



天 波 信 息

NEEQ : 833839

广东天波信息技术股份有限公司

Telepower Communication Co., Ltd.



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人何枝铭、主管会计工作负责人田国平及会计机构负责人（会计主管人员）黄意保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、 未按要求披露的事项及原因
为保守公司商业机密，保护客户、公司和股东利益，半年报涉及报表附注中“应收账款和合同资产金额前 5 名情况”相关客户申请豁免披露。

目录

第一节 公司概况6

第二节 会计数据和经营情况7

第三节 重大事件18

第四节 股份变动及股东情况22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况24

第六节 财务会计报告27

附件 I 会计信息调整及差异情况111

附件 II 融资情况111

备查文件目录	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。
	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）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、挂牌公司、天波信息	指	广东天波信息技术股份有限公司
全国股份转让系统、全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
香港天波	指	天波信息科技（香港）有限公司/Telepower Technology Co., Limited，公司全资子公司
斯里兰卡天波	指	天波科技（斯里兰卡）有限公司/Telepower Technology Lanka (PVT)LTD，公司全资子公司
尼日利亚天波	指	天波科技（尼日利亚）有限公司/Telepower Technology (Nigeria)Limited，公司全资子公司
美国天波	指	天波科技（美国）有限公司/Telepower Technology (America)Limited，公司全资子公司
佛山天瀚	指	佛山市天瀚投资有限公司, 公司控股股东
佛山科海	指	佛山市科海创业投资有限公司, 公司持股 5%以上股东
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
新天易	指	佛山市新天易科技有限公司，公司参股公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	本公司的《公司章程》
报告期	指	2025 年上半年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
物联网智能终端	指	即以通信技术和互联网技术为基础, 将产品的销售与服务数字化。它可在不同的应用场景, 根据客户需求, 通过无线、有线方式接入不同的信息化平台, 支持身份识别(安防\社保)、移动支付、电子票务、充值缴费、刷卡支付等多种业务。客户可通过该类智能终端设备, 为其用户提供自助订购产品、服务, 实现线上业务向线下的对接。
电信运营商、运营商	指	电信运营商是指提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司。中国三大电信运营商分别是中国电信, 中国移动, 中国联通。
物联网/IOT	指	英文 Internet of Things 的缩写, 是指基于传感技术的物物相联、人物相联和人人相联的信息实时共享的网络。
人工智能/AI	指	英文 Artificial Intelligence 的简称, 是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
云计算	指	利用互联网实现随时随地、按需、便捷地访问共享资源池（如计算设施、存储设备、应用程序等）的计算模式。计算机资源服务化是云计算重要的表现形式, 它为用户屏蔽了数据中心管理、大规模数据处理、应

		用程序部署等问题。
大数据	指	一种针对数据的分析处理应用，目的是在数据量爆发性增长的背景下，能够使用一定技术手段，从庞杂数据中挖掘出有用信息，实现对海量数据的有效利用。
终端设备	指	本公司的信息采集终端、智能硬件终端和语音终端。
信息采集终端	指	社会信息采集终端等，是面向行业信息化应用的终端设备，可通过有线或无线的方式接入行业信息化平台，支持语音、RFID、身份证、条形码等数据采集功能，主要应用在公安等行业。
移动互联网	指	将移动通信和互联网二者结合起来，成为一体。是互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称。
SMT	指	表面组装技术(表面贴装技术)，英文全称为 Surface Mount Technology，是目前电子组装行业里最流行的一种技术和工艺。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东天波信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Telepower Communication Co.,Ltd.		
	Telpo		
法定代表人	何枝铭	成立时间	1999 年 6 月 2 日
控股股东	控股股东为佛山市天瀚投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为何枝铭，一致行动人为佛山市天瀚投资有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信及其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造		
主要产品与服务项目	主营产品为物联网智能终端产品及一体化解决方案服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天波信息	证券代码	833839
挂牌时间	2015 年 11 月 17 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	90,140,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	田国平	联系地址	佛山市南海区桂城街道聚元南路 15 号
电话	0757-81230333	电子邮箱	dongmiban@telpo.com
传真	0757-86325111		
公司办公地址	佛山市南海区桂城街道聚元南路 15 号	邮政编码	528251
公司网址	www.telpo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440600712334236Q		
注册地址	广东省佛山市南海区桂城街道聚元南路 15 号		
注册资本（元）	90,140,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现模式

一、商业模式

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C391 计算机制造”中的“C3919 其他计算机制造”。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C391 计算机制造”中的“C3919 其他计算机制造”。公司专注于研发、生产与销售基于物联网（IoT）技术的创新产品，致力于提供物联网智能终端及解决方案。

公司根据物联网智能终端设备产品的技术特点、市场需求情况、客户群体分布、原材料供应情况、产业链分工等因素，组织生产经营活动，形成当前的经营模式，与同行业公司基本一致。公司的经营模式包括研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。

(一) 研发模式

公司研发分为市场需求驱动型研发和技术前瞻性研发两种模式。

市场需求驱动型研发是以客户和市场需求为导向，针对性地开发符合客户应用场景要求的物联网智能终端及智慧城市综合解决方案，并提供最优的技术解决方案。

技术前瞻性研发是以技术发展趋势为导向的行业前沿技术积累，以引领技术攻关和突破技术难点为使命，基于公司多年积累的物联网、人工智能、人机交互、生物识别、金融安全等技术基础进行前瞻性技术发展方向研究，为公司持续保持创新活力以及综合竞争优势提供强有力的技术支持。

(二) 采购模式

公司采购内容主要包括设备制造用原材料和外协加工服务两个方面。其中，设备制造用原材料采购主要包括芯片、液晶屏、触摸屏、摄像头、通讯模块、电源适配器、结构件、电子元器件等核心组件。原材料采购主要由供应链中心下属的采购部负责实施，外协加工服务采购由供应链中心下属的生管部负责实施。

公司制定了《采购管理规范》与《供应商管理规范》，建立了严格规范的采购控制程序并严格执行，包括供应商选择与管理、采购计划制定、采购实施等各个环节，采购过程规范、透明、高效。公司定期根据市场发展前景、与主要客户的合作情况以及客户的业务规划制定销售计划，从而确定生产、采购计划，并按季度、月度进行调整。

公司每月召开月度安全库存计划会议，由营销部门与生管部及采购部相关人员参加。其中，营销部门提供月度销量预测，生管部根据销售预测，参考公司最近三个月平均销量的库存产品制定备货计划，确定月生产计划。采购部门在月生产计划的基础上确定采购计划，下达采购指令。此外，公司也会根据不同原材料的市场供应情况以及客户需求调整相应采购计划。公司生产所需的原材料均能在国内采购，市场供应充足，供货渠道稳定。

(三) 生产模式

为适应公司成长期的经营要求，缓解资金压力，公司采用了轻资产经营策略，对于新产品前期生产及紧急订单，公司一般采用自主生产的方式完成，对于成熟产品的大批量生产，公司一般采取外包的方式委托加工厂完成，避免了大量固定资产投资给公司带来的资金压力。

公司的生产方式可分为两类，一种是自主生产，公司拥有 SMT 贴片车间和生产装配车间；一种是委外生产，委外生产以公司提供全套物料委托加工生产为主。

自主生产指由公司自购材料，然后将材料配发到公司自有的 SMT 贴片车间或生产装配车间进行半成品/成品的加工方式。公司对于新产品试制、试产阶段的生产，以及小批量订单采取该种生产方式。

公司对于整机的大批量生产，一般采取供料委托加工生产的方式，该种模式以公司提供全部物料生产为主。另有少部分委外生产由公司提供关键物料，由委托加工厂提供剩下非关键物料进行生产。

公司在各加工厂委托生产所用资源占加工厂总产能的比例较低，并根据各加工厂的特点及当时加工厂的产能负荷情况委托加工部分型号的产品，避免对单一加工厂过于依赖，确保委外加工厂有足够的产能保证公司订单的正常、按时交付，规避因加工厂产能饱满而导致公司订单交期延误的风险。

公司按《生产计划管理规范》等内部管理制度，以各业务部门确定的内部销售订单和需求预测为依据组织生产。供应链中心参考销售订单、销售预测、库存量、生产产能情况制定周生产计划和月度生产计划，并向公司制造部（含 SMT 贴片车间和生产装配车间）或委托加工厂家下达生产任务。制造部（含 SMT 贴片车间和生产装配车间）或委托加工厂家按生产任务单品种及数量，从公司仓库领取配套物料组织生产。

（四）销售模式

公司的主要销售集中在海内外的行业集成商、电信运营商、终端使用者及贸易商的销售。

针对行业集成商、终端使用者及贸易商，公司通过参与海内外专业展会的方式，积累与沉淀各行业客户，通过参与专业展会，公司可以直接获取意向客户信息，并安排专门的业务部门和业务经理进一步跟进，与客户就产品需求进行细致的沟通，最终签订订单。公司也会通过主动拜访的方式，与客户建立潜在的业务关系，并安排销售团队进行需求跟进。另外，公司也会借助境外代理商的渠道资源，进一步拓展国际市场，在该种模式下，公司通过代理商开发客户，直接与终端客户签署合同、发货、结算，并根据佣金协议向代理商支付佣金。公司在业内深耕多年，已具备较好的口碑和知名度，越来越多的客户也会主动对公司进行拜访和考察，促进未来潜在订单的形成。

针对国内电信运营商的销售主要通过招投标方式进行。电信运营商在采购招标中主要考虑企业的响应速度、设备性能、价格，质量控制体系与服务水平、生产能力等综合实力，对公司的品牌以及行业地位、产品质量要求较高。公司多年来一直服务于运营商，设备与方案得到了电信运营商的认可，与电信运营商建立了长期稳定的合作关系。

在国内，公司目前在西安、沈阳、石家庄、南京、南宁、南昌、长沙、兰州、昆明、重庆、成都、杭州与贵州等区域均设有办事处，在中国香港设有子公司；在国外，公司在尼日利亚、斯里兰卡、美国设有子公司。公司不断完善销售网络，以匹配自身在海内外的全球化销售战略，通过属地化销售，实现快速响应客户需求的目的。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，根据市场需求调整产品创新，调动资源积极拓展和优化市场布局。与此同时，公司持续创新管理机制，不断提升内部管控，进一步完善符合公司发展的科学管理体系。报告期内公司总体运营良好。

（一）公司的财务状况

报告期内，公司总资产 118,861.89 万元，较期初增长 20.66%；其中流动资产 95,218.77 万元，较期初增长 20.41%。总负债 75,652.49 万元，较期初增长 32.72%；其中流动负债 68,645.06 万元，较期初增长 35.52%。股东权益 43,209.40 万元，较期初增长 4.11%。公司的总资产、总负债较期初都有较大幅度增长。

（二）公司的经营成果

报告期内，公司实现收入 50,748.38 万元，比去年同期增长 21.85%，其中主营业务收入 50,507.88 万元。实现归属于挂牌公司股东净利润 2,605.79 万元，比去年同期增长 82.23%。

（三）公司的现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 7,220.08 万元，比去年同期增长 12.31%。

（四）公司在其它方面取得的突破及成果：

研发成果：公司新获得发明专利 3 项。

荣誉方面：

2025 年 4 月，公司入选 2024 年佛山高新区知识产权密集型企业 50 强榜单。

2025 年 6 月，公司参加编制的《GB/T 33474-2025 物联网 参考体系结构》国家标准，由国家市场监督管理总局（国家标准化管理委员会）批准发布。

报告期内，公司的主营业务、产品和服务等未发生重大变化。

（一） 行业情况

随着工业信息化及物联网、人工智能等战略地位的日益突出，物联网智能终端行业实现高速增长。近年来，我国政府不断加强对行业发展的顶层设计，国家相关部门和各级政府出台了一系列鼓励和扶持政策以推动物联网智能终端产业链的发展，对于提振产业信心、推动产业发展成效显著，给我国物联网智能终端行业的发展提供了良好政策环境。

在《“十四五”规划纲要》中，国家瞄准物联网、人工智能等前沿领域，鼓励发展战略性新兴产业，加快壮大新一代信息技术，推动物联网、大数据、人工智能等同各产业深度融合。根据《新兴产业发展战略研究（2035）》的描述，“十四五”时期，国家将推动新兴产业成为经济社会发展和产业转型升级的重要力量，倡导互联网、大数据、AI 等信息技术与实体经济在更深层面上融合，促进经济发展迈向更高质量阶段。“十四五”时期的重点发展方向为：物联网、通信设备、车联网等信息技术领域。国家政策的大力扶持为物联网、人工智能、大数据、5G 等新一代信息技术提供良好的发展环境，将为我我国物联网智能终端行业的发展提供强劲助力。

当前时代，人工智能、大数据、云计算、物联网、边缘计算、工业互联网等新一代信息和工业现代化技术正呈现快速发展态势，在技术的不断更新升级下，形式多样的智能终端层出不穷，其与传统产业和消费领域的融合也催生出了更多的新业态，智能化已然成为各行业终端产品升级的重要趋势。公司的产品也与行业技术发展保持同步。

技术发展迭代快、产品应用范围广、客户个性化需求程度高的特点，公司形成市场需求驱动型研发叠加技术前瞻性研发的经营模式，使得公司具备紧跟行业发展趋势、快速响应客户定制化需求的能力。经过多年在行业内的深耕及长期技术积累，公司已具备三十余项核心技术，在知识产权方面，公司在物联网智能终端设备领域取得发明专利 35 项、逾百项实用新型专利及软件著作权，为公司可持续发展提供强而有力的保障。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 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
详细情况	1、2012 年 1 月 16 日，公司被广东省科学技术厅、广东省发展和改革委员会、广东省经济和信息化委员会验收通过广东省工程技术研究开发中心。 2、2014 年 2 月 27 日，公司被广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局、中华人民共和国海关总署广东分署认定为广东省省级企业技术中心。2020、2023 年度省级企业技术中心评价结果合格。 3、2020 年 11 月 4 日，公司被中国合格评定国家认可委员会认可为国家 CNAS 实验室，取得注册号为 CNAS L13819 的实验室认可证书，有效期为六年，为 2020 年 11 月至 2026 年 11 月。

	4、2022年8月，公司通过国家工业和信息化部认定，入围第四批国家级专精特新“小巨人”企业。 5、2023年5月16日，公司被广东省工业和信息化厅确定为广东省省级工业设计中心。 6、2023年12月9日，公司通过高新技术企业认定，2023年12月28日，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准发放编号为GR202344007779的高新技术企业证书，有效期三年。 7、2024年12月，公司与佛山市南海区广工大数控装备协同创新研究院共建“天波智能终端国产系统技术研究中心”项目获批立项。 8、2024年12月，公司通过粤港澳大湾区（佛山）先进制造业国家卓越工程师创新研究院评审，入选“研究生联合培养示范点企业”。
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	507,483,780.00	416,479,947.46	21.85%
毛利率%	23.76%	24.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,057,874.85	14,299,128.15	82.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,563,096.50	13,727,172.19	86.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.09%	3.43%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.97%	3.29%	-
基本每股收益	0.2891	0.1586	82.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,188,618,931.12	985,057,230.14	20.66%
负债总计	756,524,935.17	570,007,109.04	32.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	432,093,995.95	415,050,121.10	4.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.79	4.60	4.13%
资产负债率%（母公司）	63.67%	57.72%	-
资产负债率%（合并）	63.65%	57.87%	-

流动比率	1.39	1.56	-
利息保障倍数	20.11	20.88	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	72,200,789.87	64,287,853.43	12.31%
应收账款周转率	2.07	1.66	-
存货周转率	1.23	1.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.66%	25.37%	-
营业收入增长率%	21.85%	101.41%	-
净利润增长率%	82.23%	153.72%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	352,013,299.95	29.62%	257,049,686.77	26.09%	36.94%
应收票据	2,116,156.51	0.18%	4,759,774.61	0.48%	-55.54%
应收账款	189,250,380.98	15.92%	259,912,143.91	26.39%	-27.19%
应收款项融资	342,297.02	0.03%	1,087,044.40	0.11%	-68.51%
预付款项	14,769,043.93	1.24%	12,716,437.22	1.29%	16.14%
其他应收款	23,178,777.25	1.95%	8,729,347.91	0.89%	165.53%
存货	362,948,190.83	30.54%	226,558,484.19	23.00%	60.20%
合同资产	1,903,072.47	0.16%	1,858,415.95	0.19%	2.40%
其他流动资产	5,666,436.51	0.48%	18,113,947.84	1.84%	-68.72%
长期股权投资	1,141,574.94	0.10%	-	0.00%	-
其他非流动金融资产	3,000,000.00	0.25%	3,000,000.00	0.30%	0.00%
投资性房地产	8,485,796.02	0.71%	8,982,403.24	0.91%	-5.53%
固定资产	139,056,525.09	11.70%	131,617,012.90	13.36%	5.65%
在建工程	40,035,484.41	3.37%	14,691,203.62	1.49%	172.51%
使用权资产		0.00%	1,294,037.81	0.13%	-100.00%
无形资产	10,445,941.14	0.88%	10,614,748.73	1.08%	-1.59%
长期待摊费用	63,150.16	0.01%	602,512.40	0.06%	-89.52%
递延所得税资产	16,402,034.56	1.38%	14,886,234.18	1.51%	10.18%
其他非流动资产	17,800,769.35	1.50%	8,583,794.46	0.87%	107.38%
短期借款	84,056,944.44	7.07%	-	0.00%	-
应付票据	228,749,592.13	19.24%	189,841,303.00	19.27%	20.50%
应付账款	237,534,334.96	19.98%	175,261,571.93	17.79%	35.53%
合同负债	70,739,661.74	5.95%	72,614,022.76	7.37%	-2.58%
应付职工薪酬	9,040,924.51	0.76%	16,880,878.68	1.71%	-46.44%

应交税费	1,965,465.09	0.17%	3,053,907.71	0.31%	-35.64%
其他应付款	27,979,786.74	2.35%	28,497,953.75	2.89%	-1.82%
一年内到期的非流动负债	14,633,596.85	1.23%	11,970,061.20	1.22%	22.25%
其他流动负债	11,750,295.73	0.99%	8,405,243.18	0.85%	39.80%
长期借款	70,065,166.13	5.89%	63,462,000.00	6.44%	10.40%
递延收益	9,166.85	0.00%	20,166.83	0.00%	-54.54%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末增长36.94%，增加9,496.36万元，主要是因为业务规模扩大收到的经营性货币资金增加所致。
- 2、应收票据较上年期末下降55.54%，减少264.36万元，主要是因为报告期内公司收到的财务公司承兑汇票较期初减少252.32万元所致。
- 3、应收款项融资较上年期末下降68.51%，减少74.47万元，主要系本期票据背书转让及承兑到期所致。
- 4、其他应收款较上年期末增加1,444.94万元，较上年期末增长165.53%，主要是因为报告期内公司计提的出口退税金额较期初增加1,412.02万元所致。
- 5、存货较上年期末增长60.20%，增加13,638.97万元，主要原因是报告期内公司订单较期初增长，公司原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等存货相应增加所致。
- 6、其他流动资产较上年期末减少1,244.75万元，下降68.72%，主要原因是报告期内公司待认证进项税较期初减少导致。
- 7、在建工程较去年期末增加2,534.43万元，增长172.51%，主要是因为报告期内公司总部大楼装修工程项目增加导致。
- 8、使用权资产较上年期末减少129.40万元，下降100%，主要原因系报告期内使用权资产全部计提完折旧所致。
- 9、长期待摊费用较上年期末减少53.94万元，下降89.52%，主要原因是报告期内租赁办公场地的装修费用摊销增加51.73万元所致。
- 10、其他非流动资产较上年期末增加921.70万元，增长107.38%，主要原因为报告期内预付长期资产款、应收质保金较期初增加所致。
- 11、应付账款较上年期末增加6,227.28万元，增长35.53%，主要是报告内公司订单增加相应对外采购增长导致应付材料款增加所致。
- 12、应付职工薪酬较上年期末减少784.00万元，下降46.44%，主要是报告期内年内支付上期末计提的年度相关奖金导致。
- 13、应交税费较上年期末减少108.84万元，下降35.64%，主要原因系报告期内支付期初计提的增值税所致。
- 14、其他流动负债较上年期末增加334.51万元，增长39.80%，主要原因系报告期内已背书未到期应收票据、产品质量保证预计负债增加所致。
- 15、递延收益较上年期末减少1.10万元，下降54.54%，主要原因系报告期内与资产相关的政府补助结转至其他收益所致。

（二）经营情况分析

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
	金额	占营业收	金额	占营业收	

		入 的比重%		入 的比重%	动比例%
营业收入	507,483,780.00	-	416,479,947.46	-	21.85%
营业成本	386,926,509.86	76.24%	315,986,235.51	75.87%	22.45%
毛利率	23.76%	-	24.13%	-	-
税金及附加	1,217,396.69	0.24%	658,858.68	0.16%	84.77%
销售费用	42,084,028.39	8.29%	47,574,174.95	11.42%	-11.54%
管理费用	21,264,158.22	4.19%	15,662,347.24	3.76%	35.77%
研发费用	34,059,742.33	6.71%	26,934,827.45	6.47%	26.45%
财务费用	-2,261,016.53	-0.45%	-3,446,073.31	-0.83%	34.39%
其他收益	2,006,610.35	0.40%	5,169,865.97	1.24%	-61.19%
投资收益	741,574.94	0.15%	-	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	26,766.44	0.01%	-100.00%
信用减值损失	5,745,195.51	1.13%	-3,450,240.18	-0.83%	266.52%
资产减值损失	-7,929,949.14	-1.56%	-2,013,022.64	-0.48%	-293.93%
营业利润	24,756,392.70	4.88%	12,842,946.53	3.08%	92.76%
营业外收入	44,418.25	0.01%	99,071.97	0.02%	-55.17%
营业外支出	25,003.03	0.00%	146,309.01	0.04%	-82.91%
所得税费用	-1,282,066.93	-0.25%	-1,503,418.66	-0.36%	14.72%
净利润	26,057,874.85	5.13%	14,299,128.15	3.43%	82.23%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加较去年同期增加55.85万元，增长84.77%，主要原因系报告期内公司收入增加，期末计提的各项附加税增加所致。
- 2、管理费用较去年同期增加560.18万元，增长35.77%，主要原因系报告期内发生的工资福利、折旧及摊销较去年同期增加导致。
- 3、财务费用较去年同期增加118.51万元，增长34.39%，主要系报告期内利息支出较去年同期增加导致。
- 4、其他收益较去年同期减少316.33万元，下降61.19%，系报告期内增值税加计抵减、软件退税较去年同期减少所致。
- 5、投资收益较去年同期增加74.16万元，增长100.00%，系报告期内权益法核算的长期股权投资收益较去年同期增加所致。
- 6、公允价值变动收益较去年同期减少2.68万元，下降100.00%，主要是报告期内公司无理财产品持有所致。
- 7、信用减值损失较去年同期减少919.54万元，下降266.52%，主要原因系报告期末应收账款较期初减少7,066.18万元，计提的坏账损失减少导致。
- 8、资产减值损失较去年同期增加591.69万元，增长293.93%，主要原因系报告期内存货大幅增加，计提的减值损失增加导致。
- 9、营业利润较去年同期增加1,191.34万元，增长92.76%，主要原因系报告期内公司营业收入增加及其他综合因素变动所致。
- 10、营业外收入较去年同期减少5.47万元，下降55.17%，主要系报告期内公司清理往来款收入较去年同期减少所致。
- 11、营业外支出较去年同期减少12.13万元，下降82.91%，主要原因系报告期内供应商往来款清理损失较去年同期减少所致。

12、净利润较去年同期增加1,175.87万元，增长82.23%，主要原因系报告期内公司营业收入及其他综合因素变动所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	505,078,768.13	415,915,523.86	21.44%
其他业务收入	2,405,011.87	564,423.60	326.10%
主营业务成本	384,698,090.06	315,484,161.95	21.94%
其他业务成本	2,228,419.80	502,073.56	343.84%

按产品分类分析

☐ 适用 ☒ 不适用

按区域分类分析

☒ 适用 ☐ 不适用

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	254,866,833.78	198,931,060.43	21.95%	14.28%	10.97%	2.33%
境外（含港澳台）	250,211,934.35	185,767,029.63	25.76%	29.72%	36.38%	-3.62%
合计	505,078,768.13	384,698,090.06	23.83%	21.44%	21.94%	-0.31%

收入构成变动的原因

报告期内，公司不断提高营销队伍建设质量，加大参加国内外各种专业展会的市场投入，提高国内外客户拜访的频率，从而加强客户对市场需求的了解和粘性挖掘，取得了国内、国外同比收入较大幅增长的成效。

（三）现金流量分析

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	72,200,789.87	64,287,853.43	12.31%
投资活动产生的现金流量净额	-42,044,911.73	-36,820,570.46	-14.19%
筹资活动产生的现金流量净额	82,594,839.67	-3,870,365.33	2,234.03%

现金流量分析

1、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8,646.52 万元，主要原因系报告期内，公司取得银行借款比去年同期增加 8,440.90 万元所致。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√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
香港天波	子公司	主要作为公司海外销售平台，提供销售服务	500,000	35,964,333.20	7,074,690.00	87,804,744.78	2,094,782.94
斯里兰卡天波	子公司	主要作为公司海外销售平台，提供销售服务	1,000	0	0	0	364,089.82
尼日利亚天波	子公司	主要作为公司海外销售平台，提供销售服务	10,000,000	113,480.21	-897,918.21	0	-183,037.83
美国天波	子公司	主要作为公司海外销售平台，提供销售服务	20,000	0	-56,300.00	0	0
新天易	参股公司	智能硬件终端及软件信息技术服务	1,000,000	184,369,862.11	2,235,969.24	141,136,991.14	1,853,937.35

注：香港天波公司注册资本单位为港元；斯里兰卡天波公司注册资本单位为斯里兰卡卢比；尼日利亚天波公司注册资本单位为尼日利亚奈拉；美国天波公司注册资本单位为美元。

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
新天易	新天易属于平台型企业，与天波信息为上下游关系。	双方合作有助于医保业务拓展，有助于公司业务规模进一步扩大。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二）理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

- 1、公司秉承“利他”企业文化与“以无私成其私”的核心价值观，致力于构建员工与公司共同发展的平台。
- 员工发展：通过骨干员工持股机制形成利益共同体；重视培训，提升员工专业技能与综合素质，赋能员工适应市场、服务客户。
- 员工关怀：完善福利保障制度，保护员工权益，提升福利待遇，增强归属感与获得感。
- 2、负责任的企业公民，积极履行社会责任。
- 将社会责任融入发展实践，支持地区经济，创造就业，贡献税收。积极参与社会公益活动，回馈社会，促进共同进步。追求卓越，持续为客户、员工和社会创造更大价值。
- 3、公司治理规范透明。
- 依据法规建立完善法人治理结构，规范运作，强化内控，切实保障中小股东的合法权益。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、新产品研发的风险	公司专业从事物联网智能终端及智慧城市综合解决方案等物联网产品及其解决方案的研发、生产及销售。公司自设立以来一贯重视研发与创新，不断丰富产品种类，并一直致力于推动物联网、云计算和人工智能等技术向各行业全面融合渗透。公司的研发以满足各行业客户定制化需求为主要出发点，客户需求呈现多样且更新较快的特点，未来如果公司的研发实力不能及时满足客户的需求，存在创新失败、失去部分业务机会、从而对业务发展造成不利影响的的风险。 风险应对措施：公司的市场需求驱动型研发是以客户和市场需求为导向，针对性地开发符合客户应用场景要求的产品，并提供最优的技术解决方案。该研发模式下，我们从需求立项阶段便进行市场调研，根据市场需求和产品技术发展方向确立研发项目。最终使研发出来的产品紧扣客户需求。
2、技术升级迭代的风险	人工智能、大数据、物联网等新一代信息和工业现代化技术目前正呈现快速发展态势，技术不断迭代升级，市场对技术与产品的需求不断提高，公司需密切跟踪新技术发展方向，加强研发投入、增强创新能力。如果公司不能跟上技术升级迭代的速度，掌握新技术的发展趋势，将影响公司的市场竞争力，并对未来的持续盈利能力造成不利影响。 风险应对措施：公司的技术前瞻性研发是以技术发展趋势为导向的行业前沿技术积累，以引领技术攻关和突破技术难点为使命，基于公司多年积累的技术基础进行前瞻性技术发展方向研究，为公司持续保持创新活力以及综合竞争优势提供强有

	力的技术支持。
3、税收优惠政策依赖风险	报告期内，公司享受的税收优惠政策主要包括高新技术企业所得税优惠、软件产品增值税即征即退的税收优惠。若未来国家有关税收优惠政策发生变化，导致公司实际适用的税率提高，将对公司经营业绩造成一定的不利影响。 应对措施：目前税收优惠政策基本稳定，预期不会有较大变化，该项风险较小。公司密切关注国家相关政策，同时根据政策需要适时进行调整。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 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	三.二.（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	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□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	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（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	三.二.（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其他重大事项	□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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,693,074.15	1.32%
作为被告/被申请人	4,898,847.00	1.13%
作为第三人	-	0.00%
合计	10,591,921.15	2.45%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号：	被告/被申请人	原告与第三人广东校乐园智能科技有限公司买卖合同纠纷一案经广东省佛山市南海区人民法院主持调解，双方	否	4,898,847	否	等待法院宣判判决结果中。

2025-009		于 2024 年 2 月 5 日达成调解协议，法院据此作出 (2024) 粤 0605 诉前调 347 号民事调解书，合计 5,475,083 元。原告以第三人未按照 (2024) 粤 0605 诉前调书 347 号民事调解书载明内容履行付款义务，第三人的现股东及历史股东损害原告利益为由提起诉讼。				
----------	--	---	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼未对公司经营产生重大不利影响，公司将积极妥善处理本次诉讼，依法维护自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。
--

（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） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	250,000,000	138,518,155.76
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000,000	118,750,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
其他	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
其他	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常性关联交易情况：
2024 年 12 月，公司第六届董事会第四次会议、2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于预计 2025 年度日常性关联交易的议案》，预计 2025 年年度日常性关联交易（关联方为公司申请银行授信提供担保）累计金额不超过 1,000,000,000 元。2025 年上半年实际发生的日常性关联交易（关联方为公司申请银行授信提供担保）累计金额为 118,750,000 元，实际发生金额在审议金额范围内。
2025 年 4 月 24 日公司第六届董事会第六次会议、2025 年 5 月 27 日公司 2024 年年度股东大会审

议通过了《关于补充预计 2025 年日常性关联交易的议案》，预计 2025 年年度日常性关联交易（出售产品、商品、提供劳务）累计金额不超过 250,000,000 元。2025 年上半年实际发生的日常性关联交易（出售产品、商品、提供劳务）累计金额为 138,518,155.76 元，实际发生金额在审议金额范围内。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 11 月 17 日		挂牌	限售承诺	详见详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 17 日		挂牌	同业竞争承诺	详见详细情况	正在履行中
董监高、核心技术人员	2015 年 11 月 17 日		挂牌	对外投资与公司利益不冲突的承诺	详见详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 17 日		挂牌	挂牌社会保险与公积金事宜的承诺	详见详细情况	正在履行中
其他股东	2020 年 5 月 29 日	2021 年 9 月 3 日	发行	限售承诺	详见详细情况	已履行完毕
其他股东	2023 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 28 日	发行	限售承诺	详见详细情况	正在履行中
董监高及其他相关股东	2024 年 11 月 27 日		发行	限售承诺	其他（详见备注）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

- 1、公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员作出了对所持股份自愿锁定的承诺。截至本期末，相关人员履行承诺，未有违背。
- 2、公司在申请挂牌时，本公司控股股东、实际控制人就避免与本公司发生同业竞争事宜作出了承诺。截至本期末，相关人员履行承诺，未有违背。
- 3、公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员作出了不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形的承诺。截至本期末，相关人员履行承诺，未有违背。
- 4、公司及子公司存在未为全部员工缴纳社会保险费用及住房公积金的不规范情形。公司控股股东、实际控制人已出具承诺，如果公司因此受到任何追缴、处罚或损失，将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保公司及其子公司不会因此遭受任何损失。截至本期末，相关人员履行承诺，未有违背。
- 5、2020 年第一次股票发行，认购对象作出承诺：所持本次发行的股票自股份登记之日起限售期为一年。截至本期末，相关人员履行承诺完毕，未有违背。
- 6、2023 年第一次股票发行，认购对象作出承诺：所持本次发行的股票自股份登记之日起限售期为一年。截至本期末，相关人员正在履行承诺中，未有违背。
- 7、2024 年公司公告了拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关公告，根据相关法规条款，董监高及相关股东承诺其持有的股份自股权登记日(2024 年 11 月 25 日)次日起至完成股票公开发行并在北京证券交易所上市后 12 个月内或公开发行股票并在北京证券交易所上市事项终止之日自愿限售。截至本期末，相关人员正在履行承诺中，未有违背。

(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
货币资金	资金	冻结	97,492,743.17	8.20%	承兑汇票保证金、保函保证金
投资性房地产	不动产	抵押	8,485,796.02	0.71%	申请银行综合授信额度提供抵押
无形资产	土地使用权	抵押	8,075,093.69	0.68%	申请银行综合授信额度提供抵押
固定资产	不动产	抵押	131,654,373.92	11.08%	申请银行综合授信额度提供抵押
在建工程	不动产	抵押	35,821,826.53	3.01%	申请银行综合授信额度提供抵押
应收票据	票据	已背书转让	1,950,864.91	0.16%	已背书未到期且未终止确认的应收票据
总计	-	-	283,480,698.24	23.84%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司受冻结的货币资金主要为开具承兑汇票的保证金、保函保证金，被抵押的资产主要系申请银行综合授信额度所提供的固定资产、投资性房地产、在建工程等资产，上述均属公司日常经营所需。公司履约情况良好，上述资产冻结及抵押不会对公司经营产生不良影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	29,198,198	32.39%	3,138,465	32,336,663	35.87%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	7,290,095	8.09%	-1,074,524	6,215,571	6.90%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,941,802	67.61%	-3,138,465	57,803,337	64.13%
	其中：控股股东、实际控制人	40,119,678	44.51%	0	40,119,678	44.51%
	董事、监事、高管	6,317,966	7.01%	-1,788,465	4,529,501	5.02%
	核心员工	100,000	0.11%	-100,000	0	0%
总股本		90,140,000	-	0	90,140,000	-
普通股股东人数		567				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	佛山天瀚	38,120,516	0	38,120,516	42.29%	38,120,516	0	0	0
2	佛山科海	12,654,158	0	12,654,158	14.04%	12,654,158	0	0	0
3	何枝铭	1,999,162	0	1,999,162	2.22%	1,999,162	0	0	0
4	周英顶	939,100	276,609	1,215,709	1.35%	0	1,215,709	0	0

5	张力	1,150,000	0	1,150,000	1.28%	0	1,150,000	0	0
6	田国平	942,187	0	942,187	1.05%	942,187	0	0	0
7	林记承	932,610	0	932,610	1.03%	932,610	0	0	0
8	肖剑锋	877,275	0	877,275	0.97%	877,275	0	0	0
9	黎智诚	725,682	104,089	829,771	0.92%	0	829,771	0	0
10	张淑敏	640,500	0	640,500	0.71%	0	640,500	0	0
合计		58,981,190	-	59,361,888	65.86%	55,525,908	3,835,980	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司法人股东佛山天瀚和自然人股东何枝铭、肖剑锋、田国平存在关联关系。何枝铭是佛山天瀚的控股股东，执行事务董事，股东肖剑锋、田国平分别持有天瀚投资 3.5802%、0.2353%股权。

除上述关系外，公司上述各股东无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
何枝铭	董事长、总经理	男	1965 年 8 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	1,999,162	0	1,999,162	2.22%
何全	董事	男	1974 年 10 月	2024 年 9 月 23 日	2025 年 2 月 19 日	559,635	0	559,635	0.62%
肖剑锋	董事	男	1974 年 11 月	2025 年 3 月 14 日	2027 年 9 月 22 日	877,275	0	877,275	0.97%
梁炳镇	董事	男	1986 年 3 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	-	-	-	-
陈君柱	独立董事	男	1975 年 8 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	-	-	-	-
栾凌	独立董事	男	1961 年 9 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	-	-	-	-
孔林	监事会主席	男	1980 年 10 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	121,831	0	121,831	0.14%
胡承国	监事	男	1972 年 10 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	540,740	0	540,740	0.60%
何金峰	职工代表监事	男	1984 年 11 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	127,501	0	127,501	0.14%
肖剑锋	副总经理	男	1974 年 11 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	877,275	0	877,275	0.97%
林记承	副总经理	男	1975 年 4 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	932,610	0	932,610	1.03%
黄子洲	副总经理	男	1976 年 12 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	427,722	0	427,722	0.47%
田国平	财务负责人、董事会秘书	男	1962 年 8 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	942,187	0	942,187	1.05%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。
- 2、董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人关系如下：
董事长何枝铭先生为公司的实际控制人。

董事长何枝铭先生，董事肖剑锋先生，财务负责人、董事会秘书田国平先生与控股股东佛山天瀚存在关联关系。何枝铭先生为佛山天瀚的控股股东、执行事务董事；肖剑锋先生为佛山天瀚的监事、股东；田国平先生为佛山天瀚的股东。

其它董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何全	董事	离任		个人原因辞职
肖剑锋	副总经理	新任	董事、副总经理	董事补选新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

肖剑锋先生，1974 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于南昌大学通信工程专业。1997 年 7 月至 2003 年 12 月，任职广州邮电通信设备有限公司市场部副总经理；2004 年 1 月至 2007 年 6 月，任广州比威公司副总经理；2007 年 7 月起就职于本公司，历任营销中心总监、总经理助理、监事会主席；2015 年 5 月至 2022 年 6 月，任公司副总经理兼事业部总经理；2022 年 7 月至 2025 年 3 月，任公司副总经理兼事业群总经理；2025 年 3 月至今任公司董事、副总经理、事业群总经理；2025 年 3 月份起担任公司董事、副总经理、事业群总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	105	11	-	116
生产人员	97	-	-	97
销售人员	175	5	-	180
技术人员	186	17	-	203
财务人员	10	3	-	13
员工总计	573	36	-	609

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	88	0	0	88

核心员工的变动情况

无变动。

第六节 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	352,013,299.95	257,049,686.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	2,116,156.51	4,759,774.61
应收账款	3	189,250,380.98	259,912,143.91
应收款项融资	4	342,297.02	1,087,044.40
预付款项	5	14,769,043.93	12,716,437.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	23,178,777.25	8,729,347.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	362,948,190.83	226,558,484.19
其中：数据资源			
合同资产	8	1,903,072.47	1,858,415.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	5,666,436.51	18,113,947.84
流动资产合计		952,187,655.45	790,785,282.80
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	10	1,141,574.94	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	11	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产	12	8,485,796.02	8,982,403.24
固定资产	13	139,056,525.09	131,617,012.90
在建工程	14	40,035,484.41	14,691,203.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15		1,294,037.81
无形资产	16	10,445,941.14	10,614,748.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	17	63,150.16	602,512.40
递延所得税资产	18	16,402,034.56	14,886,234.18
其他非流动资产	19	17,800,769.35	8,583,794.46
非流动资产合计		236,431,275.67	194,271,947.34
资产总计		1,188,618,931.12	985,057,230.14
流动负债：			
短期借款	21	84,056,944.44	
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	22	228,749,592.13	189,841,303.00
应付账款	23	237,534,334.96	175,261,571.93
预收款项			
合同负债	24	70,739,661.74	72,614,022.76
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	25	9,040,924.51	16,880,878.68
应交税费	26	1,965,465.09	3,053,907.71
其他应付款	27	27,979,786.74	28,497,953.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	28	14,633,596.85	11,970,061.20
其他流动负债	29	11,750,295.73	8,405,243.18
流动负债合计		686,450,602.19	506,524,942.21
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	30	70,065,166.13	63,462,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31	9,166.85	20,166.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,074,332.98	63,482,166.83
负债合计		756,524,935.17	570,007,109.04
所有者权益：			
股本	32	90,140,000.00	90,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	33	27,781,127.32	27,781,127.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34	43,206,237.58	43,206,237.58
一般风险准备			
未分配利润	35	270,966,631.05	253,922,756.20
归属于母公司所有者权益合计		432,093,995.95	415,050,121.10
少数股东权益			
所有者权益合计		432,093,995.95	415,050,121.10
负债和所有者权益总计		1,188,618,931.12	985,057,230.14

法定代表人：何枝铭

主管会计工作负责人：田国平

会计机构负责人：黄意

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		318,060,056.44	166,974,555.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,116,156.51	4,759,774.61
应收账款	1	206,907,357.42	336,812,634.10
应收款项融资		342,297.02	1,087,044.40

预付款项		14,769,043.93	12,716,437.22
其他应收款	2	24,034,581.11	9,877,937.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		363,187,468.78	226,829,684.20
其中：数据资源			
合同资产		1,903,072.47	1,858,415.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,666,436.51	18,113,947.84
流动资产合计		936,986,470.19	779,030,431.63
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	3	1,313,074.55	171,499.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		8,485,796.02	8,982,403.24
固定资产		139,055,005.37	131,615,017.38
在建工程		40,035,484.41	14,691,203.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,294,037.81
无形资产		10,445,941.14	10,614,748.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		63,150.16	602,512.40
递延所得税资产		16,366,142.86	14,845,554.17
其他非流动资产		17,800,769.35	8,583,794.46
非流动资产合计		236,565,363.86	194,400,771.42
资产总计		1,173,551,834.05	973,431,203.05
流动负债：			
短期借款		84,056,944.44	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		228,749,592.13	189,841,303.00
应付账款		237,534,334.96	175,261,571.93
预收款项			
合同负债		60,533,731.13	63,481,471.16

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,036,629.35	16,872,612.02
应交税费		941,513.64	2,260,369.82
其他应付款		29,892,452.82	30,248,900.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,633,596.85	11,970,061.20
其他流动负债		11,750,295.73	8,405,243.18
流动负债合计		677,129,091.05	498,341,532.37
非流动负债：			
长期借款		70,065,166.13	63,462,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,166.85	20,166.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,074,332.98	63,482,166.83
负债合计		747,203,424.03	561,823,699.20
所有者权益：			
股本		90,140,000.00	90,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,781,127.32	27,781,127.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,565,921.30	43,565,921.30
一般风险准备			
未分配利润		264,861,361.40	250,120,455.23
所有者权益合计		426,348,410.02	411,607,503.85
负债和所有者权益合计		1,173,551,834.05	973,431,203.05

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、营业总收入		507,483,780.00	416,479,947.46
其中：营业收入	1	507,483,780.00	416,479,947.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		483,290,818.96	403,370,370.52
其中：营业成本	1	386,926,509.86	315,986,235.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,217,396.69	658,858.68
销售费用	3	42,084,028.39	47,574,174.95
管理费用	4	21,264,158.22	15,662,347.24
研发费用	5	34,059,742.33	26,934,827.45
财务费用	6	-2,261,016.53	-3,446,073.31
其中：利息费用		1,296,345.27	204,897.35
利息收入		2,744,525.90	1,843,491.68
加：其他收益	7	2,006,610.35	5,169,865.97
投资收益（损失以“-”号填列）	8	741,574.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		741,574.94	
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）	9		26,766.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	5,745,195.51	-3,450,240.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-7,929,949.14	-2,013,022.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,756,392.70	12,842,946.53
加：营业外收入	12	44,418.25	99,071.97
减：营业外支出	13	25,003.03	146,309.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,775,807.92	12,795,709.49
减：所得税费用	14	-1,282,066.93	-1,503,418.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,057,874.85	14,299,128.15
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）		26,057,874.85	14,299,128.15
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,057,874.85	14,299,128.15
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		26,057,874.85	14,299,128.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,057,874.85	14,299,128.15
(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）		0.2891	0.1586
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2891	0.1586

法定代表人：何枝铭

主管会计工作负责人：田国平

会计机构负责人：黄意

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	1	503,949,621.27	416,479,164.79
减：营业成本	1	386,996,905.41	316,024,542.02
税金及附加		1,217,396.69	658,858.68
销售费用		40,023,359.79	47,498,000.49
管理费用		21,200,409.12	15,455,321.96
研发费用		34,059,742.33	26,934,827.45
财务费用		-1,563,276.51	-3,466,289.02

其中：利息费用		1,296,345.27	204,897.35
利息收入		1,964,721.65	1,843,207.03
加：其他收益		2,006,610.35	5,169,865.97
投资收益（损失以“-”号填列）	2	741,574.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		741,574.94	
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）			26,766.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,745,195.51	-3,450,240.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,929,949.14	-2,013,022.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,578,516.10	13,107,272.80
加：营业外收入		44,358.56	99,071.97
减：营业外支出		388,557.18	146,309.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,234,317.48	13,060,035.76
减：所得税费用		-1,520,588.69	-1,511,315.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,754,906.17	14,571,351.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,754,906.17	14,571,351.40
（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		23,754,906.17	14,571,351.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

（二）稀释每股收益（元/股）			
----------------	--	--	--

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		664,991,035.41	455,418,131.24
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		36,062,603.23	22,586,409.77
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	109,040,838.50	10,236,780.00
经营活动现金流入小计		810,094,477.14	488,241,321.01
购买商品、接受劳务支付的现金		514,372,190.50	320,390,154.00
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		66,929,745.55	56,216,834.40
支付的各项税费		6,812,850.57	8,095,071.96
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	149,778,900.65	39,251,407.22
经营活动现金流出小计		737,893,687.27	423,953,467.58
经营活动产生的现金流量净额		72,200,789.87	64,287,853.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,230.00	
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		2,230.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		41,647,141.73	26,820,570.46

付的现金			
投资支付的现金		400,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,047,141.73	36,820,570.46
投资活动产生的现金流量净额		-42,044,911.73	-36,820,570.46
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		99,808,957.80	15,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1(3)		64,804,285.25
筹资活动现金流入小计		99,808,957.80	80,204,285.25
偿还债务支付的现金		4,687,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,241,046.98	
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	1(4)	2,286,071.15	84,074,650.58
筹资活动现金流出小计		17,214,118.13	84,074,650.58
筹资活动产生的现金流量净额		82,594,839.67	-3,870,365.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,252,126.05	2,173,286.65
五、现金及现金等价物净增加额		114,002,843.86	25,770,204.29
加：期初现金及现金等价物余额		140,517,712.92	173,265,271.12
六、期末现金及现金等价物余额		254,520,556.78	199,035,475.41

法定代表人：何枝铭

主管会计工作负责人：田国平

会计机构负责人：黄意

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		689,042,150.07	452,667,652.19
收到的税费返还		36,062,603.23	22,586,409.77
收到其他与经营活动有关的现金		108,261,034.25	10,213,446.51
经营活动现金流入小计		833,365,787.55	485,467,508.47
购买商品、接受劳务支付的现金		514,442,121.68	320,390,154.00
支付给职工以及为职工支付的现金		66,898,015.88	56,152,327.05
支付的各项税费		6,812,850.57	8,095,071.96
支付其他与经营活动有关的现金		147,570,787.48	39,092,992.25
经营活动现金流出小计		735,723,775.61	423,730,545.26
经营活动产生的现金流量净额		97,642,011.94	61,736,963.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,230.00	
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		2,230.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,647,141.73	26,820,570.46
投资支付的现金		400,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,047,141.73	36,820,570.46
投资活动产生的现金流量净额		-42,044,911.73	-36,820,570.46
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		99,808,957.80	15,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			64,804,285.25
筹资活动现金流入小计		99,808,957.80	80,204,285.25
偿还债务支付的现金		4,687,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,241,046.98	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,286,071.15	84,074,650.58
筹资活动现金流出小计		17,214,118.13	84,074,650.58
筹资活动产生的现金流量净额		82,594,839.67	-3,870,365.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,406,831.46	2,179,745.00
五、现金及现金等价物净增加额		139,598,771.34	23,225,772.42
加：期初现金及现金等价物余额		80,968,541.93	172,991,767.78
六、期末现金及现金等价物余额		220,567,313.27	196,217,540.20

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、（一）35
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	五、（一）29

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

广东天波信息技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东天波信息技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经南海市工商行政管理局批准，由何枝铭、林三朝投资设立，于 1999 年 6 月 2 日在南海市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司于 2015 年 11 月 17 日在全国股转系统挂牌，于 2021 年 6 月 7 日进入创新层。公司现持有统一社会信用代码为 91440600712334236Q 的营业执照，注册资本 9,014.00 万元，股份总数 90,140,000 股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机制造业中的其他计算机制造业。主营业务为物联网智能终端产品及其解决方案的研

发、生产及销售。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 25 日第六届董事会第十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的逾期应付利息	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

外币业务折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产

和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表

中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内的关联方往来款	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来款	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——出口退税	应收出口退税款	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	合同资产预期 信用损失率 （%）
1 年以内（含，下同）	6.45	1.49	6.45
1-2 年	9.99	34.59	9.99
2-3 年	14.82	39.59	14.82
3-4 年	22.54	57.32	22.54
4-5 年	36.98	66.03	36.98
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据		
库 龄	原材料可变现净值计算方法	
	通用原材料	非通用原材料
1 年以内（含，下同）	账面余额的 100%	账面余额的 100%
1-2 年	当期有耗用或售出，账面余额的 100%；当期没有耗用或售出，账面余额的 50%	账面余额的 50%
2 年以上	当期有耗用或售出，账面余额的 100%；当期没有耗用或售出，账面余额的 0%	账面余额的 0%

库龄组合可变现净值的确定依据：产品和行业特点。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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、45	5	2.11、4.75
研发及生产检测设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不

再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定可使用状态并经验收
设备工程	设备经过调试、试运行，能够按照设计要求正常运转，满足其设计用途、达到预定可使用状态并经验收

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

- （1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- （2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3-5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司研发部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

（7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的

申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利

息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服

务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：（1）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）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要产品和服务为物联网智能终端产品及智慧城市综合解决方案，相关业务属于在某一时点履行的履约义务。收入确认具体方法如下：

(1) 物联网智能终端产品

1) 境内销售

无需安装验收的产品销售，在产品交付给客户并经客户签收后确认收入；需安装验收的产品销售在产品交付给客户并经客户验收合格后确认收入。

2) 境外销售

公司主要以 FOB 方式销售，以出口报关并收到运输提单的日期为收入确认时点。

(2) 智慧城市综合解决方案

公司按照合同要求进行项目实施，在项目开发工作完成并经客户验收，取得客户的验收报告后确认收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，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，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

本期无重要会计政策变更和会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、8.25%、 16.50%、14%、21%、 0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广东天波信息技术股份有限公司	15%
天波信息科技（香港）有限公司	8.25%、16.50%
TELEPOWER TECHNOLOGY LANKA (PVT) LTD	14%
TELEPOWER TECHNOLOGY (AMERICA) LTD	21%
TELEPOWER TECHNOLOGY (NIGERIA) LIMITED	0%

（二）税收优惠

1. 增值税税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司享受上述即征即退优惠。

2. 所得税税收优惠

2023 年 12 月 28 日，公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202344007779 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，公司自 2023 年（含 2023 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2025 年公司按 15% 的税率计算所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	113,157.08	139,368.81
银行存款	254,015,695.03	140,211,666.59
其他货币资金	97,884,447.84	116,698,651.37
合 计	352,013,299.95	257,049,686.77
其中：存放在境外的款项总额	33,953,243.51	59,549,170.99

(2) 其他说明

期末其他货币资金中使用受到限制的有保函保证金 5,227,284.15 元、承兑汇票保证金 92,265,459.02 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,655,883.50	1,559,765.30
商业承兑汇票	460,273.01	676,854.50
财务公司承兑汇票		2,523,154.81
合 计	2,116,156.51	4,759,774.61

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
财务公司承兑汇票					
按组合计提坏账准备	2,147,883.50	100.00	31,726.99	1.48	2,116,156.51
其中：银行承兑汇票	1,655,883.50	77.09			1,655,883.50
商业承兑汇票	492,000.00	22.91	31,726.99	6.45	460,273.01
财务公司承兑汇票					
合 计	2,147,883.50	100.00	31,726.99	1.48	2,116,156.51

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
财务公司承兑汇票					
按组合计提坏账准备	4,987,868.02	100.00	228,093.41	4.57	4,759,774.61
其中：银行承兑汇票	1,559,765.30	31.27			1,559,765.30
商业承兑汇票	725,100.00	14.54	48,245.50	6.65	676,854.50
财务公司承兑汇票	2,703,002.72	54.19	179,847.91	6.65	2,523,154.81
合 计	4,987,868.02	100.00	228,093.41	4.57	4,759,774.61

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,655,883.50		
商业承兑汇票组合	492,000.00	31,726.99	6.45
合 计	2,147,883.50	31,726.99	1.48

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	228,093.41	-196,366.42				31,726.99
合 计	228,093.41	-196,366.42				31,726.99

(4) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,979,883.50
小 计		1,979,883.50

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	136,389,218.99	206,830,848.21
1-2 年	56,193,859.15	61,971,162.92
2-3 年	4,895,167.30	10,937,125.08
3-4 年	8,522,076.34	3,221,494.02
4-5 年	483,546.20	334,928.38
5 年以上	483,027.99	823,287.04
账面余额合计	206,966,895.97	284,118,845.65
减：坏账准备	17,716,514.99	24,206,701.74
账面价值合计	189,250,380.98	259,912,143.91

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	206,966,895.97	100.00	17,716,514.99	8.56	189,250,380.98
合 计	206,966,895.97	100.00	17,716,514.99	8.56	189,250,380.98

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	284, 118, 845. 65	100. 00	24, 206, 701. 74	8. 52	259, 912, 143. 91
合 计	284, 118, 845. 65	100. 00	24, 206, 701. 74	8. 52	259, 912, 143. 91

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,389,218.99	8,795,161.40	6.45
1-2 年	56,193,859.15	5,613,287.63	9.99

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	4,895,167.30	725,235.74	14.82
3-4 年	8,522,076.34	1,920,998.13	22.54
4-5 年	483,546.20	178,804.10	36.98
5 年以上	483,027.99	483,027.99	100.00
小 计	206,966,895.97	17,716,514.99	8.56

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	24,206,701.74	-5,792,783.89		811,765.29	114,362.43	17,716,514.99
合 计	24,206,701.74	-5,792,783.89		811,765.29	114,362.43	17,716,514.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	811,765.29

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
佛山市新天易科技有限公司	56,252,316.00	8,610,000.00	64,862,316.00	28.79	4,182,695.25
中国移动通信集团有限公司	45,181,945.07	4,921,847.05	50,103,792.12	22.24	4,583,669.30
中国工商银行股份有限公司	24,297,095.72	2,195,857.83	26,492,953.55	11.76	2,586,638.70
中国联合网络通信集团有限公司	8,048,114.20	236,607.88	8,284,722.08	3.68	1,449,294.87
A	6,870,820.44		6,870,820.44	3.05	443,070.03
小 计	140,650,291.43	15,964,312.76	156,614,604.19	69.52	13,245,368.15

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	342,297.02	1,087,044.40
合 计	342,297.02	1,087,044.40

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提减值准备	342, 297. 02	100. 00			342, 297. 02
其中：银行承兑汇票	342, 297. 02	100. 00			342, 297. 02
合 计	342, 297. 02	100. 00			342, 297. 02

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提减值准备	1,087,044.40	100.00			1,087,044.40
其中：银行承兑汇票	1,087,044.40	100.00			1,087,044.40
合 计	1,087,044.40	100.00			1,087,044.40

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	342,297.02		
小 计	342,297.02		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,539,299.75
小 计	1,539,299.75

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	14,568,026.58	98.64		14,568,026.58	12,585,282.57	98.97		12,585,282.57
1-2 年	109,519.86	0.74		109,519.86	39,764.82	0.31		39,764.82
2-3 年	7,017.73	0.05		7,017.73	7,562.30	0.06		7,562.30
3 年以上	84,479.76	0.57		84,479.76	83,827.53	0.66		83,827.53
合 计	14,769,043.93	100.00		14,769,043.93	12,716,437.22	100.00		12,716,437.22

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
广州鸿博微电子技术有限公司	2,200,000.00	14.90
无锡宇宁智能科技有限公司	2,156,740.28	14.60
珠海金华威数码科技有限公司	2,079,794.87	14.08
蚂蚁逸康（广州）信息技术有限公司	1,533,962.26	10.39
江门市蓬江区广宇办公设备有限公司	1,482,916.40	10.04
小 计	9,453,413.81	64.01

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	5,500,931.53	5,583,011.30
备用金	39,642.82	50,279.50
出口退税	14,120,247.16	
预付费用款	6,258,966.60	5,593,413.17
账面余额小计	25,919,788.11	11,226,703.97
减：坏账准备	2,741,010.86	2,497,356.06

款项性质	期末数	期初数
账面价值合计	23,178,777.25	8,729,347.91

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	21,235,154.30	6,524,104.18
1-2 年	1,595,134.98	2,251,207.96
2-3 年	1,504,789.00	964,144.00
3-4 年	485,962.00	408,316.80
4-5 年	296,035.54	294,736.74
5 年以上	802,712.29	784,194.29
账面余额小计	25,919,788.11	11,226,703.97
减：坏账准备	2,741,010.86	2,497,356.06
账面价值合计	23,178,777.25	8,729,347.91

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,919,788.11	100.00	2,741,010.86	10.57	23,178,777.25
合 计	25,919,788.11	100.00	2,741,010.86	10.57	23,178,777.25

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,226,703.97	100.00	2,497,356.06	22.24	8,729,347.91
合 计	11,226,703.97	100.00	2,497,356.06	22.24	8,729,347.91

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	25,919,788.11	2,741,010.86	10.57
其中：1年以内	21,235,154.30	316,744.66	1.49
1-2年	1,595,134.98	551,709.64	34.59
2-3年	1,504,789.00	595,820.60	39.59
3-4年	485,962.00	278,539.43	57.32
4-5年	296,035.54	195,484.24	66.03
5年以上	802,712.29	802,712.29	100.00
小 计	25,919,788.11	2,741,010.86	10.57

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	
期初数	282,758.33	593,152.87	1,621,444.86	2,497,356.06
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-23,793.12	23,793.12		
--转入第三阶段		-520,461.66	520,461.66	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	58,079.45	455,225.31	-269,349.96	243,954.80
本期收回或转回				
本期核销	300.00			300.00
其他变动				
期末数	316,744.66	551,709.64	1,872,556.56	2,741,010.86
期末坏账准备计提 比例（%）	1.49	34.59	60.61	10.57

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	300.00

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
出口退税	出口退税	14,120,247.16	1年以内	54.48	
中国移动通信集团有限公司	押金、保证金；预付费用款	2,853,218.08	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	11.01	1,284,001.47
北京银联金卡科技有限公司深圳分公司	预付费用款	1,905,443.87	1年以内	7.35	19,054.44
广东瀚天投资发展有限公司	押金、保证金	1,324,440.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	5.11	685,523.56
广州鼎捷软件有限公司	预付费用款	654,338.40	1年以内	2.52	6,543.38
小 计		20,857,687.51		80.47	1,995,122.85

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,452,693.01	8,568,160.57	74,884,532.44	63,486,089.67	8,110,595.13	55,375,494.54
半成品	27,385,807.86	3,598,552.26	23,787,255.60	24,668,516.43	3,862,196.90	20,806,319.53
库存商品	76,546,364.95	4,170,418.04	72,375,946.91	57,070,297.21	3,744,521.58	53,325,775.63
在产品	6,800,923.36	355,086.96	6,445,836.40	7,216,856.92	560,697.81	6,656,159.11
委托加工物资	43,736,243.77	1,989,443.13	41,746,800.64	27,164,919.44	1,178,362.61	25,986,556.83
发出商品	143,308,793.86	2,408,764.11	140,900,029.75	65,782,146.45	1,971,338.69	63,810,807.76
合同履约成本	2,807,789.09		2,807,789.09	597,370.79		597,370.79
合 计	384,038,615.90	21,090,425.07	362,948,190.83	245,986,196.91	19,427,712.72	226,558,484.19

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,110,595.13	1,373,637.38		916,071.94		8,568,160.57
半成品	3,862,196.90	1,257,832.52		1,521,477.16		3,598,552.26
库存商品	3,744,521.58	1,054,092.06		628,195.60		4,170,418.04
在产品	560,697.81	355,086.96		560,697.81		355,086.96

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资	1,178,362.61	1,971,542.93		1,160,462.41		1,989,443.13
发出商品	1,971,338.69	1,284,166.24		846,740.82		2,408,764.11
合 计	19,427,712.72	7,296,358.09		5,633,645.74		21,090,425.07

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品、在产品、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	83,452,693.01	8,568,160.57	
其中：1年以内	62,883,974.19		不计提
1-2年	7,736,423.35	746,715.97	通用原材料，若当期领用或售出，不计提；若没有领用或售出，根据账面余额50%计提；非通用原材料，根据账面余额50%计提
2年以上	12,832,295.47	7,821,444.60	通用原材料，若当期领用或售出，不计提；若没有领用或售出，根据账面余额100%计提；非通用原材料，根据账面余额100%计提
小 计	83,452,693.01	8,568,160.57	

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	63,486,089.67	8,110,595.13	
其中：1年以内	43,085,848.26		不计提
1-2年	7,484,661.82	806,892.86	通用原材料，若当期领用或售出，不计提；若没有领用或售出，根据账面余额50%计提；非通用原材料，根据账面余额50%计提
2年以上	12,915,579.59	7,303,702.27	通用原材料，若当期领用或售出，不计提；若没有领用或售出，根据账面余额100%计提；非通用原材料，根据

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
			账面余额 100%计提
小 计	63,486,089.67	8,110,595.13	

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,094,861.33	191,788.86	1,903,072.47	2,053,583.70	195,167.75	1,858,415.95
合 计	2,094,861.33	191,788.86	1,903,072.47	2,053,583.70	195,167.75	1,858,415.95

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	2,094,861.33	100.00	191,788.86	9.16	1,903,072.47
合 计	2,094,861.33	100.00	191,788.86	9.16	1,903,072.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	2,053,583.70	100.00	195,167.75	9.50	1,858,415.95
合 计	2,053,583.70	100.00	195,167.75	9.50	1,858,415.95

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,094,861.33	191,788.86	9.16
小 计	2,094,861.33	191,788.86	9.16

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	195,167.75	110,983.54			-114,362.43	191,788.86
合 计	195,167.75	110,983.54			-114,362.43	191,788.86

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	2,079,782.19		2,079,782.19	14,456,112.19		14,456,112.19
上市费用	2,682,325.80		2,682,325.80	2,124,967.31		2,124,967.31
预缴所得税	904,328.52		904,328.52	904,328.52		904,328.52
预提返利				628,539.82		628,539.82
合 计	5,666,436.51		5,666,436.51	18,113,947.84		18,113,947.84

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,141,574.94		1,141,574.94			
合 计	1,141,574.94		1,141,574.94			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业			400,000.00		741,574.94	
佛山市新天易科技有限公司			400,000.00		741,574.94	
合 计			400,000.00		741,574.94	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业					1,141,574.94	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
佛山市新天易科技有限公司					1,141,574.94	
合 计					1,141,574.94	

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	20,900,976.52	20,900,976.52
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	20,900,976.52	20,900,976.52
累计折旧和累计摊销		
期初数	11,918,573.28	11,918,573.28
本期增加金额	496,607.22	496,607.22
1) 计提或摊销	496,607.22	496,607.22
本期减少金额		
期末数	12,415,180.50	12,415,180.50
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	8,485,796.02	8,485,796.02
期初账面价值	8,982,403.24	8,982,403.24

13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	研发及生产检测设备	运输设备	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	125,430,970.58	17,329,187.43	584,253.31	7,163,597.59	150,508,008.91
本期增加金额	8,223,876.09	825,427.22		861,789.77	9,911,093.08
1) 购置		825,427.22		861,789.77	1,687,216.99
2) 在建工程转入	8,223,876.09				8,223,876.09
本期减少金额		4,786.32			4,786.32
1) 处置或报废		4,786.32			4,786.32
期末数	133,654,846.67	18,149,828.33	584,253.31	8,025,387.36	160,414,315.67
累计折旧					
期初数	661,996.80	12,630,430.72	237,527.06	5,154,968.01	18,684,922.59
本期增加金额	1,338,475.95	697,022.89	33,422.46	402,420.27	2,471,341.57
1) 计提	1,338,475.95	697,022.89	33,422.46	402,420.27	2,471,341.57
本期减少金额		4,547.00			4,547.00
1) 处置或报废		4,547.00			4,547.00
期末数	2,000,472.75	13,322,906.61	270,949.52	5,557,388.28	21,151,717.16
减值准备					
期初数		136,118.50		69,954.92	206,073.42
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		136,118.50		69,954.92	206,073.42
账面价值					
期末账面价值	131,654,373.92	4,690,803.22	313,303.79	2,398,044.16	139,056,525.09

项 目	房屋及建筑物	研发及生产检测设备	运输设备	办公设备	合 计
期初账面价值	124,768,973.78	4,562,638.21	346,726.25	1,938,674.66	131,617,012.90

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
天波信息总部大楼	131,654,373.92	正在准备办理产权证的相关手续，已于2025年7月办妥
小 计	131,654,373.92	

14. 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天波总部大楼装修工程项目	35,821,826.53		35,821,826.53	11,371,562.01		11,371,562.01
天波总部大楼扩容工程项目				3,319,641.61		3,319,641.61
设备工程	4,213,657.88		4,213,657.88			
合 计	40,035,484.41		40,035,484.41	14,691,203.62		14,691,203.62

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
天波总部大楼装修工程项目	60,000,000.00	11,371,562.01	24,450,264.52			35,821,826.53
天波总部大楼扩容工程项目	8,500,000.00	3,319,641.61	4,904,234.48	8,223,876.09		
小 计		14,691,203.62	29,354,499.00	8,223,876.09		35,821,826.53

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
天波总部大楼装修工程项目	59.70	59.70				自有资金
天波总部大楼扩容工程项目	96.75	100.00				自有资金
小 计						

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	22,225,109.62	22,225,109.62
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	22,225,109.62	22,225,109.62
1) 处置	22,225,109.62	22,225,109.62
期末数		
累计折旧		
期初数	20,931,071.81	20,931,071.81
本期增加金额	1,294,037.81	1,294,037.81
1) 计提	1,294,037.81	1,294,037.81
本期减少金额	22,225,109.62	22,225,109.62
1) 处置	22,225,109.62	22,225,109.62
期末数		
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	1,294,037.81	1,294,037.81

16. 无形资产

项 目	软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	13,537,372.27	8,906,353.77	22,443,726.04
本期增加金额	621,887.11		621,887.11

项 目	软件	土地使用权	合 计
1) 购置	621,887.11		621,887.11
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	14,159,259.38	8,906,353.77	23,065,613.15
累计摊销			
期初数	11,086,780.81	742,196.50	11,828,977.31
本期增加金额	701,631.12	89,063.58	790,694.70
1) 计提	701,631.12	89,063.58	790,694.70
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	11,788,411.93	831,260.08	12,619,672.01
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,370,847.45	8,075,093.69	10,445,941.14
期初账面价值	2,450,591.46	8,164,157.27	10,614,748.73

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	574,971.16		517,302.70		57,668.46
授权服务费	27,541.24		22,059.54		5,481.70
合 计	602,512.40		539,362.24		63,150.16

18. 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,115,516.19	3,317,327.43	28,039,185.94	4,205,877.89
存货跌价准备	21,090,425.07	3,163,563.76	19,427,712.72	2,914,156.91
可抵扣亏损	58,637,304.10	8,795,595.61	45,822,841.63	6,873,426.26
递延收益	9,166.85	1,375.03	20,166.83	3,025.02
租赁负债			1,853,542.34	278,031.35
预计负债	7,255,206.86	1,088,281.03	5,100,949.49	765,142.42
未实现内部交易损益	239,277.95	35,891.70	271,200.01	40,680.00
合 计	109,346,897.02	16,402,034.56	100,535,598.96	15,080,339.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产余额			1,294,037.81	194,105.67
合 计			1,294,037.81	194,105.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		16,402,034.56	194,105.67	14,886,234.18
递延所得税负债			194,105.67	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,164,017.92	1,345,069.91
合 计	1,164,017.92	1,345,069.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年度	170,161.35	170,161.35	

年 份	期末数	期初数	备注
2026 年度	196,078.61	236,583.86	
2027 年度	326,462.57	425,529.18	
2028 年度	191,526.46	258,852.91	
2029 年度	183,037.83	157,191.51	
无期限	96,751.10	96,751.10	
合 计	1,164,017.92	1,345,069.91	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,820,823.00		2,820,823.00	285,500.00		285,500.00
预付工程款				866,000.00		866,000.00
合同资产	16,208,347.42	1,228,401.07	14,979,946.35	8,138,088.02	705,793.56	7,432,294.46
合 计	19,029,170.42	1,228,401.07	17,800,769.35	9,289,588.02	705,793.56	8,583,794.46

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	16,208,347.42	1,228,401.07	14,979,946.35	8,138,088.02	705,793.56	7,432,294.46
小 计	16,208,347.42	1,228,401.07	14,979,946.35	8,138,088.02	705,793.56	7,432,294.46

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	16,208,347.42	100.00	1,228,401.07	7.58	14,979,946.35
合 计	16,208,347.42	100.00	1,228,401.07	7.58	14,979,946.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	8,138,088.02	100.00	705,793.56	8.67	7,432,294.46
合 计	8,138,088.02	100.00	705,793.56	8.67	7,432,294.46

③ 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,208,347.42	1,228,401.07	7.58
小 计	16,208,347.42	1,228,401.07	7.58

4) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	705,793.56	522,607.51				1,228,401.07
合 计	705,793.56	522,607.51				1,228,401.07

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	97,492,743.17	97,492,743.17	冻结	承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	1,979,883.50	1,950,864.91	已背书转让	已背书未到期且未终止确认的应收票据
无形资产	8,906,353.77	8,075,093.69	抵押	申请银行综合授信额度提供抵押
固定资产	133,654,846.67	131,654,373.92	抵押	申请银行综合授信额度提供抵押
投资性房地产	20,900,976.52	8,485,796.02	抵押	申请银行综合授信额度提供抵押
在建工程	35,821,826.53	35,821,826.53	抵押	申请银行综合授信额度提供抵押
合 计	298,756,630.16	283,480,698.24		

2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	116,531,973.85	116,531,973.85	冻结、在途	承兑汇票保证金、保函保证金、在途货币资金
应收票据	547,080.00	523,885.43	已背书转让	已背书未到期且未终止确认的应收票据
无形资产	8,906,353.77	8,164,157.27	抵押	申请银行综合授信额度提供抵押
固定资产	125,430,970.58	124,768,973.78	抵押	申请银行综合授信额度提供抵押
投资性房地产	20,900,976.52	8,982,403.24	抵押	申请银行综合授信额度，提供房产抵押
在建工程	14,691,203.62	14,691,203.62	抵押	申请银行综合授信额度提供抵押
合 计	287,008,558.34	273,662,597.19		

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	84,056,944.44	
合 计	84,056,944.44	

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	228,749,592.13	189,841,303.00
合 计	228,749,592.13	189,841,303.00

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	206,363,981.52	158,658,051.17
应付加工费	30,750,280.40	16,603,520.76
应付设备款	420,073.04	
合 计	237,534,334.96	175,261,571.93

24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	70,739,661.74	72,614,022.76

项 目	期末数	期初数
合 计	70,739,661.74	72,614,022.76

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,826,498.78	55,956,385.72	63,741,959.99	9,040,924.51
离职后福利—设定提存计划	54,379.90	3,283,883.78	3,338,263.68	
辞退福利		114,586.18	114,586.18	
1年内到期的其他福利				
合 计	16,880,878.68	59,354,855.68	67,194,809.85	9,040,924.51

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,631,120.78	51,214,165.13	58,960,521.71	8,884,764.20
职工福利费	34,629.82	838,802.56	873,432.38	
社会保险费		1,077,287.81	1,077,287.81	
其中：医疗保险费		971,057.00	971,057.00	
工伤保险费		106,230.81	106,230.81	
生育保险费				
住房公积金		1,427,016.00	1,427,016.00	
工会经费和职工教育经费	160,748.18	1,399,114.22	1,403,702.09	156,160.31
小 计	16,826,498.78	55,956,385.72	63,741,959.99	9,040,924.51

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	54,318.45	3,147,709.76	3,202,028.21	
失业保险费	61.45	136,174.02	136,235.47	
小 计	54,379.90	3,283,883.78	3,338,263.68	

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	145,780.08	1,295,387.85
企业所得税	1,023,951.45	790,218.00
代扣代缴个人所得税	437,001.31	596,131.24
城市维护建设税	10,204.61	98,037.58
教育费附加	4,373.40	42,016.11
地方教育附加	2,915.60	28,010.74
房产税	149,165.43	
土地使用税	10,994.28	
印花税	181,078.93	204,106.19
合 计	1,965,465.09	3,053,907.71

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	823,043.64	818,776.24
应付工程款	21,777,875.53	21,886,288.29
预提费用	5,378,867.57	5,792,889.22
合 计	27,979,786.74	28,497,953.75

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	14,633,596.85	10,116,518.86
一年内到期的租赁负债		1,853,542.34
合 计	14,633,596.85	11,970,061.20

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,515,205.37	2,757,213.69
已背书未到期应收票据	1,979,883.50	547,080.00
产品质量保证预计负债	7,255,206.86	5,100,949.49

项 目	期末数	期初数
合 计	11,750,295.73	8,405,243.18

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	70,065,166.13	63,462,000.00
合 计	70,065,166.13	63,462,000.00

31. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	20,166.83		10,999.98	9,166.85	收到政府补助
合 计	20,166.83		10,999.98	9,166.85	

32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,140,000						90,140,000

33. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	27,781,127.32			27,781,127.32
合 计	27,781,127.32			27,781,127.32

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	43,206,237.58			43,206,237.58
合 计	43,206,237.58			43,206,237.58

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	253,922,756.20	219,794,419.35

项 目	本期数	上年同期数
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	253,922,756.20	219,794,419.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,057,874.85	14,299,128.15
减：提取法定盈余公积		1,457,135.14
应付普通股股利	9,014,000.00	
期末未分配利润	270,966,631.05	232,636,412.36

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	505,078,768.13	384,698,090.06	415,915,523.86	315,484,161.95
其他业务收入	2,405,011.87	2,228,419.80	564,423.60	502,073.56
合 计	507,483,780.00	386,926,509.86	416,479,947.46	315,986,235.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	507,075,593.37	386,421,891.12	415,915,523.86	315,484,161.95

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	507,075,593.37	415,915,523.86
小 计	507,075,593.37	415,915,523.86

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 72,614,022.76 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	394,765.20	239,533.26
教育费附加	169,185.09	102,657.11
地方教育附加	112,790.06	68,438.07
堤围防护费		1,101.34

项 目	本期数	上年同期数
印花税	336,157.52	247,128.90
房产税	193,504.54	
城镇土地使用税	10,994.28	
合 计	1,217,396.69	658,858.68

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	1,406,411.54	1,364,350.85
工资福利	20,713,988.89	19,776,481.75
交通差旅费	3,785,499.10	4,702,692.21
市场推广费	5,691,210.84	13,295,155.53
维护费用	4,910,292.34	2,807,077.44
物料消耗	3,059,463.88	2,572,917.00
业务招待费	1,162,152.22	1,706,328.70
租赁费	659,894.82	618,401.51
折旧及摊销	695,114.76	730,769.96
合 计	42,084,028.39	47,574,174.95

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	1,040,221.93	987,378.09
交通差旅费	593,282.12	345,930.89
中介机构费用	2,248,181.46	2,266,720.21
业务招待费	191,065.46	38,690.44
工资福利	12,926,741.02	10,104,424.90
物料消耗费	942,675.88	157,011.00
折旧及摊销	2,935,967.10	967,421.55
租赁费	386,023.25	794,770.16
合 计	21,264,158.22	15,662,347.24

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利	19,837,940.72	17,501,144.25
交通差旅费	676,857.76	485,371.08
鉴定认证费	5,209,920.08	1,899,619.53
折旧与摊销	873,622.69	759,834.06
物料消耗	4,769,041.91	3,708,734.79
模具费	2,120,825.69	1,915,995.58
租赁费	112,244.61	295,368.05
技术开发费	357,547.16	270,241.79
其他	101,741.71	98,518.32
合 计	34,059,742.33	26,934,827.45

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,296,345.27	204,897.35
利息收入	2,744,525.90	1,843,491.68
汇兑损益	-1,142,710.77	-2,020,207.92
银行手续费及其他	329,874.87	212,728.94
合 计	-2,261,016.53	-3,446,073.31

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	10,999.98	10,999.98	10,999.98
与收益相关的政府补助	400,460.52	627,759.98	400,460.52
代扣个人所得税手续费返还	87,049.31	79,128.28	87,049.31
增值税加计抵减	803,540.71	1,086,243.73	
软件退税	704,559.83	3,311,134.00	
重点群体招聘补贴减免税款		54,600.00	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	2,006,610.35	5,169,865.97	498,509.81

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	741,574.94	
合 计	741,574.94	

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动损益		26,766.44
合 计		26,766.44

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,745,195.51	-3,450,240.18
合 计	5,745,195.51	-3,450,240.18

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,296,358.09	-1,934,409.38
合同资产减值损失	-110,983.54	-78,613.26
其他非流动资产减值损失（合同资产）	-522,607.51	
合 计	-7,929,949.14	-2,013,022.64

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
质量罚款收入	4,300.00	570.00	4,300.00
违约赔偿收入	337.50		337.50
清理往来款收入	39,780.75	98,501.97	39,780.75

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
合 计	44,418.25	99,071.97	44,418.25

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	229.32	6,127.94	229.32
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
罚款支出	14,017.17	140,181.07	14,017.17
往来款清理损失	756.54		756.54
合 计	25,003.03	146,309.01	25,003.03

14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	233,733.45	2,151.00
递延所得税费用	-1,515,800.38	-1,505,569.66
合 计	-1,282,066.93	-1,503,418.66

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的银行利息	2,744,525.90	1,449,679.35
收到政府补贴款	400,460.52	627,759.98
收到的保证金及押金	988,441.87	1,611,489.56
收到的往来款	6,448,105.21	6,547,851.11
收到的承兑汇票保证金	98,459,305.00	
合 计	109,040,838.50	10,236,780.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	36,629,371.31	33,886,389.96

项 目	本期数	上年同期数
支付的保证金及押金	908,078.77	884,931.26
往来款	2,295,415.85	4,480,086.00
支付的承兑汇票保证金	109,946,034.72	
合 计	149,778,900.65	39,251,407.22

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的保证金		64,804,285.25
合 计		64,804,285.25

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的保证金		81,271,464.13
支付租金	1,966,071.15	2,485,186.45
支付上市费用	320,000.00	318,000.00
合 计	2,286,071.15	84,074,650.58

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,057,874.85	14,299,128.15
加：资产减值准备	7,929,949.14	2,013,022.64
信用减值准备	-5,745,195.51	3,450,240.18
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,261,986.60	3,528,537.40
无形资产摊销	790,694.70	1,001,644.38
长期待摊费用摊销	539,362.24	395,281.21
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	229.32	6,127.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-26,766.44
财务费用（收益以“-”号填列）	44,219.22	-1,815,310.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-741,574.94	

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,515,800.38	-1,240,558.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-265,011.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-143,686,064.73	-63,978,820.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	90,161,207.76	-71,757,462.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	94,103,901.60	178,677,801.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,200,789.87	64,287,853.43
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	254,520,556.78	199,035,475.41
减：现金的期初余额	140,517,712.92	173,265,271.12
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	114,002,843.86	25,770,204.29

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	254,520,556.78	140,517,712.92
其中：库存现金	113,157.08	139,368.81
可随时用于支付的银行存款	254,015,695.03	140,211,666.59
可随时用于支付的其他货币资金	391,704.67	166,677.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末数	期初数
3) 期末现金及现金等价物余额	254, 520, 556. 78	140, 517, 712. 92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	92, 265, 459. 02	81, 518, 207. 20	保证金
其他货币资金-保函保证金	5, 227, 284. 15	4, 487, 806. 25	保证金
其他货币资金-在途货币资金		30, 525, 960. 40	
小 计	97, 492, 743. 17	116, 531, 973. 85	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		84, 000, 000. 00	237, 655. 75	180, 711. 31		84, 056, 944. 44
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	73, 578, 518. 86	15, 808, 957. 80	1, 044, 621. 99	5, 733, 335. 67		84, 698, 762. 98
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	1, 853, 542. 34		14, 067. 53	1, 867, 609. 87		
小 计	75, 432, 061. 20	99, 808, 957. 80	1, 296, 345. 27	7, 781, 656. 85		168, 755, 707. 42

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			182, 633, 122. 59
其中：美元	25, 376, 904. 97	7. 1586	181, 663, 111. 92
欧元	115, 265. 14	8. 4024	968, 503. 81
港币	230. 30	0. 9120	210. 02
奈拉	279, 131. 31	0. 0046	1, 296. 84
应收账款			31, 815, 842. 65
其中：美元	4, 427, 072. 54	7. 1586	31, 691, 641. 48

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	14,781.63	8.4024	124,201.17
其他应付款			891,518.05
其中：美元	123,325.56	7.1586	882,838.37
欧元	1,033.00	8.4024	8,679.68

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,030,352.93	550,238.56
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	1,030,352.93	550,238.56

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	14,067.53	204,897.35
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,966,071.15	3,433,082.20
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	408,186.63	564,423.60
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	8,485,796.02	8,982,403.24
小 计	8,485,796.02	8,982,403.24
3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额		
剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	423,774.42	757,298.55
1-2 年	82,279.80	439,988.65
2-3 年		59,884.05
3-4 年		
合 计	506,054.22	1,257,171.25

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
工资福利	19,837,940.72	17,501,144.25
交通差旅费	676,857.76	485,371.08
鉴定认证费	5,209,920.08	1,899,619.53
折旧与摊销	873,622.69	759,834.06
物料消耗	4,769,041.91	3,708,734.79
模具费	2,120,825.69	1,915,995.58
租赁费	112,244.61	295,368.05
技术开发费	357,547.16	270,241.79
其他	101,741.71	98,518.32
合 计	34,059,742.33	26,934,827.45
其中：费用化研发支出	34,059,742.33	26,934,827.45
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将天波信息科技（香港）有限公司、 TELEPOWER TECHNOLOGY LANKA (PVT) LTD、TELEPOWER

TECHNOLOGY (NIGERIA) LTD 等 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天波信息科技（香港）有限公司	500,000 港元	中国香港	贸易	100.00		投资设立
TELEPOWER TECHNOLOGY LANKA (PVT) LTD	1,000 斯里兰卡卢比	斯里兰卡	贸易	100.00		投资设立
TELEPOWER TECHNOLOGY (NIGERIA) LTD	10,000,000 奈拉	尼日利亚	贸易	100.00		投资设立
TELEPOWER TECHNOLOGY (AMERICA) LTD	20,000 美元	美国	贸易	100.00		投资设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

公司不存在重要的合营企业或联营企业。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,141,574.94	
下列各项按持股比例计算的合计数	741,574.94	
净利润	741,574.94	
其他综合收益		
综合收益总额	741,574.94	

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,105,020.35
其中：计入递延收益	
计入其他收益	1,105,020.35
合 计	1,105,020.35

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	20,166.83		10,999.98	
小 计	20,166.83		10,999.98	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资 产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益相 关
递延收益				9,166.85	
小 计				9,166.85	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,116,020.33	4,004,493.96
合 计	1,116,020.33	4,004,493.96

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 69.52%（2024 年 12 月 31 日：74.68%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	168,755,707.42	180,450,086.08	101,279,907.65	31,293,251.67	47,876,926.76
应付票据	228,749,592.13	228,749,592.13	228,749,592.13		
应付账款	237,534,334.96	237,534,334.96	237,534,334.96		
其他应付款	27,979,786.74	27,979,786.74	27,979,786.74		
租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债）					
小 计	663,019,421.25	674,713,799.91	595,543,621.48	31,293,251.67	47,876,926.76

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	73,578,518.86	80,047,059.40	12,056,693.13	27,058,383.60	40,931,982.67
应付票据	189,841,303.00	189,841,303.00	189,841,303.00		
应付账款	175,261,571.93	175,261,571.93	175,261,571.93		
其他应付款	28,497,953.75	28,497,953.75	28,497,953.75		
租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债）	1,853,542.34	1,867,609.86	1,867,609.86		
小 计	469,032,889.88	475,515,497.94	407,525,131.67	27,058,383.60	40,931,982.67

（三）市场风险

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

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 168,755,707.42 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 73,578,518.86 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的

失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、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明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
(1) 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			3,000,000.00	3,000,000.00
权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
2. 应收款项融资			342,297.02	342,297.02
持续以公允价值计量的资产总额			342,297.02	342,297.02

(二) 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

1. 本公司持有的其他非流动金融资产项目，因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

2. 本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
佛山市天瀚投资有限公司	佛山	投资咨询	225.9401	42.2903	42.2903

(2) 本公司最终控制方是何枝铭。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马立世	本公司实际控制人配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
佛山市新天易科技有限公司	销售货物	138,518,155.76	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
佛山市天瀚投资有限公司、何枝铭	21,000.00	2022/10/13	2033/10/12	否
佛山市天瀚投资有限公司、何枝铭	5,000.00	2024/7/30	2028/7/29	否
佛山市天瀚投资有限公司、何枝铭	11,400.00	2024/7/25	2031/12/31	否
马立世	8,700.00	2023/12/1	2031/12/31	否
佛山市天瀚投资有限公司、何枝铭	3,000.00	2024/11/8	2028/11/7	否
何枝铭	6,750.00	2025/3/25	2031/3/24	否
佛山市天瀚投资有限公司、何枝铭	5,125.00	2025/5/8	2033/12/31	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山市新天易科技有限公司	56,252,316.00	3,627,472.92		
小 计		56,252,316.00	3,627,472.92		
其他非流动资产					
	佛山市新天易科技有限公司	8,610,000.00	555,222.33		
小 计		8,610,000.00	555,222.33		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	佛山市新天易科技有限公司		6,728,495.58
小 计			6,728,495.58

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为物联网智能终端产品及其解决方案的研发、生产及销售。公司将此业务视为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(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	154,046,195.43	283,731,338.40
1-2 年	56,193,859.15	61,971,162.92
2-3 年	4,895,167.30	10,937,125.08
3-4 年	8,522,076.34	3,221,494.02
4-5 年	483,546.20	334,928.38
5 年以上	483,027.99	823,287.04
账面余额合计	224,623,872.41	361,019,335.84

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	17,716,514.99	24,206,701.74
账面价值合计	206,907,357.42	336,812,634.10

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	224,623,872.41	100.00	17,716,514.99	7.89	206,907,357.42
合 计	224,623,872.41	100.00	17,716,514.99	7.89	206,907,357.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	361,019,335.84	100.00	24,206,701.74	6.71	336,812,634.10
合 计	361,019,335.84	100.00	24,206,701.74	6.71	336,812,634.10

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	206,966,895.97	17,716,514.99	8.56
合并范围内关联方往来组合	17,656,976.44		
小 计	224,623,872.41	17,716,514.99	7.89

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,389,218.99	8,795,161.40	6.45
1-2 年	56,193,859.15	5,613,287.63	9.99
2-3 年	4,895,167.30	725,235.74	14.82
3-4 年	8,522,076.34	1,920,998.13	22.54

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年	483,546.20	178,804.10	36.98
5 年以上	483,027.99	483,027.99	100.00
小 计	206,966,895.97	17,716,514.99	8.56

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	24,206,701.74	-5,792,783.89		811,765.29	114,362.43	17,716,514.99
合 计	24,206,701.74	-5,792,783.89		811,765.29	114,362.43	17,716,514.99

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
佛山市新天易科技有限公司	56,252,316.00	8,610,000.00	64,862,316.00	26.70	4,182,695.25
中国移动通信集团有限公司	45,181,945.07	4,921,847.05	50,103,792.12	20.63	4,583,669.30
中国工商银行股份有限公司	24,297,095.72	2,195,857.83	26,492,953.55	10.91	2,586,638.70
香 港 Telepower Technology Co., Limited	17,656,976.44		17,656,976.44	7.27	
中国联合网络通信集团有限公司	8,048,114.20	236,607.88	8,284,722.08	3.41	1,449,294.87
小 计	151,436,447.43	15,964,312.76	167,400,760.19	68.92	12,802,298.12

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	5,500,931.53	5,583,011.30
备用金	39,642.82	50,279.50

款项性质	期末数	期初数
出口退税	14,120,247.16	
预付费用款	6,258,966.60	5,593,413.17
关联方往来款	855,803.86	1,148,590.02
账面余额合计	26,775,591.97	12,375,293.99
减：坏账准备	2,741,010.86	2,497,356.06
账面价值合计	24,034,581.11	9,877,937.93

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	21,365,496.75	6,700,820.55
1-2 年	1,723,170.78	2,681,646.83
2-3 年	1,853,366.17	1,304,348.81
3-4 年	734,810.44	609,546.77
4-5 年	296,035.54	294,736.74
5 年以上	802,712.29	784,194.29
账面余额合计	26,775,591.97	12,375,293.99
减：坏账准备	2,741,010.86	2,497,356.06
账面价值合计	24,034,581.11	9,877,937.93

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,775,591.97	100.00	2,741,010.86	10.24	24,034,581.11
合 计	26,775,591.97	100.00	2,741,010.86	10.24	24,034,581.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,375,293.99	100.00	2,497,356.06	20.18	9,877,937.93
合 计	12,375,293.99	100.00	2,497,356.06	20.18	9,877,937.93

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	855,803.86		
账龄组合	25,919,788.11	2,741,010.86	10.57
其中：1年以内	21,235,154.30	316,744.66	1.49
1-2年	1,595,134.98	551,709.64	34.59
2-3年	1,504,789.00	595,820.60	39.59
3-4年	485,962.00	278,539.43	57.32
4-5年	296,035.54	195,484.24	66.03
5年以上	802,712.29	802,712.29	100.00
小 计	26,775,591.97	2,741,010.86	10.24

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	282,758.33	593,152.87	1,621,444.86	2,497,356.06
期初数在本期				
--转入第二阶段	-25,546.10	25,546.10		
--转入第三阶段		-593,394.45	593,394.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	59,832.43	526,405.12	-342,282.75	243,954.80
本期收回或转回				
本期核销	300.00			300.00

项 目	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）	
其他变动				
期末数	316,744.66	551,709.64	1,872,556.56	2,741,010.86
期末坏账准备计提 比例（%）	1.48	32.02	50.79	10.24

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
出口退税	出口退税	14,120,247.16	1 年以内	52.74	
中国移动通信集团有限公司	押金、保证金； 预付费用款	2,853,218.08	1 年以 内、1-2 年、2-3 年、5 年 以上	10.66	1,284,001.47
北京银联金卡科技有限公司深圳分公司	预付费用款	1,905,443.87	1 年以内	7.12	19,054.44
广东瀚天投资发展有限公司	押金、保证金	1,324,440.00	1 年以 内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年 以上	4.95	685,523.56
Telepower Technology (Nigeria) Limited	关联方往来款	799,503.86	1 年以 内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	2.99	
小 计		21,002,852.97		78.46	1,988,579.47

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	171,499.61		171,499.61	171,499.61		171,499.61
对联营、合营企 业投资	1,141,574.94		1,141,574.94			
合 计	1,313,074.55		1,313,074.55	171,499.61		171,499.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
TELEPOWER TECHNOLOGY (NIGERIA) LIMITED	171,499.61						171,499.61	
小 计	171,499.61						171,499.61	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
佛山市新天易科技有限公司			400,000.00		741,574.94	
合 计			400,000.00		741,574.94	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
佛山市新天易科技有限公司					1,141,574.94	
合 计					1,141,574.94	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	501,544,609.40	384,768,485.61	415,914,741.19	315,522,468.46
其他业务收入	2,405,011.87	2,228,419.80	564,423.60	502,073.56
合 计	503,949,621.27	386,996,905.41	416,479,164.79	316,024,542.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	503,541,434.64	386,492,286.67	415,914,741.19	315,522,468.46

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	503,541,434.64	415,914,741.19

项 目	本期数	上年同期数
小 计	503,541,434.64	415,914,741.19

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 63,481,471.16 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	741,574.94	
合 计	741,574.94	

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-229.32	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	411,460.50	
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		
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财产损失		
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	19,644.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	87,049.31	
小 计	517,925.03	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	23,146.68	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	494,778.35	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.09	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97	0.28	0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,057,874.85
非经常性损益	B	494,778.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	25,563,096.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	415,050,121.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	9,014,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	428,079,058.53
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.97%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,057,874.85
非经常性损益	B	494,778.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	25,563,096.50
期初股份总数	D	90,140,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	90,140,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.29
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东天波信息技术股份有限公司
二〇二五年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 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 无 √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

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-229.32
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	411,460.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,644.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	87,049.31
非经常性损益合计	517,925.03
减：所得税影响数	23,146.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	494,778.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用