

GVS 视声智能
股票代码：920976

让生活更智能，让智能更简单
To make life smart, and smart simple!

2026年半年度报告



广州视声智能股份有限公司
GVS SMART CO., LTD.



▶ GVS 2026年半年度大事记 ◀

01

2026年6月，公司启动与腾讯云Workbuddy生态的合作，将AI作为工具赋能组织管理、产品创新、运营服务等领域，探索从“数字化组织”向“进化型组织”演进的可行路径。



02

公司产品持续迭代升级，率先推出融合AI智能体的KNX-AI智能中控屏，DALI-2照明全家桶，新增多款S系列智能中控屏等产品。



03

公司携全系列创新产品与前沿解决方案，积极参加海内外行业活动，持续拓展全球销售与合作网络，参加了德国法兰克福照明展、印度孟买智能家居展览会、第139届广交会、2026广州光亚展等。



04

2026年上半年，公司S7智慧屏荣获“越来越好”国际设计大奖；在中国上海第9届物联网照明大会暨“智光杯”优秀会员典礼上，公司荣获智能照明十佳产品创新成果奖、智能照明十佳案例示范奖等。



目录

第一节	重要提示和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录.....	121

第一节 重要提示和释义

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

公司负责人朱湘军、主管会计工作负责人董浩及会计机构负责人（会计主管人员）董浩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

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

释义

释义项目		释义
公司、视声智能	指	广州视声智能股份有限公司
健康科技	指	广州视声健康科技有限公司
智能科技	指	广州视声智能科技有限公司
湘军一号	指	广州湘军一号投资合伙企业（有限合伙）
湘军二号	指	广州湘军二号投资合伙企业（有限合伙）
股东会	指	广州视声智能股份有限公司股东会
董事会	指	广州视声智能股份有限公司董事会
北交所	指	北京证券交易所
开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
KNX	指	Konnex 的缩写，是家居和楼宇控制领域的开放式国际标准。
KNX 空间智能产品	指	公司基于 KNX 协议开发的智能家居和智能公建控制系统、研发定制、方案设计及配套产品等

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	视声智能
证券代码	920976
公司中文全称	广州视声智能股份有限公司
英文名称及缩写	GVS SMART CO.,LTD. GVS
法定代表人	朱湘军

二、 联系方式

董事会秘书姓名	董浩
联系地址	广州市黄埔区蓝玉四街9号科技园5号厂房3楼
电话	020-82088388
传真	
董秘邮箱	dongh@video-star.com.cn
公司网址	www.gvssmart.cn
办公地址	广州市黄埔区蓝玉四街9号科技园5号厂房3楼
邮政编码	510730
公司邮箱	market@gvssmart.cn

三、 信息披露及备置地点

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

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 9 月 1 日
行业分类	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）
主要产品与服务项目	KNX 空间智能产品、可视对讲产品、液晶显示屏及模组，根据客户的实际需求提供智能化解决方案。
普通股总股本（股）	70,953,400
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（朱湘军），一致行动人为（朱湘基、广州湘军一

	号投资合伙企业（有限合伙）、广州湘军二号投资合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱湘军，一致行动人为朱湘基、广州湘军一号投资合伙企业（有限合伙）、广州湘军二号投资合伙企业（有限合伙）

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	开源证券股份有限公司
	办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
	保荐代表人姓名	陈亮、阎星伯
	持续督导的期间	2023年9月1日-2026年12月31日

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	164,983,510.84	127,592,532.10	29.30%
毛利率%	53.92%	55.21%	-
归属于上市公司股东的净利润	37,671,064.84	26,928,795.42	39.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,956,378.39	26,079,560.06	41.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	13.21%	9.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.96%	9.24%	-
基本每股收益	0.53	0.38	39.47%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	371,017,171.44	408,508,495.42	-9.18%
负债总计	104,401,922.86	129,248,780.36	-19.22%
归属于上市公司股东的净资产	266,615,248.58	279,259,715.06	-4.53%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.76	3.94	-4.57%
资产负债率%（母公司）	40.82%	39.33%	-
资产负债率%（合并）	28.14%	31.64%	-
流动比率	2.63	2.46	-
利息保障倍数	1,430.23	379.48	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,052,350.73	16,507,723.47	-75.45%
应收账款周转率	3.14	3.48	-
存货周转率	1.12	1.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.18%	-7.45%	-
营业收入增长率%	29.30%	11.01%	-
净利润增长率%	39.89%	13.36%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-130,262.16
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	301,281.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	667,920.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,889.07
非经常性损益合计	840,828.88
减：所得税影响数	126,142.43
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	714,686.45

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司主营业务为基于 KNX 通信技术打造全栈的空间智能化系统，产品主要包括智能感知、智能控制、多模态交互及协议联接等各类设备，同时还具备 SIP 可视对讲系统、液晶显示屏及模组产品线。产品应用场景覆盖智慧建筑、轨道交通、智能家居、智慧酒店、智慧社区、智慧医疗等领域，还可根据客户需求提供深度定制化的产品。

KNX 技术是国际上广泛应用于住宅和楼宇控制系统的开放性通信协议，旨在实现设备间的互联互通与集中控制，凭借高可靠性、长生命周期和跨品牌兼容性，在全球得到较为广泛的应用和验证，该技术是全球以及欧洲等多个国家和地区的住宅和楼宇控制系统的标准，同时也是中国国标（GB/T20965-2025），公司是该标准排名第四的起草单位。

公司深耕 KNX 技术多年，参与起草本行业领域 8 项国家标准、1 项行业标准、2 项团体标准及 1 项企业联合标准，牵头发起 1 项国际标准（IEEE1888.4）并担任主席单位；其中 10 项标准已发布、1 项已报批、2 项正在编制。截至报告期末，公司拥有有效专利 245 项，其中有效发明专利 65 项，另有 10 项发明专利处于申请阶段。

公司销售模式以直销为主，直销下游客户包括施耐德、罗格朗、欧蒙特等国内外知名电气设备企业以及弱电集成商等，产品在全球逾 160 个国家和地区销售，在许多地标建筑得到应用，如深圳中海总部大厦、雅典君悦酒店、西昌卫星发射中心、北京大兴机场及上海外滩壹号院等。

公司建立了以研发及营销为核心的事业部管理模式。事业部负责制定产品发展战略与前沿技术调查研究、产品运营管理；市场营销中心负责整体营销策略、销售渠道建立、销售计划制定与产品销售；研发中心负责产品的设计、研发。公司收入主要来自产品销售。

报告期内，公司商业模式未发生改变；报告期后至本报告披露日，公司商业模式亦未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	国家知识产权优势企业-国家知识产权局

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司继续积极布局出海策略，持续推进公司研发创新能力，主营业务稳健增长，整体经营态势良好。具体情况如下：

1.经营情况

经营情况概述：报告期内，公司营业收入为 16,498.35 万元，比上年度同期增长 29.30%，归属于母公司的净利润为 3,767.11 万元，比上年度同期增长 39.89%。报告期末，资产总额为 37,101.72 万元，较期初下降 9.18%，负债总额为 10,440.19 万元，较期初下降 19.22%，归属于母公司所有者权益为 26,661.52 万元，较期初下降 4.53%。公司 2026 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 405.24 万元，比上年同期下降 75.45%。

2.研发创新

公司 2026 年 1-6 月面向 AI 技术融合与应用、多模态交互、边缘计算及不同协议联接融合等方面投入研发费用 1,609.60 万元，占营业收入 9.76%。报告期内，公司产品持续迭代升级，率先推出融合 AI 智能体的 KNX-AI 智能中控屏，DALI-2 照明全家桶，新增多款 S 系列智能中控屏等产品。公司通过高强度的战略研发投入、高效的产品转化机制及参与行业标准制定进一步巩固了公司在 KNX 空间智能化领域的核心竞争力。

3.市场营销

公司继续积极推进国内销售与海外市场并举的销售策略，响应国家出海战略，截至报告期末，公司经销服务网点及标杆案例已覆盖全球 70 多个国家及地区，在国内覆盖 20 多个省份及直辖市。报告期内，公司携全系列创新产品与前沿解决方案，积极参加海内外行业活动，持续拓展全球销售与合作网络，参加了德国法兰克福照明展、印度孟买智能家居展览会、第 139 届广交会、2026 广州光亚展等。在全国多地开展 KNX 工程师培训，通过一系列高质量的营销活动大幅提升了公司的品牌知名度，体现了公司良好的全球化市场运营能力，随着智能化需求的不断增长，公司海外业务有望持续高速增长，为公司全球化产品战略长期可持续发展注入强劲动能。

4.经营管理

报告期，公司继续坚持“满足人们对智能化生活的无限追求”的发展使命，落实公司发展战略，2026 年 6 月，公司启动与腾讯云 Workbuddy 生态的合作，将 AI 作为工具赋能组织管理、产品创新、运营服务等领域，探索从“数字化组织”向“进化型组织”演进的可行路径。

报告期内，公司不断优化生产、质量体系，投入多项技改项目，提升智能制造能力，增进效率，完善质量，产品交付及质量有效满足海内外客户的高标准和高要求。公司搭建的 KNX 测试实验室可为全球 KNX 制造商提供互联互通测试服务并出具报告，该实验室已成为 KNX+CNAS 的双证检测中心，对提升产品品质，增强客户满意度等方面起到积极作用。

5.公司治理

公司持续优化公司治理水平，目前董事会中设独立董事 3 名，涵盖财务及行业专业领域，为决策

提供独立专业意见；设立董事会审计委员会并直接领导内部审计机构，设立薪酬与考核委员会规范及优化公司激励制度。董事会中独立董事占比 43%，女性董事占比 29%，非独立董事成员涵盖股东、核心技术人员、业务、运营等主要管理人员，实控人无相关亲属进入董事会及管理层，公司董事会结构合理，运行独立、有效。公司持续优化治理制度，通过流程梳理、内控完善及专项培训，提升治理规范性与有效性。公司于 2026 年 1 月完成了 2025 年度第三季度权益分派事项，向全体股东每 10 股派 3 元；于 2026 年 5 月完成了 2025 年度权益分派事项，向全体股东每 10 股派 3 元。

6. 社会责任

2026 年上半年，公司 S7 智慧屏荣获“越来越好”国际设计大奖；在中国上海第 9 届物联网照明大会暨“智光杯”优秀会员典礼上，公司荣获智能照明十佳产品创新成果奖、智能照明十佳案例示范奖等。

公司坚持绿色低碳发展要求，所有材料及工艺均符合 RoHS、REACH 等标准，保障人体健康及环境保护。公司已通过广州市清洁生产审核验收，并在报告期内的生产作业中积极践行绿色生产理念。

公司坚持以人为本的核心发展理念，将员工职业成长与能力提升作为企业可持续发展的重要基石，公司建立了科学的薪酬机制与福利制度，严格落实法定社会保险、工时制度及带薪休假权益，高度关注员工职业健康与员工培训。公司通过制度保障、流程规范与人文关怀，持续营造公平、安全、受尊重的工作环境，推动员工与企业共同成长。

公司高度重视 KNX 技术推广及行业交流，在持续强化自身技术创新与运营管理能力的同时，积极融入行业生态建设，公司主动参与制定行业标准、技术交流及产业创新联盟活动，在分享实践经验的同时，广泛吸纳外部先进理念与解决方案，开设多期 KNX 基础班、高级班以及导师班，推动行业知识共享与协同进步，不断提升产业链整体效能，助力行业高质量与可持续发展。

（二） 行业情况

1. 公司所处行业及行业地位

公司 KNX 智能控制业务比重超过 70%，该业务属于建筑智能化领域的智能控制细分行业。KNX 智能控制系统采用 KNX 开放标准开展楼宇自动化的设备、系统与服务生态，可通过单一通信协议集成控制照明、供暖、通风、遮阳、安防、能源管理等功能；KNX 技术作为住宅和楼宇自动化领域的开放式国际通信协议，具备高可靠性、长生命周期、跨品牌兼容性等优势，在全球应用广泛。这些年，随着物联网、人工智能、云计算、大数据等技术快速发展，市场需求持续提升。

公司是国内较早将 KNX 国际与欧洲标准引入中国的企业，作为核心参编单位推动 KNX 技术成为行业国标 GB/T20965-2025，为住宅和楼宇控制系统提供统一的技术规范。公司与 ABB、施耐德、西门子、罗格朗等全球知名企业同为 KNX 中国用户组织委员会理事会单位；2025 年，公司成为 KNX 国际协会持股会员单位、KNX 国际协会技术委员会成员（亚洲首家），并担任 KNX 中国用户组织 2025 年轮值主席单位，深度参与全球 KNX 生态建设与行业技术创新。公司基于 KNX 技术标准，融合物联网、云边计算、人工智能等技术，为用户打造开放、兼容、稳定、安全、节能的智能化控制系统，拥有本领域较强的技术优势与市场地位。

公司具备较为突出的先发优势，连续多年研发投入超 10%，拥有产品设计、硬件、软件、平台等全流程开发能力。公司自研 7 项 KNX 协议栈，从而能够为客户提供更多功能和更高效率的产品；公司开发的融合网关，能够将开放的 KNX 有线系统与涂鸦无线生态无缝对接，支持 KNX 控制系统与无线系统双向控制，相较云对接模式稳定性更优，且有效降低用户使用成本，提升功能拓展便捷性。在物联网网络安全方面，公司应用 KNX 最新安全规范 KNXSecure 数据安全技术，采用高等级 AES128CCM 加密标准，相关产品通过德国 VDE 安全认证。

2. 行业发展驱动因素

建筑智能化领域以空间场景为核心，深度融合综合布线、安全通信、数字控制等技术，并叠加 AIoT 技术，推动空间管理在能效优化、风险预警、智能生活等方面实现智能化升级。其中，KNX 作为广泛应用于住宅和楼宇自动化的开放式国际通信协议，凭借厂商中立、跨品牌兼容、高可靠性与长生命周期等特性，成为支撑多设备互联互通与集中控制的核心技术底座，可集成控制照明、供暖、通风、遮阳、安防、能源管理等多元功能，为住宅及商业建筑提供灵活可扩展的自动化解决方案。

随着 AI 大模型在垂直领域逐步应用，人工智能算法优化、网络通信安全技术（如 KNXSecure 采用的 AES128CCM 加密标准）持续突破，KNX 技术正从传统有线总线向无线 KNX 射频、IP 连接等混合架构演进，重构设备交互逻辑，大幅提升跨品牌、跨协议设备的协同效率。KNX 以其开放的标准、

高可靠性、长生命周期、跨品牌兼容性等优势，结合人们对智能化需求的不断升级，行业发展具有良好前景。

2025 年发布的基于 KNX 的住宅和楼宇控制系统国家标准 GB/T20965-2025 及智能家居互联互通国家标准（GB/T46456.1-2025、GB/T46456.2-2025、GB/T46456.3-2025、GB/T46455-2025）对行业的规范化和发展方向奠定了良好基础。

为满足人民日益增长的美好生活需要、推动产业高质量发展及促进消费升级，国家从顶层设计将智慧建筑列为重点领域，2025 年《政府工作报告》提出“推动建设安全、舒适、绿色、智慧的‘好房子’”，《关于增强消费品供需适配性进一步促进消费的实施方案》（2025 年 11 月，工信部等六部门）提出“落实智能家居互联互通国家标准，支持骨干企业联合开发全屋智能化绿色化解决方案”，各地政府也推出多项落实政策和行动方案，这些措施必将引入大量资源，使行业发展迈向快车道。

3.行业发展情况

（1）市场规模

根据 Statista 数据显示，全球智能家居市场收入预计 2026 年将达到 1935 亿美元，2026-2029 年期间年复合增长率预计为 8.99%，据此测算，到 2029 年全球智能家居市场规模将攀升至 2506 亿美元；家庭渗透率方面，2026 年全球智能家居家庭渗透率将达 82.1%，预计 2029 年这一比例将进一步提升至 92.5%。

据 Market.us 发布的市场调研数据显示，全球 KNX 家庭自动化市场规模预计将从 2024 年 111 亿美元增长到 2034 年的约 259 亿美元，在 2025 年至 2034 年的预测期内，复合年增长率将达到 8.9%。从产品结构来看，远程控制类 KNX 产品占据主导地位，约占整体市场的 14%；而在应用场景方面，住宅建筑是最主要的应用领域，占比达 53.4%，显示出智能家居市场的强劲需求。

（2）核心技术标准

智能家居行业已形成统一的技术规范体系，为行业健康发展提供技术依据。2025 年 9 月，GB/T20965-2025《控制网络 HBES 技术规范住宅和楼宇控制系统》（即 KNX 技术标准）正式实施，替代 2013 年版本，是建筑智能化行业的重要里程碑，该标准新增 KNX 安全技术、网络服务通用技术、能源管理等要求，在技术框架、安全性、绿色化方面实现重大突破。公司为该国家标准核心起草单位之一，推动行业向更安全、节能、互联互通方向发展。2025 年 10 月，国家市场监督管理总局（国家标准委）发布 GB/T46456《智能家居互联互通》系列标准，统一通信协议，解决设备兼容问题，建立统一安全认证体系。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	54,523,061.37	14.70%	104,504,656.32	25.58%	-47.83%
交易性金融资产	55,025,120.13	14.83%	100,003,000.00	24.48%	-44.98%
应收票据	6,214,385.25	1.67%	6,300,071.84	1.54%	-1.36%
应收账款	52,307,914.51	14.10%	46,563,327.11	11.40%	12.34%
存货	84,712,576.01	22.83%	50,706,967.81	12.41%	67.06%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他流动资产	15,436,455.08	4.16%	1,722,345.25	0.42%	796.25%
固定资产	10,654,412.13	2.87%	11,237,253.16	2.75%	-5.19%
在建工程	69,434,797.08	18.71%	63,349,229.66	15.51%	9.61%
无形资产	14,393,773.86	3.88%	12,601,343.42	3.08%	14.22%

商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
使用权资产	1,420,191.07	0.38%	1,951,257.40	0.48%	-27.22%
其他非流动资产	0.00	0.00%	1,390,669.26	0.34%	-100.00%
应付票据	17,952,563.45	4.84%	10,286,468.50	2.52%	74.53%
应付账款	34,679,140.47	9.35%	40,112,770.30	9.82%	-13.55%
应付职工薪酬	11,573,393.80	3.12%	17,757,786.26	4.35%	-34.83%
应交税费	3,925,409.62	1.06%	4,779,496.70	1.17%	-17.87%
其他应付款	2,951,593.08	0.80%	25,393,261.11	6.22%	-88.38%
应付股利	0.00	0.00%	21,286,020.00	5.21%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	876,569.13	0.24%	999,600.16	0.24%	-12.31%
租赁负债	645,334.46	0.17%	1,089,551.41	0.27%	-40.77%
资产总计	371,017,171.44	100.00%	408,508,495.42	100.00%	-9.18%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金和交易性金融资产较年初数合计减少9,495.95万元，主要原因是股份回购支付2,932万元，股利支付4,227万元，支付工程款及购买固定资产付款约2,200万元。
2、存货较年初增长67.06%，主要受芯片等原材料价格上行影响；同时结合在手订单情况实施策略性备货，其中原材料增加2,168.56万元、库存商品增加924.60万元。
3、其他流动资产较年初增加796.25%，主要变动原因为待认证的进项税额增加。
4、其他非流动资产较年初数减少100%，主要变动原因系T100和CRM软件项目结项转入无形资产核算。
5、应付票据较年初增加74.53%，主要系本期材料采购规模增长，公司增加使用银行承兑汇票方式支付采购货款所致。
6、应付职工薪酬金额减少34.83%，主要原因系2025年已计提的应付职工薪酬在本期支付。
7、其他应付款较年初减少88.38%，变动原因主要系2025年三季报分红在2026年1月份全部支付。
8、应付股利较年初减少100%，变动原因系2025年三季报分红在2026年1月份全部支付。
9、租赁负债较年初减少40.77%，主要原因系按照租赁合同支付租金使得租赁负债余额减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	164,983,510.84	-	127,592,532.10	-	29.30%
营业成本	76,019,594.97	46.08%	57,147,425.32	44.79%	33.02%
毛利率	53.92%	-	55.21%	-	-
销售费用	20,551,561.06	12.46%	18,265,316.12	14.32%	12.52%
管理费用	10,160,104.23	6.16%	10,483,100.16	8.22%	-3.08%
研发费用	16,096,017.55	9.76%	15,374,198.89	12.05%	4.70%
财务费用	1,117,333.49	0.68%	-951,434.22	-0.75%	217.44%
信用减值损失	264,211.06	0.16%	925,430.98	0.73%	71.45%
资产减值损失	-626,072.79	-0.38%	-535,360.32	-0.42%	16.94%
其他收益	2,950,971.55	1.79%	2,222,680.39	1.74%	32.77%
投资收益	667,920.53	0.40%	791,795.36	0.62%	-15.64%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-116,221.99	-0.07%	-29,637.52	-0.02%	-292.14%

汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	42,019,118.95	25.47%	29,665,656.49	23.25%	41.64%
营业外收入	2,142.50	0.00%	192,466.18	0.15%	-98.89%
营业外支出	20,713.84	0.01%	32,451.10	0.03%	-36.17%
净利润	37,671,064.84	-	26,928,795.42	-	39.89%
税金及附加	2,160,588.95	1.31%	983,178.23	0.77%	119.76%
所得税费用	4,329,482.77	2.62%	2,896,876.15	2.27%	49.45%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增长29.30%，主要系下游市场继续稳定向好，公司多年持续性研发投入比例较高，产品竞争力良好，市场推广力度加大，国内外市场销售实现双增长。
2、营业成本较上年同期增长33.02%，主要系公司销售量增长，营业成本相应增加。
3、税金及附加较上年同期增长119.76%，主要系公司营收增长，应交增值税及附加税费增加所致。
4、财务费用较上年同期增长217.44%，主要系受外币汇率波动的影响，汇兑损失增加致使财务费用上升。
5、信用减值损失较上年同期增加71.45%，主要系销售规模提升，应收账款余额相应增加，公司按照预期信用损失模型计提的信用减值损失同比上升。
6、其他收益较上年同期增加32.77%，主要系销售收入增长，收到的嵌入式软件产品增值税即征即退款同比增加。
7、资产处置收益较上年同期减少292.14%，主要系2026年处置固定资产损失较上年同期增加。
8、营业利润较上年同期增长41.64%，主要系本期产品销售额较上年同期增长34.96%。
9、营业外收入较上年同期减少98.89%，主要系该科目发生额属于偶发性，且金额绝对值较小，因此变动比例较大。
10、营业外支出较上年同期减少36.17%，主要系固定资产报废较上年同期减少，金额绝对值较小，因此变动比例较大。
11、所得税费用较上年同期增长49.45%，主要原因系本报告期利润总额较上年同期增长40.82%。
12、净利润较上年同期增长39.89%，主要原因系本报告期营业利润较上年同期增长41.64%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	164,704,695.04	127,370,379.01	29.31%
其他业务收入	278,815.80	222,153.09	25.51%
主营业务成本	75,788,322.36	56,971,597.56	33.03%
其他业务成本	231,272.61	175,827.76	31.53%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
KNX 空间智能产品	123,887,313.36	46,472,436.77	62.49%	34.96%	42.40%	减少 1.96 个百分点
可视对讲	21,379,434.31	13,609,432.11	36.34%	-8.90%	-3.60%	减少 3.50 个百分点
液晶显示屏及模组	19,437,947.37	15,706,453.48	19.20%	60.59%	53.70%	增加 3.63 个百分点
其他业务	278,815.80	231,272.61	17.05%	25.51%	31.53%	减少 3.80 个百分点
合计	164,983,510.84	76,019,594.97	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	80,284,893.25	37,316,793.73	53.52%	34.83%	27.72%	增加 2.59 个百分点
境外	84,698,617.59	38,702,801.24	54.31%	24.47%	38.57%	减少 4.65 个百分点
合计	164,983,510.84	76,019,594.97	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内 KNX 空间智能产品营业收入较上年同期增长 34.96%，主要变动原因是下游市场继续稳定向好，公司多年持续性研发投入比例较高，产品竞争力良好，市场推广力度加大，国内外市场销售实现双增长。
- 2、报告期内 KNX 空间智能产品营业成本较上年同期增长 42.40%，主要变动原因是营业收入较上年同期增长 34.96%，营业成本相应增长。
- 3、报告期内液晶显示屏及模组营业收入较上年同期增长 60.59%，主要变动原因是下游客户需求增加，且上年同期液晶显示屏及模组营业收入规模比较小，因此变动比例大。
- 4、报告期内液晶显示屏及模组营业成本较上年同期增长 53.70%，主要变动原因是液晶屏及模组营业收入较上年同期增长 60.59%，营业成本相应增长。
- 5、其他业务成本较上年同期增加 31.53%，主要系下游客户需求增加，原材料对外销售增长，成本同步上升。
- 6、报告期内境内营业收入较上年同期增长 34.83%，主要原因是下游市场继续稳定向好，公司多年持续性研发投入比例较高，产品竞争力良好，市场推广力度加大，销售实现增长。
- 7、报告期内境外营业成本较上年同期增长 38.57%，主要变动原因是境外营业收入较上年同期增长 24.47%，营业成本相应增加。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,052,350.73	16,507,723.47	-75.45%
投资活动产生的现金流量净额	23,462,046.24	-26,531,143.09	188.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-72,110,538.09	-50,407,736.75	-43.05%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 75.45%，主要系芯片等原材料价格上行，公司结合在手订单开展策略性备货，当期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,999.32 万元，增长 188.43%。变动主要原因系本期理财产品赎回与投资滚动形成的理财现金净流入较上年同期增加 4,585.28 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 43.05%，主要系本报告期公司实施股份回购，支付回购款项增加。

4、 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	闲置自有资金	326,000,000.00	保本型	20,000,000.00	0.00	不存在
券商理财产品	闲置自有资金	764,057,843.20	保本型	24,025,120.13	0.00	不存在
银行理财产品	闲置募集资金	40,000,000.00	保本型	11,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	1,130,057,843.20	-	55,025,120.13	0.00	-

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

☐适用 ☒不适用

5、私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要子公司、参股公司经营情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州视声智能科技有限公司	子公司	KNX 空间智能产品、可视对讲和液晶显示模组的研发、生产和销售	5,000,000.00	101,138,847.86	24,478,865.92	16,314,351.08	1,921,380.54
广州视声健康科技有限公司	子公司	医护对讲产品的研发和销售	8,000,000.00	7,192,116.53	-1,391,348.00	5,450,999.79	1,756,628.40
VINE CONNECTED CORP.	子公司	智慧温控产品的销售	350,000 美元	2,197,515.93	-285,746.67	2,110,814.59	257,633.92

主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
阿尔法网智能科技（北京）有限公司	阿尔法网智能科技（北京）有限公司主营医疗信息化服务，与公司医护对讲业务相关。	参股阿尔法网智能科技（北京）有限公司属于公司整体的战略规划，有利于医疗养老产品的布局与市场培育，增强公司的整体竞争力，促进公司的长期持续发展。

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司积极响应国家关于巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴的政策号召，招聘吸纳脱贫人员若干名，目前上述人员均在职稳定就业。公司为脱贫人员提供了多个岗位的就业机会，与其签订正式劳动合同并依法缴纳社会保险，确保其获得稳定收入来源；同时，针对岗位需求开展专项技能培训，帮助脱贫人员提升职业能力，增强就业稳定性。

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司高度重视社会责任履行，始终将社会责任融入经营发展全过程，积极践行对各类利益相关方的责任担当，具体工作情况如下：

（1） 社会责任评级成果

公司参与全球极具权威性的企业社会责任评估机构 EcoVadis 评级，该评估采用总分 100 分、合格线 45 分的评价体系，彰显了公司在社会责任领域的突出成效与细分行业领先水平，成为公司可持续发展道路上的重要里程碑。

（2） 利益相关者权益保护

① 股东权益保护

公司严格遵守《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》等法律法规，持续完善股东会、董事会等治理结构及各项内部控制制度，通过董事会下设审计委员会与薪酬与考核委员会，构建规范的决策与经营体系，切实保障全体股东尤其是中小投资者权益。公司严格履行信息披露义务，确保信息披露真实、准确、及时、完整、公平；建立多渠道投资者沟通机制，强化投资者关系管理，制定合理利润分配政策，在创造经济效益的同时积极回报股东。

② 员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等规定，构建完善的薪酬体系、公平的晋升机制和全面的培训体系，为员工提供成长资源与发展平台，切实保障员工权益，营造尊重人才、助力成长的工作环境。

③ 客户、消费者与供应商权益保护

对于客户与消费者，公司坚守品质承诺，以优质产品和服务满足客户需求，建立全流程质量管理体系，维护消费者合法权益与公平交易秩序。对于供应商，公司坚持诚信合作原则，与上下游供应商建立长期稳定的战略伙伴关系，通过公平议价、按时结算等举措维护供应商合法权益，共同构建健康产业链生态。

④ 政府、社区与债权人权益保护

对于政府与社区，公司依法合规经营，严格履行纳税义务，积极响应政府政策导向，主动融入社区发展。同时，公司高度重视债权人权益保护，严格遵守合同约定，规范财务运作，保持良好偿债能力，保障债权人资金安全。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司坚持绿色低碳发展要求，所有材料及工艺均符合相关环保法规要求（如 RoHS、REACH 等），保证人体健康及环境保护。公司于 2023 年通过了广州市清洁生产审核验收，拥有 6000 平方米绿色工厂，遵循 ISO14001 环境管理体系标准要求，报告期内，公司在生产过程中践行绿色生产理念，注重环境保护。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
海外业务风险	风险：公司 2026 年 1-6 月境外销售占比 51.34%，公司境外销售覆盖多个国家和地区，若公司境外市场出现政治动荡、贸易政策变化或需求结构变化等情况，公司未能及时有效应对，可能对公司境外业务造成不利影响。 应对措施：公司积极关注全球政治、经济及外交等政策的变化，科学预测出口业务的销售情况，加强与海外客户交流及收集信息，增加产品种类、销售地域和应用范围的覆盖，强化海外销售可能面对的资金与库存的风险管控措施，以应对海外业务不确定性的影响。
原材料价格波动风险	风险：公司采购的原材料主要包括 TFT 屏、IC 芯片、印刷电路板、电容、电阻、二三极管等电子元器件。报告期内，仍受国际政治环境、AI 算力投资巨大等多方面的影响，全球相关产业的供应链价格及供应波动较大，可能对公司的成本控制及产品交付期有可能造成不利影响。 应对措施：准备多套后备方案，原材料供应选择国产化产品，与源头供应商建立战略合作关系，充分交流市场信息，根据市场需求变化，调整安全库存边限量，从而控制成本、确保供应。
汇率变动风险	风险：报告期内，公司产品销往海外占比超过 50%，且采用外币结算，汇率波动将导致本公司汇兑损益产生波动。2026 年 1-6 月汇兑损失金额为 99.94 万元，占利润总额比例为 2.38%。 应对措施：公司管理层积极了解汇率波动情况，向各专业机构了解其关于汇率变化的研判，必要时采取远期结汇等手段，应对汇率变动风险。
存货余额较大以及减值的风险	风险事项描述：2026 年 6 月 30 日公司存货账面价值为 8,471.26 万元，占总资产比例为 22.83%，相比上年期末比例增加，虽是因为考虑到存货价格上涨、适当备货等原因导致存货增加，且报告期内存货周转良好，但仍存在因市场环境变化导致存货发生减值的风险。 应对措施：公司采取全面的供应链信息系统，从销售接单到产品出库进行系统性的库存管理，合理安排生产和采购，以应对存货余额较大及减值风险。
控股股东、实际控制人不当控制的风险	风险事项描述：公司实际控制人为朱湘军，实控人及其一致行动人持有公司 56.18% 的有效表决权。同时，朱湘军担任公司董事长职务，主导公司的经营管理决策。虽然公司已依据《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东会议事规则和关联交易决策制度等制度，但仍存在朱湘军利用控制地位，通过行使表决权或

	运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的经营带来不利影响的可能。因此，公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。 应对措施：公司建立了比较完善的法人治理结构，健全各项规章制度及议事规则，加强内部控制体系建设，确保控股股东及实际控制人不当控制的风险得以控制。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,232,400.34	-	2,232,400.34	0.84%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 股份回购情况

截至 2026 年 5 月 11 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 1,000,000 股，占公司总股本的 1.4094%，占预计回购总数量上限的 100.0000%，最高成交价为 31.00

元/股，最低成交价为 28.00 元/股，已支付的总金额为 29,324,672.21 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 83.7848%。

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司存在已披露的承诺事项，均在正常履行中。内容详见公司于 2023 年 8 月 11 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《广州视声智能股份有限公司招股说明书（更正后）》“第四节、发行人基本情况”之“九、重要承诺”。截至报告披露之日，上述承诺均不存在超期未履行完毕的情形；承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银承保证金	货币资金	冻结	3,590,512.70	0.97%	业务结算开立银行承兑汇票保证金
保函保证金	货币资金	冻结	475,562.15	0.13%	业务合作开立履约保函保证金
第三方支付平台	货币资金	冻结	12,576.90	0.00%	电商平台冻结业务往来资金
总计	-	-	4,078,651.75	1.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、银承保证金为公司开具银行承兑汇票冻结的保证金，占公司总资产的比例为 0.97%，属于公司正常使用银行信用、优化资金占用、降低财务成本的举措，对公司主营业务正常发展和持续经营产生积极正向影响。
- 2、保函保证金为公司开展销售业务向客户出具保函的保证金，占公司总资产的比例为 0.13%。保函保证金不影响公司日常资金正常周转和主营业务正常发展，对公司持续经营、管理层稳定均不产生影响。
- 3、其他货币资金为电商平台冻结业务往来资金，总金额为 12,576.90 元，占公司总资产比例为 0.00%，该货币资金冻结为电商业务正常冻结款项，不影响公司日常资金正常周转和主营业务正常发展。

（六） 重大合同及其履行情况

内容详见公司于 2024 年 9 月 26 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于拟签订<建设工程施工合同>的公告》（公告编号：2024-090），公司就广州视声智慧空间产业基地建设项目工程施工事项与四川省第六建筑有限公司签订《建设工程施工合同》，合同总金额（含税）为人民币 7,090 万元（实际以竣工结算为准），四川六建作为项目施工总承包单位承担广州视声智慧空间产业基地建设项目建设工程，合同正常履行中。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	44,119,600	62.18%	0	44,119,600	62.18%
	其中：控股股东、实际控制人	7,751,800	10.93%	0	7,751,800	10.93%
	董事、高管	1,075,550	1.52%	0	1,075,550	1.52%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,833,800	37.82%	0	26,833,800	37.82%
	其中：控股股东、实际控制人	23,255,400	32.78%	0	23,255,400	32.78%
	董事、高管	3,226,650	4.55%	0	3,226,650	4.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		70,953,400	—	0	70,953,400	—
普通股股东人数		3,001				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱湘军	境内自然人	31,007,200	0	31,007,200	43.70%	23,255,400	7,751,800
2	朱湘基	境内自然人	3,703,000	0	3,703,000	5.22%	0	3,703,000
3	广州湘军一号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3,400,000	0	3,400,000	4.79%	0	3,400,000
4	彭永坚	境内自然人	2,102,800	0	2,102,800	2.96%	1,577,100	525,700
5	北京知高投资有限公司一知高价值嬗变 1 号凤凰涅槃证券投资基金	其他	2,128,584	-97,938	2,030,646	2.86%	0	2,030,646
6	李利苹	境内自然人	1,919,400	0	1,919,400	2.71%	1,439,550	479,850
7	广州湘军二号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,190,238	0	1,190,238	1.68%	0	1,190,238
8	广州视声智能股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	0	1,000,000	1,000,000	1.41%	0	1,000,000
9	寇林华	境内自然人	138,833	536,067	674,900	0.95%	0	674,900
10	马红燕	境内自然人	317,484	159,416	476,900	0.67%	0	476,900
合计		-	45,907,539	1,597,545	47,505,084	66.95%	26,272,050	21,233,034

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

朱湘军，朱湘基：兄弟关系及一致行动人关系；

朱湘军，广州湘军一号投资合伙企业（有限合伙）：执行事务合伙人关系；

朱湘军，广州湘军二号投资合伙企业（有限合伙）：执行事务合伙人关系。

除上述关系外，其他股东之间不存在相互关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	朱湘军	7,751,800
2	朱湘基	3,703,000
3	广州湘军一号投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000
4	北京知高投资有限公司一知高价值嬗变 1 号凤凰涅槃证券投资私募基金	2,030,646
5	广州湘军二号投资合伙企业（有限合伙）	1,190,238
6	广州视声智能股份有限公司回购专用证券账户	1,000,000
7	寇林华	674,900
8	彭永坚	525,700
9	李利苹	479,850
10	马红燕	476,900

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	39,300,438
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	56.18%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金存放与实际使用详细情况见《募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-100）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱湘军	董事长	男	1965 年 4 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日
彭永坚	董事兼总经理	男	1966 年 11 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日
李利苹	董事兼副总经理	女	1980 年 10 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日
董浩	董事会秘书兼财务总监	男	1974 年 5 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日
任继光	董事	男	1986 年 7 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日
何凯	独立董事	男	1989 年 6 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日
蔡念	独立董事	男	1976 年 9 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日
宋庆云	独立董事	女	1977 年 7 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日
董事会人数:					7
高级管理人员人数:					3

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本报告期末,公司董事、高级管理人员相互之间,及与控股股东、实际控制人之间,存在以下交叉任职及身份重合情形:董事长朱湘军同时为公司控股股东及实际控制人;董事彭永坚、李利苹同时兼任公司高级管理人员。除上述已披露的情形外,公司其余董事、高级管理人员相互之间,及与控股股东、实际控制人之间均不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
朱湘军	董事长	31,007,200	0	31,007,200	43.70%	0	0	7,751,800
彭永坚	董事兼总经理	2,102,800	0	2,102,800	2.96%	0	0	525,700
李利苹	董事兼副总经理	1,919,400	0	1,919,400	2.71%	0	0	479,850
董浩	董事会秘书兼财务总监	280,000	0	280,000	0.39%	0	0	70,000
合计	-	35,309,400	-	35,309,400	49.76%	0	0	8,827,350

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	47	5	0	52
技术人员	151	18	9	160
生产人员	181	35	20	196
销售人员	142	8	6	144
财务人员	12	1	0	13
员工总计	533	67	35	565

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	234	255
专科	143	140
专科以下	150	164
员工总计	533	565

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	54,523,061.37	104,504,656.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	55,025,120.13	100,003,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	6,214,385.25	6,300,071.84
应收账款	五、（四）	52,307,914.51	46,563,327.11
应收款项融资		28,750.58	
预付款项	五、（五）	1,646,576.79	1,405,874.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	2,713,423.67	3,777,793.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	84,712,576.01	50,706,967.81
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	15,436,455.08	1,722,345.25
流动资产合计		272,608,263.39	314,984,036.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	10,654,412.13	11,237,253.16
在建工程	五、（十一）	69,434,797.08	63,349,229.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	1,420,191.07	1,951,257.40

无形资产	五、(十三)	14,393,773.86	12,601,343.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	1,347,637.91	1,762,783.97
递延所得税资产	五、(十五)	1,158,096.00	1,231,921.94
其他非流动资产	五、(十六)	0.00	1,390,669.26
非流动资产合计		98,408,908.05	93,524,458.81
资产总计		371,017,171.44	408,508,495.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	17,952,563.45	10,286,468.50
应付账款	五、(十九)	34,679,140.47	40,112,770.30
预收款项			
合同负债	五、(二十)	21,415,873.13	17,368,614.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	11,573,393.80	17,757,786.26
应交税费	五、(二十二)	3,925,409.62	4,779,496.70
其他应付款	五、(二十三)	2,951,593.08	25,393,261.11
其中：应付利息			
应付股利			21,286,020.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	876,569.13	999,600.16
其他流动负债	五、(二十五)	10,382,045.72	11,461,231.64
流动负债合计		103,756,588.40	128,159,228.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	645,334.46	1,089,551.41
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		645,334.46	1,089,551.41
负债合计		104,401,922.86	129,248,780.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十七）	70,953,400.00	70,953,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	110,763,228.55	110,763,228.55
减：库存股		29,329,511.32	
其他综合收益	五、（二十九）	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	25,614,985.71	25,614,985.71
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	90,613,145.64	73,928,100.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		266,615,248.58	279,259,715.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		266,615,248.58	279,259,715.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		371,017,171.44	408,508,495.42

法定代表人：朱湘军

主管会计工作负责人：董浩

会计机构负责人：董浩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		46,611,094.60	89,905,213.25
交易性金融资产		55,025,120.13	100,003,000.00
衍生金融资产			
应收票据		5,928,629.31	3,489,922.39
应收账款	十七（一）	84,344,523.52	42,412,039.87
应收款项融资		28,750.58	
预付款项		1,402,170.46	1,058,672.96
其他应收款	十七（二）	39,240,513.13	66,008,250.48
其中：应收利息			
应收股利		36,975,042.80	45,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		80,158,881.37	45,746,174.16
其中：数据资源			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,901,091.05	1,701,944.11
流动资产合计		327,640,774.15	350,325,217.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	14,318,223.32	14,318,223.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,340,906.97	9,772,119.33
在建工程		69,434,797.08	63,349,229.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,420,191.07	1,951,257.40
无形资产		14,217,406.78	12,401,230.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		197,568.10	265,356.87
递延所得税资产		611,172.86	615,087.72
其他非流动资产			1,390,669.26
非流动资产合计		109,540,266.18	104,063,173.63
资产总计		437,181,040.33	454,388,390.85
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,952,563.45	6,957,292.47
应付账款		114,994,933.53	112,024,002.63
预收款项			
合同负债		16,270,474.34	9,657,528.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,460,927.79	9,405,105.57
应交税费		3,750,964.12	1,084,177.02
其他应付款		4,125,294.05	31,929,216.46
其中：应付利息			
应付股利			21,286,020.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		876,569.13	999,600.16
其他流动负债		8,393,814.95	5,548,828.43
流动负债合计		177,825,541.36	177,605,751.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		645,334.46	1,089,551.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		645,334.46	1,089,551.41
负债合计		178,470,875.82	178,695,302.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,953,400.00	70,953,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		110,291,778.56	110,291,778.56
减：库存股		29,329,511.32	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,614,985.71	25,614,985.71
一般风险准备			
未分配利润		81,179,511.56	68,832,923.60
所有者权益（或股东权益）合计		258,710,164.51	275,693,087.87
负债和所有者权益（或股东权益）合计		437,181,040.33	454,388,390.85

法定代表人：朱湘军

主管会计工作负责人：董浩

会计机构负责人：董浩

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		164,983,510.84	127,592,532.10
其中：营业收入	五、（三十二）	164,983,510.84	127,592,532.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,105,200.25	101,301,784.50
其中：营业成本	五、（三十二）	76,019,594.97	57,147,425.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十三）	2,160,588.95	983,178.23

销售费用	五、(三十四)	20,551,561.06	18,265,316.12
管理费用	五、(三十五)	10,160,104.23	10,483,100.16
研发费用	五、(三十六)	16,096,017.55	15,374,198.89
财务费用	五、(三十七)	1,117,333.49	-951,434.22
其中：利息费用		29,386.88	78,803.38
利息收入		91,307.39	436,108.93
加：其他收益	五、(三十八)	2,950,971.55	2,222,680.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	667,920.53	791,795.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	264,211.06	925,430.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-626,072.79	-535,360.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-116,221.99	-29,637.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,019,118.95	29,665,656.49
加：营业外收入	五、(四十三)	2,142.50	192,466.18
减：营业外支出	五、(四十四)	20,713.84	32,451.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,000,547.61	29,825,671.57
减：所得税费用	五、(四十五)	4,329,482.77	2,896,876.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,671,064.84	26,928,795.42
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）		37,671,064.84	26,928,795.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		37,671,064.84	26,928,795.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,671,064.84	26,928,795.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,671,064.84	26,928,795.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.53	0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.53	0.38

法定代表人：朱湘军

主管会计工作负责人：董浩

会计机构负责人：董浩

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十七 (四)	157,406,962.11	82,280,483.70
减：营业成本	十七 (四)	75,568,999.80	57,656,045.17
税金及附加		313,443.45	152,473.40
销售费用		18,886,332.75	8,673,536.66
管理费用		10,114,347.04	4,420,157.16
研发费用		15,966,585.89	6,933,408.75
财务费用		977,380.67	-763,882.29
其中：利息费用		29,386.88	49,211.09
利息收入		82,725.08	418,742.36
加：其他收益		1,275,822.18	108,149.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十七 (五)	667,920.53	617,346.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		232,305.68	889,421.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-698,415.47	210.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-116,221.99	-28,553.04

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,941,283.44	6,795,319.51
加：营业外收入		142.50	192,466.18
减：营业外支出		18,791.10	13,413.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,922,634.84	6,974,371.93
减：所得税费用		3,590,026.88	337,466.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,332,607.96	6,636,905.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,332,607.96	6,636,905.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		33,332,607.96	6,636,905.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.09

法定代表人：朱湘军

主管会计工作负责人：董浩

会计机构负责人：董浩

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,985,807.96	121,777,173.63
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		5,526,165.38	3,951,991.88

收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	2,520,757.35	1,219,655.58
经营活动现金流入小计		168,032,730.69	126,948,821.09
购买商品、接受劳务支付的现金		75,471,477.28	46,227,776.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		54,284,809.44	44,680,343.31
支付的各项税费		20,097,780.37	6,591,189.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	14,126,312.87	12,941,788.54
经营活动现金流出小计		163,980,379.96	110,441,097.62
经营活动产生的现金流量净额		4,052,350.73	16,507,723.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,175,032,348.83	435,987,723.74
取得投资收益收到的现金		712,370.07	824,779.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400.00	53,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,175,746,118.90	436,866,103.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,226,229.46	17,409,522.76
投资支付的现金		1,130,057,843.20	445,987,723.74
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,152,284,072.66	463,397,246.50
投资活动产生的现金流量净额		23,462,046.24	-26,531,143.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,272,040.00	49,667,380.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	29,838,498.09	740,356.75
筹资活动现金流出小计		72,110,538.09	50,407,736.75
筹资活动产生的现金流量净额		-72,110,538.09	-50,407,736.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-276,891.98	226,407.38
五、现金及现金等价物净增加额		-44,873,033.10	-60,204,748.99

加：期初现金及现金等价物余额		95,317,442.72	221,494,491.13
六、期末现金及现金等价物余额		50,444,409.62	161,289,742.14

法定代表人：朱湘军

主管会计工作负责人：董浩

会计机构负责人：董浩

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,705,278.59	77,677,006.66
收到的税费返还		3,199,840.87	1,469,440.61
收到其他与经营活动有关的现金		2,432,853.96	11,814,532.38
经营活动现金流入小计		148,337,973.42	90,960,979.65
购买商品、接受劳务支付的现金		76,430,497.82	17,490,653.00
支付给职工以及为职工支付的现金		45,711,584.96	15,478,919.57
支付的各项税费		3,034,117.69	1,253,562.13
支付其他与经营活动有关的现金		13,011,472.21	59,947,007.10
经营活动现金流出小计		138,187,672.68	94,170,141.80
经营活动产生的现金流量净额		10,150,300.74	-3,209,162.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,175,032,348.83	436,813,275.21
取得投资收益收到的现金		712,370.07	31,593,671.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400.00	53,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,175,746,118.90	468,459,946.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,347,800.46	17,162,265.44
投资支付的现金		1,130,057,843.20	445,987,723.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,152,405,643.66	463,149,989.18
投资活动产生的现金流量净额		23,340,475.24	5,309,957.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,272,040.00	49,667,380.00
支付其他与筹资活动有关的现金		29,838,498.09	388,306.96
筹资活动现金流出小计		72,110,538.09	50,055,686.96
筹资活动产生的现金流量净额		-72,110,538.09	-50,055,686.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-231,369.53	207,692.15
五、现金及现金等价物净增加额		-38,851,131.64	-47,747,199.65

加：期初现金及现金等价物余额		81,386,151.39	200,485,760.21
六、期末现金及现金等价物余额		42,535,019.75	152,738,560.56

法定代表人：朱湘军

主管会计工作负责人：董浩

会计机构负责人：董浩

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	70,953,400.00				110,763,228.55		-2,000,000.00		25,614,985.71		73,928,100.80		279,259,715.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,953,400.00				110,763,228.55		-2,000,000.00		25,614,985.71		73,928,100.80		279,259,715.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-29,329,511.32					16,685,044.84		-12,644,466.48
（一）综合收益总额											37,671,064.84		37,671,064.84
（二）所有者投入和减少资本						-29,329,511.32							-29,329,511.32
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						-29,329,511.32							-29,329,511.32
（三）利润分配											-20,986,020.00		-20,986,020.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-20,986,020.00		-20,986,020.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	70,953,400.00				110,763,228.55	-29,329,511.32	-2,000,000.00		25,614,985.71		90,613,145.64		266,615,248.58

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	70,953,400.00				110,763,228.55		-2,000,000.00		19,073,114.33		69,906,830.76		268,696,573.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													

单位：元

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,953,400.00				110,763,228.55		-2,000,000.00		19,073,114.33		69,906,830.76		268,696,573.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-8,547,904.58		-8,547,904.58
(一) 综合收益总额											26,928,795.42		26,928,795.42
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-35,476,700.00		-35,476,700.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-35,476,700.00		-35,476,700.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	70,953,400.00				110,763,228.55		-2,000,000.00		19,073,114.33		61,358,926.18	260,148,669.06

法定代表人：朱湘军

主管会计工作负责人：董浩

会计机构负责人：董浩

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,953,400.00				110,291,778.56				25,614,985.71		68,832,923.60	275,693,087.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,953,400.00				110,291,778.56				25,614,985.71		68,832,923.60	275,693,087.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-29,329,511.32					12,346,587.96	-16,982,923.36
（一）综合收益总额											33,332,607.96	33,332,607.96
（二）所有者投入和减少资本						-29,329,511.32						-29,329,511.32
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						-29,329,511.32						-29,329,511.32
（三）利润分配											-20,986,020.00	-20,986,020.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-20,986,020.00	-20,986,020.00

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	70,953,400.00				110,291,778.56	-29,329,511.32			25,614,985.71		81,179,511.56	258,710,164.51

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,953,400.00				110,291,778.56				19,073,114.33		66,718,801.14	267,037,094.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,953,400.00				110,291,778.56				19,073,114.33		66,718,801.14	267,037,094.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-28,839,794.59	-28,839,794.59
（一）综合收益总额											6,636,905.41	6,636,905.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-35,476,700.00	-35,476,700.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,476,700.00	-35,476,700.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	70,953,400.00				110,291,778.56				19,073,114.33		37,879,006.55	238,197,299.44

法定代表人：朱湘军

主管会计工作负责人：董浩

会计机构负责人：董浩

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1、2026年4月13日至2026年5月11日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份1000,000股，占公司总股本的1.4094%，占预计回购总数量上限的100.00%，最高成交价为31.00元/股，最低成交价为28.00元/股，已支付的总金额为29,324,672.21元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的83.7848%。
2、报告期内，公司实施了2025年第三季度权益分派，以公司权益分派基准日总股本70,953,400股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金，2025年第三季度权益分派共计派发现金红利21,286,020.00元。公司实施了2025年年度权益分派，以公司权益分派基准日总股本70,953,400股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金，2025年年度权益分派共计派发现金红利20,986,020.00元。

(二) 财务报表附注

一、公司的基本情况

(1) 历史沿革

广州视声智能股份有限公司（以下简称公司或本公司）系于2016年6月由朱湘军、朱湘基、黄伟华、彭永坚、李利苹、李利青、易思、张结冰、杨燕、肖炳格、李玉凤、李彩仪、叶坚、阮丽霞、许坚红、唐伟文、张建珍、董浩、肖杰军、叶小红共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：9144010156792962XQ。2023年7月取得证监会上市注册批文，于2023年9月在北京证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。截至2026年6月30日，本公司

累计发行股本总数 7,095.34 万股，注册资本为 7,095.34 万元。

(2) 公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：广州市黄埔区蓝玉四街 9 号科技园 5 号厂房 3 楼。

(3) 经营范围

保安监控及防盗报警系统工程服务;楼宇设备自控系统工程服务;智能化安装工程服务;通信线路和设备的安装;建筑物电力系统安装;电子设备工程安装服务;开关电源制造;开关、插座、接线板、电线电缆、绝缘材料零售;机电设备安装服务;机电设备安装工程专业承包;房屋租赁;场地租赁（不含仓储）;机械设备租赁;汽车租赁;计算机及通讯设备租赁;灯光设备租赁;自有设备租赁（不含许可审批项目）;智能卡系统工程服务;人防工程防护设备的制造;人防工程防护设备的安装;安全技术防范产品制造;安全检查仪器的制造;安全智能卡类设备和系统制造;安全技术防范产品批发;安全技术防范产品零售;安全系统监控服务;安全生产技术服务;信息系统安全服务;网络安全信息咨询;会议及展览服务;计算机技术开发、技术服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;电工器材制造;电器辅件、配电或控制设备的零件制造;配电开关控制设备制造;其他家用电力器具制造;家用电力器具专用配件制造;灯用电器附件及其他照明器具制造;照明灯具制造;电子工程设计服务;信息技术咨询服务;电工仪器仪表制造;电子元件及组件制造;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;技术进出口;货物进出口（专营专控商品除外）;电子自动化工程安装服务;通信系统工程服务;计算机网络系统工程服务;监控系统工程安装服务。

(4) 财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则和相关业务经营特点制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、

所有者权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	单项计提金额占各类其他应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万
其他应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类其他应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万元
本期重要的其他应收款项核销	单项核销金额占各类其他应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%且金额大于 200 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过 1 年或逾期的应付款项占应付款项总额的 10%且金额大于 200 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要合同负债	单项账龄超过 1 年或逾期的合同负债占合同负债总额的 10%且金额大于 200 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年或逾期的其他应付款占其他应付款总额的 10%且金额大于 200 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过合并资产总额的 3%以上
重要的投资活动现金收支项目	单项收到的投资活动现金金额占投资活动现金流入总额的 10%以上且金额大于 1000 万元，或单项支付的投资活动现金金额占投资活动现金流出的 10%以上且金额大于 1000 万元。

说明：本公司根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表明列项目金额的比重。

(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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包

括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的资本溢价或股本溢价,资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和;对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动,转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3.企业合并中相关费用的处理:为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准及合并报表编制范围

控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方,本公司判断要素包括:

- (1) 拥有对被投资方的权力,有能力主导被投资方的相关活动;
- (2) 对被投资方享有可变回报;
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动,下列情况,本公司对被投资方拥有权力:

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的;
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权,但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- （2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- （3）其他合同安排产生的权利；
- （4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

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，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2.合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，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的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A.一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算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

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- （1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- （2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十一) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当

期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
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	放弃了对该金融资产的控制	终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止

确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

6.金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融资产的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段,以及较低信用风险的金融资产,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发

生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7.财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受

损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.金融资产和金融负债的抵销

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

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9.权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十二）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（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，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他组合	特殊业务的应收账款

对于划分为账龄组合的应收账款，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。对于划分为其他组合的应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十四）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

应收款项融资坏账准备的确认标准和计提方法参见本会计政策之第（十二）项应收票据的规定。

（十五）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
保证金组合	应收保证金
其他应收其他款	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司按照其他应收款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十六）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程中，或者在生产或提供劳务

过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、库存商品、在产品、发出商品、自制半成品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（十七）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

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

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，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. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十九）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

（二十）长期股权投资

1.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2.初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3.后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，

在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(二十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(二十二)项固定资产和第(二十五)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子及其他设备	年限平均法	5	10	18

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(二十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定

可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十四）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已发生；
- （3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- （1）为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，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。
- （2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分

的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十五）无形资产

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据
土地使用权	直线法	剩余使用年限	权属证书年限
软件	直线法	20	受益年限

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或

技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十六）长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十八）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十九）职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：
A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的

与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3.辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（三十一）股份支付

1.股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按

照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法行权。

如果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），处理如下：

- （1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- （3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（三十二）收入

1.收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

- (2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- (3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价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。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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，本公司会考虑下列迹象：

- (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，即客户已拥有了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，即客户已占有该商品实物；
- (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。

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

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

2.各业务类型收入具体确认方法

(1) 公司国内销售业务模式

国内销售，公司在同时具备下列条件后确认收入：①根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，客户签收确认完成；②产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；③销售产品的成本能够合理计算。

需安装的产品，待产品安装调试完毕客户验收合格确认收入。

(2) 公司境外销售业务模式

国外销售，公司在同时具备下列条件后确认收入：①根据销售合同或订单规定的国际贸易条款，将出口产品按合同或订单规定，分别将产品交付客户指定的承运人、办理出口报关手续并装船后、运至指

定的交货地点或客户由仓库提货后，商品的控制权转移至客户；②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；③出口产品的成本能够合理计算。

（三十三）政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4.政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。
- B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十四）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

（1）公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2.递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

（三十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1.作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A.租赁负债的初始计量金额；
- B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C.发生的初始直接费用；
- D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2.作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十二）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十六）其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（三十七）重要会计政策和会计估计的变更

1.重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2.重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，不同税率主体见下说明及“四、税项（二）、税收优惠”

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
广州视声智能股份有限公司	15%
广州视声健康科技有限公司	15%
广州视声智能科技有限公司	15%
VineConnectedCorp.	按美国加利福尼亚州规定的核定税率

(二) 税收优惠

增值税：

(1) 根据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），子公司广州视声智能科技有限公司享受软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退税收优惠政策。

(2) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司的子公司广州视声智能科技有限公司享受增值税进项税额加计抵减税收优惠政策。

企业所得税：

(1) 2023 年 12 月 28 日，本公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR202344002080 的高新技术企业证书，有效期三年（2023 年至 2025 年），公司企业所得税减按 15% 征收。

(2) 2023 年 12 月 28 日，本公司的子公司广州视声智能科技有限公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR202344009499 的高新技术企业证书，有效期三年（2023 年至 2025 年），公司企业所得税减按 15% 征收。

(3) 2024 年 12 月 11 日，本公司的子公司广州视声健康科技有限公司被广东省科学技术厅、广东省财

政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR202444008649 的高新技术企业证书，有效期三年（2024 年至 2026 年），公司企业所得税减按 15%征收。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指 2026 年 6 月 30 日，“期初”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2026 年 1-6 月，“上期”指 2025 年 1-6 月。

（一）货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,431.53	131,773.97
银行存款	49,981,913.75	95,008,325.42
其他货币资金	4,447,716.09	9,364,556.93
合计	54,523,061.37	104,504,656.32
其中：存放在境外的款项总额	106,102.04	94,352.92
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,078,651.75	9,187,213.60

（二）交易性金融资产

单位：元

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	55,025,120.13	100,003,000.00
其中：		
理财产品	55,025,120.13	100,003,000.00
合计	55,025,120.13	100,003,000.00

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,214,385.25	6,300,071.84
合计	6,214,385.25	6,300,071.84

2.按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,241,900.88	100	27,515.63	0.44	6,214,385.25	6,329,822.00	100	29,750.16	0.47	6,300,071.84
其中：										
银行承兑汇票	6,241,900.88	100	27,515.63	0.44	6,214,385.25	6,329,822.00	100	29,750.16	0.47	6,300,071.84
合计	6,241,900.88	100	27,515.63	0.44	6,214,385.25	6,329,822.00	100	29,750.16	0.47	6,300,071.84

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	6,241,900.88	27,515.63	0.44
合计	6,241,900.88	27,515.63	0.44

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、（十二）。

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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	
应收票据坏账准备	29,750.16		2,234.53			27,515.63

合计	29,750.16		2,234.53			27,515.63
----	-----------	--	----------	--	--	-----------

4.期末公司已质押的应收票据

无。

5.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,854,388.29
合计		5,854,388.29

6.本期实际核销的应收票据情况

无。

（四）应收账款

1.按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	52,424,154.29	46,478,013.96
1—2 年（含 2 年）	128,257.58	280,634.65
2—3 年（含 3 年）	61,695.86	173,221.83
3 年以上	2,708,214.31	2,913,878.46
合计	55,322,322.04	49,845,748.90

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2.按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	2,202,400.34	3.98	2,202,400.34	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	53,119,921.70	96.02	812,007.19	1.53	52,307,914.51
其中：					
账龄组合	53,119,921.70	96.02	812,007.19	1.53	52,307,914.51
合计	55,322,322.04	100	3,014,407.53		52,307,914.51

（续上表）

单位：元

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的应收账款	2,202,400.34	4.42	2,202,400.34	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,643,348.56	95.58	1,080,021.45	2.27	46,563,327.11
其中：					
账龄组合	47,643,348.56	95.58	1,080,021.45	2.27	46,563,327.11
合计	49,845,748.90	100.00	3,282,421.79		46,563,327.11

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京大乐科技有限公司	2,202,400.34	100.00	2,202,400.34	2,202,400.34	100.00	预计很可能无法收回
合计	2,202,400.34	100.00	2,202,400.34	2,202,400.34	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	52,424,154.29	246,393.49	0.47
1-2年（含2年）	128,257.58	28,729.69	22.40
2-3年（含3年）	61,695.86	31,070.04	50.36
3年以上	505,813.97	505,813.97	100
合计	53,119,921.70	812,007.19	1.53

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、（十三）。

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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	
应收账款	3,282,421.79		245,262.26	22,752.00		3,014,407.53
合计	3,282,421.79		245,262.26	22,752.00		3,014,407.53

4.本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,752.00

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 36,091,323.76 元，占应收账款期末余额的比例 65.24%，

相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,361,678.30 元。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

单位：元

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)	1,646,576.79	100.00	1,405,874.75	100.00
1 至 2 年(含 2 年)				
2 至 3 年(含 3 年)				
合计	1,646,576.79	100.00	1,405,874.75	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 630,462.56 元，占预付款项期末余额合计数的比例 38.29%。

(六) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,713,423.67	3,777,793.53
合计	2,713,423.67	3,777,793.53

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	1,636,780.91	2,641,074.56
1—2 年(含 2 年)	418,882.42	471,033.82
2—3 年(含 3 年)	249,249.17	447,240.45
3 年以上	681,018.74	507,666.54
合计	2,985,931.24	4,067,015.37

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(2) 按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,160,943.97	1,188,003.95
代垫社保、公积金		
退税款	226,374.24	2,442,222.64
其他	1,598,613.03	436,788.78
合计	2,985,931.24	4,067,015.37

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的其他应收款	246,520.00	8.26	246,520.00	100	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,739,411.24	91.74	25,987.57	0.95	2,713,423.67
其中：					
账龄组合	1,304,167.55	43.68	25,987.57	1.99	1,278,179.98
保证金组合	1,160,943.97	38.88			1,160,943.97
其他组合	274,299.72	9.19			274,299.72
合计	2,985,931.24	100	272,507.57	9.13	2,713,423.67

(续上表)

单位：元

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的其他应收款	246,520.00	6.06	246,520.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,820,495.37	93.94	42,701.84	1.12	3,777,793.53
其中：					
账龄组合	290,268.78	7.14	42,701.84	14.71	247,566.94
保证金组合	1,088,003.95	26.75			1,088,003.95
其他组合	2,442,222.64	60.05			2,442,222.64
合计	4,067,015.37	100.00	289,221.84	7.11	3,777,793.53

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东佳兆业房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	预计很可能无法收回
广州鑫诚瑞建筑装饰工程有限公司	196,520.00	196,520.00	196,520.00	196,520.00	100.00	预计很可能无法收回
合计	246,520.00	246,520.00	246,520.00	246,520.00	100.00	

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,156,216.93	5,434.52	0.47
1—2 年 (含 2 年)	117,950.62	5,445.05	4.62
2—3 年 (含 3 年)	30,000.00	15,108.00	50.36
合计	1,304,167.55	25,987.57	1.99

按组合计提坏账准备：保证金组合

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	1,160,943.97		
合计	1,160,943.97		

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他款项	274,299.72		
合计	274,299.72		

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、（十五）。

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	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)	合计
2026 年 1 月 1 日余额	42,701.84		246,520.00	289,221.84
2026 年 6 月 30 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	16,714.27			16,714.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	25,987.57		246,520.00	272,507.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例附注三、（十一）。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款	289,221.84		16,714.27			272,507.57
合计	289,221.84		16,714.27			272,507.57

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
员工借支	员工备用金	1,077,767.57	1 年以内	36.09	196,520.00
梁立焜	租赁保证金	300,560.70	2 年以上	10.07	
中国科协广州 科技园联合发 展有限公司	租赁保证金	231,585.72	1 年以内, 2 年以上	7.76	
珠海进田电子 科技有限公司	产品质量保证 金	200,000.00	1-2 年	6.70	
软件产品退税	退税款	198,778.23	1 年以内	6.66	
合计		2,008,692.22		67.27	196,520.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(七) 存货

1. 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原 材 料	45,941,874.34	1,548,997.84	44,392,876.50	23,781,457.13	1,074,160.81	22,707,296.32
在 产 品	4,810,507.42		4,810,507.42	1,679,535.15		1,679,535.15
库 存 商 品	22,089,209.35	963,672.28	21,125,537.07	13,207,673.45	1,346,093.44	11,861,580.01
自 制 半 成 品	7,052,358.39	423,088.02	6,629,270.37	8,244,388.10	484,171.27	7,760,216.83
发 出 商 品	7,838,524.47	84,139.82	7,754,384.65	6,698,339.50		6,698,339.50
合计	87,732,473.97	3,019,897.96	84,712,576.01	53,611,393.33	2,904,425.52	50,706,967.81

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	1,074,160.81	660,804.61		185,967.58		1,548,997.84
库存商品	1,346,093.44			382,421.16		963,672.28
自制半成品	484,171.27	96,219.16		157,302.41		423,088.02
发出商品		84,139.82				84,139.82
合计	2,904,425.52	841,163.59	-	725,691.15		3,019,897.96

(八) 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	14,604,357.67	81,949.35
待摊费用	208,100.36	
客供料或客户指定供应商材料	623,997.05	1,640,395.90
合计	15,436,455.08	1,722,345.25

(九) 其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
阿尔法网智能科技(北京)有限公司						2,000,000.00		持有该金融资产的目的不是交易性的
合计						2,000,000.00		

(十) 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,654,412.13	11,237,253.16
固定资产清理		
合计	10,654,412.13	11,237,253.16

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					

1.期初余额	8,096,739.16	17,586,487.74	4,095,584.13	5,627,502.92	35,406,313.95
2.本期增加金额		399,687.62		382,820.38	782,508.00
（1）购置		399,687.62		382,820.38	782,508.00
3.本期减少金额		1,095,492.01		254,446.02	1,349,938.03
（1）处置或报废		1,095,492.01		254,446.02	1,349,938.03
4.期末余额	8,096,739.16	16,890,683.35	4,095,584.13	5,755,877.28	34,838,883.92
二、累计折旧					
1.期初余额	7,287,065.24	10,209,919.83	2,875,109.20	3,796,966.52	24,169,060.79
2.本期增加金额		783,702.70	172,970.88	269,201.63	1,225,875.21
（1）计提		783,702.70	172,970.88	269,201.63	1,225,875.21
3.本期减少金额		985,724.27		224,739.94	1,210,464.21
（1）处置或报废		985,724.27		224,739.94	1,210,464.21
4.期末余额	7,287,065.24	10,007,898.26	3,048,080.08	3,841,428.21	24,184,471.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	809,673.92	6,882,785.09	1,047,504.05	1,914,449.07	10,654,412.13
2.期初账面价值	809,673.92	7,376,567.91	1,220,474.93	1,830,536.40	11,237,253.16

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

（十一）在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	69,434,797.08	63,349,229.66
合计	69,434,797.08	63,349,229.66

1.在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

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
广州视声智能化产业园建设项目	69,434,797.08		69,434,797.08	63,349,229.66		63,349,229.66
合计	69,434,797.08		69,434,797.08	63,349,229.66		63,349,229.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 / 投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	募集 / 自有资金
广州视声智能化产业园建设项目	110,000,000.00	63,349,229.66	6,085,567.42			69,434,797.08	63.12 %	63.12 %			--
合计	110,000,000.00	63,349,229.66	6,085,567.42			69,434,797.08	63.12 %	63.12 %			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期未发生在建工程减值准备情况。

(十二) 使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,326,958.80	5,326,958.80
2.本期增加金额		

(1) 本期新增租赁		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,326,958.80	5,326,958.80
二、累计折旧		
1.期初余额	3,375,701.40	3,375,701.40
2.本期增加金额	531,066.33	531,066.33
(1) 计提	531,066.33	531,066.33
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,906,767.73	3,906,767.73
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,420,191.07	1,420,191.07
2.期初账面价值	1,951,257.40	1,951,257.40

(十三) 无形资产

1.无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	11,684,298.91	2,785,813.84	14,470,112.75
2.本期增加金额		2,105,931.96	2,105,931.96
(1) 购置		2,105,931.96	2,105,931.96
3.本期减少金额		42,452.82	42,452.82
(1) 处置		42,452.82	42,452.82
4.期末余额	11,684,298.91	4,849,292.98	16,533,591.89
二、累计摊销			
1.期初余额	350,528.94	1,518,240.39	1,868,769.33
2.本期增加金额	116,842.98	156,413.24	273,256.22
(1) 计提	116,842.98	156,413.24	273,256.22
3.本期减少金额		2,207.52	2,207.52
(1) 处置		2,207.52	2,207.52
4.期末余额	467,371.92	1,672,446.11	2,139,818.03
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,216,926.99	3,176,846.87	14,393,773.86
2.期初账面价值	11,333,769.97	1,267,573.45	12,601,343.42

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2.确认为无形资产的数据资源

无。

3.未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十四）长期待摊费用

单位：元

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
产品软件操作系统	234,614.92	50,768.07	73,792.59		211,590.40
装修费用	1,515,875.92		382,901.70		1,132,974.22
咨询服务费	12,293.13		9,219.84		3,073.29
合计	1,762,783.97	50,768.07	465,914.13		1,347,637.91

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值及信用减值准备	5,805,602.24	894,519.43	6,505,819.31	940,468.88
内部交易未实现利润	925,616.13	138,842.42	1,170,924.69	175,638.70
租赁负债的确认	1,521,903.59	228,285.53	2,089,151.57	313,372.74
预提费用	1,114,182.70	167,127.40	1,114,182.70	167,127.41
合计	9,367,304.66	1,428,774.78	10,880,078.27	1,596,607.73

2.未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
使用权资产的确认	1,420,191.07	213,028.65	1,951,257.40	292,688.61
固定资产加速折旧	355,426.54	57,650.13	443,744.74	71,997.18
合计	1,775,617.61	270,678.78	2,395,002.14	364,685.79

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	270,678.78	1,158,096.00	364,685.79	1,231,921.94
递延所得税负债	270,678.78		364,685.79	

4.未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	19,960,655.54	19,960,655.54
合计	19,960,655.54	19,960,655.54

5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	161,814.72	161,814.72	
2027 年	272,063.94	272,063.94	
2028 年	723,855.36	723,855.36	
2029 年	3,035,682.99	3,035,682.99	
2030 年	1,496,224.18	1,496,224.18	
2031 年	3,026,976.39	3,026,976.39	
2032 年	3,840,711.52	3,840,711.52	
2033 年	3,940,570.49	3,940,570.49	
2034 年	1,479,635.74	1,479,635.74	
2035 年	1,983,120.21	1,983,120.21	
合计	19,960,655.54	19,960,655.54	

(十六) 其他非流动资产

单位：元

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
赣州土地款						
预付长期资产购置款				1,390,669.26		1,390,669.26
合计				1,390,669.26		1,390,669.26

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,590,512.70	3,590,512.70	保证金	银行承兑汇票保证金	7,623,127.73	7,623,127.73	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	475,562.15	475,562.15	保证金	保函保证金	1,551,769.39	1,551,769.39	保证金	保函保证金
货币资金	12,576.90	12,576.90	保证金	第三方支付平台保证金	12,316.48	12,316.48	保证金	第三方支付平台保证金
合计	4,078,651.75	4,078,651.75			9,187,213.60	9,187,213.60		

(十八) 应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,952,563.45	10,286,468.50
合计	17,952,563.45	10,286,468.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	29,831,724.73	20,467,533.41
应付设备工程款	2,319,620.43	19,385,192.40
其他	2,527,795.31	260,044.49
合计	34,679,140.47	40,112,770.30

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,415,873.13	17,368,614.28
合计	21,415,873.13	17,368,614.28

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,753,786.26	42,281,786.34	48,462,178.80	11,573,393.80
二、离职后福利-设定提存计划		3,080,025.31	3,080,025.31	
三、辞退福利	4,000.00		4,000.00	
合计	17,757,786.26	45,361,811.65	51,546,204.11	11,573,393.80

2. 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	17,634,358.90	38,558,673.18	44,743,448.28	11,449,583.80
2. 职工福利费		1,399,721.39	1,399,721.39	
3. 社会保险费		1,495,643.79	1,495,643.79	

其中：医疗保险费 （含生育保险费）		1,387,982.99	1,387,982.99	
工伤保险费		107,660.80	107,660.80	
4.住房公积金	119,427.36	780,520.24	776,137.60	123,810.00
5.工会经费和职工教育经费		47,227.74	47,227.74	
合计	17,753,786.26	42,281,786.34	48,462,178.80	11,573,393.80

3.设定提存计划列示

单位：元

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		2,938,327.49	2,938,327.49	
2.失业保险费		141,697.82	141,697.82	
合计		3,080,025.31	3,080,025.31	

（二十二）应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	549,853.46	685,761.55
企业所得税	2,988,286.10	3,785,301.53
个人所得税	187,349.74	162,767.65
城市维护建设税	34,817.86	45,403.31
教育费附加	14,457.65	19,272.85
地方教育附加	10,505.10	13,715.23
印花税	78,741.70	66,428.25
房产税	33,802.00	846.33
出口退税	27,596.01	
合计	3,925,409.62	4,779,496.70

（二十三）其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		21,286,020.00
其他应付款	2,951,593.08	4,107,241.11
合计	2,951,593.08	25,393,261.11

1.应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		21,286,020.00
合计		21,286,020.00

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付费用	1,251,522.08	2,295,001.11
保证金	1,700,071.00	1,812,240.00
合计	2,951,593.08	4,107,241.11

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	876,569.13	999,600.16
合计	876,569.13	999,600.16

(二十五) 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的已背书未到期的应收票据	5,854,388.29	6,329,822.00
待转销项税	3,001,708.24	3,939,741.81
预收款项增值税	1,525,949.19	1,191,667.83
合计	10,382,045.72	11,461,231.64

(二十六) 租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,573,836.91	2,174,230.21
减：未确认融资费用	51,933.32	85,078.64
减：计入一年内到期的租赁负债	876,569.13	999,600.16
合计	645,334.46	1,089,551.41

(二十七) 股本

单位：元

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	小计	
股份总数	70,953,400.00						70,953,400.00

(二十八) 资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	110,291,735.34			110,291,735.34
其他资本公积	471,493.21			471,493.21
合计	110,763,228.55			110,763,228.55

(二十九) 其他综合收益

单位：元

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 2,000,000.00							- 2,000,000.00
其中：权益工具投资公允价值变动	- 2,000,000.00							- 2,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	- 2,000,000.00							- 2,000,000.00

(三十) 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,614,985.71			25,614,985.71
合计	25,614,985.71			25,614,985.71

(三十一) 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	73,928,100.80	69,906,830.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	73,928,100.80	69,906,830.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,671,064.84	67,325,861.42
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		6,541,871.38
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	20,986,020.00	56,762,720.00
转作股本的普通股股利		

其他综合收益结转留存收益		
加：其他		
期末未分配利润	90,613,145.64	73,928,100.80

（三十二）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,704,695.04	75,788,322.36	127,370,379.01	56,971,597.56
其他业务	278,815.80	231,272.61	222,153.09	175,827.76
合计	164,983,510.84	76,019,594.97	127,592,532.10	57,147,425.32

2.营业收入、营业成本的分解信息

单位：元

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
KNX 空间智能产品	123,887,313.36	46,472,436.77
可视对讲	21,379,434.31	13,609,432.11
液晶显示屏及模组	19,437,947.37	15,706,453.48
其他业务收入	278,815.80	231,272.61
按经营地区分类		
其中：		
境内	80,284,893.25	37,316,793.73
境外	84,698,617.59	38,702,801.24
合计	164,983,510.84	76,019,594.97

（三十三）税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,132,880.04	516,991.69
城镇教育费附加	485,520.00	221,567.86
地方教育费附加	323,680.00	147,711.93
印花税	148,054.91	92,364.09
房产税	67,604.00	1,692.66
车船税	2,850.00	2,850.00
城镇土地使用税		
合计	2,160,588.95	983,178.23

（三十四）销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,098,716.80	11,947,832.54
业务推广费及中介服务费	3,643,368.79	3,395,333.35
交通差旅费	1,289,193.89	1,106,677.11
业务招待费	796,485.51	1,047,387.24
办公费	197,802.89	238,554.66

折旧摊销及维修费	238,905.63	327,756.58
物业管理费	129,513.85	85,850.16
租金	15,000.00	15,000.00
其他	142,573.70	100,924.48
合计	20,551,561.06	18,265,316.12

(三十五) 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,361,728.89	6,996,412.14
中介服务费	837,750.05	1,637,708.55
办公费	426,924.38	382,032.68
折旧摊销及维修费	667,656.04	1,021,157.43
交通差旅费	215,342.06	173,325.49
业务招待费	74,183.69	152,099.72
物业管理费	87,128.73	71,634.57
租金	378,305.53	
其他	111,084.86	48,729.58
合计	10,160,104.23	10,483,100.16

(三十六) 研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,304,963.60	13,039,071.27
物料耗用	390,944.66	385,083.22
中介服务费	1,058,729.06	696,563.76
折旧摊销及维修费	898,045.76	919,685.65
办公费	309,768.55	203,461.16
物业管理费	40,182.46	96,624.01
交通差旅费	85,991.11	27,524.61
业务招待费	2,532.50	5,866.87
其他	4,859.85	318.34
合计	16,096,017.55	15,374,198.89

(三十七) 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,145.32	78,803.38
其中：租赁利息费用	33,145.32	78,803.38
减：利息收入	91,307.39	436,108.93
手续费	176,068.39	-761,546.62
汇兑损益	999,427.17	167,417.95
合计	1,117,333.49	-951,434.22

(三十八) 其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,347,021.01	1,529,217.40
增值税进项加计抵减	497,470.48	610,328.20

个税手续费返还	80,309.24	64,928.97
税收减免	26,170.82	18,205.82
合计	2,950,971.55	2,222,680.39

(三十九) 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	667,920.53	791,795.36
合计	667,920.53	791,795.36

(四十) 信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	245,262.26	-14,263.67
应收账款坏账损失	16,714.27	946,483.65
其他应收款坏账损失	2,234.53	-6,789.00
合计	264,211.06	925,430.98

(四十一) 资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-626,072.79	-535,360.32
二、合同资产减值损失		
合计	-626,072.79	-535,360.32

(四十二) 资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-116,221.99	-29,637.52
合计	-116,221.99	-29,637.52

(四十三) 营业外收入

单位：元

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
违约金及赔偿款	2,000.00	192,466.18	2,000.00
核销呆滞应付款项	9.78		9.78
非流动资产处置损益	132.72		132.72
合计	2,142.50	192,466.18	2,142.50

(四十四) 营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	18,670.39	28,574.99	

对外捐赠			
滞纳金支出	120.71	3,876.11	120.71
处置流动资产损失	1,922.74		
合计	20,713.84	32,451.10	120.71

（四十五）所得税费用

1.所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,255,656.83	3,012,637.02
递延所得税费用	73,825.94	-115,760.87
合计	4,329,482.77	2,896,876.15

2.会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	42,000,547.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,559,226.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	38,172.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,246.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-285,309.33
研发加计扣除影响	-2,043,854.30
所得税税率变动的影响	
其他	
所得税费用	4,329,482.77

（四十六）其他综合收益

详见附注五、二十九。

（四十七）现金流量表项目

1.与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	91,284.48	436,108.93
收回押金及保证金	1,556,447.76	
收到政府补助	341,636.29	110,453.94
员工归还借支	435,339.34	530,688.90
其他	96,049.48	142,403.81
合计	2,520,757.35	1,219,655.58

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	12,761,963.41	11,532,819.75
支付押金及保证金	629,483.31	24,859.69
员工借支	734,866.15	1,381,732.99
其他		2,376.11
合计	14,126,312.87	12,941,788.54

2.与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	504,759.57	738,937.69
股利分派手续费	4,227.20	1,419.06
股份回购	29,329,511.32	
合计	29,838,498.09	740,356.75

筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：元

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	
应付股利	21,286,020.00		20,986,020.00	42,272,040.00		
租赁负债 (包括一年内到期)	2,089,151.57		94,408.50	504,759.57	156,896.91	1,521,903.59
合计	23,375,171.57		21,080,428.50	42,776,799.57	156,896.91	1,521,903.59

(四十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

单位：元

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,671,064.84	26,928,795.42
加：资产减值准备	626,072.79	535,360.32
信用减值损失	-264,211.06	-925,430.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,225,875.21	1,053,903.61
投资性房地产折旧摊销		
使用权资产折旧	531,066.33	956,043.84
无形资产摊销	273,256.22	234,623.63
长期待摊费用摊销	465,914.13	503,444.82
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)	116,221.99	29,637.52

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,670.39	28,574.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	33,145.32	78,803.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-667,920.53	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	167,832.95	165.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-94,007.01	-115,926.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,121,080.64	-5,209,908.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,142,564.96	-1,349,163.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,213,014.76	-6,241,200.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,052,350.73	16,507,723.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,444,409.62	161,289,742.14
减：现金的期初余额	95,317,442.72	221,494,491.13
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	-44,873,033.10	-60,204,748.99

2.现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,444,409.62	95,317,442.72
其中：库存现金	93,431.53	131,773.97
可随时用于支付的银行存款	49,981,913.75	95,008,325.42
可随时用于支付的其他货币资金	369,064.34	177,343.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,444,409.62	95,317,442.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	4,078,651.75	1,811,238.36	受限资金

合计	4,078,651.75	1,811,238.36	
----	--------------	--------------	--

(四十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：			
美元	463,705.00	6.8109	3,158,248.39
欧元	183,866.30	7.7671	1,428,107.94
应收账款			
其中：			
美元	1,556,448.24	6.8109	10,600,813.32
欧元	56,058.60	7.7671	435,412.75
其他应收款			
其中：			
欧元	14,873.60	7.7671	115,524.74

2. 境外经营实体

本公司的子公司 Vine Connected Corp. 主要经营地为美国加利福尼亚州。

(五十) 租赁

1. 本公司作为承租方

单位：元

项目	金额
租赁负债的利息费用	33,145.32
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	393,305.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	898,065.10
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

2. 本公司作为出租方

无。

六、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,304,963.60	13,039,071.27

物料耗用	390,944.66	385,083.22
中介服务费	1,058,729.06	696,563.76
折旧摊销及维修费	898,045.76	919,685.65
办公费	309,768.55	203,461.16
物业管理费	40,182.46	96,624.01
交通差旅费	85,991.11	27,524.61
业务招待费	2,532.50	5,866.87
其他	4,859.85	318.34
合计	16,096,017.55	15,374,198.89

其中：费用化研发支出

（一）符合资本化条件的研发项目

无。

（二）重要外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	直接	间接	取得方式
广州视声健康科技有限公司	5,000,000.00	广州	广州	研发生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
广州视声智能科技有限公司	8,000,000.00	广州	广州	研发生产及销售	100.00%		设立
Vine Connected Corp.	2,414,758.85	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	研发及销售	100.00%		设立

2.重要的非全资子公司

无。

3.重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4.使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

单位：元

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,347,021.01	1,529,217.40

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动

计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

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

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

2. 流动风险

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

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

本公司目前的金融资产可以满足营运资金需求和资本开支，所承担的流动风险不重大。

3. 市场风险

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

（1）利率风险

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

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

（2）外汇风险

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

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之外币货币性项目说明。

（3）其他价格风险

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

（二）套期

1. 公司开展套期业务进行风险管理

无。

2. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无。

3. 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

无。

十一、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

单位：元

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	55,025,120.13			55,025,120.13
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,025,120.13			55,025,120.13
（1）债务工具投资				
（二）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额				

（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

对于在活跃市场上有报价的金融工具，本公司以其在活跃市场报价（有限售期的考虑限售折价）确定公允价值。

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

对于在活跃市场没有报价，但是存在非活跃报价（转让或回购协议价、第三方增资或转让价）的，本公司在考虑流动性折扣后确定公允价值。

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

对于不存在市场报价的，本公司按照市场法，采用市盈率、市净率、现金流量折现法、近似成本代

表法等确定公允价值。

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

本企业的控股股东情况

单位：元

股东名称	持有公司表决权的股数（股）	持有公司表决权的比例（%）
实际控制人朱湘军及其一致行动人	39,300,438	55.39

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

单位：元

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阿尔法网智能科技（北京）有限公司	视声健康持股 10%，且董事、副总经理李利苹担任董事的企业
温锦萍	董事长朱湘军先生配偶

（五）关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

本公司作为承租方

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
温	房	21,900.00	21,900.00			21,900.00	21,900.00				

锦 萍	屋 及 建 筑 物										
--------	-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4.关联担保情况

无。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,469,206.40	1,391,028.57
合计	1,469,206.40	1,391,028.57

注：公司于 2025 年 10 月取消监事会，此后监事薪酬不再纳入关键管理人员薪酬统计。

（六）应收、应付关联方未结算项目情况

1.应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阿尔法网智能科技（北京）有限公司	429,516.25	429,516.25	429,516.25	429,516.25

2.应付项目

无。

（七）共同投资

无。

（八）关联方承诺

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

(二) 债务重组

本报告期公司未发生债务重组。

(三) 资产置换

1. 非货币性资产交换

本报告期公司未发生非货币性资产交换。

2. 其他资产置换

本报告期公司未发生其他资产置换。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

本报告期公司未发生终止经营。

(六) 分部信息

本公司主要业务为基于 KNX 通信技术打造全栈的空间智能化系统，产品主要包括智能感知、智能控制、多模态交互及协议联接等各类设备，同时还具备 SIP 可视对讲系统、液晶显示屏及模组产品线。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（三十二）。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指 2026 年 6 月 30 日，“期初”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2026 年 1-6 月，“上期”指 2025 年 1-6 月。

（一）应收账款

1.按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	84,457,676.29	42,019,077.57
1—2 年（含 2 年）	125,042.74	566,422.65
2—3 年（含 3 年）	61,695.86	169,034.48
3 年以上	76,227.72	281,271.67
合计	84,720,642.61	43,035,806.37

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2.按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	84,720,642.61	100	376,119.09	0.44	84,344,523.52
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	51,499,516.90	60.79	376,119.09	0.73	51,123,397.81
关联方组合	33,221,125.71	39.21	0		33,221,125.71
合计	84,720,642.61	100	376,119.09	0.44	84,344,523.52

（续上表）

单位：元

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	42,736,702.52	99.30	623,766.50	1.46	42,112,936.02

关联方组合	299,103.85	0.70			299,103.85
合计	43,035,806.37	100.00	623,766.50	1.45	42,412,039.87

按账龄组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,236,550.58	240,811.76	0.47
1-2 年 (含 2 年)	125,042.74	28,009.57	22.40
2-3 年 (含 3 年)	61,695.86	31,070.04	50.36
3 年以上	76,227.72	76,227.72	100
合计	51,499,516.90	376,119.09	0.73

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、(十三)。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

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	
应收账款	623,766.50		224,895.41	22,752.00		376,119.09
合计	623,766.50		224,895.41	22,752.00		376,119.09

4. 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,752.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 35,901,368.94 元, 占应收账款期末余额的比例 69.71%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 168,736.43 元。

(二) 其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	36,975,042.80	45,000,000.00
其他应收款	2,265,470.33	21,008,250.48
合计	39,240,513.13	66,008,250.48

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

单位: 元

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州视声智能科技有限公司	36,975,042.80	45,000,000.00
合计	36,975,042.80	45,000,000.00

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,516,880.55	20,233,134.43
1—2年（含2年）	218,882.42	262,505.10
2—3年（含3年）	216,335.36	216,335.36
3年以上	388,796.04	388,796.04
合计	2,340,894.37	21,100,770.93

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(2) 按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款		18,671,187.22
保证金	832,327.46	826,219.64
代垫社保、公积金		
其他	1,282,192.67	201,675.27
退税款	226,374.24	1,401,688.80
合计	2,340,894.37	21,100,770.93

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的其他应收款	50,000.00	2.14	50,000.00	100	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,290,894.37	97.86	25,424.04	1.11	2,265,470.33
其中：					
关联方往来款					
账龄组合	1,232,192.67	52.64	25,424.04	2.06	1,206,768.63
保证金组合	832,327.46	35.56			832,327.46
其他组合	226,374.24	9.67			226,374.24
合计	2,340,894.37	100.00	75,424.04	3.22	2,265,470.33

（续上表）

单位：元

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的其他应收款	50,000.00	0.24	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,050,770.93	99.76	42,520.45	0.20	21,008,250.48
其中：					
关联方往来款	18,671,187.22	88.49			18,671,187.22
账龄组合	251,675.27	1.19	42,520.45	16.89	209,154.82
保证金组合	726,219.64	3.44			726,219.64
其他组合	1,401,688.80	6.64			1,401,688.80
合计	21,100,770.93	100.00	92,520.45	0.44	21,008,250.48

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额			期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东佳兆业房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100	预计很可能无法收回
合计	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100	

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,084,242.05	4,870.99	0.45
1—2 年（含 2 年）	117,950.62	5,445.05	4.62
2—3 年（含 3 年）	30,000.00	15,108.00	50.36
合计	1,232,192.67	25,424.04	2.06

按组合计提坏账准备：保证金组合

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
保证金组合	832,327.46		
合计	832,327.46		

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他款项	226,374.24		
合计	226,374.24		

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、（十五）。

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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 12 月 31 日余额	42,520.45		50,000.00	92,520.45
2025 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	17,096.41			17,096.41
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	25,424.04		50,000.00	75,424.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例附注三、（十一）。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款	92,520.45		17,096.41			75,424.04
合计	92,520.45		17,096.41			75,424.04

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
员工借支	员工备用金	1,027,767.57	1 年以内	43.90	
梁立炽	租赁保证金	300,560.70	2 年以上	12.84	
中国科协广州科技园联合发展有限公司	租赁保证金	231,585.72	1 年以内，2 年以上	9.89	
软件退税	退税款	198,778.23	1 年以内	8.49	
KNX Association CVBA	其他	117,950.62	1-2 年	5.04	5,445.36
合计		1,876,642.84		80.17	5,445.36

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

单位：元

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	14,318,223.32		14,318,223.32	14,318,223.32		14,318,223.32
对联营、合营企业投资						
合计	14,318,223.32		14,318,223.32	14,318,223.32		14,318,223.32

对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州视声健康科技有限公司	9,286,223.32						9,286,223.32	
广州视声智能科技有限公司	5,032,000.00						5,032,000.00	
VineConnectedCorp.								
合计	14,318,223.32						14,318,223.32	

2.对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,025,890.89	75,336,506.67	82,277,664.23	57,655,345.16
其他业务	381,071.22	232,493.13	2,819.47	700.01
合计	157,406,962.11	75,568,999.80	82,280,483.70	57,656,045.17

2.营业收入、营业成本的分解信息

单位：元

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		

其中：		
KNX 空间智能产品	118,816,971.44	47,092,280.95
可视对讲	20,188,022.77	13,517,988.55
液晶显示屏及模组	18,020,896.68	14,726,237.17
其他业务	381,071.22	232,493.13
按经营地区分类		
其中：		
境内	79,372,124.83	39,069,292.47
境外	78,034,837.28	36,499,707.33
合计	157,406,962.11	75,568,999.80

(五) 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	667,920.53	791,795.36
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		-174,448.53
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	667,920.53	617,346.83

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-130,262.16	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	301,281.44	
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	667,920.53	
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		
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	1,889.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	126,142.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	714,686.45	

（二）净资产收益率及每股收益

单位：元

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.21	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.96	0.53	0.53

广州视声智能股份有限公司

2026 年 8 月 20 日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

广州视声智能股份有限公司董秘办