小计		33,941,712.99	27,185,436.04
筹资活动产生的现金流量净额		-8,941,712.99	20,904,563.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-972,567.77	949,918.06
五、现金及现金等价物净增加额		-59,828,622.24	-11,077,238.49
加：期初现金及现金等价物余额	五、注释 48	88,150,132.32	75,191,363.71
六、期末现金及现金等价物余额	五、注释 48	28,321,510.08	64,114,125.22

法定代表人：李晓辉

主管会计工作负责人：廖全继

会计机构负责人：杨丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		258,794,201.61	200,152,519.82
收到的税费返还		3,621,098.58	18,308,189.39
收到其他与经营活动有关的现金		1,048,755.96	4,105,109.56
经营活动现金流入小计		263,464,056.15	222,565,818.77
购买商品、接受劳务支付的现金		292,385,191.36	202,148,595.41

支付给职工以及为职工支付的现金		18,224,163.36	16,329,933.54
支付的各项税费		1,391,286.28	944,786.39
支付其他与经营活动有关的现金		5,596,194.56	13,258,995.58
经营活动现金流出小计		317,596,835.56	232,682,310.92
经营活动产生的现金流量净额		-54,132,779.41	-10,116,492.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		164,000,000.00	162,230,000.00
取得投资收益收到的现金		220,619.45	339,398.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			620,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		164,220,619.45	163,189,398.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,484,342.29	4,444,990.44
投资支付的现金		154,000,000.00	160,795,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,548,747.50	250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,033,089.79	165,489,990.44
投资活动产生的现金流量净额		7,187,529.66	-2,300,592.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	24,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,480,191.43	410,171.66
支付其他与筹资活动有关的现金		730,388.54	744,970.64
筹资活动现金流出小计		29,210,579.97	25,755,142.30
筹资活动产生的现金流量净额		-4,210,579.97	-755,142.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-380,503.61	883,334.09
五、现金及现金等价物净增加额		-51,536,333.33	-12,288,892.58
加：期初现金及现金等价物余额		70,487,849.86	65,466,894.87
六、期末现金及现金等价物余额		18,951,516.53	53,178,002.29

法定代表人：李晓辉

主管会计工作负责人：廖全继

会计机构负责人：杨丽

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	64,180,659.00				97,237,674.91		-304,319.58		13,369,099.06		81,958,323.57		256,441,436.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,180,659.00				97,237,674.91		-304,319.58		13,369,099.06		81,958,323.57		256,441,436.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					255,681.48				54,932.35		-2,616,221.15		-2,305,607.32
（一）综合收益总额											647,744.15		647,744.15
（二）所有者投入和减少资本					255,681.48								255,681.48
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					255,681.48								255,681.48
4. 其他													
（三）利润分配									54,932.35		-3,263,965.30		-3,209,032.95
1. 提取盈余公积									54,932.35		-54,932.35		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-3,209,032.95		-3,209,032.95
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	64,180,659.00				97,493,356.39		-304,319.58		13,424,031.41		79,342,102.42		254,135,829.64

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	64,180,659.00				96,726,311.94		-304,319.58		12,744,407.98		76,047,483.21		249,394,542.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	64,180,659.00				96,726,311.94		-304,319.58		12,744,407.98		76,047,483.21	249,394,542.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					275,298.49				359,707.55		1,500,516.70	2,135,522.74
（一）综合收益总额											1,860,224.25	1,860,224.25
（二）所有者投入和减少资本					275,298.49							275,298.49
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					275,298.49							275,298.49
4. 其他												
（三）利润分配									359,707.55		-359,707.55	
1. 提取盈余公积									359,707.55		-359,707.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结												

转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	64,180,659.00				97,001,610.43		-304,319.58		13,104,115.53		77,547,999.91	251,530,065.29

法定代表人：李晓辉

主管会计工作负责人：廖全继

会计机构负责人：杨丽

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,180,659.00				97,237,674.91				13,369,099.06		68,746,083.99	243,533,516.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,180,659.00				97,237,674.91				13,369,099.06		68,746,083.99	243,533,516.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					255,681.48				54,932.35		-2,714,641.78	-2,404,027.95
（一）综合收益总额											549,323.52	549,323.52
（二）所有者投入和减少资本					255,681.48							255,681.48
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					255,681.48							255,681.48
4. 其他												

（三）利润分配									54,932.35		-3,263,965.30	-3,209,032.95
1. 提取盈余公积									54,932.35		-54,932.35	
2. 对所有者（或股东）的分配											-3,209,032.95	-3,209,032.95
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	64,180,659.00				97,493,356.39				13,424,031.41		66,031,442.21	241,129,489.01

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,180,659.00				96,726,311.94				12,744,407.98		63,123,864.27	236,775,243.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,180,659.00				96,726,311.94				12,744,407.98		63,123,864.27	236,775,243.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					275,298.49				359,707.55		3,237,367.95	3,872,373.99
（一）综合收益总额											3,597,075.50	3,597,075.50

(二) 所有者投入和减少资本				275,298.49							275,298.49
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				275,298.49							275,298.49
4. 其他											
(三) 利润分配								359,707.55		-359,707.55	
1. 提取盈余公积								359,707.55		-359,707.55	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	64,180,659.00			97,001,610.43				13,104,115.53		66,361,232.22	240,647,617.18

法定代表人：李晓辉

主管会计工作负责人：廖全继

会计机构负责人：杨丽

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表附注

深圳市慧为智能科技股份有限公司

截至 2026 年 6 月 30 日财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市慧为智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市慧为智能科技有限公司，于 2011 年 5 月 25 日经深圳市市场监督管理局批准，由李晓辉、李青康共同出资组建。公司于 2022 年 11 月 9 日在北京证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300576396423M 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 6,418.07 万股，注册资本为 6,418.07 万元，注册地址：深圳市南山区桃源街道长源社区学苑大道 1001 号南山智园 A4 栋 1201，公司最终实际控制人为李晓辉。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子产品制造行业，主要从事平板电脑主板、整机及配件的研发、生产、销售。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 8 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比未发生变化。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市新无界科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
慧为智能科技（香港）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
慧为智能软件（深圳）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市联谱科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市德天新技术有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市云杉软件有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
联谱科技（香港）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
慧为智能终端（江门）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三/（十七）2.存货的计价方法）、应收款项坏账准备计提的方法（附注三/（十二）6.金融工具减值）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三/（二十一）3.固定资产后续计量及处置、附注三/（二十五）2.无形资产的后续计量）、收入的确认时点（附注三/（三十三）2.收入确认的具体方法）。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

(四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收票据坏账准备收回或转回	公司将单项应收票据金额超过资产总额 0.3%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的核销其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.3%的工程項目认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年或逾期的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.3%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量占资产总额的 10%的投资活动现金流量作为重要的投资活动现金流量。

重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
---------------	--

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允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。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（八） 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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相

关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。

相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

（九） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（十） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十一） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

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，

采用年度平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十二) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款

或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 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。本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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业

集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十三) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三(十二)

6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当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划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，存在信用损失风险，比照应收账款/其他客户计提坏账	参照应收账款组合：信用风险组合计提坏账准备

(十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十二）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
信用风险组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1-6 个月（含 6 个月）	1.50
6-12 个月	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00

3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十五) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十二）

6.金融工具减值。

(十六) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十二）

6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收退税款组合		
账龄组合		

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1-6 个月（含 6 个月）	1.50
6-12 个月	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十七) 存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

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

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销。
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法/进行摊销。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十八) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十二)6.金融工具减值。

(十九) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准【如适用】，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含

交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(二十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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为基础确定其初始投

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十一） 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。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。

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-50 年	5.00	1.90-4.75
机器设备	平均年限法	3-15 年	5.00	6.33-31.67

电子设备	平均年限法	3 年	5.00	31.67
运输设备	平均年限法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
办公设备	平均年限法	5 年	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5-10 年	5.00	9.50-19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

（3） 固定资产处置

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

（二十二） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

（二十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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的各部分分别完工，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十四) 使用权资产

本公司对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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司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。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括软件和专利权。

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义,同时还需要同时满足下列确认条件:

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，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。

同一控制下的企业合并中，取得的无形资产按照被合并方合并日无形资产在最终控制方财务报表中的账面价值计量；非同一控制下的企业合并中，取得的无形资产以其在购买日的公允价值计量。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

3. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	1.00-5.00	预计可使用期限
专利权	10.00	预计可使用期限
土地使用权	50.00	预计可使用期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十六） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十七） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
法律顾问费	受益期间	—
装修费	受益期间	—
平台授权费	受益期间	—
软件许可费	受益期间	—
出口保费	受益期间	—
其他计入长期待摊费用的情形	受益期间	—

（二十八） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 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的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。

（三十一） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益

或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不

能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后)，本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（3）股份支付取消的会计处理

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

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

（三十三） 收入

本公司属电子产品制造行业，公司主营业务产品的终端领域覆盖消费电子、商用 IoT 智能终端等，其中，消费电子产品主要包括平板电脑、笔记本电脑及云存储终端；商用 IoT 智能终端包括智慧零售终端、网络及视频会议终端、智慧安防终端、工业控制终端等多领域终端设备。此外，公司还有少量基于芯片销售的解决方案业务，主要是为客户提供基于该芯片完整的软硬件解决方案，包括 PCBA 设计、实现满足客户要求的特定功能的软件设计等。

1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入的确认时间：

(1) 内销收入：将货物交付到客户指定地点，经客户签收后确认收入。

(2) 出口收入：境外销售出口模式主要为 FCA、FOB，其中 FCA 模式货物发出，办妥报关手续，交客户指定货代后，经指定货代签收，公司根据货代签收日期确认收入；FOB 模式货物配送至装运港，将产品出口报关装船，取得提单，公司根据提单日期确认收入。

(三十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

(三十五) 政府补助

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除财政贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	财政贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负

债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十七) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项

与转让收入等额的金融负债。

(三十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期公司会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本期公司会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入	13.00%	
	应税服务收入	6.00%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、8.25%、 16.50%、20.00%、 25.00%	
土地使用税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	2 元/平方米	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
深圳市慧为智能科技股份有限公司	15.00%	见（二）、（1）
慧为智能软件（深圳）有限公司	15.00%	见（二）、（2）
慧为智能科技（香港）有限公司	8.25%、16.50%	见（二）、（4）
深圳市新无界科技有限公司	25.00%	
深圳市联谱科技有限公司	20.00%	见（二）、（5）
深圳市德天新技术有限责任公司	20.00%	见（二）、（5）
深圳市云杉软件有限责任公司	20.00%	见（二）、（5）
联谱科技（香港）有限公司	8.25%、16.50%	见（二）、（4）
慧为智能终端（江门）有限公司	20.00%	见（二）、（5）

(二) 税收优惠政策及依据

（1）2023 年 12 月 25 日，本公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，取得证书编号为 GR202344208142，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15.00% 的所得税税率征收企业所得税，本公司 2023 年至 2025 年享受该优惠政策。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，国家税

务总局公告 2017 年第 24 号的规定，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。报告期内，公司已申请国家高新技术企业重新认定，目前仍在评审环节。

(2) 2025 年 1 月 16 日，本公司全资子公司慧为智能软件（深圳）有限公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202444200588。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15.00%的所得税税率征收企业所得税，慧为智能软件（深圳）有限公司在 2024 年至 2026 年度享受该优惠政策。

(3) 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），本公司全资子公司慧为智能软件（深圳）有限公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。

(4) 本公司全资子公司慧为智能科技（香港）有限公司及联谱科技（香港）有限公司注册地在香港，根据香港《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》，于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，法团的应评税利润不超过 200.00 万港币的利得税率为 8.25%，超过 200.00 万港币的利得税率为 16.50%。

(5) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司全资子公司深圳市联谱科技有限公司、深圳市云杉软件有限责任公司、深圳市德天新技术有限责任公司以及慧为智能终端（江门）有限公司符合享受上述优惠政策。

(6) 根据国家税务总局《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况以及宏观调控需要，确定对增值税小规模纳税人、小型微利企业、个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，本公司全资子公司慧为智能软件（深圳）有限公司、深圳市新无界科技有限公司、深圳市德天新技术有限责任公司及慧为智能终端（江门）有限公司享受该优惠政策，在本报告期内，对上述税费减半征收。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。期末是指 2026 年 6 月 30 日，期初是指 2026 年 1 月 1 日；本期发生额指 2026 年 1-6 月，上期发生额指 2025 年 1-6 月）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	27,850,342.58	87,808,378.41
其他货币资金	471,167.50	341,753.91
合计	28,321,510.08	88,150,132.32
其中：存放在境外的款项总额	8,037,926.20	3,386,477.76

说明：其他货币资金系公司之子公司慧为智能科技(香港)有限公司电商平台账户已收，且使用不受限制的货币资金。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	467.08	12,012,886.43
理财产品	467.08	12,012,886.43
合计	467.08	12,012,886.43

交易性金融资产说明：

说明：截止 2026 年 6 月 30 日，交易性金融资产为公司购买的理财产品。

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,192,114.16	992,199.09
商业承兑汇票	-	49,250.24
信用证	379,726.09	-
合计	1,571,840.25	1,041,449.33

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,595,776.90	100.0%	23,936.65	1.50	1,571,840.25
其中：银行承兑汇票	1,210,268.18	75.8%	18,154.02	1.50	1,192,114.16
商业承兑汇票	-	-	-	1.50	-
信用证	385,508.72	24.2%	5,782.63	1.50	379,726.09
合计	1,595,776.90	100.0%	23,936.65	1.50	1,571,840.25

续：

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,057,308.96	100.00	15,859.63	1.50	1,041,449.33
其中：银行承兑汇票	1,007,308.72	95.27	15,109.63	1.50	992,199.09
商业承兑汇票	50,000.24	4.73	750.00	1.50	49,250.24
信用证	-	-	-	1.50	-
合计	1,057,308.96	100.00	15,859.63	1.50	1,041,449.33

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,859.63	8,827.02	750.00			23,936.65
其中：银行承兑汇票	15,109.63	3,044.39	-	-	-	18,154.02
商业承兑汇票	750.00	-	750.00	-	-	-
信用证	-	5,782.63	-	-	-	5,782.63
合计	15,859.63	8,827.02	750.00	-	-	23,936.65

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额

银行承兑汇票	574,861.82	-
合计	574,861.82	-

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1-6 个月（含 6 个月）	61,344,244.70	84,727,750.38
7-12 个月	3,715,876.60	2,000.00
1—2 年	94,682.14	98,682.14
2—3 年	55,345.00	55,345.00
3—4 年	1,954,077.37	1,954,077.37
小计	67,164,225.81	86,837,854.89
减：坏账准备	3,128,268.36	3,293,727.11
合计	64,035,957.45	83,544,127.78

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,013,222.67	3.00	2,013,222.67	100.00	-
按组合计提坏账准备	65,151,003.14	97.00	1,115,045.69	1.71	64,035,957.45
其中：信用风险组合	65,151,003.14	97.00	1,115,045.69	1.71	64,035,957.45
合计	67,164,225.81	100.00	3,128,268.36	4.66	64,035,957.45

续：

类别	期初余额				
	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	2,013,222.67	2.32	2,013,222.67	100.00	-
按组合计提坏账准备	84,824,632.22	97.68	1,280,504.44	1.51	83,544,127.78
其中：信用风险组合	84,824,632.22	97.68	1,280,504.44	1.51	83,544,127.78
合计	86,837,854.89	100.00	3,293,727.11	3.79	83,544,127.78

3. 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳齐心好视通云计算有限公司	2,013,222.67	2,013,222.67	100.00	预计无法收回
合计	2,013,222.67	2,013,222.67	100.00	-

4. 按组合计提坏账准备

(1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	61,344,244.70	920,163.68	1.50
7-12 个月	3,715,876.60	185,793.83	5.00
1-2 年	90,881.84	9,088.18	10.00
合计	65,151,003.14	1,115,045.69	1.71

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,013,222.67	-	-	-	-	2,013,222.67
按组合计提坏账准备	1,280,504.44	190,096.42	355,555.17	-	-	1,115,045.69
其中：信用风险组合	1,280,504.44	190,096.42	355,555.17	-	-	1,115,045.69
合计	3,293,727.11	190,096.42	355,555.17	-	-	3,128,268.36

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
杭州觅睿科技股份有限公司	6,882,650.32	10.25	103,239.75
公司 A	5,810,112.83	8.65	87,151.69
FLIR Systems Estonia OÜ	4,868,901.27	7.25	73,033.52
公司 F	3,864,000.00	5.75	57,960.00
杭州指安科技股份有限公司	3,538,334.80	5.27	53,075.02
合计	24,963,999.22	37.17	374,459.99

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	801,180.56	3,560,456.87
合计	801,180.56	3,560,456.87

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,560,456.87	-	-2,759,276.31	-	801,180.56	-
合计	3,560,456.87	-	-2,759,276.31	-	801,180.56	-

关于公允价值的参考说明：

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

3. 期末公司已背书或贴现且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	7,703,955.20	
合计	7,703,955.20	

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,246,619.90	98.42	9,108,653.98	94.06
1 至 2 年	226,423.17	1.10	474,692.35	4.90
2 至 3 年	2,312.38	0.01	4,903.25	0.05
3 年以上	95,286.33	0.46	95,286.33	0.98
合计	20,570,641.78	100.00	9,683,535.91	100.00

2. 期末公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款 项总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
公司 E	14,489,295.50	70.44	1 年以内	合同尚在进行中
公司 G	2,029,776.84	9.87	1 年以内	合同尚在进行中
公司 H	713,127.86	3.47	1 年以内	合同尚在进行中
公司 I	506,974.08	2.46	1 年以内	合同尚在进行中
公司 J	452,684.99	2.20	1 年以内	合同尚在进行中
合计	18,191,859.27	88.44		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,664,797.77	5,421,161.55
合计	3,664,797.77	5,421,161.55

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1-6 个月（含 6 个月）	1,503,031.24	3,226,483.63
7-12 个月	1,504,410.80	845,414.82
1—2 年	321,308.00	813,661.32
2—3 年	52,406.00	806,341.95
3—4 年	593,096.85	172,445.56
4—5 年	5,495.75	775,285.75
5 年以上	26,800.00	44,531.78
小计	4,006,548.64	6,684,164.81
减：坏账准备	341,750.87	1,263,003.26
合计	3,664,797.77	5,421,161.55

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

押金、保证金	2,715,242.86	3,742,423.85
应收退税款	1,220,814.23	2,043,603.65
预付款项	-	898,137.31
其他	70,491.55	-
小计	4,006,548.64	6,684,164.81
减：坏账准备	341,750.87	1,263,003.26
合计	3,664,797.77	5,421,161.55

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,006,548.64	100.00	341,750.87	8.53	3,664,797.78
其中：账龄组合	2,785,734.41	69.53	329,542.72	11.83	2,456,191.70
应收退税款组合	1,220,814.23	30.47	12,208.15	1.00	1,208,606.08
合计	4,006,548.64	100.00	341,750.87	8.53	3,664,797.77

续：

类别	期初余额				
	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	898,137.31	13.44	898,137.31	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,786,027.50	86.56	364,865.95	6.31	5,421,161.55
其中：账龄组合	3,742,423.85	55.99	344,429.91	9.20	3,397,993.94
应收退税款组合	2,043,603.65	30.57	20,436.04	1.00	2,023,167.61
合计	6,684,164.81	100.00	1,263,003.26	18.90	5,421,161.55

4. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月（含 6 个月）	282,217.01	4,233.25	1.50
7-12 个月	1,504,410.80	75,220.54	5.00

1—2 年	321,308.00	32,130.80	10.00
2—3 年	52,406.00	10,481.20	20.00
3—4 年	593,096.85	177,929.06	30.00
4—5 年	5,495.75	2,747.88	50.00
5 年以上	26,800.00	26,800.00	100.00
合计	2,785,734.41	329,542.72	11.83

(2) 应收退税组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收退税组合	1,220,814.23	12,208.15	1.00
合计	1,220,814.23	12,208.15	1.00

5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	62,122.29	302,743.66	898,137.31	1,263,003.26
2026 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-16,105.22	16,105.22	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	54,457.15	44,095.26	-	98,552.41
本期转回	27,190.99	94,476.50	-	121,667.49
本期转销	-	-	898,137.31	898,137.31
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026 年 6 月 30 日余额	73,283.23	268,467.64	-	341,750.87

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	898,137.31	-	-	898,137.31	-	-

按组合计提坏账准备	364,865.95	97,552.41	120,667.49	-	-	341,750.87
其中：账龄组合	344,429.91	96,482.92	111,370.11	-	-	329,542.72
—— 应收退税款组合	20,436.04	1,069.49	9,297.38	-	-	12,208.15
合计	1,263,003.26	97,552.41	120,667.49	898,137.31	0.00	341,750.87

7. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	898,137.31

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
晶焱科技股份有限公司	押金、保证金	1,443,910.80	6-12 个月	36.04	72,195.54
国家税务总局深圳市税务局	退税款	1,220,814.23	1-6 个月	30.47	12,208.14
江苏新视云科技股份有限公司	押金、保证金	300,000.00	1-2 年	7.49	30,000.00
深圳市大沙河建设投资集团有限公司	押金、保证金	275,798.60	3-4 年	6.88	82,739.58
摩比天线技术（深圳）有限公司	押金、保证金	272,700.00	3-4 年	6.81	81,810.00
合计		3,513,223.63		87.69	278,953.26

9. 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
单位一	160,268.73	1-6 个月	2026 年 8 月已全额到账
单位二	70,491.55	1-6 个月	2026 年 7 月已全额到账
合计	230,760.28		

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	107,541,073.62	3,469,021.86	104,072,051.76	75,200,346.82	3,857,146.26	71,343,200.56
在产品	3,453,884.79	1,386.54	3,452,498.25	3,595,987.23	13,959.96	3,582,027.27
库存商品	35,202,854.57	1,278,831.47	33,924,023.10	34,037,016.21	1,229,826.28	32,807,189.93
发出商品	20,474,397.68	59,262.34	20,415,135.34	1,310,386.13	7,690.64	1,302,695.49

委托加工物资	3,295,040.06	15,048.96	3,279,991.10	1,083,089.51	5,319.46	1,077,770.05
合计	169,967,250.72	4,823,551.17	165,143,699.55	115,226,825.90	5,113,942.60	110,112,883.30

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	3,857,146.26	920,285.99	-	1,090,754.84	217,655.55	-	3,469,021.86
在产品	13,959.96	1,386.54	-	-	13,959.96	-	1,386.54
库存商品	1,229,826.28	544,901.10	-	96,262.81	399,633.09	-	1,278,831.47
发出商品	7,690.64	59,262.34	-	7,690.64	-	-	59,262.34
委托加工物资	5,319.46	15,048.96	-	-	5,319.46	-	15,048.96
合计	5,113,942.60	1,540,884.93	-	1,194,708.29	636,568.06	-	4,823,551.17

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	82,509.91	36,568.17
预缴所得税	939,750.37	939,750.37
待抵扣进项税额	11,060,775.34	6,437,628.47
合计	12,083,035.62	7,413,947.01

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	81,858,128.11	76,417,624.19
固定资产清理	-	-
合计	81,858,128.11	76,417,624.19

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-	-
1. 2025 年 12 月 31 日	56,247,811.61	39,009,387.24	297,808.96	2,551,838.57	1,308,567.67	1,643,154.26	101,058,568.31
2. 本期增加金额	3,786,904.87	4,274,856.60	-	250,099.03	94,686.79	379,097.38	8,785,644.67
购置	-	4,274,856.60	-	250,099.03	94,686.79	379,097.38	4,998,739.80
在建工程转入	3,786,904.87	-	-	-	-	-	3,786,904.87
3. 本期减少金额	-	750,185.30	-	-	138,053.10	-	888,238.40
处置或报废	-	750,185.30	-	-	138,053.10	-	888,238.40
4. 2026 年 6 月 30 日	60,034,716.48	42,534,058.54	297,808.96	2,801,937.60	1,265,201.36	2,022,251.64	108,955,974.58
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 2025 年 12 月 31 日	477,934.76	21,474,831.31	102,641.25	1,833,862.71	718,539.96	33,134.13	24,640,944.12
2. 本期增加金额	765,232.02	2,072,074.61	27,734.94	185,586.12	91,160.42	154,924.01	3,296,712.12
本期计提	765,232.02	2,072,074.61	27,734.94	185,586.12	91,160.42	154,924.01	3,296,712.12
3. 本期减少金额	-	708,659.33	-	-	131,150.44	-	839,809.77
处置或报废	-	708,659.33	-	-	131,150.44	-	839,809.77
4. 2026 年 6 月 30 日	1,243,166.78	22,838,246.59	130,376.19	2,019,448.83	678,549.94	188,058.14	27,097,846.47
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1. 2025 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 2026 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1. 2026 年 6 月 30 日	58,791,549.70	19,695,811.95	167,432.77	782,488.77	586,651.42	1,834,193.50	81,858,128.11
2. 2025 年 12 月 31 日	55,769,876.85	17,534,555.93	195,167.71	717,975.86	590,027.71	1,610,020.13	76,417,624.19

2. 期末本公司无暂时闲置的固定资产。
3. 期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	2,294,540.73
工程物资	-	-
合计	-	2,294,540.73

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

注释12. 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值	-	-
1. 2025年12月31日	11,912,306.92	11,912,306.92
2. 本期增加金额	364,685.43	364,685.43
租赁	364,685.43	364,685.43
其他增加	-	-
3. 本期减少金额	7,548,466.60	7,548,466.60
租赁到期	7,548,466.60	7,548,466.60
4. 2026年6月30日	4,728,525.75	4,728,525.75
二. 累计折旧	-	-
1. 2025年12月31日	9,162,437.07	9,162,437.07
2. 本期增加金额	1,266,873.85	1,266,873.85
本期计提	1,266,873.85	1,266,873.85
3. 本期减少金额	7,456,746.44	7,456,746.44
租赁到期	7,456,746.44	7,456,746.44
4. 2026年6月30日	2,972,564.48	2,972,564.48
三. 减值准备	-	-
1. 2025年12月31日	-	-

2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 2026 年 6 月 30 日	-	-
四. 账面价值	-	-
1. 2026 年 6 月 30 日	1,755,961.27	1,755,961.27
2. 2025 年 12 月 31 日	2,749,869.85	2,749,869.85

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一. 账面原值	-	-	-	-
1. 2025 年 12 月 31 日	12,669,000.00	33,663.37	3,019,888.84	15,722,552.21
2. 本期增加金额	-	-	273,859.69	273,859.69
购置	-	-	273,859.69	273,859.69
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 2026 年 6 月 30 日	12,669,000.00	33,663.37	3,293,748.53	15,996,411.90
二. 累计摊销	-	-	-	-
1. 2025 年 12 月 31 日	654,565.00	17,112.33	2,560,172.89	3,231,850.22
2. 本期增加金额	126,690.00	1,683.18	135,279.10	263,652.28
本期计提	126,690.00	1,683.18	135,279.10	263,652.28
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 2026 年 6 月 30 日	781,255.00	18,795.51	2,695,451.99	3,495,502.50
三. 减值准备	-	-	-	-
1. 2025 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 2026 年 6 月 30 日	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-
1. 2026 年 6 月 30 日	11,887,745.00	14,867.86	598,296.54	12,500,909.40

2. 2025 年 12 月 31 日	12,014,435.00	16,551.04	459,715.95	12,490,701.99
---------------------	---------------	-----------	------------	---------------

2. 无形资产说明

(1) 本期无未通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末用于担保的无形资产为土地使用权账面价值为人民币 11,887,745.00 元；该土地使用权本期摊销额为人民币 126,690.00 元。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	1,136,120.86	216,542.38	312,994.13	-	1,039,669.11
财产保险费	-	26,225.28	10,927.20	-	15,298.08
软件许可费	1,049,837.12	692,564.07	409,086.31	-	1,333,314.88
出口保费	176,259.63	-	151,079.70	-	25,179.93
法律顾问费	248,679.18	-	92,169.84	-	156,509.34
合计	2,610,896.79	935,331.73	976,257.18	-	2,569,971.34

注释15. 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		期初余额	
	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	7,582,280.02	1,143,042.84	8,981,837.63	1,348,396.55
内部交易未实现利润	1,274,676.58	191,201.49	1,480,531.16	222,079.67
可抵扣亏损	29,347,313.64	4,402,097.04	29,347,313.64	4,402,097.04
租赁负债	1,580,885.84	237,132.88	2,273,209.85	340,981.48
股份支付	1,450,000.00	217,500.00	1,102,000.00	165,300.00
合计	41,235,156.08	6,190,974.25	43,184,892.28	6,478,854.74

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	-	-	290,313.68	43,547.05
使用权资产	1,722,110.07	258,316.51	2,029,111.08	304,366.66

合计	1,722,110.07	258,316.51	2,319,424.76	347,913.71
----	--------------	------------	--------------	------------

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	107,943.26	120,975.00
可抵扣亏损	91,958,699.41	70,443,376.35
租赁负债	-	675,899.51
合计	92,066,642.67	71,240,250.86

4. 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	期初余额	备注
2026 年度	2,342,678.74	2,342,678.74	-
2027 年度	627,189.49	627,189.49	-
2028 年度	3,262,420.84	3,262,420.84	-
2029 年度	4,273,418.50	4,273,418.50	-
2030 年度	6,113,299.17	6,113,299.17	-
2031 年度	5,762,686.90	-	-
2032 年度	-	-	-
2033 年度	-	-	-
2034 年度	24,639,408.02	24,639,408.02	-
2035 年度	29,184,961.59	29,184,961.59	-
2036 年度	15,752,636.16	-	-
合计	91,958,699.41	70,443,376.35	-

注释16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	-	-	-	2,063,139.11	-	2,063,139.11
合计	-	-	-	2,063,139.11	-	2,063,139.11

注释17. 所有权或使用权受到限制资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	12,669,000.00	11,887,745.00	借款抵押	子公司慧为智能终端（江

固定资产	60,034,716.48	58,791,549.70		门)有限公司借款抵押
合计	72,703,716.48	70,679,294.70	-	-

续:

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	12,669,000.00	12,014,435.00	借款抵押	子公司慧为智能终端(江 门)有限公司借款抵押
合计	12,669,000.00	12,014,435.00	-	-

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款	--	25,000,000.00
质押借款	37,730,000.00	13,000,000.00
未到期应付利息	24,687.50	27,685.64
合计	37,754,687.50	38,027,685.64

2. 短期借款说明

2025年12月3日,公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订《授信协议》(编号:755XY251124T000009),授信期间12个月(2025年11月25日至2026年11月24日),授信额度为人民币3,000万元。根据公司与招商银行深圳分行签订的《最高额质押合同》(编号:755XY251124T00000901),公司以权利证书号第8097286号、专利号ZL202330103798.2的外观设计专利提供质押担保。截至2026年6月30日,该项借款余额为2,000.00万元。

2026年3月17日,公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订《授信额度协议》(编号:2026圳中银高普电额协字第260133号),授信期间为该协议生效之日起至2027年3月1日,授信额度为人民币2,000万元。同日,公司与中国银行深圳高新区支行签订《流动资金借款合同》(编号:2026圳中银高普电借字第260133号),借款金额为1,500万人民币,期限为12个月。并且根据公司与中国银行深圳高新区支行签订的《知识产权质押合同》(编号:2026圳中银高普质字第260133号),公司以专利号ZL202330576306.1的知识产权提供质押担保。截至2026年6月30日,该项借款余额为

1,500 万元。

2025 年 12 月 17 日，本公司子公司慧为智能软件（深圳）有限公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行（以下简称“中国银行深圳高新区支行”）签订了《借款合同》（编号：2025 圳中银高普借字第 160985 号），同时根据公司与中国银行深圳高新区支行签订的知识产权质押合同（编号：2025 圳中银高普质字第 0985 号），将公司权利登记号为：2025SR1662396 的知识产权作为质押，截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额为 273.00 万元。

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	40,397,951.32	52,724,082.50
应付加工费	-	740,385.03
应付设备款	220,524.13	505,800.73
应付供应链代付款项	912,650.90	1,835,125.79
其他	354,626.88	322,354.55
合计	41,885,753.23	56,127,748.60

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释20. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收账款	13,083,290.16	9,060,115.25
合计	13,083,290.16	9,060,115.25

期末无账龄超过一年的重要合同负债。

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,764,679.29	30,985,243.83	33,886,886.74	3,863,036.38
离职后福利-设定提存计划	-	2,447,697.72	2,447,697.72	-

辞退福利	-	-	-	-
合计	6,764,679.29	33,432,941.55	36,334,584.46	3,863,036.38

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,764,679.29	28,914,804.10	31,816,447.01	3,863,036.38
职工福利费	-	515,263.24	515,263.24	-
社会保险费	-	982,133.49	982,133.49	-
其中：基本医疗保险费	-	864,035.99	864,035.99	-
工伤保险费	-	50,309.81	50,309.81	-
生育保险费	-	67,787.69	67,787.69	-
住房公积金	-	573,043.00	573,043.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
合计	6,764,679.29	30,985,243.83	33,886,886.74	3,863,036.38

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,329,174.63	2,329,174.63	-
失业保险费	-	113,218.79	113,218.79	-
公积金	-	5,304.30	5,304.30	-
合计	-	2,447,697.72	2,447,697.72	-

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	588,790.32	4,777,873.00
城市维护建设税	25,773.71	13,642.85
教育费附加	11,045.87	5,846.93
地方教育费附加	7,363.92	3,897.95
企业所得税	61,097.42	19,043.72
个人所得税	453,928.27	390,062.85
印花税	6,788.35	47,777.54
合计	1,154,787.86	5,258,144.84

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,830,135.58	3,176,120.63
合计	2,830,135.58	3,176,120.63

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	1,825,085.96	1,658,599.19
待付费用	985,049.62	1,517,521.44
押金、保证金	20,000.00	-
合计	2,830,135.58	3,176,120.63

2. 报告期内无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款。

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,139,997.06	1,976,214.87
合计	1,139,997.06	1,976,214.87

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,406,730.33	698,636.59
已背书未终止确认银行承兑汇票	-	1,007,308.72
合计	1,406,730.33	1,705,945.31

注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

保证+抵押借款	42,756,860.00	46,046,000.00
未到期应付利息	30,880.00	33,475.70
合计	42,787,740.00	46,079,475.70

长期借款说明：

2024年6月17日，公司子公司慧为智能终端（江门）有限公司（下称“慧为江门”）与中国工商银行股份有限公司江门滨江支行（以下简称工行江门滨江支行）签订《固定资产借款合同》（编号：2024年工行慧为借字第001号），合同项下借款额度为人民币7,500万元，借款期限8年，自首次提款日起算；借款利率按提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上LPR减90个基点确定。

同日，公司及实际控制人李晓辉分别与该行签订《最高额保证合同》（编号：0201200021-2024港口（保）字0036号、0037号），为慧为江门在2024年5月6日至2034年12月31日期间、最高余额7,500万元内的债务提供连带责任保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之次日起三年。

同日，慧为江门与该行签订《最高额抵押合同》（编号：0201200021-2024年港口（抵）字0066号），以其坐落于江门市蓬江区棠下镇的土地使用权（不动产权证号：粤（2023）江门市不动产权第0047445号）提供抵押担保，担保最高余额为人民币12,457,487.00元。

2025年8月，慧为江门新建厂区达到预定可使用状态，在建工程转为固定资产。依据合同约定，在慧为江门办妥房产证后，工行江门滨江支行向江门市不动产登记中心申请办理原土地使用权抵押注销登记，并以新建房屋建筑物及对应土地使用权办理再抵押登记。2026年2月27日，原土地使用权解押手续办理完毕，编号0201200021-2024年港口（抵）字0066号《最高额抵押合同》项下抵押登记注销。

2026年5月19日，慧为江门与工行江门滨江支行签订《最高额抵押合同》（编号：0201200021-2026年港口（抵）字0074号），以其坐落于江门市蓬江区棠下镇海信大道33号的房屋建筑物及对应土地使用权作为抵押物，在人民币102,236,609.00元最高余额内提供担保。

截至2026年6月30日，该项长期借款余额为人民币42,756,860.00元。

注释27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,199,932.67	2,054,569.02
1-2 年	694,822.52	933,036.12
2-3 年	90,634.24	174,588.10
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
租赁付款额总额小计	1,985,389.43	3,162,193.24
减：未确认融资费用	76,622.11	105,251.26
租赁付款额现值小计	1,908,767.32	3,056,941.98
减：一年内到期的租赁负债	1,139,997.06	1,976,214.87
合计	768,770.26	1,080,727.11

本期确认租赁负债利息费用 44,296.45 元。

注释28. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	64,180,659.00	-	-	-	-	-	64,180,659.00

注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	96,514,433.52	-	-	96,514,433.52
其他资本公积	723,241.39	255,681.48	-	978,922.87
合计	97,237,674.91	255,681.48	-	97,493,356.39

说明：其他资本公积增加 255,681.48 元系按权益结算股份支付计划确认股份支付费用 239,389.98 元、股份支付可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，对应计入权益的所得税影响 16,291.50 元。

注释30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入以摊余成本 计量的金融资产	减：套期 储备转入 相关资产 或负债	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：结转 重新计 量设定受益 计划变动额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-304,319.58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-304,319.58
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. 外币报表折算差额	-304,319.58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-304,319.58
其他综合收益合计	-304,319.58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-304,319.58

注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,369,099.06	54,932.35		13,424,031.41
——合计	13,369,099.06	54,932.35		13,424,031.41

注释32. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	81,958,323.56	76,047,483.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	81,958,323.56	76,047,483.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	647,744.15	1,860,224.25
减：提取法定盈余公积	54,932.35	359,707.55
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	3,209,032.95	-
转为股本的普通股股利	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	79,342,102.42	77,547,999.91

注释33. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	280,074,122.34	241,793,276.64	275,194,027.19	237,779,243.07
其他业务	1,042,204.90	372,745.83	2,315,090.17	1,067,017.65
合计	281,116,327.24	242,166,022.47	277,509,117.36	238,846,260.72

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型	-	-
消费电子类	67,863,473.54	152,662,222.46
商用 IOT 类	81,843,021.73	62,748,475.86
其中：智慧零售类	23,673,507.00	17,844,079.33

网络视讯类	22,989,157.50	15,879,961.01
其他 IOT 类	35,180,357.23	29,024,435.52
其他类	130,367,627.07	59,783,328.87
合计	280,074,122.34	275,194,027.19
二、按经营地区分类		
境内	185,849,330.82	117,893,886.72
境外	94,224,791.52	157,300,140.47
合计	280,074,122.34	275,194,027.19
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	280,074,122.34	275,194,027.19
在某一时段内转让		
合计	280,074,122.34	275,194,027.19

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	71,745.23	136,041.91
教育费附加	30,747.94	58,303.64
地方教育费附加	20,498.61	38,869.07
印花税	475,412.75	83,516.22
合计	598,404.53	316,730.84

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,362,524.04	3,921,882.82
佣金	463,836.43	387,224.28
广告宣传费	628,639.68	1,234,972.70
出口信用保险	151,079.70	138,389.82
业务招待费	502,236.41	314,389.67
差旅费及交通费	247,089.19	234,668.35
技术咨询服务费	383,712.80	734,522.51
房租管理及水电费	57,528.31	54,682.57
使用权资产累计折旧	178,044.54	170,050.32
折旧与摊销	8,700.86	-
其他	247,661.01	188,242.80
合计	7,231,052.97	7,379,025.84

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,024,784.49	4,240,383.65
房租、管理及水电费	151,967.60	71,165.68
折旧及摊销	1,233,607.52	219,044.46
办公费	714,070.12	323,825.62
差旅交通费	310,614.05	238,885.47
业务招待费	335,169.20	275,846.20
中介服务费	1,412,741.82	1,262,203.66
使用权资产累计折旧	329,446.03	374,620.68
其他	456,994.40	383,524.91
合计	9,969,395.23	7,389,500.33

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	16,382,023.85	16,111,295.38
材料费用	729,644.95	1,131,866.48
折旧及摊销	460,995.95	385,661.29
专利授权费	9,905.66	9,245.28
房租、管理及水电费	193,905.63	194,960.21
检测费	268,478.77	949,315.63
技术服务费	320,369.40	172,838.95
使用权资产累计折旧	391,235.16	433,569.54
软件许可权费	300,656.72	376,582.05
其他	318,977.41	487,477.13
合计	19,376,193.50	20,252,811.94

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	870,984.98	526,769.13
减：利息收入	31,002.94	924,298.44
汇兑损益	326,114.13	-534,725.59
银行手续费	158,261.14	408,236.36
合计	1,324,357.31	-524,018.54

注释39. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	155,001.11	293,359.24
代扣个人所得税手续费返还	54,175.22	51,247.89
即征即退增值税	363,292.74	405,463.01
合计	572,469.07	750,070.14

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释40. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	232,733.69	343,967.81
合计	232,733.69	343,967.81

注释41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	40,308.91
合计	-	40,308.91

注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失-应收账款	165,458.75	-2,569,367.36
坏账损失-其他应收款	23,115.08	-5,813.26
坏账损失-应收票据	-8,077.02	138,246.20
合计	180,496.81	-2,436,934.42

上表中，损失以“－”号填列。

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-346,176.64	-690,339.55
合计	-346,176.64	-690,339.55

上表中，损失以“－”号填列。

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-	252,664.70
合计	-	252,664.70

注释45. 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
往来款清理	44,713.17	1,396.48	44,713.17
其他	23,194.95	4.83	23,194.95
合计	67,908.12	1,401.31	67,908.12

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	-	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	48,428.63	552.41	48,428.63
往来款清理损失	1,121.69	27,245.05	1,121.69
罚款支出、税收滞纳金	106,598.07	5,496.97	106,598.07
其他	29,160.00	-	29,160.00
合计	195,308.39	33,294.43	195,308.39

注释47. 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	100,704.94	41,519.78
递延所得税费用	214,574.80	174,906.67
合计	315,279.74	216,426.45

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	963,023.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	144,453.58
子公司适用不同税率的影响	-122,590.17

调整以前期间所得税的影响	-302,114.84
不可抵扣的成本、费用和损失影响	69,394.05
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	2,668,356.29
研发加计扣除的影响	-2,142,219.17
合计	315,279.74

注释48. 现金流量表附注

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
财务费用-利息收入	31,002.94	924,298.44
财政贴息补助	104,731.07	
个税手续费返还	54,175.22	51,247.89
除税费返还外的政府补助	155,001.11	293,359.24
押金、保证金	832,865.00	
往来款及其他	27,254.95	
合计	1,205,030.29	1,268,905.57

(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
日常付现费用	9,307,391.78	13,499,963.24
罚款、对外捐赠	106,598.12	146,643.32
押金、保证金	180,044.87	553,362.52
合计	9,594,034.77	14,199,969.08

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	186,500,000.00	279,306,000.00
合计	186,500,000.00	279,306,000.00

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购建长期资产支付的现金	6,576,212.56	29,025,155.55
购买理财产品支付的现金	174,500,000.00	272,948,000.00
合计	181,076,212.56	301,973,155.55

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 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
租赁	1,273,632.78	2,175,264.38
合计	1,273,632.78	2,175,264.38

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	38,027,685.64	25,000,000.00	24,687.50	25,270,000.00	27,685.64	37,754,687.50
长期借款	46,079,475.70		30,880.00	3,289,140.00	33,475.70	42,787,740.00
租赁负债	3,056,941.98			1,273,632.78	-125,458.12	1,908,767.32
合计	87,164,103.32	25,000,000.00	55,567.50	29,832,772.78	-64,296.78	82,451,194.82

4. 本公司无以净额列报现金流量的说明

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	647,744.15	1,860,224.25
加：信用减值损失	-180,496.81	2,436,934.42
资产减值准备	346,176.64	690,339.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,296,712.12	809,345.97
使用权资产累计折旧	1,266,873.85	1,961,586.60
无形资产摊销	263,652.28	174,466.13
长期待摊费用摊销	976,257.18	-205,669.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-	-252,664.70
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	48,428.63	552.41
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-40,308.91
财务费用(收益以“一”号填列)	182,607.05	-440,926.63
投资损失(收益以“一”号填列)	-232,733.69	-343,967.81

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	287,880.50	238,349.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-89,597.20	-63,442.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,740,424.82	8,022,506.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,049,530.37	-37,353,923.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,705,892.21	11,180,485.17
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-55,583,281.96	-11,326,113.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	28,321,510.08	64,114,125.22
减：现金的期初余额	88,150,132.32	75,191,363.71
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	-59,828,622.24	-11,077,238.49

2. 与租赁相关的总现金流出

2026年1-6月与租赁相关的总现金流出为人民币1,273,632.78元（上年同期：人民币2,175,264.38元）。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,321,510.08	88,150,132.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	27,850,342.58	87,808,378.41
可随时用于支付的其他货币资金	471,167.50	341,753.91
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	28,321,510.08	88,150,132.32

4. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

公司本报告期内票据背书金额为30,266,717.38元。

注释50. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末余额		
	外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,165,235.74
其中：美元	1,511,124.78	6.8109	10,292,119.76
日元	1,364,620.00	0.0420	57,314.04
港币	452,022.65	0.8685	392,581.67
欧元	38,201.98	7.7671	296,718.60
英镑	12,321.82	9.0145	111,075.05
瑞典克朗	8,393.18	0.7003	5,877.74
丹麦克朗	9,188.68	1.0392	9,548.88
应收账款			23,239,967.75
其中：美元	3,403,031.60	6.8109	23,177,707.92
欧元	7,122.44	7.7671	55,320.70
墨西哥比索	7,678.71	0.3897	2,992.39
瑞典克朗	3,542.86	0.7003	2,481.06
英镑	162.59	9.0145	1,465.67
其他应收款			1,475,176.80
其中：美元	212,000.00	6.8109	1,443,910.80
港元	36,000.00	0.8685	31,266.00
应付账款			12,546,197.82
其中：美元	1,838,381.28	6.8109	12,521,031.03
欧元	1,525.94	7.7671	11,852.13
港币	15,330.64	0.8685	13,314.66
合同负债			3,570,259.82
其中：美元	523,682.80	6.8109	3,566,751.19
欧元	451.73	7.7671	3,508.63

2. 境外经营实体说明

本公司之子公司慧为智能科技（香港）有限公司和联谱科技（香港）有限公司为境外经营实体，具体信息如下：

境外经营实体名称	注册地	业务性质	注册资本	记账本位币
慧为智能科技（香港）有限公司	香港	商业	港币 1,599,000.00 元	人民币
联谱科技（香港）有限公司	香港	商业	港币 100,000.00 元	人民币

3. 记账本位币发生变化的说明

本年度记账本位币未发生变化。

注释51. 租赁

1. 租赁活动

本公司租赁范围包括办公场所，遵照租赁行业一般惯例确定租赁双方权利和义务简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司会发生租赁周期较短的办公场所租赁，本公司采用简化处理。

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	16,382,023.85	16,111,295.38
材料费用	729,644.95	1,131,866.48
折旧及摊销	460,995.95	385,661.29
专利授权费	9,905.66	9,245.28
房租、管理及水电费	193,905.63	194,960.21
检测费	268,478.77	949,315.63
技术服务费	320,369.40	172,838.95
使用权资产累计折旧	391,235.16	433,569.54
软件许可权费	300,656.72	376,582.05
其他	318,977.41	487,477.13
合计	19,376,193.50	20,252,811.94
其中：费用化研发支出	19,376,193.50	20,252,811.94
资本化研发支出	-	-

七、 合并范围的变更

本报告期内，公司合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市新无界科技有限公司	深圳	深圳	制造加工	100.00	-	非同一控制下合并
慧为智能科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	投资设立
慧为智能软件（深圳）有限公司	深圳	深圳	软件开发及销售	100.00	-	投资设立
深圳市联谱科技有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00	-	投资设立
深圳市德天新技术有限责任公司	深圳	深圳	贸易	100.00	-	投资设立
深圳市云杉软件有限责任公司	深圳	深圳	软件开发及销售	100.00	-	投资设立
联谱科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	-	100.00	投资设立
慧为智能终端（江门）有限公司	江门	江门	制造加工	100.00	-	投资设立

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司应收政府补助款项 230,760.28 元。

（二）涉及政府补助的负债项目

本公司无涉及政府补助的负债项目

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	518,293.85	698,822.25
合计	518,293.85	698,822.25

（四）冲减相关资产账面价值的政府补助

本公司无冲减相关资产账面价值的政府补助

（五）冲减成本费用的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
财政贴息	175,222.62	-	财务费用

合计	175,222.62	-
----	------------	---

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）金融工具产生的各类风险

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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司的其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失，本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，并基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质，进行调整得出预期损失率。

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	1,595,776.90	23,936.65
应收账款	67,164,225.81	3,128,268.36
其他应收款	4,006,548.64	341,750.87
合计	72,766,551.35	3,493,955.88

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
应付账款	41,885,753.23			41,885,753.23
其他应付款	2,830,135.58			2,830,135.58
租赁负债（包含一年以内到期的租赁付款额）	1,199,932.67	694,822.52	90,634.24	1,985,389.43
合计	45,915,821.48	694,822.52	90,634.24	46,701,278.24

3. 市场风险

（1） 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险。为此，本公司可能以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避汇率风险的目的。

1) 截止 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见附注五、注释 50。

2) 敏感性分析:

截止 2026 年 6 月 30 日, 对于本公司各类美元及其他外币币种金融资产和美元及其他外币币种金融负债, 如果人民币对美元及港币升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 1,976,392.27 元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 敏感性分析:

截止 2026 年 6 月 30 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约 402,434.30 元。

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2026 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次: 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 2 层次: 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;

第二层次输入值包括: 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价; 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 3) 除报价以外的其他可观察输入值, 包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等; 4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次: 是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2026 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	-	467.08	-	467.08

应收款项融资	-	801,180.56	-	801,180.56
合计	-	801,647.64	-	801,647.64

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产系银行理财产品，银行理财产品根据预期收益金额确认公允价值。

（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1. 本企业的实际控制人

本公司的实际控制人为境内自然人李晓辉，直接持有本公司股权 48.2383%，通过持股平台新余市慧创投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股权 0.4908%，合计持股比例为 48.7291%。

2. 其他说明

（一） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（二） 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（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
新余市慧创投资管理合伙企业（有限合伙）	持股本公司 5%以上的股东
李晓辉	董事长、总经理
谢贤川	副总经理
洪浩波	董事、副总经理
朱文武	董事
廖全继	财务总监、董事会秘书
徐尧	独立董事
陈本荣	独立董事
李青康	公司实际控制人李晓辉之父

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作

抵销。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李晓辉	42,756,860.00	2024 年 5 月 6 日	2035 年 12 月 6 日	否
合计	42,756,860.00	-	-	-

3. 关联方资金拆借

本公司报告期内无关联方资金拆借。

4. 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	1,386,848.10	1,862,806.20

注：根据公司治理结构调整安排，公司于 2025 年 6 月 13 日召开第四届董事会第八次会议及第四届监事会第七次会议，审议通过《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》；该议案业经 2025 年 6 月 30 日召开的 2025 年第三次临时股东大会审议批准。自此，公司不再设监事会。基于上述调整，本报告期内所披露的关键管理人员范围为公司现任董事及高级管理人员，不含监事。

5. 关联方应收应付款项

本公司报告期内无关联方应收应付款项。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 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	对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量
授予日权益工具公允价值的重要参数	-
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，企业根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
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	895,791.65

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	239,389.98
---------------------	------------

（二）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
一般员工	239,389.98	-
合计	239,389.98	-

（三）股份支付交易对当期财务状况和经营成果的影响

项目	本期发生额	上期发生额
因以权益结算的股份支付而确认的费用总额	239,389.98	239,389.99
因以现金结算的股份支付而确认的费用总额	-	-
以股份支付换取的职工服务总额及其他方服务总额	-	-

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项说明

（一）分部信息

本公司的业务单一，主要从事平板电脑主板、整机及配件的研发、生产、销售，管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1-6 个月（含 6 个月）	71,400,734.48	87,144,431.92
7-12 个月	3,205,059.10	
1—2 年	94,682.14	94,682.14

2—3 年	55,345.00	55,345.00
3—4 年	1,954,077.37	1,954,077.37
小计	76,709,898.09	89,248,536.43
减：坏账准备	2,744,502.44	3,099,557.61
合计	73,965,395.65	86,148,978.82

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,013,222.67	2.62	2,013,222.67	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	74,696,675.42	97.38	731,279.77	0.98	73,965,395.65
其中：信用风险组合	40,758,516.63	53.13	731,279.77	1.79	40,027,236.86
无风险组合	33,938,158.79	44.24	-	-	33,938,158.79
合计	76,709,898.09	100.00	2,744,502.44	3.58	73,965,395.65

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,013,222.67	2.26	2,013,222.67	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	87,235,313.76	97.74	1,086,334.94	1.25	86,148,978.82
其中：信用风险组合	71,907,332.32	80.57	1,086,334.94	1.51	70,820,997.38
无风险组合	15,327,981.44	17.17	-	-	15,327,981.44
合计	89,248,536.43	100.00	3,099,557.61	3.47	86,148,978.82

3. 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳齐心好视通云计算有限公司	2,013,222.67	2,013,222.67	100.00	预计无法收回
合计	2,013,222.67	2,013,222.67	100.00	-

4. 按组合计提坏账准备

(1) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-6 个月	33,938,158.79	-	-
合计	33,938,158.79	-	-

（2）信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-6 个月（含 6 个月）	37,462,575.69	561,938.64	1.50
7-12 个月	3,205,059.10	160,252.95	5.00
1—2 年	90,881.84	9,088.18	10.00
合计	40,758,516.63	731,279.77	1.79

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,013,222.67		-	-		2,013,222.67
按组合计提坏账准备	1,086,334.94	-	355,055.17	-	-	731,279.77
其中：信用风险组合	1,086,334.94		355,055.17			731,279.77
无风险组合	-	-	-	-	-	-
合计	3,099,557.61	-	355,055.17	-	-	2,744,502.44

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 比例(%)	已计提应收账款和合同 资产坏账准备余额
慧为智能科技（香港）有限公司	33,938,158.79	44.24	
公司 A	5,810,112.83	7.57	87,151.69
公司 F	3,864,000.00	5.04	57,960.00
杭州指安科技股份有限公司	3,538,334.80	4.61	53,075.02
青岛中科英泰商用系统股份有限公司	3,474,711.40	4.53	52,120.67
合计	50,625,317.82	66.00	250,307.39

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	50,254,552.18	52,241,038.32
合计	50,254,552.18	52,241,038.32

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1-6 个月（含 6 个月）	1,570,629.31	5,139,205.21
7-12 个月	3,005,515.78	321,308.00
1—2 年	12,320,420.54	12,691,662.10
2—3 年	6,180,359.64	6,493,693.00
3—4 年	19,939,167.27	19,789,215.98
4—5 年	6,127,048.93	6,905,193.15
5 年以上	1,260,852.35	1,991,917.11
小计	50,403,993.82	53,332,194.55
减：坏账准备	149,441.64	1,091,156.23
合计	50,254,552.18	52,241,038.32

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	886,566.07	1,664,841.45
合并范围内往来款	48,469,345.86	48,791,396.21
应收退税款	1,048,081.89	1,977,819.58
预付款项		898,137.31
小计	50,403,993.82	53,332,194.55
减：坏账准备	149,441.64	1,091,156.23
合计	50,254,552.18	52,241,038.32

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	50,403,993.82	100.00	149,441.64	0.30	50,254,552.18
其中：合并范围内关联方组合	48,469,345.86	96.16	-	-	48,469,345.86
账龄组合	886,566.07	1.76	138,960.82	15.67	747,605.25
应收退税款组合	1,048,081.89	2.08	10,480.82	1.00	1,037,601.07

合计	50,403,993.82	100.00	149,441.64	0.30	50,254,552.18
----	---------------	--------	------------	------	---------------

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	898,137.31	1.68	898,137.31	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	52,434,057.24	98.32	193,018.92	0.37	52,241,038.32
其中：合并范围内关联方组合	48,791,396.21	91.49	-	-	48,791,396.21
账龄组合	1,664,841.45	3.12	173,240.72	10.41	1,491,600.73
应收退税款组合	1,977,819.58	3.71	19,778.20	1.00	1,958,041.38
合计	53,332,194.55	100.00	1,091,156.23	2.05	52,241,038.32

4. 按组合计提坏账准备

(1) 合并关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	342,087.95	-	-
7-12 个月	2,950,015.78	-	-
1—2 年	11,999,112.54	-	-
2—3 年	6,177,953.64	-	-
3—4 年	19,618,770.42	-	-
4—5 年	6,123,553.18	-	-
5 年以上	1,257,852.35	-	-
合计	48,469,345.86	-	-

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	180,459.47	2,706.89	1.50
7-12 个月	55,500.00	2,775.00	5.00
1—2 年	321,308.00	32,130.80	10.00
2—3 年	2,406.00	481.20	20.00
3—4 年	320,396.85	96,119.06	30.00
4—5 年	3,495.75	1,747.88	50.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00

合计	886,566.07	138,960.82	15.67
----	------------	------------	-------

(3) 应收退税组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月	1,048,081.89	10,480.82	1.00
合计	1,048,081.89	10,480.82	1.00

5. 其他应收款坏账准备计提情况

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	39,014.15	154,004.77	898,137.31	1,091,156.23
2026 年 1 月 1 日余额在本期			-	-
—转入第二阶段	-16,065.40	16,065.40		-
—转入第三阶段			-	-
—转回第二阶段		-		-
—转回第一阶段	-			-
本期计提	2,311.34	43,695.26		46,006.60
本期转回	9,297.38	80,286.50		89,583.88
本期转销			898,137.31	898,137.31
本期核销		-		-
其他变动				-
2026 年 6 月 30 日余额	15,962.71	133,478.93	-	149,441.64

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	898,137.31	-	-	898,137.31		-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	193,018.92	46,006.60	89,583.88	-	-	149,441.64
其中：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	
账龄组合	173,240.72	46,006.60	80,286.50	-	-	138,960.82
应收退税款组合	19,778.20	-	9,297.38	-	-	10,480.82
合计	1,091,156.23	46,006.60	89,583.88	898,137.31	-	149,441.64

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
深圳市新无界科技有限公司	合并范围关联方往来款	17,775,639.97	3-4 年	35.27	
慧为智能科技（香港）有限公司	合并范围关联方往来款	15,353,705.89	注 1	30.46	
慧为智能终端（江门）有限公司	合并范围关联方往来款	15,340,000.00	注 2	30.43	
国家税务总局深圳市税务局	应收退税款	1,048,081.89	1 年以内	2.08	10,480.82
江苏新视云科技股份有限公司	押金、保证金	300,000.00	1-2 年	0.60	30,000.00
合计	-	49,817,427.75		98.84	40,480.82

注释 1：1-6 个月 342087.95 元，6-12 个月 2,950,015.78 元，1 至 2 年 1,399,112.54 元、2-3 年 1,437,953.64 元，3-4 年 1,843,130.45 元，4-5 年 6,123,553.18 元，5 年以上 1,257,852.35 元。

注释 2：1-2 年 10,600,000.00 元，2-3 年 4,740,000.00 元。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,318,748.50	-	43,318,748.50	41,770,001.00	-	41,770,001.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	43,318,748.50	-	43,318,748.50	41,770,001.00	-	41,770,001.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
慧为智能科技（香港）有限公司	-	1,428,747.50		1,428,747.50		
深圳市新无界科技有限公司	500,001.00	-	-	500,001.00	-	-
慧为智能软件（深圳）有限公司	2,000,000.00		-	2,000,000.00	-	-
深圳市联谱科技有限公司	470,000.00	20,000.00	-	490,000.00	-	-
深圳市云杉软件有限责任公司	800,000.00	100,000.00	-	900,000.00	-	-
深圳市德天新技术有限责任公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
慧为智能终端（江门）有限公司	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	-	-
合计	41,770,001.00	1,548,747.50	-	43,318,748.50	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	252,211,348.07	224,056,993.01	264,111,112.22	234,961,931.16
其他业务	686,044.80	227,845.67	2,315,090.17	1,067,017.65
合计	252,897,392.87	224,284,838.68	266,426,202.39	236,028,948.81

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	208,638.46	274,218.02
合计	208,638.46	274,218.02

十八、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-48,428.63	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	330,223.73	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	232,733.69	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,971.64	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,175.22	-
非经常性损益合计	489,732.37	
减：所得税影响额	81,048.27	-
少数股东权益影响额（税后）		-
非经常性损益净额	408,684.10	-

（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	
		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	0.25	0.0101	0.0101
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.0037	0.0037

深圳市慧为智能科技股份有限公司

二〇二六年八月二十五日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室
