深圳云天励飞技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2026]19251 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2025 年度财务报表——7

2025 年度财务报表附注——19

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26VV5CG4ZY

审计报告

天职业字[2026]19251 号

深圳云天励飞技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳云天励飞技术股份有限公司（以下简称“云天励飞”）财务报表，包括2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云天励飞 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云天励飞，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
2025 年度，云天励飞的营业收入为 133,928.41 万元。由于营业收入是云天励飞关键业绩指标之一，收入的真实性、收入是否确认在恰当的会计期间对云天励飞的经营成果影响重大，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十九）收入”所述的会计政策、“六、财务报表项目附注”之“（四十一）营业收入、营业成本”。	我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于： （1）了解、评估云天励飞销售和收款相关内部控制，并测试关键控制执行的有效性； （2）通过对云天励飞管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； （3）通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与云天励飞及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系； （4）实地走访主要客户，查看终端用户项目现场的设备安装情况和系统运行情况，了解项目现场进度，是否已经完成，以评价云天励飞销售业务的真实性； （5）执行分析性复核程序，对比各类别营业收入及毛利率的变动情况，对比历史同期、同行业毛利率的变动情况，分析营业收入与毛利变动的合理性； （6）结合应收账款审计，函证主要客户的销售额，对未回函的客户执行替代测试； （7）抽取样本核对销售收入交易的相关单据，如销售合同（订单）、送货单、配置清单、签收单（入仓单）、验收单和结算单等，以核实已确认的销售收入是否真实； （8）抽样选取资产负债表日前后记录的销售收入交易，核对至各模式下收入确认的支持性凭证，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、应收账款减值	
2025 年末，云天励飞应收账款账面价值为 66,616.31 万元。由于应收账款账面价值较大，坏账准备的评估涉及管理层的重大会计估计及判断，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十三）应收账款”所述的会计政策、“六、财务报表项目附注”之“（四）应收账款”。	我们针对应收账款减值所实施的主要审计程序包括但不限于： （1）对应收账款坏账准备计提相关内部控制进行了解，测试并评价应收账款坏账准备计提相关内部控制的设计及执行的有效性； （2）分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，复核相关会计政策是否符合会计准则的要求； （3）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行测试基础数据和关键假设，并进行了坏账准备的重新测算； （4）分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； （5）对于组合计提坏账准备的应收账款，了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数和假设，包括管理层基于客户信用风险特征对应收账款进行分组的判断、以及管理层预期信用损失率中包含的历史信用损失数据等；通过检查管理层用于作出会计估计的信息，包括测试历史信用损失数据的准确性，评估历史损失率是否基于当前经济状况和前瞻性信息进行适当调整，评价管理层预期信用损失估计的适当性。

四、其他信息

云天励飞管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估云天励飞的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云天励飞的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云天励飞持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的

结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云天励飞不能持续经营。

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

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

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

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

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

［以下无正文］

天职业字[2026]19251 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,602,306,972.35	926,739,849.57	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	882,603,510.55	701,004,566.07	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	2,957,094.00	3,808,388.22	六、（三）
应收账款	666,163,106.76	726,771,937.98	六、（四）
应收款项融资	7,656,562.26	12,842,887.00	六、（五）
预付款项	52,476,160.88	43,843,843.35	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	38,804,664.00	48,164,441.70	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	285,935,543.59	249,409,584.13	六、（八）
其中：数据资源			
合同资产	8,336,647.80	9,945,103.76	六、（九）
持有待售资产	24,778,761.06		六、（十）
一年内到期的非流动资产	26,068,150.00	37,925,782.17	六、（十一）
其他流动资产	225,551,312.76	223,733,279.23	六、（十二）
流动资产合计	3,823,638,486.01	2,984,189,663.18	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	45,952,454.58	73,760,979.64	六、（十三）
长期股权投资	24,554,238.08	16,713,794.59	六、（十四）
其他权益工具投资	197,776,072.38	145,247,700.00	六、（十五）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,278,865,732.24	1,558,062,302.81	六、（十六）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	31,671,338.13	27,625,008.98	六、（十七）
无形资产	26,868,113.55	35,417,356.34	六、（十八）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	20,367,245.62	20,367,245.62	六、（十九）
长期待摊费用	1,538,214.64	1,618,606.50	六、（二十）
递延所得税资产	11,542,143.88	13,031,433.22	六、（二十一）
其他非流动资产	17,781,286.36	42,462,113.10	六、（二十二）
非流动资产合计	1,656,916,839.46	1,934,306,540.80	
资 产 总 计	5,480,555,325.47	4,918,496,203.98	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈宁　　主管会计工作负责人：邓智然　　会计机构负责人：李立

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	113,143,049.19	66,160,281.53	六、（二十四）
△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	41,724,740.71	854,560.00	六、（二十五）
应付账款	371,288,961.01	464,454,535.35	六、（二十六）
预收款项			
合同负债	72,182,457.25	63,748,273.61	六、（二十七）
△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	113,300,141.35	87,431,757.80	六、（二十八）
应交税费	2,244,441.39	6,499,476.14	六、（二十九）
其他应付款	20,521,695.00	60,784,155.91	六、（三十）
其中：应付利息			
应付股利		14,645,157.41	
△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	406,192,661.86	21,549,439.11	六、（三十一）
其他流动负债	11,864,955.49	15,929,485.80	六、（三十二）
流动负债合计	1,152,463,103.25	787,411,965.25	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	320,235,555.55	85,748,831.59	六、（三十三）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	17,836,746.23	14,183,010.10	六、（三十四）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	176,182,781.22	75,942,723.19	六、（三十五）
递延所得税负债	8,386,891.19	9,256,008.44	六、（二十一）
其他非流动负债			
非流动负债合计	522,641,974.19	185,130,573.32	
负 债 合 计	1,675,105,077.44	972,542,538.57	
股东权益			
股本	358,826,660.00	355,133,720.00	六、（三十六）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	6,034,372,153.11	5,804,744,837.38	六、（三十七）
减:库存股	39,457,403.50	39,457,403.50	六、（三十八）
其他综合收益	25,562,264.13	-12,440,286.62	六、（三十九）
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-2,593,505,973.10	-2,171,311,642.64	六、（三十九）
归属于母公司股东权益合计	3,785,797,700.64	3,936,669,224.62	
少数股东权益	19,652,547.39	9,284,440.79	
股东权益合计	3,805,450,248.03	3,945,953,665.41	
负债及股东权益合计	5,480,555,325.47	4,918,496,203.98	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈宁　　主管会计工作负责人：邓然　　会计机构负责人：李云

合并利润表

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,339,284,102.97	917,371,920.91	
其中:营业收入	1,339,284,102.97	917,371,920.91	六、（四十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,822,701,706.67	1,555,313,340.08	
其中:营业成本	971,098,919.54	725,271,153.65	六、（四十一）
△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	2,616,154.16	5,165,875.10	六、（四十二）
销售费用	164,191,981.25	176,331,694.72	六、（四十三）
管理费用	216,270,035.38	255,479,660.65	六、（四十四）
研发费用	445,462,545.01	399,868,832.90	六、（四十五）
财务费用	23,062,071.33	-6,803,876.94	六、（四十六）
其中：利息费用	27,861,137.80	3,888,359.69	六、（四十六）
利息收入	3,971,897.15	10,857,835.28	六、（四十六）
加：其他收益	141,029,911.61	98,593,821.17	六、（四十七）
投资收益（损失以“－”号填列）	21,829,135.10	33,634,978.57	六、（四十八）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	1,340,443.49	36,862.02	六、（四十八）
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）	-	-	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-57,567,156.98	-61,715,565.61	六、（四十九）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-37,814,981.09	-11,905,613.59	六、（五十）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	58,540.16	73,425.32	六、（五十一）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-415,882,154.90	-579,260,373.31	
加:营业外收入	1,616,687.45	3,449,735.61	六、（五十二）
减：营业外支出	370,474.67	666,549.24	六、（五十三）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-414,635,942.12	-576,477,186.94	
减：所得税费用	-2,864,748.88	-4,307,989.10	六、（五十四）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-411,771,193.24	-572,169,197.84	
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）	-411,771,193.24	-572,169,197.84	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	-422,194,330.46	-579,047,039.30	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	10,423,137.22	6,877,841.46	
六、其他综合收益的税后净额	38,002,550.75	-12,586,974.93	六、（三十九）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	38,002,550.75	-12,586,974.93	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	38,046,961.52	-12,652,300.00	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	38,046,961.52	-12,652,300.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-44,410.77	65,325.07	
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	-44,410.77	65,325.07	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-373,768,642.49	-584,756,172.77	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-384,191,779.71	-591,634,014.23	
归属于少数股东的综合收益总额	10,423,137.22	6,877,841.46	
八、每股收益			
(一)基本每股收益（元/股）	-1.18	-1.63	十九、（二）
(二)稀释每股收益（元/股）	-1.18	-1.63	十九、（二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈宁　　主管会计工作负责人：邓浩然　　会计机构负责人：李宏

合并现金流量表

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,424,505,928.39	897,883,492.55	
△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	2.00		
收到其他与经营活动有关的现金	410,272,023.35	452,613,311.44	六、（五十五）
经营活动现金流入小计	1,834,777,953.74	1,350,496,803.99	
购买商品、接受劳务支付的现金	741,238,786.95	744,823,287.67	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	389,698,499.65	430,207,035.91	
支付的各项税费	22,561,367.49	13,967,363.29	
支付其他与经营活动有关的现金	415,453,281.12	456,018,972.61	六、（五十五）
经营活动现金流出小计	1,568,951,935.21	1,645,016,659.48	
经营活动产生的现金流量净额	265,826,018.53	-294,519,855.49	六、（五十六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	27,093,333.81	32,883,930.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	135,600.00	63,308.50	
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	5,871,796,413.32	4,938,750,000.00	
投资活动现金流入小计	5,899,025,347.13	4,971,697,238.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,916,475.16	1,562,752,112.85	
投资支付的现金	16,500,000.00	110,900,000.00	
△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		36,563,922.10	
支付其他与投资活动有关的现金	6,138,000,000.00	2,660,500,000.00	
投资活动现金流出小计	6,270,416,475.16	4,370,716,034.95	
投资活动产生的现金流量净额	-371,391,128.03	600,981,203.58	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	104,662,275.17		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,122,150,000.00	147,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,226,812,275.17	147,200,000.00	
偿还债务支付的现金	457,275,526.69	9,032,749.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,090,113.85	4,151,310.98	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,645,157.41	625,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	28,709,537.51	55,259,553.54	六、（五十五）
筹资活动现金流出小计	528,075,178.05	68,443,613.82	
筹资活动产生的现金流量净额	698,737,097.12	78,756,386.18	
四、汇率变动对现金的影响	-143,524.23	108,612.99	
五、现金及现金等价物净增加额	593,028,463.39	385,326,347.26	六、（五十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	908,937,456.14	523,611,108.88	六、（五十六）
六、期末现金及现金等价物余额	1,501,965,919.53	908,937,456.14	六、（五十六）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈宁　　主管会计工作负责人：邓浩然　　会计机构负责人：李宁

合并股东权益变动表

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位:元

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	355,133,720.00				5,804,744,837.38	39,457,403.50	-12,440,286.62				-2,171,311,642.64		3,936,669,224.62	9,284,440.79	3,945,953,665.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	355,133,720.00				5,804,744,837.38	39,457,403.50	-12,440,286.62				-2,171,311,642.64		3,936,669,224.62	9,284,440.79	3,945,953,665.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,692,940.00				229,627,315.73		38,002,550.75				-422,194,330.46		-150,871,523.98	10,368,106.60	-140,503,417.38
（一）综合收益总额							38,002,550.75				-422,194,330.46		-384,191,779.71	10,423,137.22	-373,768,642.49
（二）股东投入和减少资本	3,692,940.00				229,627,315.73								233,320,255.73		233,320,255.73
1.股东投入的普通股	3,692,940.00				100,226,391.60								103,919,331.60		103,919,331.60
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					128,657,980.56								128,657,980.56		128,657,980.56
4.其他					742,943.57								742,943.57		742,943.57
（三）利润分配														-55,030.62	-55,030.62
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配														-55,030.62	-55,030.62
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	358,826,660.00				6,034,372,153.11	39,457,403.50	25,562,264.13				-2,593,505,973.10		3,785,797,700.64	19,652,547.39	3,805,450,248.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈宁　　主管会计工作负责人：邓然　　会计机构负责人：李立

合并股东权益变动表(续)

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位:元

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	355,133,720.00				5,617,309,075.05		146,688.31				-1,592,264,603.34		4,380,324,880.02	-1,706,899.78	4,378,617,980.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	355,133,720.00				5,617,309,075.05		146,688.31				-1,592,264,603.34		4,380,324,880.02	-1,706,899.78	4,378,617,980.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					187,435,762.33	39,457,403.50	-12,586,974.93				-579,047,039.30		-443,655,655.40	10,991,340.57	-432,664,314.83
（一）综合收益总额							-12,586,974.93				-579,047,039.30		-591,634,014.23	6,877,841.46	-584,756,172.77
（二）股东投入和减少资本					189,523,442.81	39,457,403.50							150,066,039.31	2,025,818.63	152,091,857.94
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					189,523,442.81								189,523,442.81		189,523,442.81
4.其他						39,457,403.50							-39,457,403.50	2,025,818.63	-37,431,584.87
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他					-2,087,680.48								-2,087,680.48	2,087,680.48	
四、本年年末余额	355,133,720.00				5,804,744,837.38	39,457,403.50	-12,440,286.62				-2,171,311,642.64		3,936,669,224.62	9,284,440.79	3,945,953,665.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,464,761,427.21	843,537,088.69	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	882,603,510.55	700,053,411.99	
衍生金融资产			
应收票据	157,094.00	2,028,988.22	
应收账款	648,137,307.75	721,829,145.13	十八、（一）
应收款项融资	4,730,510.02	2,842,887.00	
预付款项	34,863,997.79	36,792,962.63	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	805,415,455.79	575,464,133.70	十八、（二）
其中：应收利息	254,818.35	223,459.38	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	135,973,998.08	151,744,183.24	
其中：数据资源			
合同资产	1,629,885.48	1,577,421.13	
持有待售资产	24,778,761.06		
一年内到期的非流动资产	3,235,062.68	8,330,044.57	
其他流动资产	209,535,729.76	213,493,945.49	
流动资产合计	4,215,822,740.17	3,257,694,211.79	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,014,728.36	
长期股权投资	633,408,833.89	637,903,089.58	十八、（三）
其他权益工具投资	197,776,072.38	145,247,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,275,923,301.94	1,567,034,325.28	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	21,384,178.80	23,300,582.97	
无形资产	1,038,902.50	1,586,877.33	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	627,237.20	773,859.71	
递延所得税资产		3,495,087.45	
其他非流动资产	17,404,930.40	42,462,113.10	
非流动资产合计	2,147,563,457.11	2,429,818,363.78	
资 产 总 计	6,363,386,197.28	5,687,512,575.57	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈宁　　主管会计工作负责人：邓治然　　会计机构负责人：李立

资产负债表（续）

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	80,052,444.44	50,242,930.56	
△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	499,800.00	854,560.00	
应付账款	672,109,662.53	755,764,279.93	
预收款项			
合同负债	20,948,122.86	38,327,340.35	
△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	74,746,336.04	62,221,234.89	
应交税费	233,920.55	572,584.89	
其他应付款	47,295,750.50	60,485,095.33	
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	400,614,704.16	12,349,658.34	
其他流动负债	1,113,443.76	834,849.90	
流动负债合计	1,297,614,184.84	981,652,534.19	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	320,235,555.55	50,020,469.92	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	13,055,493.36	12,335,711.37	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	176,182,781.22	75,942,723.19	
递延所得税负债	4,497,254.60	3,495,087.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	513,971,084.73	141,793,991.93	
负 债 合 计	1,811,585,269.57	1,123,446,526.12	
股东权益			
股本	358,826,660.00	355,133,720.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	6,104,862,554.90	5,875,978,182.74	
减:库存股	39,457,403.50	39,457,403.50	
其他综合收益	25,394,661.52	-12,652,300.00	
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-1,897,825,545.21	-1,614,936,149.79	
股东权益合计	4,551,800,927.71	4,564,066,049.45	
负债及股东权益合计	6,363,386,197.28	5,687,512,575.57	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈宁　　主管会计工作负责人：邓浩然　　会计机构负责人：李忠

利润表

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	681,101,210.62	485,370,465.91	
其中: 营业收入	681,101,210.62	485,370,465.91	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,019,162,357.42	1,014,714,150.81	
其中 营业成本	406,413,368.55	351,601,766.04	十八、（四）
△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	449,401.45	2,527,559.57	
销售费用	74,644,004.39	130,627,456.91	
管理费用	187,208,915.15	231,814,330.69	
研发费用	324,929,699.31	301,051,252.75	
财务费用	25,516,968.57	-2,908,215.15	
其中：利息费用	25,645,590.45	2,691,336.51	
利息收入	397,733.98	5,653,432.99	
加：其他收益	139,933,308.64	98,151,337.67	
投资收益（损失以“－”号填列）	21,750,411.23	29,697,961.37	十八、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	1,339,319.59	-3,286,205.41	
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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-50,030,815.22	-31,073,405.85	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-56,442,325.64	-9,073,103.58	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	57,950.25	-23,904.31	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-282,792,617.54	-441,664,799.60	
加: 营业外收入	24,602.40	19,111.64	
减：营业外支出	105,536.54	419,390.34	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-282,873,551.68	-442,065,078.30	
减：所得税费用	15,843.74		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-282,889,395.42	-442,065,078.30	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-282,889,395.42	-442,065,078.30	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	38,046,961.52	-12,652,300.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	38,046,961.52	-12,652,300.00	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	38,046,961.52	-12,652,300.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.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			
七、综合收益总额	-244,842,433.90	-454,717,378.30	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	813,974,173.42	566,751,414.47	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	300,003,622.81	279,952,664.47	
经营活动现金流入小计	1,113,977,796.23	846,704,078.94	
购买商品、接受劳务支付的现金	147,315,971.64	446,749,818.14	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	244,074,296.54	285,357,725.96	
支付的各项税费	931,291.12	2,857,872.56	
支付其他与经营活动有关的现金	547,566,219.54	503,973,342.06	
经营活动现金流出小计	939,887,778.84	1,238,938,758.72	
经营活动产生的现金流量净额	174,090,017.39	-392,234,679.78	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	10,699.68		
取得投资收益收到的现金	27,021,775.87	31,578,782.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	135,600.00	58,220.00	
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	5,810,830,555.56	4,936,750,000.00	
投资活动现金流入小计	5,837,998,631.11	4,968,387,002.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,921,283.54	995,609,847.77	
投资支付的现金	10,000,000.00	600,560,000.00	
△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	5,998,000,000.00	2,660,500,000.00	
投资活动现金流出小计	6,134,921,283.54	4,256,669,847.77	
投资活动产生的现金流量净额	-296,922,652.43	711,717,154.93	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	103,919,331.60		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,080,000,000.00	100,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,183,919,331.60	100,200,000.00	
偿还债务支付的现金	390,220,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,153,938.52	2,607,919.84	
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	24,994,094.36	52,491,248.29	
筹资活动现金流出小计	440,368,032.88	55,099,168.13	
筹资活动产生的现金流量净额	743,551,298.72	45,100,831.87	
四、汇率变动对现金的影响	-76,764.65	34,245.81	
五、现金及现金等价物净增加额	620,641,899.03	364,617,552.83	
加：期初现金及现金等价物的余额	825,734,695.26	461,117,142.43	
六、期末现金及现金等价物余额	1,446,376,594.29	825,734,695.26	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈宁　　主管会计工作负责人：邓伟然　　会计机构负责人：李宁

股东权益变动表

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	355,133,720.00				5,875,978,182.74	39,457,403.50	-12,652,300.00				-1,614,936,149.79	4,564,066,049.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	355,133,720.00				5,875,978,182.74	39,457,403.50	-12,652,300.00				-1,614,936,149.79	4,564,066,049.45
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	3,692,940.00				228,884,372.16		38,046,961.52				-282,889,395.42	-12,265,121.74
（一）综合收益总额							38,046,961.52				-282,889,395.42	-244,842,433.90
（二）股东投入和减少资本	3,692,940.00				228,884,372.16							232,577,312.16
1.股东投入的普通股	3,692,940.00				100,226,391.60							103,919,331.60
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					128,657,980.56							128,657,980.56
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	358,826,660.00				6,104,862,554.90	39,457,403.50	25,394,661.52				-1,897,825,545.21	4,551,800,927.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：深圳云天励飞技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	355,133,720.00				5,686,454,739.93						-1,172,871,071.49	4,868,717,388.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	355,133,720.00				5,686,454,739.93						-1,172,871,071.49	4,868,717,388.44
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					189,523,442.81	39,457,403.50	-12,652,300.00				-442,065,078.30	-304,651,338.99
（一）综合收益总额							-12,652,300.00				-442,065,078.30	-454,717,378.30
（二）股东投入和减少资本					189,523,442.81	39,457,403.50						150,066,039.31
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					189,523,442.81							189,523,442.81
4.其他						39,457,403.50						-39,457,403.50
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	355,133,720.00				5,875,978,182.74	39,457,403.50	-12,652,300.00				-1,614,936,149.79	4,564,066,049.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈宁　　主管会计工作负责人：邓浩然　　会计机构负责人：李立

深圳云天励飞技术股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

深圳云天励飞技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系在深圳云天励飞技术有限公司公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司成立于 2014 年 8 月 27 日，注册地址为深圳市龙岗区园山街道荷坳社区龙岗大道 8288 号大运软件小镇 36 栋 4F05，法定代表人为陈宁，统一社会信用代码为 91440300312033O8XX。本公司于 2023 年 4 月 4 日在上海证券交易所科创板挂牌上市，证券简称“云天励飞”，证券代码“688343”。截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本为 35,882.666 万元人民币。

（二）公司实际从事的主要经营活动

公司主要经营范围包括：计算机数据库，计算机系统分析；提供计算机技术服务；网络商务服务、数据库服务、数据库管理；从事信息技术、电子产品、生物技术、化工产品、建筑建材、机械设备等领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机编程；计算机软件设计；计算机及相关设备的销售；信息系统集成；从事货物、技术进出口业务；工程服务、工程施工。机械设备租赁；计算机及通讯设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）。储能技术服务；合同能源管理；节能管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：芯片的设计、研发、生产、测试、加工、销售、咨询及技术服务。第二类医疗器械销售；第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告的批准报出日

本财务报告于 2026 年 4 月 28 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款、合同负债	单项应付账款、其他应付款、合同负债期末余额大于人民币 500 万元
报告期内合同资产账面价值发生重大变动	报告期内合同资产账面价值变动金额大于人民币 500 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计

处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金

流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，

始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1.预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

应收票据组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表“详见附注三、（十三）应收账款”予以计提坏账准备。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或

转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1.预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	预期信用损失率
性质组合	预期信用损失率

对于划分为账龄分析法组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账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。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00
其中：已确定无法收回的	予以核销

（3）本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（十四）应收款项融资

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的

增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

1.以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00
其中：已确定无法收回的	予以核销

2.本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（十六）存货

1.存货的分类

存货包括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。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法，工程项目成本采用个别计价法。

3.存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。

（十七）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用

状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括软件、专利、软著及其他，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

软件、软著及专利技术按 3-5 年平均摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形

资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2.研发支出的相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

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

（二十七）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

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提出给予补偿，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。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）股份支付

1.股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进

行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1.收入确认原则

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

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（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资产。

（3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

（1）按时点确认收入

①软硬件产品收入

软硬件产品交付收入包括硬件产品、软件产品的销售。公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户或客户上门提货：①对于无实质性验收条款的合同，

以交付产品确认收入；②对于约定了验收条款的合同，以客户或合同约定的有关单位完成验收确认收入。

公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；公司在向客户转让商品前不能够控制该商品的，公司为代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。

②综合项目收入

项目综合收入包括硬件产品、软件产品的销售以及提供方案设计、安装调试、技术督导、系统试运行、系统维护等配套服务。公司与客户签订销售合同，按照销售合同约定的验收条款，以客户或合同约定的有关单位完成验收确认收入。

（2）按时段确认收入

在综合项目收入中，对于附有质量保证条款的项目，公司评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，作为单项履约义务，按照收入准则进行会计处理；否则，质量保证责任按照《企业会计准则第 13 号或有事项》规定进行会计处理。

公司算力服务业务，属于在某一时段内履行的履约义务，按照合同约定服务期限按直线法确认收入。

3.收入计量原则

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十一）政府补助

1.政府补助包括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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5．对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

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

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减

值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00%
教育附加费	实缴流转税额	3.00%
地方教育附加费	实缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见注释

注：本公司及下属子公司执行税率：

公司名称	所得税税率
深圳云天励飞技术股份有限公司	15.00%
杭州励飞软件技术有限公司	25.00%
深圳图灵微电子有限公司（曾命名：深圳前海灯塔科技有限公司）	25.00%
南京深目嵌入式人工智能研究院有限公司	25.00%
深圳励飞科技有限公司	25.00%
深圳市屹丞技术有限公司	15.00%
青岛云天励飞科技有限公司	25.00%
成都云天励飞技术有限公司	15.00%
云天励飞（香港）有限公司	16.50%
江苏云天励飞技术有限公司	25.00%
湖南云天励飞信息技术有限公司	25.00%
珠海图灵智能技术有限公司	25.00%
深圳云天算法技术有限公司	20.00%
深圳印像数据科技有限公司	25.00%
北京云天励飞科技有限公司	25.00%
上海云天励飞信息技术有限公司	25.00%
武汉汉云楚慧数字科技有限公司	25.00%
武汉汉云楚慧智能科技有限公司	20.00%
郑州云天励飞科技有限公司	25.00%
成都天舟锦成科技有限公司	25.00%
成都云天锦发科技有限公司	20.00%
深圳云天励飞智建科技有限公司	25.00%

公司名称	所得税税率
成都芯星励飞机器人技术有限公司	20.00%
成都天府励飞科技有限公司	25.00%
宜宾励飞科技有限公司	20.00%
深圳励飞新能源技术有限公司	25.00%
深圳励飞智能科技有限公司	20.00%
深圳市噜咔博士科技有限公司	20.00%
深圳市励飞智文科技有限公司	25.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2023 年 11 月 15 日，公司高新技术企业资格复审通过，证书编号：GR202344203403，有效期 3 年，因此，公司 2025 年度享受 15%的优惠税率。

2024 年 12 月 6 日，成都云天励飞技术有限公司高新技术企业资格复审通过，证书编号：GR202451003159，有效期 3 年，因此，成都云天励飞技术有限公司 2025 年度享受 15%的优惠税率。

2024 年 12 月 26 日，深圳市岍丞技术有限公司高新技术企业资格复审通过，证书编号：GR202444207288，有效期 3 年，因此，深圳市岍丞技术有限公司 2025 年度享受 15%的优惠税率。

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)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。本公司之子、孙公司深圳云天算法技术有限公司、武汉汉云楚慧智能科技有限公司、成都云天锦发科技有限公司、成都芯星励飞机器人技术有限公司、宜宾励飞科技有限公司、深圳励飞智能科技有限公司、深圳市噜咔博士科技有限公司适用该政策的规定。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司报告期内未发生主要的会计政策变更。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内未发生主要的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内未发生前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,655.30	6,655.30
银行存款	1,501,485,402.51	908,610,598.41
其他货币资金	100,814,914.54	18,122,595.86
合计	1,602,306,972.35	926,739,849.57
其中：存放在境外的款项总额	3,062,533.18	4,979,189.09

2.其他货币资金中主要是证券户 10,562,417.35 元、定期存款户 80,292,931.51 元、保函保证金 7,114,951.87 元、票据保证金 1,968,600.00 元、电商平台钱包 876,013.81 元。

3.期末受限的货币资金 100,341,052.82 元，详见本财务报告附注“六、（二十三）”。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	882,603,510.55	701,004,566.07
其中：理财产品	882,603,510.55	701,004,566.07
合计	882,603,510.55	701,004,566.07

（三）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	2,957,094.00	2,100,510.52
商业承兑汇票	-	1,797,766.00
减：减值准备	-	89,888.30
合计	2,957,094.00	3,808,388.22

2.期末不存在已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	-	2,800,000.00	已背书未到期
合计	-	2,800,000.00	

4.期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.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	2,957,094.00	100.00	-	-	2,957,094.00
合计	2,957,094.00	100.00	-	-	2,957,094.00

接上表：

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	3,898,276.52	100.00	89,888.30	2.31	3,808,388.22
合计	3,898,276.52	100.00	89,888.30	2.31	3,808,388.22

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,957,094.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	2,957,094.00	-	-

接上表：

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,100,510.52	-	-
商业承兑汇票	1,797,766.00	89,888.30	5.00
合计	3,898,276.52	89,888.30	2.31

6.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	
商业承兑汇票	89,888.30	-89,888.30	-	-	-
合计	89,888.30	-89,888.30	-	-	-

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	476,035,988.40	551,044,377.63
1-2 年（含 2 年）	142,605,986.52	150,404,766.71
2-3 年（含 3 年）	74,257,147.17	79,234,328.09
3-4 年（含 4 年）	62,166,223.92	16,324,143.44
4-5 年（含 5 年）	13,601,654.87	24,501,119.72
5 年以上	25,412,822.24	8,272,506.78
合计	794,079,823.12	829,781,242.37

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	21,399,543.05	2.69	12,245,046.37	57.22	9,154,496.68
按组合计提坏账准备	772,680,280.07	97.31	115,671,669.99	14.97	657,008,610.08
合计	794,079,823.12	100.00	127,916,716.36	16.11	666,163,106.76

接上表：

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	3,090,549.70	0.37	3,090,549.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	826,690,692.67	99.63	99,918,754.69	12.09	726,771,937.98
合计	829,781,242.37	100.00	103,009,304.39	12.41	726,771,937.98

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	18,308,993.35	9,154,496.67	50.00	预计收回存在一定困难
客户 2	775,580.00	775,580.00	100.00	预计难以收回款项
客户 3	580,000.00	580,000.00	100.00	预计难以收回款项
客户 4	555,230.70	555,230.70	100.00	预计难以收回款项

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 5	516,539.00	516,539.00	100.00	预计难以收回款项
客户 6	239,200.00	239,200.00	100.00	预计难以收回款项
客户 7	224,000.00	224,000.00	100.00	预计难以收回款项
客户 8	200,000.00	200,000.00	100.00	预计难以收回款项
合计	21,399,543.05	12,245,046.37	57.22	

接上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 2	775,580.00	775,580.00	100.00	预计难以收回款项
客户 3	580,000.00	580,000.00	100.00	预计难以收回款项
客户 4	555,230.70	555,230.70	100.00	预计难以收回款项
客户 5	516,539.00	516,539.00	100.00	预计难以收回款项
客户 6	239,200.00	239,200.00	100.00	预计难以收回款项
客户 7	224,000.00	224,000.00	100.00	预计难以收回款项
客户 8	200,000.00	200,000.00	100.00	预计难以收回款项
合计	3,090,549.70	3,090,549.70	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	476,035,988.40	23,801,799.44	5.00
1-2 年（含 2 年）	142,605,986.52	14,260,598.67	10.00
2-3 年（含 3 年）	74,257,147.17	22,277,144.15	30.00
3-4 年（含 4 年）	43,857,230.57	21,928,615.29	50.00
4-5 年（含 5 年）	12,602,074.87	10,081,659.90	80.00
5 年以上	23,321,852.54	23,321,852.54	100.00
合计	772,680,280.07	115,671,669.99	14.97

接上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	551,044,377.63	27,552,218.89	5.00
1-2 年（含 2 年）	150,404,766.71	15,040,476.66	10.00

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年（含 3 年）	79,234,328.09	23,770,298.42	30.00
3-4 年（含 4 年）	15,324,563.44	7,662,281.72	50.00
4-5 年（含 5 年）	23,945,889.02	19,156,711.22	80.00
5 年以上	6,736,767.78	6,736,767.78	100.00
合计	826,690,692.67	99,918,754.69	12.09

3.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	
坏账准备	103,009,304.39	24,907,411.97	-	-	-	127,916,716.36
合计	103,009,304.39	24,907,411.97	-	-	-	127,916,716.36

4.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例(%)
第一名	非关联方	170,380,672.07	1 年以内	8,519,033.61	21.46
第二名	非关联方	95,445,235.61	1 年以内	4,772,261.78	12.02
第三名	非关联方	77,616,413.37	2 年以内	7,019,090.37	9.77
第四名	非关联方	34,031,451.69	1 年以内	1,701,572.58	4.29
第五名	非关联方	23,900,000.00	4 年以内	9,950,000.00	3.01
合计		401,373,772.74		31,961,958.34	50.55

（五）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
银行承兑汇票	7,656,562.26	12,842,887.00
合计	7,656,562.26	12,842,887.00

2.期末公司不存在已质押的应收款项融资。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	37,974,276.06	-	已背书未到期
合计	37,974,276.06	-	

4.期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

（六）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（含 1 年）	36,017,313.84	68.63	17,659,420.37	40.28
1-2 年（含 2 年）	9,162,154.74	17.46	22,355,189.88	50.99
2-3 年（含 3 年）	6,327,706.42	12.06	3,022,710.93	6.89
3 年以上	968,985.88	1.85	806,522.17	1.84
合计	52,476,160.88	100.00	43,843,843.35	100.00

2.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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	9,165,945.67	17.47
第二名	6,194,690.27	11.80
第三名	3,549,817.25	6.76
第四名	3,440,000.00	6.56
第五名	3,016,299.80	5.75
合计	25,366,752.99	48.34

（七）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	38,804,664.00	48,164,441.70
合计	38,804,664.00	48,164,441.70

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,793,448.50	44,269,638.87
1-2 年（含 2 年）	36,046,276.29	20,458,974.50
2-3 年（含 3 年）	20,427,662.00	560,824.80
3-4 年（含 4 年）	279,932.14	230,691.84

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年（含 5 年）	62,048.96	1,355,172.24
5 年以上	3,866,998.23	2,648,185.73
合计	74,476,366.12	69,523,487.98

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	35,316,577.00	36,096,951.66
押金保证金	37,590,962.59	32,103,533.58
员工备用金及代缴社保	1,568,826.53	1,323,002.74
合计	74,476,366.12	69,523,487.98

（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	30,315,680.00	40.71	24,260,680.00	80.03	6,055,000.00
按组合计提坏账准备	44,160,686.12	59.29	11,411,022.12	25.84	32,749,664.00
合计	74,476,366.12	100.00	35,671,702.12	47.90	38,804,664.00

接上表：

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	29,115,680.00	41.88	14,578,180.00	50.07	14,537,500.00
按组合计提坏账准备	40,407,807.98	58.12	6,780,866.28	16.78	33,626,941.70
合计	69,523,487.98	100.00	21,359,046.28	30.72	48,164,441.70

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
供应商 7	29,075,000.00	23,260,000.00	80.00	预计收回存在一定困难
供应商 9	1,200,000.00	960,000.00	80.00	预计收回存在一定困难
供应商 8	40,680.00	40,680.00	100.00	预计难以收回款项
合计	30,315,680.00	24,260,680.00	80.03	

接上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
供应商 7	29,075,000.00	14,537,500.00	50.00	预计收回存在一定困难
供应商 8	40,680.00	40,680.00	100.00	预计难以收回款项
合计	29,115,680.00	14,578,180.00	50.07	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	13,793,448.50	689,672.43	5.00
1-2 年（含 2 年）	5,771,276.29	577,127.62	10.00
2-3 年（含 3 年）	20,427,662.00	6,128,298.60	30.00
3-4 年（含 4 年）	279,932.14	139,966.07	50.00
4-5 年（含 5 年）	62,048.96	49,639.17	80.00
5 年以上	3,826,318.23	3,826,318.23	100.00
合计	44,160,686.12	11,411,022.12	25.84

接上表：

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	15,194,638.87	759,731.95	5.00
1-2 年（含 2 年）	20,458,974.50	2,045,897.45	10.00
2-3 年（含 3 年）	560,824.80	168,247.44	30.00
3-4 年（含 4 年）	230,691.84	115,345.92	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,355,172.24	1,084,137.79	80.00
5 年以上	2,607,505.73	2,607,505.73	100.00
合计	40,407,807.98	6,780,866.28	16.78

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	6,780,866.28	14,578,180.00	-	21,359,046.28
2025 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-60,000.00	60,000.00	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4,690,155.84	9,622,500.00	-	14,312,655.84
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	11,411,022.12	24,260,680.00	-	35,671,702.12

（5）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	
坏账准备	21,359,046.28	14,312,655.84	-	-	-	35,671,702.12
合计	21,359,046.28	14,312,655.84	-	-	-	35,671,702.12

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	29,075,000.00	39.04	货款、押金	1-2 年	23,260,000.00
第二名	20,330,487.00	27.30	履约保证金	2-3 年	6,099,146.10
第三名	6,000,000.00	8.06	设备款	1 年以内	300,000.00
第四名	3,650,000.00	4.90	履约保证金	1-2 年	365,000.00
第五名	3,473,945.98	4.66	押金	1 年以内、5 年以上	2,056,095.38
合计	62,529,432.98	83.96			32,080,241.48

（八）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,141,270.34	2,359,018.66	44,782,251.68
库存商品	61,267,776.18	5,879,162.87	55,388,613.31
发出商品	133,626,894.49	22,352,772.60	111,274,121.89
委托加工物资	42,806,314.01	401,076.51	42,405,237.50

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未完工项目成本	32,085,319.21	-	32,085,319.21
合计	316,927,574.23	30,992,030.64	285,935,543.59

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
库存商品	63,163,056.74	12,203,720.16	50,959,336.58
发出商品	134,034,372.39	13,900,542.47	120,133,829.92
委托加工物资	43,319,927.64	1,759,845.04	41,560,082.60
未完工项目成本	36,756,335.03	-	36,756,335.03
合计	277,273,691.80	27,864,107.67	249,409,584.13

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转回或转销	其他	
原材料	-	2,359,018.66	-	-	-	2,359,018.66
库存商品	12,203,720.16	2,137,029.78	-	8,461,587.07	-	5,879,162.87
发出商品	13,900,542.47	9,073,890.34	-	621,660.21	-	22,352,772.60
委托加工物资	1,759,845.04	401,076.51	-	1,759,845.04	-	401,076.51
合计	27,864,107.67	13,971,015.29	-	10,843,092.32	-	30,992,030.64

（九）合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
运维质保服务款	9,383,325.87	1,046,678.07	8,336,647.80	11,014,486.52	1,069,382.76	9,945,103.76
合计	9,383,325.87	1,046,678.07	8,336,647.80	11,014,486.52	1,069,382.76	9,945,103.76

2.报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

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	9,383,325.87	100.00	1,046,678.07	11.15	8,336,647.80
合计	9,383,325.87	100.00	1,046,678.07	11.15	8,336,647.80

接上表：

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	11,014,486.52	100.00	1,069,382.76	9.71	9,945,103.76
合计	11,014,486.52	100.00	1,069,382.76	9.71	9,945,103.76

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,707,728.62	135,386.42	5.00
1-2年	5,860,603.95	586,060.40	10.00
2-3年	411,327.05	123,398.12	30.00
3-4年	403,666.25	201,833.13	50.00
合计	9,383,325.87	1,046,678.07	11.15

接上表：

名称	期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,699,122.84	384,956.14	5.00
1-2年	1,770,283.69	177,028.37	10.00
2-3年	1,325,708.74	397,712.62	30.00
3-4年	219,371.25	109,685.63	50.00
合计	11,014,486.52	1,069,382.76	9.71

4.本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	
运维质保服务款	1,069,382.76	-22,704.69	-	-	1,046,678.07

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	
合计	1,069,382.76	-22,704.69	-	-	1,046,678.07

（十）持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
算力服务器	50,213,683.44	25,434,922.38	24,778,761.06	24,778,761.06	-	2026 年 1 月
合计	50,213,683.44	25,434,922.38	24,778,761.06	24,778,761.06	-	

（十一）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	26,068,150.00	37,925,782.17
合计	26,068,150.00	37,925,782.17

（十二）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	203,636,955.40	215,438,558.89
预付 IPO 中介费	14,517,454.73	-
应收增值税	7,104,584.86	8,100,396.05
预缴税费	198,397.31	194,324.29
预付进项税（未收票预付供应商进项税）	93,920.46	-
合计	225,551,312.76	223,733,279.23

（十三）长期应收款

1.长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	94,082,748.84	48,130,294.26	45,952,454.58	3.60%-4.75%
合计	94,082,748.84	48,130,294.26	45,952,454.58	

接上表：

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	103,454,319.14	29,693,339.50	73,760,979.64	3.60%-4.75%
合计	103,454,319.14	29,693,339.50	73,760,979.64	

2.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	
坏账准备	29,693,339.50	18,436,954.76	-	-	48,130,294.26
合计	29,693,339.50	18,436,954.76	-	-	48,130,294.26

（十四）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
四川天府智算科技有限公司	16,713,794.59	-	-
遂宁云速科技有限公司	-	6,500,000.00	-
合计	16,713,794.59	6,500,000.00	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动				
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	
四川天府智算科技有限公司	1,339,319.59	-	-	-	
遂宁云速科技有限公司	1,123.90	-	-	-	
合计	1,340,443.49	-	-	-	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
四川天府智算科技有限公司	-	-	18,053,114.18	-
遂宁云速科技有限公司	-	-	6,501,123.90	-
合计	-	-	24,554,238.08	-

（十五）其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
智慧互通科技股份有限公司	53,376,500.00	-	-	15,429,000.00	-	-
深圳市神州云海智能科技有限公司	17,900,000.00	-	-	24,543,600.00	-	-
成都臻识科技发展有限公司	23,071,200.00	-	-	805,800.00	-	-
深圳国创具身智能机器人有限公司	900,000.00	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
闪极科技（深圳）有限公司	10,000,000.00	-	-	1,749,972.38	-	-
上海渠清如许创业投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-
合计	145,247,700.00	10,000,000.00	-	42,528,372.38	-	-

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
智慧互通科技股份有限公司	68,805,500.00	-	-	1,194,500.00	非交易性权益工具投资
深圳市神州云海智能科技有限公司	42,443,600.00	-	18,443,600.00	-	非交易性权益工具投资
成都臻识科技发展有限公司	23,877,000.00	-	10,877,000.00	-	非交易性权益工具投资
深圳国创具身智能机器人有限公司	900,000.00	-	-	-	非交易性权益工具投资
闪极科技（深圳）有限公司	11,749,972.38	-	1,749,972.38	-	非交易性权益工具投资
上海渠清如许创业投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-	-	-	非交易性权益工具投资
合计	197,776,072.38	-	31,070,572.38	1,194,500.00	

（十六）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,278,865,732.24	1,558,062,302.81
固定资产清理	-	-
合计	1,278,865,732.24	1,558,062,302.81

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,607,738,781.60	121,137,659.59	2,911,221.99	25,129,597.75	1,756,917,260.93
2.本期增加金额	20,848,410.69	94,463,517.78	828,151.96	3,259,300.20	119,399,380.63

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（1）购置	20,848,410.69	94,463,517.78	-	3,259,300.20	118,571,228.67
（2）使用权资产转入	-	-	828,151.96	-	828,151.96
3.本期减少金额	82,895,524.29	405,777.23	285,000.00	484,542.36	84,070,843.88
（1）处置或报废	-	405,777.23	285,000.00	484,542.36	1,175,319.59
（2）转出至持有待售资产	82,895,524.29	-	-	-	82,895,524.29
4.期末余额	1,545,691,668.00	215,195,400.14	3,454,373.95	27,904,355.59	1,792,245,797.68
二、累计折旧					
1.期初余额	106,492,721.81	71,457,449.22	1,684,261.16	19,220,525.93	198,854,958.12
2.本期增加金额	306,439,196.00	37,507,988.56	1,355,352.28	3,010,790.11	348,313,326.95
（1）计提	306,439,196.00	37,507,988.56	527,200.32	3,010,790.11	347,485,174.99
（2）使用权资产转入	-	-	828,151.96	-	828,151.96
3.本期减少金额	32,681,840.85	385,488.42	270,750.05	450,140.31	33,788,219.63
（1）处置或报废	-	385,488.42	270,750.05	450,140.31	1,106,378.78
（2）转出至持有待售资产	32,681,840.85	-	-	-	32,681,840.85
4.期末余额	380,250,076.96	108,579,949.36	2,768,863.39	21,781,175.73	513,380,065.44
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,165,441,591.04	106,615,450.78	685,510.56	6,123,179.86	1,278,865,732.24
2.期初账面价值	1,501,246,059.79	49,680,210.37	1,226,960.83	5,909,071.82	1,558,062,302.81

（2）期末无暂时闲置固定资产情况。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（4）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

（5）期末固定资产抵押、担保情况详见本财务报告附注“六、（二十三）”。

（6）期末未发现固定资产存在减值迹象而未计提减值准备的情况。

（十七）使用权资产

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	42,264,534.39	239,731.39	828,151.96	43,332,417.74
2.本期增加金额	18,840,013.95	-	-	18,840,013.95
（1）新增租赁	14,192,266.72	-	-	14,192,266.72
（2）租赁变更	4,647,747.23	-	-	4,647,747.23
（3）并购增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	4,856,279.24	-	828,151.96	5,684,431.20
（1）处置	4,843,122.85	-	-	4,843,122.85
（2）租赁变更	13,156.39	-	-	13,156.39
（3）转出至固定资产	-	-	828,151.96	828,151.96
4.期末余额	56,248,269.10	239,731.39	-	56,488,000.49
二、累计折旧				
1.期初余额	14,865,332.44	59,932.80	782,143.52	15,707,408.76
2.本期增加金额	14,480,886.82	35,959.66	46,008.44	14,562,854.92
（1）计提	14,480,886.82	35,959.66	46,008.44	14,562,854.92
（2）租赁变更	-	-	-	-
（3）并购增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	4,625,449.36	-	828,151.96	5,453,601.32
（1）处置	4,625,449.36	-	-	4,625,449.36
（2）租赁变更	-	-	-	-
（3）转出至固定资产	-	-	828,151.96	828,151.96
4.期末余额	24,720,769.90	95,892.46	-	24,816,662.36
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	31,527,499.20	143,838.93	-	31,671,338.13
2.期初账面价值	27,399,201.95	179,798.59	46,008.44	27,625,008.98

（十八）无形资产

项目	软件	专利、软著及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,900,190.32	39,431,700.00	48,331,890.32
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）并购增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	8,900,190.32	39,431,700.00	48,331,890.32
二、累计摊销			
1.期初余额	6,999,778.98	5,914,755.00	12,914,533.98
2.本期增加金额	662,902.79	7,886,340.00	8,549,242.79
（1）计提	662,902.79	7,886,340.00	8,549,242.79
（2）并购增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	7,662,681.77	13,801,095.00	21,463,776.77
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,237,508.55	25,630,605.00	26,868,113.55
2.期初账面价值	1,900,411.34	33,516,945.00	35,417,356.34

（十九）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市岍丞技术有限公司	20,367,245.62	-	-	-	-	20,367,245.62
合计	20,367,245.62	-	-	-	-	20,367,245.62

2.本报告期，商誉未发生减值。

3.商誉所在资产组的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳市岍丞技术有限公司	于评估基准日的商誉相关资产组，商誉相关资产组包括长期资产和商誉，能够独立产生主要现金流量。	被收购后，其业务、人员、技术、资金方面相对独立，产生的现金流入独立于其他资产或资产组产生的现金流入，因此作为一个独立的资产组进行减值测试	是

4.本报告期，形成商誉的资产组未发生变化。

5.可回收金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
深圳市岍丞技术有限公司	8,376.77	10,755.00	-	5年	1、收入增长率0.80%-6.53%；2、利润率2.82%-3.17%；3、折现率9.29%	公司管理层对行业整体需求的预估及公司自身情况综合确定	1、收入增长率0%；2、利润率3.14%；3、折现率9.29%	公司管理层对行业整体需求的预估及公司自身情况综合确定
合计	8,376.77	10,755.00	-					

注：基于上述假设及预测数据，公司聘请第三方评估机构格律（上海）资产评估有限公司对资产组对应的商誉进行评估。

6.业绩承诺

形成商誉时存在业绩承诺且报告期处于业绩承诺期内（单位：人民币万元）

项目	业绩承诺完成情况			商誉减值金额
	承诺业绩	实际业绩	完成率（%）	
深圳市岍丞技术有限公司	1、主营业务收入 42,000.00； 2、毛利润 4,306.68； 3、净利润 1,440.00	1、主营业务收入 57,802.93； 2、毛利润 7,114.27； 3、净利润 1,555.93	1、主营业务收入 137.63； 2、毛利润 165.19； 3、净利润 108.05	-

根据股权转让协议的特别约定，进行说明如下：

（1）承诺业绩计口径：毛利润以目标公司的主营业务收入毛利润为准（以下简称“实际毛利润”），净利润以目标公司的归属于母公司所有者的扣除非经常性损益前后的净利润孰低者为准（以下简称“实际净利润”），并以此作为目标公司业绩实现情况的依据。

（2）交易价款调整：在业绩承诺期内的任一考核年度的主营业务收入达到或超过该年度承诺收入的情况下，该年度对应期数的交易价款不进行调整，深圳市岍丞技术有限公司主营业务收入已达标，无需调整交易价款。

（3）利润补偿：如目标公司实际毛利润或实际净利润未能达到该年度的承诺指标，则收购方及目标公司有权要求承诺方以现金方式向目标公司支付补偿，补偿金额为实际毛利润或实际净利润低于承诺指标的差距金额孰高者。深圳市岍丞技术有限公司的实际毛利润或实际净利润均已达到该年度的承诺指标。

（二十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,562,557.90	810,371.95	858,209.37	-	1,514,720.48
其他	56,048.60	-	32,554.44	-	23,494.16
合计	1,618,606.50	810,371.95	890,763.81	-	1,538,214.64

（二十一）递延所得税资产及递延所得税负债

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	30,260,069.84	5,686,528.17	24,957,382.47	5,045,612.86
新租赁准则税会暂时性差异	31,478,792.69	5,575,718.59	27,896,908.83	4,251,971.63
可抵扣亏损	39,028,523.07	5,837,509.19	24,892,324.85	3,733,848.73
合计	100,767,385.60	17,099,755.95	77,746,616.15	13,031,433.22

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
新租赁准则税会暂时性差异	31,671,338.13	5,618,501.65	27,625,008.98	4,228,466.69
合并资产增值	25,630,605.00	3,844,590.75	33,516,945.00	5,027,541.75
其他权益工具投资公允价值变动	29,876,072.38	4,481,410.86	-	-
合计	87,178,015.51	13,944,503.26	61,141,953.98	9,256,008.44

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,557,612.07	11,542,143.88	-	13,031,433.22
递延所得税负债	5,557,612.07	8,386,891.19	-	9,256,008.44

（二十二）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	335,155.96	-
预付固定资产款	17,446,130.40	42,462,113.10
合计	17,781,286.36	42,462,113.10

（二十三）所有权或使用权受限资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
交易性金融资产	370,823,630.14	370,823,630.14	结构性存款	不可提前赎回的结构性存款及利息
货币资金	100,341,052.82	100,341,052.82	保证金、专用存款、封存	票据保证金、保函保证金、专用存款、封存等
固定资产	1,212,944,125.93	946,137,584.32	抵押	长期借款抵押物
合计	1,684,108,808.89	1,417,302,267.28		

接上表：

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
交易性金融资产	345,621,068.49	345,621,068.49	结构性存款	不可提前赎回的结构性存款及利息

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,802,393.43	17,802,393.43	保证金、存款账户	票据、保函保证金、定期存款、通知存款利息、专用存款、久悬户等
固定资产	689,380.53	252,772.86	抵押	长期借款抵押物
合计	364,112,842.45	363,676,234.78		

（二十四）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	80,052,444.44	58,450,947.74
保证借款	33,090,604.75	7,709,333.79
合计	113,143,049.19	66,160,281.53

（二十五）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,724,740.71	854,560.00
合计	41,724,740.71	854,560.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十六）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	238,548,765.55	394,442,077.58
1-2年（含2年）	97,255,145.90	43,229,543.31
2-3年（含3年）	19,743,966.99	8,184,665.45
3-4年（含4年）	4,928,777.14	8,666,150.28
4-5年（含5年）	5,669,574.18	9,622,872.11
5年以上	5,142,731.25	309,226.62
合计	371,288,961.01	464,454,535.35

2.账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	21,224,745.98	尚未完成结算
供应商2	12,923,792.00	尚未完成结算
供应商4	8,223,315.00	尚未完成结算
供应商3	5,471,701.88	尚未完成结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 5	5,078,161.02	尚未完成结算
合计	52,921,715.88	

注：其他账龄超过1年的非重要应付账款合计79,818,479.58元，尚未支付的原因均为尚未完成结算。

（二十七）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	72,182,457.25	63,748,273.61
合计	72,182,457.25	63,748,273.61

2.期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

（二十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	86,483,847.21	388,907,717.87	364,168,012.02	111,223,553.06
二、离职后福利中-设定提存计划负债	170,375.74	14,491,323.53	14,580,176.08	81,523.19
三、辞退福利	777,534.85	12,395,577.11	11,178,046.86	1,995,065.10
合计	87,431,757.80	415,794,618.51	389,926,234.96	113,300,141.35

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	86,455,358.03	362,099,164.43	337,413,988.91	111,140,533.55
二、职工福利费	-	4,263,114.89	4,263,114.89	-
三、社会保险费	26,501.08	5,403,755.07	5,383,805.76	46,450.39
其中：医疗保险费	25,764.74	4,707,669.39	4,688,225.70	45,208.43
工伤保险费	485.56	290,594.21	290,088.59	991.18
生育保险费	250.78	405,491.47	405,491.47	250.78
四、住房公积金	1,988.10	17,141,683.48	17,107,102.46	36,569.12
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	86,483,847.21	388,907,717.87	364,168,012.02	111,223,553.06

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
1.基本养老保险	168,981.04	13,907,698.36	13,997,634.18	79,045.22
2.失业保险费	1,394.70	583,625.17	582,541.90	2,477.97
合计	170,375.74	14,491,323.53	14,580,176.08	81,523.19

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	11,178,046.86	1,995,065.10
合计	11,178,046.86	1,995,065.10

（二十九）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,279,620.84	5,010,827.37
印花税及其他	222,590.02	638,525.42
企业所得税	227,077.40	297,835.17
城市维护建设税	74,864.90	227,544.24
教育费附加（含地方教育费附加）	53,474.92	162,531.59
个人所得税	386,813.31	162,212.35
合计	2,244,441.39	6,499,476.14

（三十）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	14,645,157.41
其他应付款	20,521,695.00	46,138,998.50
合计	20,521,695.00	60,784,155.91

2.应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	-	14,645,157.41
合计	-	14,645,157.41

注：期末应付股利无余额。期初应付股利源于公司通过收购深圳市岍丞技术有限公司股权形成非同一控制下企业合并事项。交易各方签署的《股权收购协议》对于标的公司过渡期内的损益归属、分配原则已作出专项约定，故标的公司在购买日前作为特别股利分配进行会计处理。

3.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付费用类	12,171,117.47	34,533,117.23
押金及保证金	5,161,470.21	4,206,320.21
往来款	1,720,933.86	4,151,625.03
应付报销款	1,468,173.46	3,208,166.46
其他	-	39,769.57
合计	20,521,695.00	46,138,998.50

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

（三十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	15,925,593.25	15,158,564.17
1 年内到期的长期借款	390,267,068.61	6,390,874.94
合计	406,192,661.86	21,549,439.11

（三十二）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,271,911.38	14,173,584.61
已背书或贴现未终止确认的应收票据	2,800,000.00	1,600,000.00
预收销项税	793,044.11	155,901.19
合计	11,864,955.49	15,929,485.80

（三十三）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	-	50,020,469.92	2.65%
保证借款	-	35,728,361.67	2.60%
保证、质押及抵押借款	320,235,555.55	-	2.60%
合计	320,235,555.55	85,748,831.59	

（三十四）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,157,645.20	30,584,088.57
减：未确认的融资费用	1,395,305.72	1,242,514.30

项目	期末余额	期初余额
重分类至一年内到期的非流动负债	15,925,593.25	15,158,564.17
合计	17,836,746.23	14,183,010.10

（三十五）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	75,942,723.19	228,950,000.00	128,709,941.97	176,182,781.22	与资产/收益相关政府补助
合计	75,942,723.19	228,950,000.00	128,709,941.97	176,182,781.22	--

（三十六）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	97,273,307.00	-	-	-	-2,276,867.00	-2,276,867.00	94,996,440.00
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	97,273,307.00	-	-	-	-2,276,867.00	-2,276,867.00	94,996,440.00
其中：境内法人持股	13,601,227.00	-	-	-	-2,276,867.00	-2,276,867.00	11,324,360.00
境内自然人持股	83,672,080.00	-	-	-	-	-	83,672,080.00
4.境外持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	257,860,413.00	3,692,940.00	-	-	2,276,867.00	5,969,807.00	263,830,220.00
1.人民币普通股	257,860,413.00	3,692,940.00	-	-	2,276,867.00	5,969,807.00	263,830,220.00
股份合计	355,133,720.00	3,692,940.00	-	-	-	3,692,940.00	358,826,660.00

（三十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,828,261,953.48	203,830,586.97	-	5,032,092,540.45
其他资本公积	976,482,883.90	128,657,980.56	102,861,251.80	1,002,279,612.66
合计	5,804,744,837.38	332,488,567.53	102,861,251.80	6,034,372,153.11

注：（1）本年度新增股本溢价由两部分组成，一是第二类限制性股票激励对象归属认购股权形成的股本溢价100,226,391.60元和累计确认的其他资本公积102,861,251.80元于归属日

转入资本溢价，二是岍丞技术原股东支付业绩补偿款形成的股本溢价742,943.57元。

（2）本年度新增的其他资本公积系股权激励增加资本公积；减少的其他资本公积是第二类限制性股票激励对象累计确认的其他资本公积于归属日转入资本溢价。

（三十八）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	39,457,403.50	-	-	39,457,403.50
合计	39,457,403.50	-	-	39,457,403.50

说明：2024年4月15日，公司首次实施回购股份，截至2025年12月31日，公司回购1,432,621股，全部存放于公司回购专用证券账户，回购资金及交易费用总计39,457,403.50元。

（三十九）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	-12,652,300.00	42,528,372.38	-	-	4,481,410.86	38,046,961.52	-	25,394,661.52
外币报表折算差额	212,013.38	-44,410.77	-	-	-	-44,410.77	-	167,602.61
合计	-12,440,286.62	42,483,961.61	-	-	4,481,410.86	38,002,550.75	-	25,562,264.13

（四十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-2,171,311,642.64	-1,592,264,603.34
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-2,171,311,642.64	-1,592,264,603.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-422,194,330.46	-579,047,039.30
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-2,593,505,973.10	-2,171,311,642.64

（四十一）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	1,334,227,472.44	968,382,181.17	908,021,020.49	723,558,114.60
其他业务	5,056,630.53	2,716,738.37	9,350,900.42	1,713,039.05
合计	1,339,284,102.97	971,098,919.54	917,371,920.91	725,271,153.65

（四十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	986,633.30	3,859,783.00
城市维护建设税	949,780.42	761,510.28
教育费附加（含地方教育费附加）	677,520.44	544,581.82
车船使用税	2,220.00	-
合计	2,616,154.16	5,165,875.10

（四十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,836,890.88	80,305,555.37
宣传推广费	49,164,898.73	11,346,532.23
股份支付	11,148,857.18	24,673,402.33
业务招待费	8,541,181.71	10,503,830.41
折旧及摊销	6,768,818.05	6,567,729.94
交通差旅费	5,087,027.30	6,654,067.23
房屋租赁及物业水电费	2,727,275.25	2,007,175.55
咨询服务费	1,985,727.33	30,700,326.99
办公费	649,237.21	488,805.28
其他	6,282,067.61	3,084,269.39
合计	164,191,981.25	176,331,694.72

（四十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,993,936.20	92,822,957.31
股份支付	69,734,868.83	110,983,017.75
折旧及摊销	27,847,730.66	16,206,546.43
办公费	11,424,733.68	9,900,702.30

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	8,620,154.06	6,291,207.29
业务招待费	4,815,066.11	10,194,010.18
交通差旅费	3,179,585.83	2,244,628.25
房屋租赁及物业费	1,596,654.86	1,595,002.82
其他	5,057,305.15	5,241,588.32
合计	216,270,035.38	255,479,660.65

（四十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	227,189,184.26	216,743,676.04
工业设计费	75,525,102.62	47,536,883.43
折旧和摊销	65,894,265.81	60,210,528.50
股份支付	47,774,254.55	53,867,022.73
IT 维护及建设费	11,408,812.75	11,409,832.53
材料费	11,401,773.38	3,457,587.58
办公差旅费	3,436,964.19	2,734,491.55
房屋租赁及物业水电费	2,143,698.16	2,613,307.33
其他	688,489.29	1,295,503.21
合计	445,462,545.01	399,868,832.90

（四十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,861,137.80	3,888,359.69
减：利息收入	3,971,897.15	10,857,835.28
汇兑损失（收益以“－”号填列）	-1,084,043.61	42,339.55
手续费及其他	256,874.29	123,259.10
合计	23,062,071.33	-6,803,876.94

（四十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	140,235,381.18	97,947,998.73
个税手续费返还	794,530.43	698,846.34
增值税加计抵减	-	-53,023.90
合计	141,029,911.61	98,593,821.17

（四十八）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	20,488,691.61	33,008,849.22
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	588,167.33
权益法核算的长期股权投资收益	1,340,443.49	36,862.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	1,100.00
合计	21,829,135.10	33,634,978.57

（四十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-57,567,156.98	-61,715,565.61
合计	-57,567,156.98	-61,715,565.61

（五十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失（损失以“-”号填列）	22,704.69	462,161.81
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-12,402,763.40	-12,367,775.40
持有待售资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,434,922.38	-
合计	-37,814,981.09	-11,905,613.59

（五十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	58,540.16	73,425.32
合计	58,540.16	73,425.32

（五十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
激励款	-	2,830,188.69	-
赔偿款	1,313,235.00	-	1,313,235.00
其他	303,452.45	619,546.92	303,452.45
合计	1,616,687.45	3,449,735.61	1,616,687.45

（五十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	50,000.00	-	50,000.00
非流动资产处置损失	11,144.86	29,739.04	11,144.86
其他	309,329.81	636,810.20	309,329.81
合计	370,474.67	666,549.24	370,474.67

（五十四）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	996,489.89	326,514.16
递延所得税费用	-3,861,238.77	-4,634,503.26
合计	-2,864,748.88	-4,307,989.10

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-414,635,942.12	-576,477,186.94
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	-62,195,391.32	-86,471,578.04
子公司适用不同税率的影响	-7,629,576.12	-10,342,585.06
核定征收的子公司的纳税影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	70.54	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	1,525,961.61	2,760,638.21
加计扣除的技术开发费用	-54,718,581.32	-49,567,463.05
利用以前年度可抵扣亏损	-90,898.93	-
其他调整影响（股份支付）	-8,188,493.33	-15,888,900.14
税率变动对期初递延所得税余额的影响	363,414.75	-220,511.85
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	128,068,745.24	155,422,410.83
所得税费用合计	-2,864,748.88	-4,307,989.10

（五十五）现金流量表项目注释

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
贸易业务收款	156,240,686.65	272,145,310.60
政府补助	240,487,508.50	146,127,962.51
押金及保证金	1,083,865.90	17,651,552.14
利息收入	1,947,930.22	9,013,549.61
往来款	8,989,269.34	4,092,676.53
其他	1,522,762.74	3,582,260.05
合计	410,272,023.35	452,613,311.44

（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
贸易业务付款	126,207,073.13	280,692,799.55
支付的费用	216,627,730.91	128,511,913.25
往来款	65,076,497.67	39,299,818.68
押金及保证金	7,085,398.96	6,207,297.55
其他	199,706.16	1,183,884.48
手续费	256,874.29	123,259.10
合计	415,453,281.12	456,018,972.61

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行短期理财产品本金	5,869,796,413.32	4,846,500,000.00
采购资产退款	2,000,000.00	92,250,000.00
合计	5,871,796,413.32	4,938,750,000.00

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行短期理财产品本金	6,138,000,000.00	2,660,500,000.00
合计	6,138,000,000.00	2,660,500,000.00

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
支付的 IPO 上市相关费用	14,517,454.73	-
支付的租赁负债	14,192,082.78	15,802,150.04
回购股份	-	39,457,403.50
合计	28,709,537.51	55,259,553.54

（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	66,160,281.53	122,150,000.00	1,052,451.72	76,219,684.06	-	113,143,049.19
长期借款及一年内到期的长期借款	92,139,706.53	1,000,000,000.00	25,527,677.75	407,164,760.12	-	710,502,624.16
租赁负债及一年内到期的租赁负债	29,341,574.27	-	19,813,164.48	15,168,025.21	224,374.06	33,762,339.48
合计	187,641,562.33	1,122,150,000.00	46,393,293.95	498,552,469.39	224,374.06	857,408,012.83

（五十六）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-411,771,193.24	-572,169,197.84
加：资产减值准备、信用减值准备	95,382,138.07	73,621,179.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	347,485,174.99	125,497,812.73
使用权资产摊销	14,562,854.92	16,619,460.27
无形资产摊销	8,549,242.79	6,769,460.57
长期待摊费用摊销	890,763.81	3,026,996.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-58,540.16	-73,425.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,144.86	29,739.04
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	27,907,544.03	3,767,465.40

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,829,135.10	-33,634,978.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,489,289.34	-2,135,303.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,350,528.11	-2,499,200.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	-48,929,622.59	-100,853,053.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,244,391.36	47,056,307.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	136,073,295.72	-49,066,561.58
其他	128,657,980.56	189,523,442.81
经营活动产生的现金流量净额	265,826,018.53	-294,519,855.49
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,501,965,919.53	908,937,456.14
减：现金的期初余额	908,937,456.14	523,611,108.88
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	593,028,463.39	385,326,347.26

2.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	60,000,000.00
其中：深圳市岍丞技术有限公司	-	60,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	23,436,077.90
其中：深圳市岍丞技术有限公司	-	23,436,077.90
取得子公司支付的现金净额	-	36,563,922.10

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	1,501,965,919.53	908,937,456.14
其中：库存现金	6,655.30	6,655.30
可随时用于支付的银行存款	1,490,520,833.07	897,043,910.83
可随时用于支付的其他货币资金	11,438,431.16	11,886,890.01
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,501,965,919.53	908,937,456.14

4.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	10,964,569.44	11,566,687.58	通知存款利息、专用存款账户等
其他货币资金	89,376,483.38	6,235,705.85	票据保证金、保函保证金、定期存款等
合计	100,341,052.82	17,802,393.43	

（五十七）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,546,580.41
其中：美元	424,513.62	7.02880	2,983,822.69
港币	623,057.19	0.90322	562,757.72
应收账款			36,616.62
其中：美元	5,209.51	7.02880	36,616.62
其他应收款			31,840.40
其中：港币	35,252.10	0.90322	31,840.40
应付账款			45,856,305.05
其中：美元	6,524,055.91	7.02880	45,856,305.05
其他应付款			90.32
其中：港币	100.00	0.90322	90.32

（五十八）租赁

1.作为承租人

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	975,942.43	1,430,316.26
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	749,291.71	773,358.14
与租赁相关的总现金流出	14,941,374.49	16,575,508.18
合计	16,666,608.63	18,779,182.58

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	227,189,184.26	216,743,676.04
折旧和摊销	65,894,265.81	60,210,528.50
股份支付	47,774,254.55	53,867,022.73
工业设计费	75,525,102.62	47,536,883.43
IT 维护及建设费	11,408,812.75	11,409,832.53
材料费	11,401,773.38	3,457,587.58
房屋租赁及物业水电费	2,143,698.16	2,613,307.33
办公差旅费	3,436,964.19	2,734,491.55
其他	688,489.29	1,295,503.21
合计	445,462,545.01	399,868,832.90
其中：费用化研发支出	445,462,545.01	399,868,832.90
资本化研发支出	-	-
合计	445,462,545.01	399,868,832.90

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期内无新增的非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期内无新增的同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司报告期内不存在反向购买的情形。

（四）处置子公司

本公司报告期内不存在处置子公司的情形。

（五）其他原因的合并范围变动

序号	子公司名称	新设时间	注册资本	注册地
1	遂宁云天智城科技有限公司	2025 年 1 月 22 日	人民币 1000 万元	四川遂宁
2	湛江市噜咔博士科技有限公司	2025 年 4 月 24 日	人民币 50 万元	广东湛江

序号	子公司名称	新设时间	注册资本	注册地
3	Stratus Investment Holdings Limited	2025 年 5 月 13 日	美元 5 万元	英属维尔京群岛
4	智擎电子有限公司	2025 年 5 月 17 日	港币 1 万元	中国香港
5	深圳星芯投资有限公司	2025 年 11 月 7 日	人民币 1000 万元	广东深圳
6	上海浦云天芯技术有限公司	2025 年 11 月 21 日	人民币 3000 万元	上海市

（1）公司于 2025 年 1 月 22 日设立遂宁云天智城科技有限公司（以下简称“遂宁云天”），注册资本 1,000.00 万元人民币，本公司持股比例 100.00%。遂宁云天自成立之日起纳入财务报表合并范围。

（2）公司于 2025 年 4 月 24 日设立湛江市噜咔博士科技有限公司（以下简称“湛江噜咔”），注册资本 50.00 万元人民币，本公司持股比例 100.00%。湛江噜咔自成立之日起纳入财务报表合并范围。

（3）公司于 2025 年 5 月 13 日设立 Stratus Investment Holdings Limited（以下简称云天 BVI），注册资本 5.00 万美元，本公司持股比例 100.00%。云天 BVI 自成立之日起纳入财务报表合并范围。

（4）公司于 2025 年 5 月 27 日设立智擎电子有限公司（以下简称“智擎电子”），注册资本 1.00 万元港币，本公司持股比例 100.00%。智擎电子自成立之日起纳入财务报表合并范围。

（5）公司于 2025 年 11 月 07 日设立深圳星芯投资有限公司（以下简称“星芯投资”），注册资本 1,000.00 万元人民币，本公司持股比例 100.00%。星芯投资自成立之日起纳入财务报表合并范围。

（6）公司于 2025 年 11 月 21 日设立上海浦云天芯技术有限公司（以下简称“浦云天芯”），注册资本 3,000.00 万元人民币，本公司持股比例 100.00%。星芯投资自成立之日起纳入财务报表合并范围。

（7）2025 年 3 月 20 日，深圳云天算法技术有限公司注销，自注销之日起，不再纳入财务报表合并范围。

（8）2025 年 10 月 28 日，成都云天锦发科技有限公司注销，自注销之日起，不再纳入财务报表合并范围。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
杭州励飞软件技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立
深圳图灵微电子有限公司	广东深圳	广东深圳	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	合并取得
深圳励飞科技有限公司	广东深圳	广东深圳	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
青岛云天励飞科技有限公司	山东青岛	山东青岛	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立
云天励飞（香港）有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立
江苏云天励飞技术有限公司	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
深圳印像数据科技有限公司	广东深圳	广东深圳	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
北京云天励飞科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
上海云天励飞信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
珠海图灵智能技术有限公司	广东珠海	广东珠海	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
武汉汉云楚慧数字科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立
郑州云天励飞科技有限公司	河南郑州	河南郑州	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立
深圳云天励飞智建科技有限公司	广东深圳	广东深圳	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
成都天府励飞科技有限公司	四川成都	四川成都	互联网其他信息服务	100.00	-	100.00	投资设立
宜宾励飞科技有限公司	四川宜宾	四川宜宾	互联网其他信息服务	100.00	-	100.00	投资设立
深圳励飞新能源技术有限公司	广东深圳	广东深圳	节能技术推广服务	100.00	-	100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳励飞智能科技有限公司	广东深圳	广东深圳	信息系统集成服务	100.00	-	100.00	投资设立
深圳市噜咔博士科技有限公司	广东深圳	广东深圳	批发业	100.00	-	100.00	投资设立
深圳市励飞智文科技有限公司	广东深圳	广东深圳	运行维护服务	100.00	-	100.00	投资设立
上海浦云天芯技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
深圳星芯投资有限公司	广东深圳	广东深圳	商务服务业	100.00	-	100.00	投资设立
遂宁云天智城科技有限公司	四川遂宁	四川遂宁	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立

（二）在孙公司中的权益

孙公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
Star Hybrid Limited	British Virgin Islands	British Virgin Islands	无实际业务	-	100.00	100.00	投资设立
Stratus Investment Holdings Limited	British Virgin Islands	British Virgin Islands	无实际业务	-	100.00	100.00	投资设立
ZenithLink Electronics Trading (HK) Limited	中国香港	中国香港	无实际业务	-	100.00	100.00	投资设立
南京深目嵌入式人工智能研究院有限公司	江苏南京	江苏南京	互联网和相关服务	-	100.00	100.00	投资设立
武汉汉云楚慧智能科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	科技推广和应用服务业	-	100.00	100.00	合并取得
深圳市岍丞技术有限公司	广东深圳	广东深圳	其他机械设备及电子产品批发	-	51.00	51.00	合并取得
成都云天励飞技术有限公司	四川成都	四川成都	科技推广和应用服务业	-	100.00	100.00	投资设立
成都天舟锦成科技有限公司	四川成都	四川成都	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	投资设立
成都芯星励飞机器人技术有限公司	四川成都	四川成都	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立
湛江市噜咔博士科技有限公司	广东湛江	广东湛江	科技推广和应用服务业	100.00	-	100.00	投资设立

（三）在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川天府智算科技有限公司	四川成都	四川成都	软件和信息技术服务业	20.00	-	长期股权投资权益法
遂宁云速科技有限公司	四川遂宁	四川遂宁	软件和信息技术服务业	10.00	-	长期股权投资权益法

十、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	75,942,723.19	228,950,000.00	-	128,709,941.97	-	176,182,781.22	与资产/收益相关
合计	75,942,723.19	228,950,000.00	-	128,709,941.97	-	176,182,781.22	

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	66,368,511.06	54,676,174.91
与收益相关	73,866,870.12	43,271,823.82
合计	140,235,381.18	97,947,998.73

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、货币资金、交易性金融资产以及其他权益工具投资等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,602,306,972.35	-	-	1,602,306,972.35
交易性金融资产	-	882,603,510.55	-	882,603,510.55
应收票据	2,957,094.00	-	-	2,957,094.00
应收账款	666,163,106.76	-	-	666,163,106.76
应收款项融资	-	-	7,656,562.26	7,656,562.26
其他应收款	38,804,664.00	-	-	38,804,664.00
长期应收款	45,952,454.58	-	-	45,952,454.58
其他权益工具投资	-	-	197,776,072.38	197,776,072.38

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	926,739,849.57	-	-	926,739,849.57
交易性金融资产	-	701,004,566.07	-	701,004,566.07
应收票据	3,808,388.22	-	-	3,808,388.22
应收账款	726,771,937.98	-	-	726,771,937.98
应收款项融资	-	-	12,842,887.00	12,842,887.00
其他应收款	48,164,441.70	-	-	48,164,441.70
长期应收款	73,760,979.64	-	-	73,760,979.64
其他权益工具投资	-	-	145,247,700.00	145,247,700.00

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款	-	113,143,049.19	113,143,049.19
长期借款	-	320,235,555.55	320,235,555.55
应付票据	-	41,724,740.71	41,724,740.71
应付账款	-	371,288,961.01	371,288,961.01
其他应付款	-	20,521,695.00	20,521,695.00
一年内到期的非流动负债	-	406,192,661.86	406,192,661.86
租赁负债	-	17,836,746.23	17,836,746.23
其他流动负债	-	2,800,000.00	2,800,000.00

②2024年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款	-	66,160,281.53	66,160,281.53
长期借款	-	85,748,831.59	85,748,831.59
应付票据	-	854,560.00	854,560.00
应付账款	-	464,454,535.35	464,454,535.35
其他应付款	-	60,784,155.91	60,784,155.91
一年内到期的非流动负债	-	21,549,439.11	21,549,439.11
租赁负债	-	14,183,010.10	14,183,010.10
其他流动负债	-	1,600,000.00	1,600,000.00

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，信用风险主要源于交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的行业中，公司销售财经管理部门持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3.流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

项目	本期			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款及一年到期的长期借款	523,085,285.55	-	-	523,085,285.55
应付票据	41,724,740.71	-	-	41,724,740.71
应付账款	238,548,765.55	127,597,464.21	5,142,731.25	371,288,961.01
其他应付款	13,747,390.90	6,167,592.47	606,711.63	20,521,695.00

项目	本期			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
其他流动负债（票据背书不终止的部分）	2,800,000.00	-	-	2,800,000.00
租赁负债（含1年内到期）	15,925,593.25	17,836,746.23	-	33,762,339.48
长期借款	-	328,715,555.56	-	328,715,555.56

4.市场风险

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

（1）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。

项目	本期		
	基准点增加	净利润减少	股东权益减少
人民币	增加50个基点	3,497,920.00	3,497,920.00
合计		3,497,920.00	3,497,920.00

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。人民币升值是国内市场经济和经济金融形势发展到一定阶段的必然产物，对消费、投资、外贸等领域都有深远影响。

本期汇率风险对公司的影响不重大。

（二）套期

本公司本年度未发生与套期有关的事项。

（三）金融资产转移

1.转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收款项融资	172,409,955.83	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，背书/贴现的银行承兑汇票视为票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据	14,497,332.28	截至资产负债表日已贴现未到期金额为 280 万元未终止确认，其余已到期部分终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票信用等级相对不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有全部转移，故票据到期前未终止确认
合计		186,907,288.11		

2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/贴现	172,409,955.83	-30,403.84
应收票据	票据背书/贴现	11,697,332.28	-
合计		184,107,288.11	-30,403.84

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	882,603,510.55	-	882,603,510.55
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	882,603,510.55	-	882,603,510.55
（1）债务工具投资	-	882,603,510.55	-	882,603,510.55
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	7,656,562.26		7,656,562.26
（三）其他权益工具投资	-	62,649,972.38	135,126,100.00	197,776,072.38
持续以公允价值计量的资产总额	-	952,910,045.19	135,126,100.00	1,088,036,145.19

与不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（二）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

公司期末不持有公允价值层级分类为第一层级的金融工具。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

基于会计原则中的重要性原则予以简化处理，公司期末持有的应收款项融资的成本是其公允价值计量的最佳估计。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的第三层次公允价值计量的债务工具投资为结构性存款、券商收益凭证和结构性存款等相对稳健的理财产品，公司以其账面余额确认其公允价值。

公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为对智慧互通科技股份有限公司、深圳市神州云海智能科技有限公司等的投资，采用一系列估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的最终控制方

姓名	持股比例	对本公司的表决权比例	与本公司关系
陈宁	25.0136%	25.0136%	本公司第一大股东、实际控制人

陈宁直接持有公司 23.3182%的股份，通过明德致远间接持有公司 1.6954%的股份，合计持有公司 25.0136%的股份。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）、（二）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（三）。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市特区建设发展集团有限公司	间接持有公司 5%以上股份的组织
深圳市特区建发科技园区发展有限公司	公司董事李佳担任董事的企业
深圳市信息基础设施投资发展有限公司	间接持有公司 5%以上股份的组织
邓浩然	董事、财务总监、董事会秘书
李建文	董事
王磊	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑文先	副总经理
李爱军	副总经理
程冰	副总经理
于凯	监事会主席、股东代表监事（2025 年 7 月取消监事会）
卢晓婷	股东代表监事（2025 年 7 月取消监事会）
陈显炉	职工代表监事（2025 年 7 月取消监事会）
王茜	持子公司深圳市岍丞技术有限公司 49%的股东

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川天府智算科技有限公司	产品销售	-	86,834,957.42
深圳市信息基础设施投资发展有限公司	算力服务	1,877,358.48	-

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王茜、张昊	24,600,000.00	2025-5-30	2026-5-30	否
王茜、张昊	3,564,000.00	2025-5-13	2026-5-13	否
王茜、张昊	1,530,000.00	2025-4-30	2026-4-30	否
王茜、张昊	3,366,000.00	2025-4-28	2026-4-28	否

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川天府智算科技有限公司	14,033,620.00	1,403,362.00	28,058,620.00	1,402,931.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市特区建发科技园区发展有限公司	-	-	468,080.00	140,424.00
应收账款	深圳市特区建设发展集团有限公司	-	-	289,000.00	86,700.00
合同资产	四川天府智算科技有限公司	3,659,820.00	365,982.00	3,659,820.00	182,991.00

注：深圳市特区建设发展集团有限公司，包含公司与深圳市特区建设发展集团有限公司签署的《深圳市特区建设发展集团有限公司经营分析平台建设项目合同》以及公司与深圳市特区建设发展集团有限公司控制的深圳市特区建发科技园区发展有限公司签署的《金港大厦与云智科园运营管理平台建设合同》所产生的应收账款。前述合同系公司通过公开招标而确认。

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	邓浩然	-	245,569.29
其他应付款	陈宁	43,798.27	78,283.71
其他应付款	王磊	20,250.90	47,049.43
其他应付款	程冰	-	30,856.00
其他应付款	李建文	20,143.62	20,143.62
其他应付款	郑文先	4,619.50	-

十四、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工持股平台股票激励计划	744,880	34,775,691.20	744,880	34,775,691.20	744,880	34,775,691.20	-	-
2023年限制性股票激励计划	-	-	3,692,940	99,994,816.80	3,798,440	102,861,251.80	733,900	19,898,790.50
2025年限制性	3,180,900	119,554,126.50	-	-	-	-	-	-

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
股票激励计划								
合计	3,925,780	154,329,817.70	4,437,820	134,770,508.00	4,543,320	137,636,943.00	733,900	19,898,790.50

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2023 年限制性股票激励计划（首批授予）	28.14 元/股	已到期/5 个月	-	-
2023 年限制性股票激励计划（预留授予 1）	28.14 元/股	已到期/4 个月	-	-
2023 年限制性股票激励计划（预留授予 2）	28.14 元/股	2 个月/8 个月	-	-
2025 年限制性股票激励计划（首批授予）	39.35 元/股	11 个月/23 个月	-	-

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	(1)员工持股平台股票激励计划限制性股票参考近期股东的入股价或授予日收盘价；(2)2023 年限制性股票激励计划第二类限制性股票采用 Black-Scholes 期权定价模型确定；(3)2025 年限制性股票激励计划第二类限制性股票采用 Black-Scholes 期权定价模型确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率等
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司层面业绩考核、个人层面业绩考核情况等
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	1,124,286,529.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	128,657,980.56

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工持股平台股票激励计划	48,768,478.75	-
2023 年限制性股票激励计划	74,147,447.42	
2025 年限制性股票激励计划	5,742,054.39	-

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
合计	128,657,980.56	-

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2025年12月31日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2025年12月31日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大负债表日后事项。

十七、其他重要事项

（一）重要债务重组

本公司本报告期内无需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

本公司本报告期内无需要披露的资产置换事项。

（三）年金计划

本公司本报告期内无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

本公司本报告期内无需要披露的终止经营情况。

（五）分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性比较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

（六）借款费用

本公司本报告期内有流动资金借款，无需要资本化的借款费用金额。

（七）外币折算

本公司本报告期外币折算见财务报表附注六、（三十九）。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	542,233,936.87	586,110,666.00
1-2年（含2年）	38,863,295.03	97,341,722.30
2-3年（含3年）	66,934,817.34	57,513,705.61
3-4年（含4年）	49,057,897.38	14,241,867.34
4-5年（含5年）	11,339,378.77	21,458,193.60
5年以上	21,003,818.12	7,026,428.78
合计	729,433,143.51	783,692,583.63

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	19,064,732.35	2.61	9,910,235.67	51.98	9,154,496.68
按组合计提坏账准备	710,368,411.16	97.39	71,385,600.09	10.05	638,982,811.07
其中：1.按账龄组合	222,630,298.83	30.52	71,385,600.09	32.06	151,244,698.74
2.合并范围内关联方	487,738,112.33	66.87	-	-	487,738,112.33
合计	729,433,143.51	100.00	81,295,835.76	11.15	648,137,307.75

接上表：

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	755,739.00	0.10	755,739.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	782,936,844.63	99.90	61,107,699.50	7.80	721,829,145.13
其中：1.按账龄组合	268,050,923.79	34.20	61,107,699.50	22.80	206,943,224.29
2.合并范围内关联方	514,885,920.84	65.70	-	-	514,885,920.84
合计	783,692,583.63	100.00	61,863,438.50	7.89	721,829,145.13

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	18,308,993.35	9,154,496.67	50.00	预计收回存在一定困难
客户 6	239,200.00	239,200.00	100.00	预计难以收回款项
客户 5	516,539.00	516,539.00	100.00	预计难以收回款项
合计	19,064,732.35	9,910,235.67	51.98	

接上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 5	516,539.00	516,539.00	100.00	预计难以收回款项
客户 6	239,200.00	239,200.00	100.00	预计难以收回款项
合计	755,739.00	755,739.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

按账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	54,495,824.54	2,724,791.23	5.00
1-2 年（含 2 年）	38,863,295.03	3,886,329.50	10.00
2-3 年（含 3 年）	66,934,817.34	20,080,445.20	30.00
3-4 年（含 4 年）	30,748,904.03	15,374,452.02	50.00
4-5 年（含 5 年）	11,339,378.77	9,071,503.02	80.00
5 年以上	20,248,079.12	20,248,079.12	100.00
合计	222,630,298.83	71,385,600.09	32.06

接上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	71,224,745.16	3,561,237.26	5.00
1-2 年（含 2 年）	97,341,722.30	9,734,172.23	10.00
2-3 年（含 3 年）	57,513,705.61	17,254,111.68	30.00
3-4 年（含 4 年）	14,241,867.34	7,120,933.67	50.00
4-5 年（含 5 年）	21,458,193.60	17,166,554.88	80.00
5 年以上	6,270,689.78	6,270,689.78	100.00

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	268,050,923.79	61,107,699.50	22.80

合并范围内关联方：

名称	期末余额	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内关联方组合	487,738,112.33	-	-

接上表：

名称	期初余额	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内关联方组合	514,885,920.84	-	-

3.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	
坏账准备	61,863,438.50	19,432,397.26	-	-	81,295,835.76
合计	61,863,438.50	19,432,397.26	-	-	81,295,835.76

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
深圳励飞科技有限公司	124,436,051.16	17.06	-
成都云天励飞技术有限公司	61,560,825.18	8.44	-
深圳励飞新能源技术有限公司	60,559,967.19	8.30	-
深圳印像数据科技有限公司	54,401,093.71	7.46	-
杭州励飞软件技术有限公司	51,753,329.46	7.10	-
合计	352,711,266.70	48.36	-

（二）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	254,818.35	223,459.38
应收股利	-	-
其他应收款	805,160,637.44	575,240,674.32
合计	805,415,455.79	575,464,133.70

2.应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收内部关联方借款利息	254,818.35	223,459.38
合计	254,818.35	223,459.38

（2）重要的逾期利息

无。

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	811,978,372.65	586,736,269.25
1-2年（含2年）	31,973,107.94	2,959,505.00
2-3年（含3年）	2,950,790.00	322,351.14
3-4年（含4年）	47,867.14	147,069.34
4-5年（含5年）	58,748.96	1,290,872.24
5年以上	3,797,998.23	2,518,878.49
合计	850,806,884.92	593,974,945.46

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	838,507,440.54	583,407,639.26
押金保证金	11,647,757.87	9,941,997.53
员工备用金及代缴社保	651,686.51	625,308.67
合计	850,806,884.92	593,974,945.46

（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		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	30,315,680.00	3.56	24,260,680.00	80.03	6,055,000.00
按组合计提坏账准备	820,491,204.92	96.44	21,385,567.48	2.61	799,105,637.44
其中：1.按账龄组合	17,269,541.38	2.03	5,321,134.21	30.81	11,948,407.17
2.合并范围内关联方	803,221,663.54	94.41	16,064,433.27	2.00	787,157,230.27

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	850,806,884.92	100.00	45,646,247.48	5.37	805,160,637.44

接上表：

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	29,115,680.00	4.90	14,578,180.00	50.07	14,537,500.00
按组合计提坏账准备	564,859,265.46	95.10	4,156,091.14	0.74	560,703,174.32
其中：1.按账龄组合	10,778,083.20	1.82	4,156,091.14	38.56	6,621,992.06
2.合并范围内关联方	554,081,182.26	93.28	-	-	554,081,182.26
合计	593,974,945.46	100.00	18,734,271.14	3.15	575,240,674.32

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
供应商 7	29,075,000.00	23,260,000.00	80.00	预计收回存在一定困难
供应商 9	1,200,000.00	960,000.00	80.00	预计收回存在一定困难
供应商 8	40,680.00	40,680.00	100.00	预计难以收回款项
合计	30,315,680.00	24,260,680.00	80.03	

接上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
供应商 7	29,075,000.00	14,537,500.00	50.00	预计收回存在一定困难
供应商 8	40,680.00	40,680.00	100.00	预计难以收回款项
合计	29,115,680.00	14,578,180.00	50.07	

按组合计提坏账准备：

按账龄组合按账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,756,709.11	437,835.45	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,698,107.94	169,810.79	10.00
2-3 年（含 3 年）	2,950,790.00	885,237.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	47,867.14	23,933.57	50.00
4-5 年（含 5 年）	58,748.96	46,999.17	80.00
5 年以上	3,757,318.23	3,757,318.23	100.00
合计	17,269,541.38	5,321,134.21	30.81

接上表

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,580,086.99	179,004.35	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,959,505.00	295,950.50	10.00
2-3 年（含 3 年）	322,351.14	96,705.34	30.00
3-4 年（含 4 年）	147,069.34	73,534.67	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,290,872.24	1,032,697.79	80.00
5 年以上	2,478,198.49	2,478,198.49	100.00
合计	10,778,083.20	4,156,091.14	38.56

合并范围内关联方

名称	期末余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	803,221,663.54	16,064,433.27	2.00

接上表：

名称	期初余额	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内关联方组合	554,081,182.26	-	-

（4）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 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额	4,156,091.14	14,578,180.00	-	18,734,271.14
2025 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-60,000.00	60,000.00	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	17,289,476.34	9,622,500.00	-	26,911,976.34
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	21,385,567.48	24,260,680.00	-	45,646,247.48

（5）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	
坏账准备	18,734,271.14	26,911,976.34	-	-	45,646,247.48
合计	18,734,271.14	26,911,976.34	-	-	45,646,247.48

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	账龄	坏账准备期末余额
深圳励飞科技有限公司	往来款	253,619,025.60	29.81	1 年以内	5,072,380.51
深圳图灵微电子有限公司	往来款	125,284,352.69	14.73	1 年以内	2,505,687.05
江苏云天励飞技术有限公司	往来款	87,532,177.40	10.29	1 年以内	1,750,643.55
深圳市噜咔博士科技有限公司	往来款	67,804,891.91	7.97	1 年以内	1,356,097.84
成都云天励飞技术有限公司	往来款	58,340,159.34	6.86	1 年以内	1,166,803.19
合计		592,580,606.94	69.66		11,851,612.14

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	673,355,524.16	57,999,804.45	615,355,719.71	662,036,397.22	40,847,102.23	621,189,294.99
对联营、合营企业投资	18,053,114.18	-	18,053,114.18	16,713,794.59	-	16,713,794.59
合计	691,408,638.34	57,999,804.45	633,408,833.89	678,750,191.81	40,847,102.23	637,903,089.58

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
深圳印像数据科技有限公司	578,330,000.00	-	-	578,330,000.00	-	-
深圳市岍丞技术有限公司	3,056.94	7,573.21	-	10,630.15	-	-
湖南云天励飞信息技术有限公司	4,070,000.00	-	4,070,000.00	-	-4,070,000.00	-
成都天府励飞科技有限公司	10,317,267.62	1,944,354.01	-	12,261,621.63	-	-
深圳市噜咔博士科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
杭州励飞软件技术有限公司	10,281,380.98	248,939.59	-	10,530,320.57	-530,320.57	10,530,320.57
青岛云天励飞科技有限公司	7,318,067.96	135,799.90	-	7,453,867.86	-2,453,867.86	7,453,867.86
成都云天励飞技术有限公司	2,516,859.38	2,973,088.92	-	5,489,948.30	-5,489,948.30	5,489,948.30
深圳图灵微电子有限公司	9,706,315.67	961,462.36	-	10,667,778.03	-	427,962.23
上海云天励飞信息技术有限公司	9,619,538.28	2,802,321.81	-	12,421,860.09	-7,421,860.09	12,421,860.09
北京云天励飞科技有限公司	5,892,598.60	364,106.80	-	6,256,705.40	-1,256,705.40	6,256,705.40
江苏云天励飞技术有限公司	13,031,633.73	3,609,173.02	-	16,640,806.75	-	9,800,000.00
南京深目嵌入式人工智能研究院有限公司	2,330,538.06	2,342,307.32	-	4,672,845.38	-	-
云天励飞（香港）有限公司	5,419,140.00	-	-	5,419,140.00	-	5,419,140.00
深圳励飞科技有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	200,000.00
合计	662,036,397.22	15,389,126.94	4,070,000.00	673,355,524.16	-21,222,702.22	57,999,804.45

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
四川天府智算科技有限公司	16,713,794.59	-	-
合计	16,713,794.59	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
四川天府智算科技有限公司	1,339,319.59	-	-	-
合计	1,339,319.59	-	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
四川天府智算科技有限公司	-	-	18,053,114.18	-
合计	-	-	18,053,114.18	-

（四）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	680,607,816.89	406,046,010.56	481,773,148.00	351,601,766.04
其他业务	493,393.73	367,357.99	3,597,317.91	-
合计	681,101,210.62	406,413,368.55	485,370,465.91	351,601,766.04

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,339,319.59	-3,286,205.41
处置长期股权投资产生的投资收益	8,661.65	-
理财产品收益	20,402,429.99	32,984,166.78
合计	21,750,411.23	29,697,961.37

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	47,395.30	
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	140,235,381.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	20,488,691.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	

非经常性损益明细	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,051,888.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-34,775,691.20	
减：所得税影响金额	62,878.70	
少数股东权益影响额（税后）	-100,608.24	
合计	128,085,394.50	

（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	-10.96	-1.18	-1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.28	-1.54	-1.54

深圳云天励飞技术股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

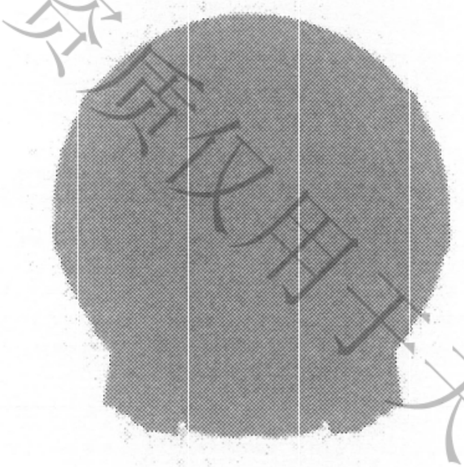
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

SCJDGL 市场监督管理 SCJDGL
资质办用于公证[2026]19251号报告相关资料，与原件一致

仅供质保用于天职业字[2018]9251号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

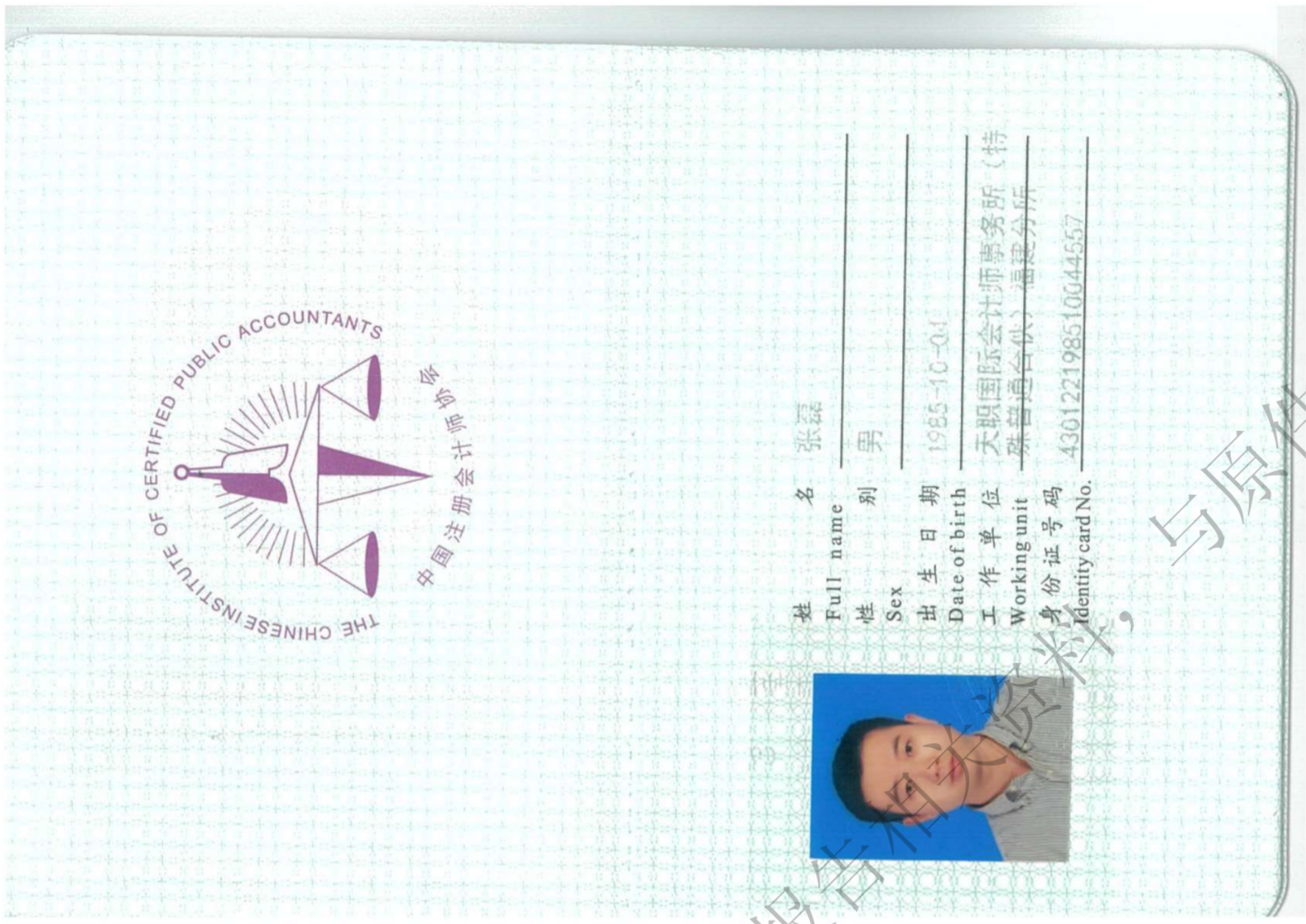
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



证书编号：
No. of Certificate 110002400259

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

发证日期：
Date of Issuance 2009 年/y 10 月/m 09 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

8

该资质仅用于天职业字[2026]19251号报告相关事项，与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓 名 Full name 林卓坚

性 别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1989-12-03

工作单位 Working unit 普华永道大股国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

身份证号码 Identity card No. 440782198912034731

该资质仅用于[2026]19251号报告相关业务，与原件一致

林卓坚 110101500263

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110101500263

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

发证日期：
Date of Issuance 年/y 2018 月/m 09 日/d 12

林卓坚
110101500263
深圳市注册会计师协会

年/y 月/m 日/d