

日海智能科技股份有限公司

2025 年半年度财务报告



2025 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：日海智能科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	349,266,264.05	280,710,042.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	581,355.68	614,919.94
衍生金融资产		
应收票据	15,369,482.01	11,908,091.12
应收账款	779,560,843.14	881,868,432.43
应收款项融资		
预付款项	37,747,748.43	32,235,491.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	155,901,059.37	138,975,126.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	385,819,711.26	361,321,741.65
其中：数据资源		
合同资产	263,398,098.11	282,750,289.04
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	32,419,875.61	32,285,141.84
其他流动资产	121,490,915.13	130,868,486.93
流动资产合计	2,141,555,352.79	2,153,537,763.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款	124,911,304.31	140,220,381.93
长期股权投资	8,328,311.50	8,920,708.47
其他权益工具投资	63,864,501.00	63,864,501.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	326,951.89	332,842.91
固定资产	135,720,234.44	139,815,244.93
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,002,860.47	33,718,077.60
无形资产	244,158,752.81	271,027,342.16
其中：数据资源		
开发支出	25,824,400.27	22,135,133.86
其中：数据资源		
商誉	220,797,098.30	220,797,098.30
长期待摊费用	12,785,782.26	18,374,580.65
递延所得税资产	234,508,011.81	236,240,595.66
其他非流动资产	185,000.00	6,331,760.00
非流动资产合计	1,096,413,209.06	1,161,778,267.47
资产总计	3,237,968,561.85	3,315,316,030.73
流动负债：		
短期借款	890,013,740.43	1,273,472,342.43
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	20,115,398.29	18,086,487.80
应付账款	1,130,152,393.30	1,123,334,830.85
预收款项		
合同负债	55,663,686.46	52,762,300.90
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	33,512,728.78	50,618,573.74
应交税费	23,531,844.47	29,374,112.84
其他应付款	372,747,336.63	390,859,203.80
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	72,120,024.17	58,929,192.28
其他流动负债	50,024,259.78	58,744,711.61
流动负债合计	2,647,881,412.31	3,056,181,756.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	485,820,000.00	109,140,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,900,743.42	13,820,959.90
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	60,724,857.79	57,063,525.70
递延收益	4,500,000.00	4,500,000.00
递延所得税负债	12,378,034.32	13,052,437.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	571,323,635.53	197,576,923.52
负债合计	3,219,205,047.84	3,253,758,679.77
所有者权益：		
股本	374,400,000.00	374,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,057,734,085.05	2,057,734,085.05
减：库存股		
其他综合收益	-174,722,784.31	-175,382,827.14
专项储备		
盈余公积	60,340,732.10	60,340,732.10
一般风险准备		
未分配利润	-2,294,109,900.65	-2,250,617,278.15
归属于母公司所有者权益合计	23,642,132.19	66,474,711.86
少数股东权益	-4,878,618.18	-4,917,360.90
所有者权益合计	18,763,514.01	61,557,350.96
负债和所有者权益总计	3,237,968,561.85	3,315,316,030.73

法定代表人：肖建波 主管会计工作负责人：张旭东 会计机构负责人：余明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	100,339,359.57	207,846,951.57
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	18,991,508.30	1,175,602.87
应收账款	180,027,928.55	180,257,207.78

应收款项融资		
预付款项		170,098.59
其他应收款	1,203,760,005.88	1,190,420,622.60
其中：应收利息	19,391,156.98	19,391,156.98
应收股利		
存货	452,656.67	469,531.31
其中：数据资源		
合同资产	2,497,109.34	2,497,109.34
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,096,178.78	1,096,178.78
其他流动资产	6,553,164.41	7,981,921.16
流动资产合计	1,513,717,911.50	1,591,915,224.00
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	519,912,351.32	482,991,655.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,865,312.81	8,040,605.20
固定资产	49,072,617.41	50,426,739.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	834,491.06	981,699.54
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,811,928.32	2,243,834.98
递延所得税资产	89,854,049.04	89,578,727.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	669,350,749.96	634,263,262.70
资产总计	2,183,068,661.46	2,226,178,486.70
流动负债：		
短期借款	216,961,094.46	315,383,500.01
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	130,010,000.00	188,500,000.00
应付账款	103,215,274.94	91,744,480.72
预收款项		

合同负债	5,972,903.11	4,221,310.87
应付职工薪酬	7,540,141.48	7,615,148.77
应交税费	1,275,459.08	3,818,847.28
其他应付款	904,430,759.08	1,069,248,564.98
其中：应付利息	4,026,600.00	4,026,600.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,184,800.00	
其他流动负债	5,019,461.71	2,223,201.36
流动负债合计	1,386,609,893.86	1,682,755,053.99
非流动负债：		
长期借款	285,000,000.00	
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	60,543,162.10	54,635,295.25
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	345,543,162.10	54,635,295.25
负债合计	1,732,153,055.96	1,737,390,349.24
所有者权益：		
股本	374,400,000.00	374,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,357,643,728.20	2,357,643,728.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,340,732.10	60,340,732.10
未分配利润	-2,341,468,854.80	-2,303,596,322.84
所有者权益合计	450,915,605.50	488,788,137.46
负债和所有者权益总计	2,183,068,661.46	2,226,178,486.70

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,314,222,368.83	1,612,720,650.61
其中：营业收入	1,314,222,368.83	1,612,720,650.61
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,370,437,446.99	1,650,053,237.11
其中：营业成本	1,097,806,996.07	1,318,682,888.27
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	4,000,005.50	6,287,702.87
销售费用	47,375,242.14	52,501,328.99
管理费用	98,895,836.85	96,418,305.83
研发费用	80,476,418.13	124,530,136.31
财务费用	41,882,948.30	51,632,874.84
其中：利息费用	40,408,089.59	48,634,025.85
利息收入	2,113,218.50	3,709,819.39
加：其他收益	3,164,534.07	10,230,215.14
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,452,897.75	50,751.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-457,443.15	-155,583.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-33,564.26	883.27
信用减值损失（损失以“—”号填列）	24,542,982.21	-1,966,697.41
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,973,008.19	-1,058,525.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）	137,789.50	1,700,811.72
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-26,883,226.20	-28,375,147.20
加：营业外收入	873,442.14	3,863,785.82
减：营业外支出	15,769,306.79	12,088,820.19
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-41,779,090.85	-36,600,181.57
减：所得税费用	1,674,788.93	1,462,350.49
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-43,453,879.78	-38,062,532.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-43,453,879.78	-38,062,532.06
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-43,492,622.50	-38,016,587.68
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	38,742.72	-45,944.38
六、其他综合收益的税后净额	660,042.83	-1,119,040.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	660,042.83	-1,119,040.02
（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	660,042.83	-1,119,040.02
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	660,042.83	-1,119,040.02
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-42,793,836.95	-39,181,572.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-42,832,579.67	-39,135,627.70
归属于少数股东的综合收益总额	38,742.72	-45,944.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1162	-0.1015
（二）稀释每股收益	-0.1162	-0.1015

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：肖建波 主管会计工作负责人：张旭东 会计机构负责人：余明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	150,544,492.56	183,481,417.67
减：营业成本	137,728,268.84	170,661,126.11
税金及附加	173,771.98	983,354.33
销售费用	9,581,856.41	19,022,585.88
管理费用	16,330,886.08	18,473,117.92
研发费用	8,951,955.37	7,819,980.79
财务费用	8,320,444.14	26,410,185.81

其中：利息费用	10,673,612.28	35,862,912.73
利息收入	1,919,401.34	7,302,858.42
加：其他收益	221,828.18	252,414.84
投资收益（损失以“—”号填列）	-29,304.04	-399,182.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-29,304.04	-399,182.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	8,004,105.63	23,174,115.59
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-112.39	22,299.91
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-22,346,172.88	-36,839,285.40
加：营业外收入	60,900.01	0.37
减：营业外支出	15,862,580.20	8,116,228.66
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-38,147,853.07	-44,955,513.69
减：所得税费用	-275,321.11	91,352.76
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-37,872,531.96	-45,046,866.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-37,872,531.96	-45,046,866.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

六、综合收益总额	-37,872,531.96	-45,046,866.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,407,306,484.34	1,390,557,801.96
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	18,870,435.91	53,291,656.91
收到其他与经营活动有关的现金	84,090,200.83	179,384,339.00
经营活动现金流入小计	1,510,267,121.08	1,623,233,797.87
购买商品、接受劳务支付的现金	965,671,753.79	1,285,928,374.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	226,062,735.43	274,677,150.30
支付的各项税费	32,502,939.61	64,452,061.70
支付其他与经营活动有关的现金	111,784,003.82	102,389,465.42
经营活动现金流出小计	1,336,021,432.65	1,727,447,051.56
经营活动产生的现金流量净额	174,245,688.43	-104,213,253.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,200,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	134,953.82	76,936.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,025.21	230,232.00
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	28,968,453.78	
投资活动现金流入小计	32,385,432.81	3,307,168.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,799,737.75	26,507,373.05
投资支付的现金		
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		1.09
投资活动现金流出小计	20,799,737.75	26,507,374.14
投资活动产生的现金流量净额	11,585,695.06	-23,200,205.33
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	1,420,620,143.61	872,041,481.11
收到其他与筹资活动有关的现金	107,947,221.67	138,145,607.29
筹资活动现金流入小计	1,528,567,365.28	1,010,187,088.40
偿还债务支付的现金	1,315,930,578.34	605,230,757.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,296,355.48	42,587,204.49
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	245,573,412.31	215,067,071.66
筹资活动现金流出小计	1,595,800,346.13	862,885,034.09
筹资活动产生的现金流量净额	-67,232,980.85	147,302,054.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,772,570.73	-4,419,217.86
五、现金及现金等价物净增加额	115,825,831.91	15,469,377.43
加：期初现金及现金等价物余额	132,787,955.33	110,059,967.91
六、期末现金及现金等价物余额	248,613,787.24	125,529,345.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	135,770,248.91	248,732,611.00
收到的税费返还	11,475,175.15	9,057,535.77
收到其他与经营活动有关的现金	55,413,287.93	10,619,927.18
经营活动现金流入小计	202,658,711.99	268,410,073.95
购买商品、接受劳务支付的现金	626,925.33	67,520,188.54
支付给职工以及为职工支付的现金	39,755,801.99	30,110,836.47
支付的各项税费	322,620.63	988,614.78
支付其他与经营活动有关的现金	47,763,279.88	43,395,937.23
经营活动现金流出小计	88,468,627.83	142,015,577.02
经营活动产生的现金流量净额	114,190,084.16	126,394,496.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,202,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,060.00	1,510,934.00
投资支付的现金	36,950,000.00	
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	36,974,060.00	1,510,934.00
投资活动产生的现金流量净额	-33,772,060.00	-1,510,934.00
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	535,684,032.49	480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,127,433,479.98	2,579,669,288.89
筹资活动现金流入小计	2,663,117,512.47	3,059,669,288.89
偿还债务支付的现金	418,350,375.00	171,048,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,190,440.45	13,194,122.28
支付其他与筹资活动有关的现金	2,362,187,501.20	2,969,475,289.91
筹资活动现金流出小计	2,789,728,316.65	3,153,717,912.19
筹资活动产生的现金流量净额	-126,610,804.18	-94,048,623.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	851,402.50	2,065,860.72
五、现金及现金等价物净增加额	-45,341,377.52	32,900,800.35
加：期初现金及现金等价物余额	72,558,623.85	27,004,324.57
六、期末现金及现金等价物余额	27,217,246.33	59,905,124.92

[illegible]

6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	374,400,000.00	0.00	0.00	0.00	2,057,734,085.05	0.00	-174,722,784.31	0.00	60,340,732.10	0.00	-2,294,109,900.65	0.00	23,642,132.19	-4,878,618.18	18,763,514.01	

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	374,400,000.00				2,057,734,085.05		-175,112,096.92		60,340,732.10	0.00	-2,116,882,744.76	0.00	200,479,975.47	-6,254,264.20	194,225,711.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	374,400,000.00	0.00	0.00	0.00	2,057,734,085.05	0.00	-175,112,096.92	0.00	60,340,732.10	0.00	-2,116,882,744.76	0.00	200,479,975.47	-6,254,264.20	194,225,711.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,119,040.02	0.00	0.00	0.00	-38,016,587.68	0.00	-39,135,627.70	1,338,278.59	-37,797,349.11

[illegible]

[illegible]

[illegible]

1. 资本公积 转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	374,400,000.00	0.00	0.00	0.00	2,357,643,728.20	0.00	0.00	0.00	60,340,732.10	-2,291,968,918.44		500,415,541.86

三、公司基本情况

日海智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳日海通讯技术有限公司，于 2007 年 4 月经中华人民共和国商务部商资批[2007]第 663 号文批准，由有限公司整体变更为股份有限公司。公司于 2009 年 12 月 3 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914403007542710936 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2025 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 37,440.00 万股，注册资本为 37,440.00 万元，注册地址：深圳市南山区大新路 198 号马家龙创新大厦 17 层 1701，总部地址：深圳市南山区大新路 198 号马家龙创新大厦 17 层 1701。

公司及子公司主要经营活动为无线通信模组业务、通信设备业务、通信工程服务业务的研发、生产及销售。

本财务报表经本公司第六届董事会第二十二次会议于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。截止 2025 年 06 月 30 日，本公司净流动负债为人民币 50,632.61 万元，鉴于这种情况，本公司管理层在评估是否具备足够财务资源以持续经营时，已考虑本公司未来流动资金状况以及可动用的财务资源，主要包括本公司经营活动产生的现金流量净额和拥有金融信贷额度，不会因营运资金的短缺而面临有关持续经营方面的问题。因此，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是适当的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

除工程施工部分业务以外，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。工程施工部分业务的营业周期从项目开工至工程款项收到在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔单项计提坏账准备的应收款项金额占资产总额的 0.25%以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单笔应收款项本期坏账准备收回或转回金额占资产总额的 0.25%以上
本期重要的应收款项核销	单笔应收款项核销金额占资产总额的 0.25%以上
重要的未决诉讼	单笔诉讼金额占资产总额的 0.25%以上

6、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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、

其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,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、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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,需考虑各项交易是否构成一揽子交易,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的,对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理;若各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:(1)确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;(2)确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;(3)确认出售其享有的共同经营产出份额

所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

12、应收票据

见本节 13、应收账款。

13、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	组合名称	确定组合的依据
组合一	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合二	关联方组合	合并范围内关联方具有相同的信用风险特征。
组合三	银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行的银行承兑汇票。
组合四	商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较大的付款人的商业承兑汇票。
组合五	长期应收款组合	本组合为未到付款期的分期收款销售商品款及融资租赁款。

对于划分为组合一和组合四的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	计提比例(%)
6 月以内	0
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	25
3-4 年	45
4-5 年	65
5 年以上	100

对于划分为组合二的应收款项，均为合并范围内的关联方单位，具有较低信用风险，除有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，不计提坏账准备。

对于划分为组合三的银行承兑汇票，由于承兑人均为风险极低的商业银行，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合五的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，其中：①未到付款期的分期收款销售商品款按照 5%计提坏账准备；②融资租赁款除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。

14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见本节 13、应收账款。

16、合同资产

见本节 13、应收账款。

17、存货

（1）存货的分类

公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准及计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产

成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

见本节 13、应收账款。

20、其他债权投资

见本节 13、应收账款。

21、长期应收款

见本节 13、应收账款。

22、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

（2）公司投资性房地产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5-30		3.33-20.00

24、固定资产

（1） 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-30		3.33-20.00
机器设备	年限平均法	10		10.00
运输设备	年限平均法	8		12.50
其他设备	年限平均法	5		20.00

①除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

②公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

③本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

25、在建工程

（1） 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2） 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

类别	转固标准和时点
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(3) 达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

26、借款费用

(1) 借款费用的范围

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

(2) 借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 借款费用资本化期间的确定

①借款费用开始资本化时点的确定

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

②借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

③借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

(4) 借款费用资本化金额的确定

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命（年）	依据
专利权	3、8、10、14、20	合同规定与法律 规定孰低原则
商标权	10	合同规定与法律 规定孰低原则
版权	3、5	合同规定与法律 规定孰低原则
软件	2、10	合同规定与法律 规定孰低原则
非专利技术	3、10	合同规定与法律 规定孰低原则
特许经营权	15	合同约定受益期 间

公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

34、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（一）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或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

（二）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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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。

（三）收入确认的具体方法

（1）无线通信模组业务及通讯基础设备业务

本公司通讯基础设备及模组销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

（2）通讯工程服务业务

本公司提供通讯工程服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）技术服务业务

本公司技术服务业务，在技术服务已提供，与技术服务相关的经济利益能够流入企业且客户已经取得或享有相关服务，确认技术服务收入的实现

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

38、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。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，应当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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；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。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供劳务	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	注
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
日海智能科技股份有限公司	15%
日海智能设备（珠海）有限公司	15%
日海通信服务有限公司	15%
日海恒联通信技术有限公司	15%
龙尚科技（上海）有限公司	15%
芯讯通无线科技（上海）有限公司	15%
重庆芯讯通无线科技有限公司	15%
贵州日海捷森通信工程有限公司	15%
重庆平湖通信技术有限公司	15%
日海通讯香港有限公司	16.5%
芯讯通无线香港有限公司（展华集团有限公司）	16.5%
新疆日海卓远通信工程有限公司、河南智讯寰宇教育咨询有限公司、长沙市鑫隆智能技术有限公司、深圳市海亦达投资有限公司、深圳日海振鹭科技有限公司、深圳日海智慧城市科技有限公司、日海智能终端有限公司、武汉日海新材料科技有限公司、深圳日海科技管理有限公司、福建日海物联网技术有限公司、北京日海智能信息技术有限公司、日海艾拉	5%

物联网有限公司、深圳日海智城科技有限公司、深圳市爱邻居网络科技有限公司、四川日海云监科技有限公司	
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1、本公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审，并取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202344202428），有效期为三年。根据相关税收规定，本公司从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2、日海智能设备（珠海）有限公司（以下简称“智能设备公司”）于 2022 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业，并取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202244008819），有效期为三年。根据相关税收规定，智能设备公司从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。公司目前已提交高新技术企业审计，待审批，在审批结果通过前，仍减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

3、日海通信服务有限公司（以下简称“日海通服公司”）于 2024 年 12 月 11 日通过高新技术企业复审，并取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202444011527），根据相关税收规定，日海通服公司从 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

4、日海恒联通信技术有限公司（以下简称“日海恒联公司”）于 2024 年 11 月 21 日通过高新技术企业复审，并取得了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202441002703），根据相关税收规定，日海恒联公司从 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

5、龙尚科技（上海）有限公司（以下简称“龙尚科技公司”）于 2024 年 11 月 26 日通过高新技术企业复审，并取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202431005328），有效期为三年。根据相关税收规定，龙尚科技公司从 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

6、芯讯通无线科技（上海）有限公司（以下简称“芯讯通公司”）于 2022 年 12 月 14 日被认定为高新技术企业，并取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202231005488），有效期为三年。根据相关税收规定，芯讯通公司从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。公司目前已提交高新技术企业审计，待审批，在审批结果通过前，仍减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

7、重庆芯讯通无线科技有限公司（以下简称“重庆芯讯通公司”）于 2023 年 11 月 22 日被认定为高新技术企业，并取得了由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202351102968），有效期为三年。根据相关税收规定，重庆芯讯通公司从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

8、根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%

的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。

本公司下属公司贵州日海捷森通信工程有限公司、重庆平湖通信技术有限公司符合以上条件，其 2025 年度减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

9、根据（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）相关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司下属公司新疆日海卓远通信工程有限公司、河南智讯寰宇教育咨询有限公司、长沙市鑫隆智能技术有限公司、深圳市海亦达投资有限公司、深圳日海振鹭科技有限公司、深圳日海智慧城市科技有限公司、日海智能终端有限公司、武汉日海新材料科技有限公司、深圳日海科技管理有限公司、福建日海物联网技术有限公司、北京日海智能信息技术有限公司、日海艾拉物联网有限公司、深圳日海智城科技有限公司、深圳市爱邻居网络科技有限公司、四川日海云监科技有限公司等符合小型微利企业条件且年应纳税所得额不超过 100 万元，其 2025 年半年度享受该税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元		
项目	期末余额	期初余额
库存现金	166.38	168.05
银行存款	287,337,439.28	178,006,155.30
其他货币资金	61,928,658.39	102,703,718.73
合计	349,266,264.05	280,710,042.08
其中：存放在境外的款项总额	31,467,200.88	1,086,540.20

其他说明

项 目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	55,169,148.29	2,805,3487.8
信用证保证金	0.00	72,500,000.00
保函、履约保证金及其他保证金	6,759,510.10	2,150,230.93
因诉讼事项而受限的资金	38,723,818.42	45,218,368.02
合 计	100,652,476.81	147,922,086.75

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	581,355.68	614,919.94
其中：		
股票	157,222.06	190,786.32
信托受益权	424,133.62	424,133.62
其中：		
合计	581,355.68	614,919.94

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,124,762.61	33,000.00
商业承兑票据	8,244,719.40	11,875,091.12
合计	15,369,482.01	11,908,091.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,369,482.01	100.00%			15,369,482.01	12,368,308.11	100.00%	460,216.99	3.72%	11,908,091.12
其中：										
银行承兑汇票	7,124,762.61	46.36%			7,124,762.61	33,000.00	0.27%			33,000.00
商业承兑汇票	8,244,719.40	53.64%			8,244,719.40	12,335,308.11	99.73%	460,216.99	3.73%	11,875,091.12
合计	15,369,482.01	100.00%			15,369,482.01	12,368,308.11	100.00%	460,216.99	3.72%	11,908,091.12

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	460,216.99	-460,216.99				0.00
合计	460,216.99	-460,216.99				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	21,769.58
合计	21,769.58

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	92,327,613.44	
商业承兑票据		4,506,012.17
合计	92,327,613.44	4,506,012.17

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	577,712,049.61	617,381,617.47
其中：6个月以内	514,348,397.15	547,200,849.32
7至12个月	63,363,652.46	70,180,768.15
1至2年	64,070,294.79	93,483,476.85
2至3年	90,785,832.33	117,478,019.42
3年以上	597,739,357.19	624,914,145.06
3至4年	102,775,164.64	149,092,276.28
4至5年	156,250,096.12	142,826,240.34
5年以上	338,714,096.43	332,995,628.44
合计	1,330,307,533.92	1,453,257,258.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	178,592,449.88	13.42%	178,592,449.88	100.00%	0.00	192,154,739.43	13.22%	192,154,739.43	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,151,715,084.04	86.58%	372,154,240.90	32.31%	779,560,843.14	1,261,102,519.37	86.78%	379,234,086.94	30.07%	881,868,432.43
其中:										
账龄组合	1,151,715,084.04	86.58%	372,154,240.90	32.31%	779,560,843.14	1,261,102,519.37	86.78%	379,234,086.94	30.07%	881,868,432.43
合计	1,330,307,533.92	100.00%	550,746,690.78	41.40%	779,560,843.14	1,453,257,258.80	100.00%	571,388,826.37	39.32%	881,868,432.43

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	33,346,328.43	33,346,328.43	33,346,328.43	33,346,328.43	100.00%	预计款项难以收回
客户二	19,571,537.49	19,571,537.49	8,227,261.00	8,227,261.00	100.00%	预计款项难以收回
客户三	18,815,602.97	18,815,602.97	18,815,602.97	18,815,602.97	100.00%	预计款项难以收回
客户四	15,234,832.73	15,234,832.73	15,234,832.73	15,234,832.73	100.00%	预计款项难以收回
客户五	11,367,299.48	11,367,299.48	11,367,299.48	11,367,299.48	100.00%	预计款项难以收回
客户六	8,393,911.20	8,393,911.20	8,393,911.20	8,393,911.20	100.00%	预计款项难以收回
客户七	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00%	预计款项难以收回
客户八	6,150,160.00	6,150,160.00	6,150,160.00	6,150,160.00	100.00%	预计款项难以收回
客户九	4,230,345.27	4,230,345.27	4,230,345.27	4,230,345.27	100.00%	预计款项难以收回
客户十	3,975,707.84	3,975,707.84	3,975,707.84	3,975,707.84	100.00%	预计款项难以收回
客户十一	3,815,819.40	3,815,819.40	3,815,819.40	3,815,819.40	100.00%	预计款项难以收回
客户十二	3,721,222.12	3,721,222.12	3,721,222.12	3,721,222.12	100.00%	预计款项难以收回
单笔低于 300 万元客户汇总	56,531,972.50	56,531,972.50	54,313,959.44	54,313,959.44	100.00%	预计款项难以收回
合计	192,154,739.43	192,154,739.43	178,592,449.88	178,592,449.88		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	514,348,397.15	0.00	0.00%
7至12个月	63,363,652.46	3,168,183.09	5.00%
1至2年	64,070,049.79	6,407,004.99	10.00%
2至3年	85,460,322.11	21,365,080.54	25.00%
3至4年	86,691,482.94	39,011,167.34	45.00%
4至5年	101,652,498.99	66,074,124.34	65.00%
5年以上	236,128,680.60	236,128,680.60	100.00%
合计	1,151,715,084.04	372,154,240.90	

确定该组合依据的说明：

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	192,154,739.43	-11,122.32	13,545,276.05		5,891.18	178,592,449.88
按组合计提的坏账准备	379,234,086.94	-5,126,930.15		1,950,368.18	2,547.71	372,154,240.90
合计	571,388,826.37	-5,138,052.47	13,545,276.05	1,950,368.18	8,438.89	550,746,690.78

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,950,368.18

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	215,214,861.90	107,292,777.31	322,507,639.21	19.80%	100,164,549.47
客户二	167,118,910.69	62,263,116.73	229,382,027.42	14.08%	94,406,117.97
客户三	108,062,315.77	25,068,032.55	133,130,348.32	8.17%	70,606,693.06
客户四	80,733,211.88	46,087,235.79	126,820,447.67	7.79%	42,291,788.05
客户五	41,958,444.35		41,958,444.35	2.58%	0.00
合计	613,087,744.59	240,711,162.38	853,798,906.97	52.42%	307,469,148.55

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算项目	298,613,602.86	35,215,504.75	263,398,098.11	317,075,908.35	34,325,619.31	282,750,289.04
合计	298,613,602.86	35,215,504.75	263,398,098.11	317,075,908.35	34,325,619.31	282,750,289.04

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	298,613,602.86	100.00%	35,215,504.75	11.79%	263,398,098.11	317,075,908.35	100.00%	34,325,619.31	10.83%	282,750,289.04
其中：										
账龄组合	298,613,602.86	100.00%	35,215,504.75	11.79%	263,398,098.11	317,075,908.35	100.00%	34,325,619.31	10.83%	282,750,289.04
合计	298,613,602.86	100.00%	35,215,504.75	11.79%	263,398,098.11	317,075,908.35	100.00%	34,325,619.31	10.83%	282,750,289.04

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	126,785,153.84	0.00	
7 至 12 个月	81,633,086.17	4,081,654.39	5.00%
1 至 2 年	34,828,384.15	3,482,838.42	10.00%
2 至 3 年	6,482,229.07	1,620,557.27	25.00%
3 至 4 年	34,839,590.52	15,677,815.74	45.00%
4 至 5 年	10,550,057.65	6,857,537.47	65.00%
5 年以上	3,495,101.46	3,495,101.46	100.00%
合计	298,613,602.86	35,215,504.75	

确定该组合依据的说明：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备的合同资产	1,306,006.39	280,830.09	135,290.86	管理层审批
合计	1,306,006.39	280,830.09	135,290.86	

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	135,290.86

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	155,901,059.37	138,975,126.83
合计	155,901,059.37	138,975,126.83

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	93,513,221.82	91,485,944.30
保证金	73,861,274.54	77,101,272.70
职工备用金	3,632,455.30	2,434,792.02
应收返利款	60,037,639.67	61,152,407.08
应收股权转让款	12,222,500.00	15,422,500.00
出口退税	34,513,748.59	6,696,097.28
其他	2,629,121.61	5,076,839.79
合计	280,409,961.53	259,369,853.17

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	116,828,043.36	95,566,079.00
其中：6 个月以内	87,302,663.83	78,192,658.10
7 至 12 个月	29,525,379.53	17,373,420.90
1 至 2 年	10,412,281.19	10,010,148.13
2 至 3 年	22,456,279.63	27,435,159.06
3 年以上	130,713,357.35	126,358,466.98
3 至 4 年	23,815,875.10	36,768,849.03
4 至 5 年	72,136,439.33	58,842,789.48
5 年以上	34,761,042.92	30,746,828.47
合计	280,409,961.53	259,369,853.17

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	72,939,570.79	26.01%	72,939,570.79	100.00%		72,964,787.73	28.13%	72,964,787.73	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	207,470,390.74	73.99%	51,569,331.37	24.86%	155,901,059.37	186,405,065.44	71.87%	47,429,938.61	25.44%	138,975,126.83
其中：										
账龄组合	207,470,390.74	73.99%	51,569,331.37	24.86%	155,901,059.37	186,405,065.44	71.87%	47,429,938.61	25.44%	138,975,126.83
合计	280,409,961.53	100.00%	124,508,902.16	44.40%	155,901,059.37	259,369,853.17	100.00%	120,394,726.34	46.42%	138,975,126.83

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	15,518,641.43	15,518,641.43	15,518,641.43	15,518,641.43	100.00%	预计款项难以收回
客户二	13,344,634.90	13,344,634.90	13,344,634.90	13,344,634.90	100.00%	预计款项难以收回
客户三	10,516,930.00	10,516,930.00	10,513,930.00	10,513,930.00	100.00%	预计款项难以收回
客户四	9,019,003.68	9,019,003.68	9,019,003.68	9,019,003.68	100.00%	预计款项难以收回
客户五	5,953,537.00	5,953,537.00	5,953,537.00	5,953,537.00	100.00%	预计款项难以收回
客户六	4,568,637.96	4,568,637.96	4,568,637.96	4,568,637.96	100.00%	预计款项难以收回
单笔低于 300 万元汇总	14,043,402.76	14,043,402.76	14,021,185.82	14,021,185.82	100.00%	预计款项难以收回
合计	72,964,787.73	72,964,787.73	72,939,570.79	72,939,570.79		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	87,127,645.22	0.00	
7 至 12 个月	29,168,600.04	1,458,430.04	5.00%
1 至 2 年	10,398,774.91	1,039,877.50	10.00%
2 至 3 年	21,866,429.63	5,466,607.40	25.00%
3 至 4 年	15,720,661.78	7,074,297.81	45.00%
4 至 5 年	19,023,315.85	12,365,155.31	65.00%
5 年以上	24,164,963.31	24,164,963.31	100.00%
合计	207,470,390.74	51,569,331.37	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	47,429,938.61		72,964,787.73	120,394,726.34
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,143,145.17			4,143,145.17
本期转回	0.00		3,000.00	3,000.00
其他变动	3,752.41		22,216.94	25,969.35
2025 年 6 月 30 日余额	51,569,331.37		72,939,570.79	124,508,902.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	120,394,726.34	4,143,145.17	3,000.00		25,969.35	124,508,902.16
合计	120,394,726.34	4,143,145.17	3,000.00		25,969.35	124,508,902.16

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	返利款	53,262,764.40	0-6 个月、7-12 个月	18.99%	1,032,554.82
单位二	出口退税	34,513,748.59	0-6 个月	12.31%	0.00
单位三	往来款及保证金	20,444,578.37	1 年以内、1-5 年、5 年以上	7.29%	13,612,349.76
单位四	往来款及保证金	18,839,800.73	1 年以内、1-5 年、5 年以上	6.72%	10,489,272.51
单位五	往来款	15,518,641.43	4-5 年	5.53%	15,518,641.43
合计		142,579,533.52		50.85%	40,652,818.52

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,657,296.74	99.76%	32,063,032.74	99.47%
1 至 2 年	46,426.30	0.12%	172,458.66	0.53%
2 至 3 年	44,025.39	0.12%		
合计	37,747,748.43		32,235,491.40	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	单位一	29,543,399.03	78.27%	
2	单位二	1,612,338.21	4.27%	
3	单位三	1,000,428.58	2.65%	
4	单位四	890,000.00	2.36%	
5	单位五	348,362.86	0.92%	
合计		33,394,528.67	88.47%	

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	312,314,358.70	79,959,476.88	232,354,881.82	310,045,365.00	120,551,308.24	189,494,056.76
在产品	3,328,009.67		3,328,009.67	1,887,398.14		1,887,398.14
库存商品	93,698,789.45	25,005,435.53	68,693,353.92	98,644,820.41	23,860,258.20	74,784,562.21
周转材料	92,926.92		92,926.92			
合同履约成本	91,771,217.06	26,640,660.66	65,130,556.40	96,606,367.46	26,875,057.21	69,731,310.25

发出商品	17,914,113.88	4,617,506.83	13,296,607.05	24,332,511.79	4,638,340.32	19,694,171.47
半成品	5,221,764.40	2,298,388.92	2,923,375.48	8,377,728.51	2,647,485.69	5,730,242.82
合计	524,341,180.08	138,521,468.82	385,819,711.26	539,894,191.31	178,572,449.66	361,321,741.65

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	120,551,308.24	-7,000,217.52		33,408,799.36	182,814.48	79,959,476.88
库存商品	23,860,258.20	3,602,091.05		2,456,913.72		25,005,435.53
合同履约成本	26,875,057.21	-230,127.76		4,268.79		26,640,660.66
发出商品	4,638,340.32	-20,833.49				4,617,506.83
半成品	2,647,485.69	-349,096.77				2,298,388.92
合计	178,572,449.66	-3,998,184.49		35,869,981.87	182,814.48	138,521,468.82

确定可变现净值的具体依据及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	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、半成品	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	本期已领用或销售
库存商品、发出商品	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	本期已销售

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁销售	31,323,696.83	31,188,963.06
分期收款销售商品	19,667,097.38	19,667,097.38
减：一年内到期的非流动资产减值准备	18,570,918.60	18,570,918.60
合计	32,419,875.61	32,285,141.84

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税额	116,990,182.55	126,104,368.16
预缴企业所得税	4,500,681.02	4,764,118.77
其他	51.56	
合计	121,490,915.13	130,868,486.93

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

(2) 期末重要的债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

(2) 期末重要的其他债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京佰才邦技术有	59,954,500.00			22,465,875.00			59,954,500.00	公司持有股份既以

限公司								收取合同现金流量为目标又以出售该项金融资产为目标,且持有目的并非为了短期内出售
Ayla Networks, Inc	1,910,000.00				143,088,712.50		1,910,000.00	公司持有股份既以收取合同现金流量为目标又以出售该项金融资产为目标,且持有目的并非为了短期内出售
上海聚均科技有限公司	2,000,001.00						2,000,001.00	公司持有股份既以收取合同现金流量为目标又以出售该项金融资产为目标,且持有目的并非为了短期内出售
合计	63,864,501.00			22,465,875.00	143,088,712.50		63,864,501.00	

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	124,911,304.31	0.00	124,911,304.31	140,220,381.93		140,220,381.93	4.14
其中： 未实现融资收益	9,019,084.21	0.00	9,019,084.21	9,636,385.91		9,636,385.91	4.14
分期收款销售商品	29,846,220.45	29,846,220.45	0.00	39,385,802.32	39,385,802.32		4.20、4.90
合计	154,757,524.76	29,846,220.45	124,911,304.31	179,606,184.25	39,385,802.32	140,220,381.93	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	124,911,304.31	80.71%	0.00	0.00%	124,911,304.31	140,220,381.93	78.07%	0.00	0.00%	140,220,381.93
其中：										
不计提坏账准备的融资租赁款	124,911,304.31	80.71%	0.00	0.00%	124,911,304.31	140,220,381.93	78.07%	0.00	0.00%	140,220,381.93
按组合计提坏账准备	29,846,220.45	19.29%	29,846,220.45			39,385,802.32	21.93%	39,385,802.32	100.00%	
其中：										
未到付款期的分期收款销售商品款	29,846,220.45	19.29%	29,846,220.45	100.00%		39,385,802.32	21.93%	39,385,802.32	100.00%	
合计	154,757,524.76	100.00%	29,846,220.45	19.29%	124,911,304.31	179,606,184.25	100.00%	39,385,802.32	21.93%	140,220,381.93

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
不计提坏账准备的融资租赁款	140,220,381.93	0.00	124,911,304.31	0.00	0.00%	无明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务，预期信用损失率为零，不计提坏账准备
合计	140,220,381.93	0.00	124,911,304.31	0.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内			
7至12个月			5.00%
1至2年			10.00%
2至3年			25.00%
3至4年			45.00%
4至5年			65.00%
5年以上	29,846,220.45	29,846,220.45	100.00%
合计	29,846,220.45	29,846,220.45	

确定该组合依据的说明：

日海 新能 源科 技有 限公 司												
小计	8,920, 708.47				-457,4 43.15			134,95 3.82			8,328, 311.50	
合计	8,920, 708.47				-457,4 43.15			134,95 3.82			8,328, 311.50	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

联营企业深圳日海新能源科技有限公司长期股权投资账面价值为 0，主要系其发生严重亏损，本公司确认应分担其亏损额冲减长期股权投资成本至 0 所致。

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	353,461.50			353,461.50
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	353,461.50			353,461.50
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	20,618.59			20,618.59
2.本期增加金额	5,891.02			5,891.02
(1) 计提或摊销	5,891.02			5,891.02
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	26,509.61			26,509.61
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	326,951.89			326,951.89
2.期初账面价值	332,842.91			332,842.91

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	135,720,234.44	139,815,244.93
合计	135,720,234.44	139,815,244.93

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	79,564,049.01	171,037,079.04	15,427,773.47	26,548,500.06	292,577,401.58
2.本期增加金额		6,331,320.83	43,199.26	547,108.82	6,921,628.91
（1）购置		5,553,106.99	43,199.26	514,633.22	6,110,939.47
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）类别调整		778,213.84		32,475.60	810,689.44
3.本期减少金额		654,781.95	569,469.67	1,424,922.53	2,649,174.15
（1）处置或报废		654,781.95	446,814.80	736,887.96	1,838,484.71
（2）类别调整			122,654.87	688,034.57	810,689.44
4.期末余额	79,564,049.01	176,713,617.92	14,901,503.06	25,670,686.35	296,849,856.34
二、累计折旧					
1.期初余额	20,935,358.67	96,734,911.35	14,097,467.32	20,994,419.31	152,762,156.65
2.本期增加金额	1,271,731.06	6,295,718.22	473,425.41	2,099,595.60	10,140,470.29
（1）计提	1,270,647.00	6,295,718.22	473,425.41	2,065,865.99	10,105,656.62
（2）类别调整	1,084.06			33,729.61	34,813.67
3.本期减少金额		642,697.98	360,416.28	769,890.78	1,773,005.04
（1）处置或报废		642,697.98	360,416.28	735,077.11	1,738,191.37
（2）类别调整				34,813.67	34,813.67
4.期末余额	22,207,089.73	102,387,931.59	14,210,476.45	22,324,124.13	161,129,621.90
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	57,356,959.28	74,325,686.33	691,026.61	3,346,562.22	135,720,234.44
2.期初账面 价值	58,628,690.34	74,302,167.69	1,330,306.15	5,554,080.75	139,815,244.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

(1) 在建工程情况

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	77,340,870.65	77,340,870.65
2.本期增加金额	3,583,457.29	3,583,457.29
(1) 租赁	3,583,457.29	3,583,457.29
(2) 租赁变更		
3.本期减少金额	7,928,337.01	7,928,337.01
(1) 处置		
(2) 租赁变更	7,928,337.01	7,928,337.01
4.期末余额	72,995,990.93	72,995,990.93
二、累计折旧		
1.期初余额	43,622,793.05	43,622,793.05
2.本期增加金额	10,760,017.94	10,760,017.94
(1) 计提	10,760,017.94	10,760,017.94
3.本期减少金额	6,389,680.53	6,389,680.53
(1) 处置		
(2) 租赁变更	6,389,680.53	6,389,680.53
4.期末余额	47,993,130.46	47,993,130.46
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	25,002,860.47	25,002,860.47
2.期初账面价值	33,718,077.60	33,718,077.60

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	版权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值								
1.期初余额		34,116,396.55	48,523,518.82	107,625,934.96	87,205,667.85	308,422,776.67	203,890,897.33	789,785,192.18
2.本期增加金额						12,191,022.09		12,191,022.09
1) 购置						470,487.40		470,487.40
2) 内部研发						11,720,534.69		11,720,534.69
3) 企业合并增加								
3.本期减少金额						2,660,119.06		2,660,119.06
1) 处置								
(2) 其他						2,660,119.06		2,660,119.06
4.期末余额		34,116,396.55	48,523,518.82	107,625,934.96	87,205,667.85	317,953,679.70	203,890,897.33	799,316,095.21
二、累计摊销								

1.期初 余额		34,082,259. 56	34,538,791. 66	77,888,134. 43	64,736,473. 48	222,288,66 6.46	36,247,270. 64	469,781,59 6.23
2.本期 增加金额			2,145,366.3 0	5,376,621.7 5	456,936.17	22,306,374. 76	6,114,193.4 0	36,399,492. 38
1) 计提			2,145,366.3 0	5,376,621.7 5	456,936.17	22,306,374. 76	6,114,193.4 0	36,399,492. 38
3.本期 减少金额								
1) 处置								
4.期末 余额		34,082,259. 56	36,684,157. 96	83,264,756. 18	65,193,409. 65	244,595,04 1.22	42,361,464. 04	506,181,08 8.61
三、减值准 备								
1.期初 余额		34,136.99	10,194,824. 34			38,747,292. 46		48,976,253. 79
2.本期 增加金额								
1) 计提								
3.本期 减少金额								
1) 处置								
4.期末 余额		34,136.99	10,194,824. 34			38,747,292. 46		48,976,253. 79
四、账面价 值								
1.期末 账面价值		0.00	1,644,536.5 2	24,361,178. 78	22,012,258. 20	34,611,346. 02	161,529,43 3.29	244,158,75 2.81
2.期初 账面价值		0.00	3,789,902.8 2	29,737,800. 53	22,469,194. 37	47,386,817. 75	167,643,62 6.69	271,027,34 2.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳日海瑞研智能科技有限公司	40,820,000.00					40,820,000.00
日海恒联通信技术有限公司	20,947,828.86					20,947,828.86
重庆平湖通信技术有限公司	16,616,716.74					16,616,716.74
日海通信服务有限公司	9,552,542.37					9,552,542.37
云南和坤通信工程有限公司	7,028,439.33					7,028,439.33
贵州日海捷森通信工程有限公司	6,812,083.35					6,812,083.35
新疆日海卓远通信工程有限公司	3,026,274.91					3,026,274.91
武汉日海光孚通信有限公司	2,506,874.32					2,506,874.32
长沙市鑫隆智能技术有限公司	1,846,140.17					1,846,140.17
龙尚科技（上海）有限公司	136,596,007.21					136,596,007.21
日海智能设备（珠海）有限公司	524,583.48					524,583.48
芯讯通无线科技(上海)有限公司	342,319,564.61					342,319,564.61
四川日海云监科技有限公司	10,554,557.87					10,554,557.87
合计	599,151,613.22					599,151,613.22

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳日海瑞研	40,820,000.00					40,820,000.00

智能科技有限公司						
日海恒联通信技术有限公司	20,947,828.86					20,947,828.86
重庆平湖通信技术有限公司	16,616,716.74					16,616,716.74
日海通信服务有限公司	9,552,542.37					9,552,542.37
云南和坤通信工程有限公司	7,028,439.33					7,028,439.33
贵州日海捷森通信工程有限公司	6,812,083.35					6,812,083.35
新疆日海卓远通信工程有限公司	3,026,274.91					3,026,274.91
武汉日海光孚通信有限公司	2,506,874.32					2,506,874.32
长沙市鑫隆智能技术有限公司	1,846,140.17					1,846,140.17
龙尚科技（上海）有限公司	136,596,007.21					136,596,007.21
日海智能设备（珠海）有限公司	524,583.48					524,583.48
芯讯通无线科技(上海)有限公司	121,522,466.31					121,522,466.31
四川日海云监科技有限公司	10,554,557.87					10,554,557.87
合计	378,354,514.92					378,354,514.92

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

其他说明

公司于评估基准日的评估范围是与形成商誉相关的资产组（包括固定资产、使用权资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用、表外可辨认资产及商誉），该资产组范围与以前年度商誉资产组范围一致。资产组所属经营分部为无线通信模组分部。

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
不适用。

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,304,411.67	751,452.22	2,539,595.76		6,516,268.13
咨询服务费	2,954,652.31		685,005.07		2,269,647.24
高通平台费	7,115,516.67		3,115,649.78		3,999,866.89
合计	18,374,580.65	751,452.22	6,340,250.61		12,785,782.26

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,274,038.09	10,590,676.67	81,186,754.41	12,871,917.52
内部交易未实现利润	2,679,657.44	401,948.59	2,938,070.84	440,710.63
可抵扣亏损	1,052,024,725.91	157,905,974.55	1,035,038,550.40	155,195,535.74
信用减值准备	289,434,510.65	43,577,585.64	309,695,710.28	46,614,223.85
租赁负债	2,923,841.90	445,075.12	9,868,765.65	1,583,445.37
其他权益工具投资公允价值变动	155,955,000.00	12,866,287.50	155,955,000.00	12,866,287.50
预计负债	60,564,502.94	9,086,175.45	54,847,284.42	8,227,092.67
交易性金融资产公允价值变动收益	33,564.26	5,034.64		
合计	1,630,889,841.19	234,878,758.16	1,649,530,136.00	237,799,213.28

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,280,726.00	2,742,108.90	21,068,551.90	3,400,893.90
其他权益工具投资公允价值变动	29,954,500.00	7,488,625.00	29,954,500.00	7,488,625.00
交易性金融资产公允价值变动			48,579.85	7,286.98
泉州 PPP 项目暂估收	8,589,201.68	2,147,300.42	8,932,769.75	2,233,192.44

入				
使用权资产	2,471,642.33	370,746.35	9,270,856.65	1,481,057.22
合计	59,296,070.01	12,748,780.67	69,275,258.15	14,611,055.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	370,746.35	234,508,011.81	1,558,617.62	236,240,595.66
递延所得税负债	370,746.35	12,378,034.32	1,558,617.62	13,052,437.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,421,722,363.78	1,589,840,903.05
信用减值准备	434,238,221.34	440,504,780.34
资产减值准备	155,439,189.27	180,687,568.35
租赁负债影响	23,093,001.52	25,063,517.10
预计负债	160,354.85	2,216,241.28
合计	2,034,653,130.76	2,238,313,010.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度		274,861,395.00	
2026 年度	111,123,587.15	111,895,325.41	
2027 年度	537,981,873.66	567,001,041.09	
2028 年度	89,235,254.53	75,537,340.20	
2029 年度	155,984,752.26	173,635,520.62	
2030 年度	195,378,326.46	56,849,981.36	
2031 年度	88,682,871.59	91,166,460.37	
2032 年度	91,730,185.16	121,975,320.07	
2033 年度	102,518,072.59	95,266,114.38	
2034 年度	20,200,450.66	21,652,404.55	
2035 年度	28,886,989.72		
合计	1,421,722,363.78	1,589,840,903.05	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购买款	185,000.00		185,000.00	6,331,760.00		6,331,760.00
合计	185,000.00		185,000.00	6,331,760.00		6,331,760.00

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	100,652,476.81	100,652,476.81	保证金及诉讼	保证金、诉讼等受限制的货币资金	147,922,086.75	147,922,086.75	保证金及诉讼	保证金、诉讼等受限制的货币资金
应收票据	4,527,781.75	4,527,781.75	质押及背书或贴现	质押及期末已背书或贴现未终止确认的应收票据	2,971,549.73	2,971,549.73	质押及背书或贴现	质押及期末已背书或贴现未终止确认的应收票据
应收账款	1,803,274.86	1,803,274.86	质押	为借款的保理融资	3,240,473.17	3,133,670.60	质押	为借款的保理融资
使用权资产	72,995,990.93	25,002,860.47	租赁	租赁的房产	77,340,870.65	33,718,077.60	租赁	租赁的房产
合计	179,979,524.35	131,986,393.89			231,474,980.30	187,745,384.68		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	779,308,379.54	1,074,350,000.00
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证+质押借款	80,000,000.00	175,000,000.00
应付利息	705,360.89	4,122,342.43
合计	890,013,740.43	1,273,472,342.43

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	20,115,398.29	18,086,487.80
合计	20,115,398.29	18,086,487.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付经营活动采购款	1,129,437,935.21	1,118,579,335.48
应付非流动资产购买款	714,458.09	4,755,495.37
合计	1,130,152,393.30	1,123,334,830.85

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
一年以上	150,425,198.28	暂未结算
合计	150,425,198.28	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	372,747,336.63	390,859,203.80
合计	372,747,336.63	390,859,203.80

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	28,789,663.71	28,434,400.99
单位往来款	16,678,305.00	31,011,744.41
个人往来款	1,715,565.89	1,983,162.87
保证金	27,876,496.99	26,894,710.90
外部借款及利息	252,534,695.91	298,709,757.92
员工持股计划款	42,771,920.86	
其他	2,380,688.27	3,825,426.71
合计	372,747,336.63	390,859,203.80

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
一年以上	239,523,355.56	主要为外部借款及股权收购款
合计	239,523,355.56	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,286,183.84	36,142,377.20
合同结算-工程款期末结转	16,377,502.62	16,619,923.70
合计	55,663,686.46	52,762,300.90

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,369,685.14	200,693,802.83	217,705,891.22	31,357,596.75
二、离职后福利-设定提存计划	1,452,195.77	20,958,437.70	21,143,476.77	1,267,156.70
三、辞退福利	796,692.83	1,810,846.68	1,719,564.18	887,975.33
合计	50,618,573.74	223,463,087.21	240,568,932.17	33,512,728.78

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,759,804.33	179,387,005.33	195,572,080.19	29,574,729.47
2、职工福利费	1,148,839.05	3,910,206.00	4,583,348.55	475,696.50
3、社会保险费	862,885.76	9,718,942.66	9,806,389.64	775,438.78
其中：医疗保险费	774,041.68	8,566,552.10	8,644,990.24	695,603.54
工伤保险费	24,271.88	532,694.48	537,103.53	19,862.83
生育保险费	64,572.20	619,696.08	624,295.87	59,972.41

4、住房公积金	598,156.00	7,547,890.25	7,614,314.25	531,732.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	129,758.59	129,758.59	0.00
合计	48,369,685.14	200,693,802.83	217,705,891.22	31,357,596.75

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,406,486.95	20,255,061.10	20,433,521.47	1,228,026.58
2、失业保险费	45,708.82	703,376.60	709,955.30	39,130.12
合计	1,452,195.77	20,958,437.70	21,143,476.77	1,267,156.70

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,135,067.36	17,979,235.01
企业所得税	4,589,930.65	6,443,644.97
个人所得税	2,011,427.66	2,895,778.18
城市维护建设税	391,197.28	617,962.83
教育费附加	279,426.62	442,915.31
印花税	1,124,794.90	993,964.54
其他		612.00
合计	23,531,844.47	29,374,112.84

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	53,650,000.00	37,660,000.00
一年内到期的租赁负债	18,116,100.00	21,111,322.85
应计利息	353,924.17	157,869.43
合计	72,120,024.17	58,929,192.28

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	44,955,371.25	52,386,479.11
背书未终止银承/商承	4,506,012.17	2,938,549.73
未支付的员工报销款	562,876.36	3,419,682.77
合计	50,024,259.78	58,744,711.61

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元		
项目	期末余额	期初余额
保证借款	381,000,000.00	
信用借款	104,820,000.00	109,140,000.00
合计	485,820,000.00	109,140,000.00

长期借款分类的说明：

借款期末余额说明：

①泉州市日海科技传播有限公司（以下简称“泉州日海公司”）分五次与中国建设银行股份有限公司泉州鲤城支行签订了五份《固定资产贷款合同》，借款金额及借款期限分别为：5,000.00 万元，2020 年 11 月 23 日至 2035 年 11 月 23 日；5,000.00 万元，2021 年 6 月 28 日至 2036 年 2 月 5 日；939.00 万元，2021 年 11 月 24 日至 2036 年 2 月 5 日；2,383.00 万元，2021 年 12 月 15 日至 2036 年 2 月 5 日；818.00 万元，2023 年 1 月 6 日至 2036 年 2 月 5 日。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金合计为 11,322.00 万元，该借款从 2022 年起分期归还，直至借款到期日还清，其保证人为本公司。根据合同约定的还款计划，其中 840.00 万元借款将于 2026 年 6 月 30 日到期，已重分类至一年内到期的非流动负债。

②芯讯通无线科技（上海）有限公司与中国建设银行股份有限公司上海长宁支行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额及借款期限分别为：3,000 万元，2023 年 9 月 28 日至 2025 年 9 月 27 日。该笔借款的保证人为本公司。根据合同约定的还款计划，该借款余额 2,925 万元将于 2025 年到期，已重分类至一年内到期的非流动负债。

③芯讯通无线科技（上海）有限公司与华夏银行股份有限公司深圳分行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额及借款期限分别为：1 亿元，2025 年 6 月 27 日至 2027 年 6 月 27 日。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金合计为 10,000.00 万元，该借款从 2025 年起分期归还，直至借款到期日还清，该笔借款保证人为珠海华发集团有限公司。根据合同约定的还款计划，其中 400 万元借款将于 2026 年 6 月 30 日到期，已重分类至一年内到期的非流动负债。

④日海智能科技股份有限公司分两次与华夏银行股份有限公司深圳分行《人民币流动资金借款合同》，借款金额及借款期限分别为：1 亿元，2025 年 4 月 25 日至 2027 年 4 月 25 日；2 亿元，2025 年 4 月 18 日至 2027 年 4 月 18 日。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金合计为 29,700.00 万元，该借款从 2025 年起分期归还，直至借款到期日还清，其保证人为珠海华发集团有限公司。根据合同约定的还款计划，其中 1,200 万元借款将于 2026 年 6 月 30 日到期，已重分类至一年内到期的非流动负债。

46、应付债券

- (1) 应付债券
- (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）
- (3) 可转换公司债券的说明
- (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	26,016,843.42	34,932,282.75
减：重分类至一年内到期的非流动负债	18,116,100.00	21,111,322.85
合计	7,900,743.42	13,820,959.90

48、长期应付款

- (1) 按款项性质列示长期应付款
- (2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

- (1) 长期应付职工薪酬表
- (2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	60,724,857.79	57,063,525.70	主要系投资者索赔及合同纠纷
合计	60,724,857.79	57,063,525.70	

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,500,000.00			4,500,000.00	与收益相关的政府补助递延确认
合计	4,500,000.00			4,500,000.00	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	374,400,000.00						374,400,000.00

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,057,734,085.05			2,057,734,085.05
合计	2,057,734,085.05			2,057,734,085.05

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-120,622,837.50							-120,622,837.50
其他权益工具投资公允价值变动	-120,622,837.50							-120,622,837.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	-54,759,989.64	660,042.83				660,042.83		-54,099,946.81
外币财务报表折算差额	-54,759,989.64	660,042.83				660,042.83		-54,099,946.81

其他综合收益合计	-175,382,827.14	660,042.83				660,042.83		-174,722,784.31
----------	-----------------	------------	--	--	--	------------	--	-----------------

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,340,732.10			60,340,732.10
合计	60,340,732.10			60,340,732.10

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,250,617,278.15	-2,116,882,744.76
调整后期初未分配利润	-2,250,617,278.15	-2,116,882,744.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,492,622.50	-38,016,587.68
期末未分配利润	-2,294,109,900.65	-2,154,899,332.44

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,307,413,666.32	1,094,305,912.03	1,604,245,337.23	1,315,369,674.56
其他业务	6,808,702.51	3,501,084.04	8,475,313.38	3,313,213.71
合计	1,314,222,368.83	1,097,806,996.07	1,612,720,650.61	1,318,682,888.27

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
无线通信模组	866,773,953.95	713,314,959.36					866,773,953.95	713,314,959.36
通信基础	179,449,267.09	146,663,531.76					179,449,267.09	146,663,531.76

设备								
通信工程服务	241,932,825.55	220,774,752.10					241,932,825.55	220,774,752.10
其他业务	26,066,322.24	17,053,752.85					26,066,322.24	17,053,752.85
按经营地区分类								
其中：								
国内	976,288,928.61	831,004,134.03					976,288,928.61	831,004,134.03
国际	337,933,440.22	266,802,862.04					337,933,440.22	266,802,862.04
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	1,072,289,543.28	877,032,243.97					1,072,289,543.28	877,032,243.97
在某一时段确认收入	241,932,825.55	220,774,752.10					241,932,825.55	220,774,752.10
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,314,222,368.83	1,097,806,996.07					1,314,222,368.83	1,097,806,996.07

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 499,874,057.10 元，其中，424,317,659.67 元预计将于 2025 年度确认收入，75,556,397.43 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,300,050.26	2,635,461.71

教育费附加	991,365.52	2,012,774.16
房产税		756.97
车船使用税	21,921.42	9,963.38
印花税	1,686,668.30	1,624,846.65
其他		3,900.00
合计	4,000,005.50	6,287,702.87

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,462,519.63	44,176,832.75
折旧及摊销	15,253,431.36	17,669,537.96
咨询顾问费	925,472.31	1,868,067.20
办公费	4,223,513.03	2,855,520.44
差旅费	1,944,243.43	2,875,740.03
业务招待费	1,846,458.77	3,072,664.73
汽车费用	682,048.83	1,037,504.35
专业服务费	4,587,233.56	7,723,100.82
咨询、审计费	2,900,561.46	2,986,271.34
诉讼费	983,390.13	422,462.39
租赁费用	4,046,476.42	4,781,282.92
其他	4,040,487.92	6,949,320.90
合计	98,895,836.85	96,418,305.83

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,891,610.55	38,849,693.67
业务招待费	829,157.29	3,003,075.62
差旅费	1,977,420.67	2,221,779.65
办公费	806,192.10	1,154,821.37
售后维护费	14,662.74	35,256.95
推广及策划费	2,062,762.71	997,812.72
专业服务费	416,605.62	2,739,319.89
折旧及摊销	272,985.55	176,160.40
招投标费	599,958.59	1,115,525.03
其他	1,503,886.32	2,207,883.69
合计	47,375,242.14	52,501,328.99

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,196,281.28	68,828,958.45
物料消耗	823,639.40	8,776,426.64
咨询顾问费	288,227.65	178,333.69
折旧及摊销	24,696,910.65	31,763,647.49
差旅费	973,915.50	1,718,627.23
实验试制检测费	338,699.69	3,436,317.32

专业服务费	1,069,822.11	6,664,498.70
维护费	266,648.15	250,416.42
其他	1,822,273.70	2,912,910.37
合计	80,476,418.13	124,530,136.31

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,408,089.59	48,634,025.85
减：利息收入	2,113,218.50	3,709,819.39
手续费支出	2,953,974.78	2,363,447.26
汇兑损益	634,102.43	4,345,221.12
合计	41,882,948.30	51,632,874.84

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	853,045.59	5,424,096.65
个税手续费返还	263,541.50	106,444.26
增值税即征即退	1,589,892.49	4,698,885.15
增值税加计抵减	427,042.49	789.08
其他	31,012.00	0.00
总计	3,164,534.07	10,230,215.14

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-33,564.26	883.27
合计	-33,564.26	883.27

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-457,443.15	-155,583.51
处置长期股权投资产生的投资收益		620,309.83
债务重组收益	-995,454.60	-413,974.36
合计	-1,452,897.75	50,751.96

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失	460,216.99	793,561.88
应收账款坏账损失	18,683,328.52	2,234,586.30
其他应收款坏账损失	-4,140,145.17	9,722,468.10
长期应收款坏账损失	9,539,581.87	-8,499,802.65
一年内到期的非流动资产坏账损失		-6,217,511.04
合计	24,542,982.21	-1,966,697.41

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,998,184.49	3,967,683.49
十一、合同资产减值损失	-1,025,176.30	-5,026,208.87
合计	2,973,008.19	-1,058,525.38

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	837.47	-34,699.08
使用权资产处置收益	136,952.03	1,735,510.80
合计	137,789.50	1,700,811.72

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		34,323.80	
违约罚款收入	649,801.60	155,086.88	649,801.60
无需支付的款项	121,069.86	3,453,994.84	121,069.86
非流动资产处置收益	87,184.13	11,209.39	87,184.13
其他	15,386.55	209,170.91	15,386.55
合计	873,442.14	3,863,785.82	873,442.14

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,034.00		20,034.00
赔偿款	7,174.50	750,275.96	7,174.50
非流动资产毁损报废损失	625.42	30,337.11	625.42
罚款、滞纳金	25,274.81	388,542.59	25,274.81
未决诉讼	12,718,653.20	9,067,009.33	12,718,653.20
非常损失		928,370.24	
其他	2,997,544.86	924,284.96	2,997,544.86

合计	15,769,306.79	12,088,820.19	15,769,306.79
----	---------------	---------------	---------------

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,702.99	-5,024,367.71
递延所得税费用	1,649,085.94	6,486,718.20
合计	1,674,788.93	1,462,350.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-41,779,090.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,266,863.63
子公司适用不同税率的影响	-1,482,304.53
调整以前期间所得税的影响	-135,736.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,435.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,839,438.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,315,193.67
研发费用加计扣除	-2,057,497.89
所得税费用	1,674,788.93

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的存款利息	609,278.40	1,308,394.39
收到的政府补助	853,045.59	4,685,503.18
收到的往来款及其他	65,890,142.38	159,050,869.32
收到的保函保证金	10,243,184.86	13,868,927.82
因诉讼事项受限货币资金	6,494,549.60	470,644.29
合计	84,090,200.83	179,384,339.00

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	67,809,825.54	72,054,700.11
往来款、保证金和其他	43,974,178.28	30,334,765.31
合计	111,784,003.82	102,389,465.42

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁销售款	28,968,453.78	
合计	28,968,453.78	

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司		1.09
合计		1.09

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到筹资往来款项	2,000,000.00	
收到的票据、保函及信用证保证金及票据贴现等	105,947,221.67	104,463,308.30
未终止确认的应收账款债权凭证贴现款		33,682,298.99
合计	107,947,221.67	138,145,607.29

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据、保函信用证金及票据融资到期解付款等	160,822,943.49	183,500,000.00
支付保理融资款及利息		151,555.56
为租赁负债支付的现金	13,468,797.54	16,438,751.51
支付筹资往来款项	71,260,421.28	14,976,764.59
支付的担保费及保理服务费	21,250.00	
合计	245,573,412.31	215,067,071.66

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元		
补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-43,453,879.78	-38,062,532.06
加：资产减值准备	-27,515,990.40	3,025,222.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,111,547.64	10,582,026.42
使用权资产折旧	10,760,017.94	15,721,042.62
无形资产摊销	36,399,492.38	46,492,364.57
长期待摊费用摊销	6,340,250.61	9,294,383.15
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）	-137,789.50	-1,700,811.72
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-86,558.71	19,127.72
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	33,564.26	-883.27
财务费用（收益以“—”号填列）	37,635,518.86	44,214,807.99
投资损失（收益以“—”号填列）	1,452,897.75	50,751.96
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,732,583.85	7,089,982.68
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-674,403.60	-603,264.48
存货的减少（增加以“—”号填列）	-20,316,970.64	-4,102,441.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	199,997,981.60	-95,096,852.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-38,032,573.83	-101,136,177.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	174,245,688.43	-104,213,253.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	248,613,787.24	125,529,345.34

减：现金的期初余额	132,787,955.33	110,059,967.91
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	115,825,831.91	15,469,377.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	248,613,787.24	132,787,955.33
其中：库存现金	166.38	168.05
可随时用于支付的银行存款	248,613,620.86	132,787,787.28
三、期末现金及现金等价物余额	248,613,787.24	132,787,955.33

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	38,723,818.42	45,218,368.02	诉讼冻结资金
其他货币资金	55,169,148.29	28,053,487.80	票据保证金
其他货币资金		72,500,000.00	信用证保证金
其他货币资金	6,759,510.10	2,150,230.93	保函及其他保证金
合计	100,652,476.81	147,922,086.75	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,750,916.78	7.1586	41,168,512.86
欧元	1,095.33	8.4024	9,203.40
港币	7,184.53	0.9119	6,551.93

日元	40,686.00	0.0496	2,017.78
英镑	5,697.40	9.8300	56,005.44
应收账款			
其中：美元	15,370,037.60	7.1586	110,027,951.16
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	9,138,187.62	7.1586	65,416,629.90
应付账款			
其中：美元	20,387,272.82	7.1586	145,944,331.21
港币	10,000.00	0.9119	9,119.50
其他应付款			
其中：美元	26,908,005.23	7.1586	192,623,646.24
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

本公司下属公司日海通讯香港有限公司注册地为香港，以人民币为记账本位币；芯讯通无线香港有限公司（展华集团有限公司）注册地为香港，以美元为记账本位币。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	4,320,145.08
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	
与租赁相关的现金流出总额	17,788,942.62

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变 租赁付款额相关的收入
重庆 IDC		3,341,210.75	
合计		3,341,210.75	

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	37,032,145.20	37,548,972.00
第二年	37,032,145.20	37,548,972.00
第三年	37,032,145.20	37,548,972.00
第四年	37,032,145.20	37,548,972.00
第五年	22,833,952.92	37,548,972.00
五年后未折现租赁收款额总额		4,312,320.58

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,945,963.32	93,490,930.76
物料消耗	3,483,758.46	8,776,426.64
折旧及摊销	24,696,910.65	31,763,647.49
差旅费	973,915.50	1,718,627.23
实验试制检测费	338,699.69	3,436,317.32
专业服务费	1,358,049.76	6,842,832.39
其他	2,088,921.85	3,163,326.79
合计	95,886,219.23	149,192,108.62
其中：费用化研发支出	80,476,418.13	124,530,136.31
资本化研发支出	15,409,801.10	24,661,972.31

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
芯片模组软件	22,135,133.86	15,409,801.10			11,720,534.69			25,824,400.27
合计	22,135,133.86	15,409,801.10			11,720,534.69			25,824,400.27

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
A8230	研发中	2025 年 12 月 31 日	通过终端客户采购模块的方式	2025 年 01 月 01 日	进入工程验证测试阶段
A7605C R4	研发中	2025 年 12 月 31 日	通过终端客户采购模块的方式	2025 年 01 月 01 日	进入工程验证测试阶段
SIM8965	研发中	2025 年 12 月 31 日	通过终端客户采购模块的方式	2025 年 01 月 01 日	进入工程验证测试阶段
A8805	研发中	2025 年 12 月 31 日	通过终端客户采购模块的方式	2025 年 01 月 01 日	进入工程验证测试阶段
A8200X	研发中	2025 年 12 月 31 日	通过终端客户采购模块的方式	2025 年 01 月 01 日	进入工程验证测试阶段
EX816	研发中	2025 年 12 月 31 日	通过终端客户采购模块的方式	2025 年 01 月 01 日	进入工程验证测试阶段

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

单位名称	变动原因
日海智算技术（广州）有限公司	新设
SimCom International SAS	注销

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
日海通讯香港有限公司	196,250,000.00 ^注	香港	香港	贸易及投资	100.00%	0.00%	设立
日海通信服务有限公司	338,246,418.00	广州市	广州市	工程服务	100.00%	0.00%	收购
贵州日海捷森通信工程有限公司	15,000,000.00	贵阳市	贵阳市	工程服务	0.00%	100.00%	收购
新疆日海卓远通信工程	10,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	工程服务	0.00%	100.00%	收购

有限公司							
日海恒联通信技术有限公司	100,000,000.00	郑州市	郑州市	工程服务	0.00%	100.00%	收购
河南智讯寰宇教育咨询有限公司	1,000,000.00	郑州市	郑州市	服务业	0.00%	100.00%	设立
武汉日海光孚通信有限公司	15,500,000.00	武汉市	武汉市	工程服务	0.00%	100.00%	收购
长沙市鑫隆智能技术有限公司	10,000,000.00	长沙市	长沙市	工程服务	0.00%	100.00%	收购
重庆平湖通信技术有限公司	30,000,000.00	重庆市	重庆市	工程服务	0.00%	100.00%	收购
云南和坤通信工程有限公司	10,060,000.00	昆明市	昆明市	工程服务	0.00%	100.00%	收购
深圳市海亦达投资有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	投资	100.00%	0.00%	设立
深圳日海振鹭科技有限公司	25,000,000.00	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	0.00%	80.00%	设立
深圳日海智慧城市科技有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	0.00%	80.00%	设立
日海智能终端有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	物联网产品开发和销售	0.00%	80.00%	设立
深圳海铭润投资有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	投资	100.00%	0.00%	设立
龙尚科技（上海）有限公司	51,829,268.00	上海市	上海市	物联网技术开发	0.00%	100.00%	收购
龙尚科技（广州）有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	物联网技术开发	0.00%	100.00%	设立
芯讯通无线香港有限公司	8,000.00	香港	香港	物联网产品销售	0.00%	100.00%	收购
芯讯通无线科技(上海)有限公司	100,000,000.00	上海市	上海市	物联网技术开发	0.00%	100.00%	收购
上海芯通电子有限公司	20,000,000.00	上海市	上海市	物联网产品销售和服务	0.00%	100.00%	收购
重庆芯讯通无线科技有限公司	192,940,000.00	重庆市	重庆市	物联网技术开发	0.00%	100.00%	设立
芯讯通无线科技（广州）有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	物联网产品销售和服务	0.00%	100.00%	设立
日海智能设备（珠海）有限公司	200,000,000.00	珠海市	珠海市	制造	100.00%	0.00%	收购
深圳日海瑞	50,000,000.00	深圳市	深圳市	制造	0.00%	100.00%	收购

研智能科技有限公司	0						
武汉日海新材料科技有限公司	10,000,000.00	武汉市	武汉市	制造	0.00%	100.00%	设立
深圳海韵泰投资有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	投资	100.00%	0.00%	设立
深圳日海科技管理有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	制造	0.00%	100.00%	设立
深圳日海物联技术有限公司	813,532,535.40	深圳市	深圳市	物联网技术开发	100.00%	0.00%	设立
北京日海智能信息技术有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	信息服务	0.00%	100.00%	设立
日海艾拉物联网络有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	物联网技术开发和服务	0.00%	70.00%	设立
日海智能物联网有限公司	100,000,000.00	潍坊市	潍坊市	互联网和相关服务	0.00%	100.00%	设立
福建日海物联技术有限公司	30,000,000.00	福州市	福州市	软件和信息技术服务业	0.00%	100.00%	设立
深圳日海智城科技有限公司	50,000,000.00	深圳市	深圳市	互联网和相关服务	0.00%	51.00%	设立
珠海龙芯科技有限公司	50,000,000.00	珠海市	珠海市	制造	0.00%	100.00%	设立
深圳市爱邻居网络科技有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	技术开发和服务等	0.00%	100.00%	设立
深圳日海物联投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	深圳市	深圳市	投资	99.00%	1.00%	设立
四川日海云监科技有限公司	25,000,000.00	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	70.00%	0.00%	收购
泉州市日海科技传播有限公司	25,000,000.00	泉州市	泉州市	科技推广和应用服务业	99.00%	0.00%	设立
日海智算技术(广州)有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	软件开发	100.00%		设立

注：港币

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Cathay Tri-Tech.,Inc.[注]	日本横滨	日本横滨	通信产品销售	9.68%		权益法
广西数广日海物联科技有限公司	南宁市	南宁市	科技推广和应用服务业	39.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：公司期末持有 Cathay Tri-Tech.,Inc.9.68%的股份，且公司向 Cathay Tri-Tech.,Inc.派驻董事，对 Cathay Tri-Tech.,Inc.能够产生重大影响。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	Cathay Tri-Tech.,Inc.	广西数广日海物联科技有限公司	Cathay Tri-Tech.,Inc.	广西数广日海物联科技有限公司
流动资产	40,718,654.14	14,759,236.26	42,771,119.19	15,231,550.83
非流动资产	2,035,576.26	8,737,426.05	1,780,432.83	7,790,139.37
资产合计	42,754,230.40	23,496,662.31	44,551,552.02	23,021,690.20
流动负债	12,260,656.16	9,163,691.90	10,017,951.37	11,613,581.23
非流动负债	5,320,979.98	4,720,000.00	5,223,866.67	1,720,000.00
负债合计	17,581,636.14	13,883,691.90	15,241,818.04	13,333,581.23

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	25,172,594.26	9,612,970.40	29,309,733.98	9,688,108.97
按持股比例计算的净资产份额	2,436,707.12	3,749,058.46	2,837,182.25	3,778,362.50
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	4,190,115.71	4,138,195.79	4,753,208.64	4,167,499.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	21,547,277.17	5,872,130.30	34,178,930.75	9,471,717.33
净利润	-4,422,924.69	-75,138.56	3,714,875.04	-1,023,545.04
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,422,924.69	-75,138.56	3,714,875.04	-1,023,545.04
本年度收到的来自联营企业的股利	134,953.82		76,271.51	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,500,000.00					4,500,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	853,045.59	5,424,096.65

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、借款和应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）金融工具产生的各类风险

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司承受外汇风险主要与所持有外币的货币资金、借款、应收款项及应付款项有关，由于外币与本公司的记账货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币的金融工具除货币资金外均为到期日较短；另外，公司通过持续跟踪汇率变化趋势，在汇率发生大幅波动的情况下，适时通过远期结售汇业务、调整产品价格等方法，减少汇率波动带来的影响。故本公司所面临的外汇风险也可以控制。

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要为外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期税后净利润和股东权益的影响如下：

单位：万元

项 目	2025 年半年度	
	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	609.77	609.77
欧元	-0.05	-0.05
英镑	-0.28	-0.28

港币	0.01	0.01
日元	-0.01	-0.01

(2) 利率风险

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

公司期末短期借款合同均为固定利率，本公司管理层认为利率风险并不重大。

(3) 其他价格风险

公司持有的分类为以公允价值计量的金融资产在资产负债表日以其公允价值列示。因此，公司面临价格风险。公司指定成员密切监控投资产品之价格变动，因此公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

敏感性分析

于 2025 年 6 月 30 日，如上述以公允价值计价的金融资产的价格或利率升高/降低 5%，则公司的归属于母公司股东权益的增减变动情况如下：

金融资产	价格升高	价格降低
	归母股东权益增加	归母股东权益减少
交易性金融资产	2.47	-2.47
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	241.09	-241.09

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。截止 2025 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于交易对手未能履行合同义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

报告期期末，公司的流动负债总额大于流动资产总额。公司管理层积极采取措施应对短期流动性风险，具体包括：（1）积极与控股股东、实际控制人保持沟通，充分利用股东信用获取金融信贷，包括但不限于融资担保、委托贷款等方式；（2）争取公司第一大股东、实际控制人的直接流动性支持，包括但不限于保理融资、直接借款等方式；（3）通过积极回收各类应收款项，积极处置非主营业务资产等综合措施，加速回收货币资金。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项 目	1 年以内及无期限	1 年以上	合 计
短期借款	890,013,740.43	0.00	890,013,740.43

应付票据	20,115,398.29	0.00	20,115,398.29
应付账款	1,130,152,393.30	0.00	1,130,152,393.30
其他应付款	372,747,336.63	0.00	372,747,336.63
其他流动负债	5,068,888.53	0.00	5,068,888.53
长期借款及一年内到期的长期借款	54,003,924.17	485,820,000.00	539,823,924.17
租赁负债及一年内到期的租赁负债	18,949,043.36	8,073,651.71	27,022,695.07
合 计	2,491,050,724.71	493,893,651.71	2,984,944,376.42

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	尚未到期的银行承兑汇票	92,327,613.44	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	尚未到期的商业承兑汇票	4,506,012.17	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
合计		96,833,625.61		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	92,327,613.44	
合计		92,327,613.44	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	4,506,012.17	4,506,012.17
合计		4,506,012.17	4,506,012.17

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	157,222.06		424,133.62	581,355.68
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	157,222.06		424,133.62	581,355.68
（三）其他权益工具投资			63,864,501.00	63,864,501.00
持续以公允价值计量的资产总额	157,222.06		64,288,634.62	64,445,856.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

第二层次输入值：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

4、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

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要为系理财产品及非上市公司权益工具投资，估值技术包括市场比较法、现金流量折现法。

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
股票	157,222.06	市场报价	

信托受益权	424,133.62	以初始投资额	
北京佰才邦技术有限公司	59,954,500.00	上市公司比较法	
Ayla Networks, Inc	1,910,000.00	市场法	
上海聚均科技有限公司	2,000,001.00	以初始投资额	
合 计	64,445,856.68		

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

未变动。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海九洲控股集团有限公司	珠海市	从事投资活动、资产管理服务等	500,000,000.00	16.67%	16.67%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、“在其他主体中的权益”之“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、“在其他主体中的权益”之“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
Cathay Tri-Tech., Inc.	联营企业

广西数广日海物联科技有限公司	联营企业
----------------	------

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海横琴九控商业保理有限公司	珠海九控之子公司
珠海九洲控股集团有限公司	控股股东
珠海华发集团有限公司	控股股东之控股股东
珠海九控装饰工程有限公司	珠海九控之子公司
珠海横琴九洲融资租赁有限公司	珠海九控之子公司
珠海九洲建设投资控股有限公司	珠海九控之子公司
珠海度假村酒店有限公司	珠海九控之孙公司
珠海九洲城市中央公园发展有限公司	珠海九控之孙公司
珠海九洲现代服务有限公司	珠海九控之孙公司
珠海国际度假旅行社有限公司	珠海九控之孙公司
珠海华冠科技股份有限公司	珠海九控之孙公司
珠海方正印刷电路板发展有限公司	珠海九控之孙公司
珠海润达泰投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上之股东
上海润良泰物联网科技合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上之股东之控股股东
AZURE INVESTMENT LIMITE（原润良泰（香港）投资有限公司）	持股 5%以上之股东之控股股东控制的公司
Ruby Management Limited	持股 5%以上之股东之控股股东控制的公司
深圳日海新能源科技有限公司	本公司之联营企业
Cathay Tri-Tech.,Inc.	本公司之联营企业
Ayla Networks,Inc	本公司参股之公司
扬韬科技（广州）有限公司	原总经理杨涛控制的企业
扬韬物业管理服务(广州)有限公司	原总经理杨涛控制的企业

其他说明

[注] 此处列示本期或前期与公司发生关联方交易，以及形成往来余额的其他关联方情况。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
珠海国际度假旅行社有限公司	采购服务			否	57,000.00
珠海度假村酒店有限公司	采购服务			否	111,826.00
珠海九洲现代服务有限公司	采购服务			否	49,023.93
扬韬物业管理服务（广州）有限公司	采购服务	167,321.88	3,000,000.00	否	212,025.59
扬韬科技(广州)有限公司	采购服务	8,256.90	3,000,000.00	否	16,513.76
珠海方正印刷电路板发展有限公司	采购商品	925.00	20,000,000.00	否	

珠海九洲控股集团有限公司	担保费	1,114,379.64	6,000,000.00	否	
珠海华发集团有限公司	担保费	452,843.88	6,000,000.00	否	
合计		1,743,727.30	29,000,000.00		446,389.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海九洲城市中央公园发展有限公司	工程服务		1,010,967.48
CATHAY TRI-TECH, INC	产品销售	19,116,948.99	20,498,280.29
珠海九控装饰工程有限公司	工程服务	735,344.04	
合计		19,852,293.03	21,509,247.77

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
扬韬科技（广州）有限公司	办公楼					722,638.80	722,638.80	45,813.48	71,153.93		3,621,193.71

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泉州市日海科技传播有限公司	1,530,000.00	2021 年 02 月 05 日	2025 年 04 月 21 日	是
泉州市日海科技传播有限公司	1,530,000.00	2021 年 06 月 30 日	2025 年 04 月 21 日	是
泉州市日海科技传播有限公司	290,000.00	2021 年 11 月 25 日	2025 年 04 月 21 日	是
泉州市日海科技传播有限公司	730,000.00	2021 年 12 月 17 日	2025 年 04 月 21 日	是
珠海龙芯科技有限公司	84,000,000.00	2023 年 06 月 05 日	2025 年 05 月 13 日	是
珠海龙芯科技有限公司	100,000,000.00	2023 年 06 月 07 日	2025 年 04 月 21 日	是
珠海龙芯科技有限公司	114,000,000.00	2023 年 06 月 12 日	2025 年 04 月 27 日	是

珠海龙芯科技有限公司	44,000,000.00	2023 年 09 月 05 日	2025 年 04 月 24 日	是
珠海龙芯科技有限公司	40,000,000.00	2023 年 09 月 08 日	2025 年 04 月 24 日	是
珠海龙芯科技有限公司	40,000,000.00	2023 年 09 月 12 日	2025 年 05 月 13 日	是
珠海龙芯科技有限公司	24,000,000.00	2023 年 09 月 14 日	2025 年 04 月 21 日	是
珠海龙芯科技有限公司	35,500,000.00	2023 年 09 月 15 日	2025 年 05 月 13 日	是
珠海龙芯科技有限公司	50,000,000.00	2023 年 12 月 27 日	2025 年 05 月 13 日	是
珠海龙芯科技有限公司	50,000,000.00	2023 年 12 月 27 日	2025 年 05 月 13 日	是
珠海龙芯科技有限公司	79,850,000.00	2023 年 10 月 18 日	2025 年 02 月 27 日	是
珠海龙芯科技有限公司	42,000,000.00	2024 年 04 月 10 日	2025 年 03 月 28 日	是
珠海龙芯科技有限公司	50,000,000.00	2025 年 05 月 13 日	2025 年 05 月 30 日	是
珠海龙芯科技有限公司	30,000,000.00	2025 年 05 月 13 日	2025 年 06 月 03 日	是
珠海龙芯科技有限公司	50,000,000.00	2025 年 05 月 13 日	2025 年 06 月 27 日	是
日海恒联通信技术有限公司	10,000,000.00	2024 年 05 月 15 日	2025 年 05 月 15 日	是
上海芯通电子有限公司	10,000,000.00	2024 年 06 月 28 日	2025 年 06 月 25 日	是
日海智能设备（珠海）有限公司	16,000,000.00	2023 年 09 月 14 日	2025 年 02 月 27 日	是
日海智能设备（珠海）有限公司	10,000,000.00	2024 年 05 月 24 日	2025 年 05 月 23 日	是
芯讯通无线科技(上海)有限公司	250,000.00	2023 年 09 月 21 日	2025 年 03 月 20 日	是
泉州市日海科技传播有限公司	40,230,000.00	2021 年 02 月 05 日	2036 年 02 月 05 日	否
泉州市日海科技传播有限公司	40,230,000.00	2021 年 06 月 30 日	2036 年 02 月 05 日	否
泉州市日海科技传播有限公司	7,540,000.00	2021 年 11 月 25 日	2036 年 02 月 05 日	否
泉州市日海科技传播有限公司	19,160,000.00	2021 年 12 月 17 日	2036 年 02 月 05 日	否
泉州市日海科技传播有限公司	6,060,000.00	2023 年 01 月 10 日	2036 年 02 月 05 日	否
芯讯通无线科技(上海)有限公司	29,250,000.00	2023 年 09 月 28 日	2025 年 09 月 27 日	否
芯讯通无线科技(上海)有限公司	10,000,000.00	2025 年 03 月 27 日	2026 年 03 月 26 日	否
日海恒联通信技术有限公司	10,000,000.00	2025 年 06 月 26 日	2026 年 06 月 25 日	否
上海芯通电子有限公司	10,000,000.00	2025 年 06 月 26 日	2026 年 06 月 26 日	否
珠海龙芯科技有限公司	200,000,000.00	2025 年 04 月 24 日	2026 年 04 月 24 日	否
珠海龙芯科技有限公司	120,000,000.00	2025 年 05 月 13 日	2026 年 05 月 13 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海九洲控股集团有限公司	40,000,000.00	2024 年 01 月 04 日	2025 年 01 月 03 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	50,000,000.00	2024 年 01 月 19 日	2025 年 01 月 17 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	40,000,000.00	2024 年 08 月 21 日	2025 年 02 月 20 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	10,000,000.00	2024 年 08 月 21 日	2025 年 02 月 21 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	79,850,000.00	2023 年 10 月 18 日	2025 年 02 月 27 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	39,590,334.26	2024 年 09 月 24 日	2025 年 03 月 25 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	50,000,000.00	2024 年 04 月 15 日	2025 年 04 月 15 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	4,000,000.00	2024 年 11 月 20 日	2025 年 04 月 21 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	100,000,000.00	2024 年 04 月 24 日	2025 年 04 月 25 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	22,500,000.00	2024 年 05 月 22 日	2025 年 04 月 30 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	100,000,000.00	2025 年 02 月 20 日	2025 年 04 月 30 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	50,000,000.00	2023 年 12 月 27 日	2025 年 05 月 13 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	50,000,000.00	2023 年 12 月 27 日	2025 年 05 月 13 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	10,000,000.00	2024 年 05 月 24 日	2025 年 05 月 23 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	14,150,203.34	2024 年 06 月 17 日	2025 年 06 月 16 日	是
珠海润达泰投资合伙企业 (有限合伙)	16,000,000.00	2023 年 09 月 14 日	2025 年 02 月 27 日	是
珠海润达泰投资合伙企业 (有限合伙)	42,000,000.00	2024 年 04 月 10 日	2025 年 03 月 28 日	是
珠海润达泰投资合伙企业 (有限合伙)	100,000,000.00	2023 年 06 月 07 日	2025 年 04 月 21 日	是
珠海润达泰投资合伙企业 (有限合伙)	24,000,000.00	2023 年 09 月 14 日	2025 年 04 月 21 日	是
珠海润达泰投资合伙企业 (有限合伙)	44,000,000.00	2023 年 09 月 05 日	2025 年 04 月 24 日	是
珠海润达泰投资合伙企业 (有限合伙)	40,000,000.00	2023 年 09 月 08 日	2025 年 04 月 24 日	是
珠海润达泰投资合伙企业 (有限合伙)	114,000,000.00	2023 年 06 月 12 日	2025 年 04 月 27 日	是
珠海润达泰投资合伙企业 (有限合伙)	84,000,000.00	2023 年 06 月 05 日	2025 年 05 月 13 日	是
珠海润达泰投资合伙企业 (有限合伙)	40,000,000.00	2023 年 09 月 12 日	2025 年 05 月 13 日	是
珠海润达泰投资合伙企业 (有限合伙)	35,500,000.00	2023 年 09 月 15 日	2025 年 05 月 13 日	是
珠海华发集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 05 月 13 日	2025 年 05 月 30 日	是
珠海华发集团有限公司	30,000,000.00	2025 年 05 月 13 日	2025 年 06 月 03 日	是
珠海华发集团有限公司	2,000,000.00	2025 年 04 月 18 日	2025 年 06 月 23 日	是
珠海华发集团有限公司	1,000,000.00	2025 年 04 月 25 日	2025 年 06 月 23 日	是
珠海华发集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 05 月 13 日	2025 年 06 月 27 日	是
珠海九洲控股集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 01 月 09 日	2025 年 07 月 08 日	否
珠海九洲控股集团有限公司	15,849,796.66	2024 年 07 月 17 日	2025 年 07 月 09 日	否
珠海九洲控股集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 03 月 14 日	2025 年 09 月 12 日	否
珠海九洲控股集团有限公司	40,409,665.74	2024 年 09 月 24 日	2025 年 09 月 25 日	否
珠海九洲控股集团有限公司	10,000,000.00	2024 年 11 月 26 日	2025 年 11 月 26 日	否
珠海九洲控股集团有限公司	35,000,000.00	2025 年 06 月 09 日	2025 年 12 月 09 日	否
珠海九洲控股集团有限公司	36,000,000.00	2024 年 11 月 21 日	2025 年 12 月 20 日	否
珠海九洲控股集团有限公司	45,000,000.00	2024 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 24 日	否
珠海九洲控股集团有限公司	20,000,000.00	2025 年 01 月 02 日	2026 年 01 月 02 日	否
珠海九洲控股集团有限公司	25,000,000.00	2025 年 01 月 08 日	2026 年 01 月 08 日	否
珠海华发集团有限公司	82,712.61	2025 年 06 月 18 日	2025 年 11 月 09 日	否
珠海华发集团有限公司	100,000,000.00	2025 年 05 月 01 日	2025 年 11 月 28 日	否
珠海华发集团有限公司	80,000,000.00	2025 年 05 月 29 日	2025 年 11 月 29 日	否

珠海华发集团有限公司	48,052.13	2025 年 06 月 05 日	2025 年 12 月 03 日	否
珠海华发集团有限公司	128,529.96	2025 年 06 月 09 日	2026 年 01 月 05 日	否
珠海华发集团有限公司	45,539.00	2025 年 05 月 26 日	2026 年 02 月 18 日	否
珠海华发集团有限公司	325,228.63	2025 年 05 月 26 日	2026 年 02 月 20 日	否
珠海华发集团有限公司	79,665.79	2025 年 06 月 06 日	2026 年 03 月 12 日	否
珠海华发集团有限公司	200,000,000.00	2025 年 04 月 24 日	2026 年 04 月 24 日	否
珠海华发集团有限公司	120,000,000.00	2025 年 05 月 13 日	2026 年 05 月 13 日	否
珠海华发集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 06 月 20 日	2026 年 06 月 19 日	否
珠海华发集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 06 月 26 日	2026 年 12 月 26 日	否
珠海华发集团有限公司	198,000,000.00	2025 年 04 月 18 日	2027 年 04 月 18 日	否
珠海华发集团有限公司	99,000,000.00	2025 年 04 月 25 日	2027 年 04 月 25 日	否
珠海华发集团有限公司	100,000,000.00	2025 年 06 月 27 日	2027 年 06 月 27 日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
珠海横琴九控商业保理有限公司	16,000,000.00	2023 年 09 月 14 日	2025 年 02 月 27 日	已归还
珠海横琴九控商业保理有限公司	84,000,000.00	2023 年 06 月 05 日	2025 年 05 月 13 日	已归还
珠海横琴九控商业保理有限公司	100,000,000.00	2023 年 06 月 07 日	2025 年 04 月 21 日	已归还
珠海横琴九控商业保理有限公司	114,000,000.00	2023 年 06 月 12 日	2025 年 04 月 27 日	已归还
珠海横琴九控商业保理有限公司	44,000,000.00	2023 年 09 月 05 日	2025 年 04 月 24 日	已归还
珠海横琴九控商业保理有限公司	40,000,000.00	2023 年 09 月 08 日	2025 年 04 月 24 日	已归还
珠海横琴九控商业保理有限公司	40,000,000.00	2023 年 09 月 12 日	2025 年 05 月 13 日	已归还
珠海横琴九控商业保理有限公司	24,000,000.00	2023 年 09 月 14 日	2025 年 04 月 21 日	已归还
珠海横琴九控商业保理有限公司	35,500,000.00	2023 年 09 月 15 日	2025 年 05 月 13 日	已归还
珠海横琴九控商业保理有限公司	50,000,000.00	2023 年 12 月 27 日	2025 年 05 月 13 日	已归还
珠海横琴九控商业保理有限公司	50,000,000.00	2023 年 12 月 27 日	2025 年 05 月 13 日	已归还
珠海横琴九控商业保理有限公司	79,850,000.00	2023 年 10 月 18 日	2025 年 02 月 27 日	已归还
珠海横琴九控商业保理有限公司	42,000,000.00	2024 年 04 月 10 日	2025 年 03 月 28 日	已归还
华金国际商业保理(珠海)有限公司	30,000,000.00	2025 年 05 月 13 日	2025 年 05 月 30 日	已归还
华金国际商业保理(珠海)有限公司	20,000,000.00	2025 年 05 月 13 日	2025 年 05 月 30 日	已归还
华金国际商业保理(珠海)有限公司	30,000,000.00	2025 年 05 月 13 日	2025 年 06 月 03 日	已归还
华金国际商业保理(珠海)有限公司	50,000,000.00	2025 年 05 月 13 日	2025 年 06 月 27 日	已归还
Ruby Management Limited	29,083,394.56	2022 年 05 月 13 日	2025 年 04 月 30 日	已归还
华金国际商业保理(珠	200,000,000.00	2025 年 04 月 24 日	2026 年 04 月 24 日	

海)有限公司				
华金国际商业保理(珠海)有限公司	20,000,000.00	2025年05月13日	2026年05月13日	
华金国际商业保理(珠海)有限公司	100,000,000.00	2025年05月13日	2026年05月13日	
Ruby Management Limited	20,500,000.00	2021年03月25日	2026年05月31日	美金
Ruby Management Limited	29,083,394.55	2022年05月13日	2025年06月30日	港币
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,819,420.18	2,303,345.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Cathay Tri-Tech.,Inc.	15,986,422.30		9,156,583.92	
其他应收款	扬韬科技(广州)有限公司	1,200.00		9,000.00	
其他应收款	扬韬物业管理服务(广州)有限公司	94,592.64	9,459.26	94,592.64	4,729.63
其他应收款	深圳日海新能源科技有限公司	13,344,634.90	13,344,634.90	13,344,634.90	13,344,634.90
合同资产	珠海九洲城市中央公园发展有限公司	1,273,508.89	463,106.15	1,273,508.89	447,395.74
应收账款	珠海九控装饰工程有限公司	488,288.81			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	珠海横琴九控商业保理有限公司		723,024,095.90
其他应付款	珠海九洲控股集团有限公司	1,114,379.64	2,178,073.80
其他应付款	Ruby Management Limited	191,253,356.62	217,798,957.92
其他应付款	Ayla	1,032,719.13	1,032,719.13

	Networks,Inc		
其他应付款	上海润良泰物联网科技合伙企业（有限合伙）		17,443,771.06
短期借款	华金国际商业保理（珠海）有限公司	320,441,666.67	
应付账款	珠海方正印刷电路板发展有限公司	16,321.39	
其他应付款	珠海华发集团有限公司	452,843.88	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1、重要的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）高志凌诉日海智能证券虚假陈述纠纷案

2024年11月22日,公司收到深圳市中级人民法院送达有关证券虚假陈述责任纠纷的《起诉状》等材料,高志凌向深圳中院提起诉讼,请求:1、判令被告赔偿原告因虚假陈述引起的侵权投资差额损失人民币3393415元;2、判令被告向原告赔偿佣金、印花税等手续费7115.30元。3、判令被告赔偿原告利息损失373269.8元(计算至2024年9月20日),并自2024年9月21日起以3400530.3元为基数按照年利率3.7%计算利息至所有款项清偿之日止。以上三项暂合计为:377,3800.10元。4、判令被告承担本案全部诉讼费用。目前,本案尚在诉前调解阶段。

(2) 江苏科学梦创展科技有限公司诉日海智能、泉州市日海科技传播有限公司合同纠纷案

2025年1月15日,江苏科学梦创展科技有限公司向泉州市丰泽区人民法院提起诉讼,请求:1、请求判令被告一支付原告应付货款人民币6499118.62元,并支付相应的利息(自2024年7月11日起至款项付清之日止,按年利率4.65%计算,暂计至2024年11月10日约人民币100303元)。2、请求判令被告一、被告二共同将被告二2022年度、2023年度利润人民币9694966.09元支付给原告;3、判令被告承担本案的一切诉讼费用(包括但不限于案件受理费、公告费、鉴定费、保全费)。

目前,本案尚在一审审理阶段,尚未作出判决。

(3) 成都万维图新信息技术有限公司诉深圳日海物联技术有限公司技术服务合同纠纷案

2025年1月,成都万维图新信息技术有限公司向成都市中级人民法院提起诉讼,请求:1、请求判令被告支付应付未付合同价款1,210,000元及逾期付款违约金58,987.5元(注:逾期付款违约金按万分之二点五/日计算,暂计至本诉状提交之日为58,987.5元,实际应计至被告支付完毕之日止),具体计算方式详见附件。前述支付金额暂合计1,268,987.5元。2、请求判令被告承担本案全部诉讼费用及原告为实现债权而实际发生的其他费用(包括但不限于诉讼费、保全费、律师费)。

目前,一审法院判决:一、自本判决生效之日起十日内,深圳日海物联技术有限公司向成都万维图新信息技术有限公司支付2020年9月至2022年9月的运维服务费96.8万元;二、自本判决生效之日起十日内,深圳日海物联技术有限公司向成都万维图新信息技术有限公司支付第5笔款的逾期付款违约金(以60.5万元为基数,从2024年7月1日起至付清之日止,按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算);三、自本判决生效之日起十日内,深圳日海物联技术有限公司向成都万维图新信息技术有限公司支付第6笔款的逾期付款违约金(以36.3万元为基数,从2025年1月1日起至付清之日止,按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算);四、驳回成都万维图新信息技术有限公司的其他诉讼请求。

(4) 丁元乔诉日海智能证券虚假陈述纠纷案

2025年4月,公司收到深圳市中级人民法院送达有关证券虚假陈述责任纠纷的《起诉状》等材料,丁元乔向深圳中院提起诉讼,请求被告赔偿原告投资差额损失金额为4625112.14元及佣金和印花税损失6012.64元。

目前,一审法院尚未作出判决。

(5) 重庆和航科技股份有限公司诉日海智能买卖合同纠纷案

2025年4月,重庆和航科技股份有限公司向成都市中级人民法院提起诉讼,请求:1、请求判令被告立即向原告支付设备款1,902,707.87元;2、请求判令被告支付逾期付款资金占用损失暂计98,540.98元(以1,902,707.87元为基数,按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率(LPR)的1.3倍为标准,自2023年12月16日起计算至实际付清之日止,暂计至2025年2月24日);3、请求判令支付原告为本案支出的律师费20,000元;4、本案诉讼费用由被告承担。

目前,一审法院判决:一、日海智能科技股份有限公司于本判决生效之后十日内向重庆和航科技股份有限公司支付货款1,902,707.87元;二、日海智能科技股份有限公司于本判决生效之后十日内向重庆和航科技股份有限公司支付逾期付款损失(以1,902,707.87元为基数,按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的1.3倍,自2024年2月3日起计算至付清之日止);三、日海智能科技股份有限公司于本判决生效之后十日内向重庆和航科技股份有限公司支付律师费2万元。

(6) 王红红诉日海智能证券虚假陈述纠纷案

2025 年 4 月，公司收到深圳市中级人民法院送达有关证券虚假陈述责任纠纷的《起诉状》等材料，王红红向深圳中院提起诉讼，请求被告赔偿原告投资差额损失 2387171.82 元、佣金损失 716.15 元、印花税损失 2387.17 元。

目前，一审法院尚未作出判决。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

（2） 未来适用法

2、债务重组

公司全资子公司日海智能设备与辽宁长融汇通安防工程有限公司（以下简称“辽宁长融”）、中天众达智慧城市科技有限公司（以下简称“中天众达”）、董文雷进行债务重组，各方签署了债务重组协议，对日海智能设备享有的应收债权 1,957.15 万元进行重组。

日海智能设备对辽宁长融享有应收货款 1,957.15 万元，并已对辽宁长融、中天众达及董文雷提起诉讼要求连带支付货款及违约金。上述买卖合同纠纷经一 审、二审法院审理后，判决辽宁长融向日海智能设备支付货款 1,957.15 万元及逾期利息损失，且中天众达及董文雷承担连带保证责任。

根据债务重组方案，中天众达对日海智能设备享有应收货款 492.14 万元及违约金，各方同意抵消债权债务 492.14 万元，并自愿免除各债务人的违约金、利息损失等非合同贷款本金以外的费用。

辽宁长融对日海设备享有应收债权 642.28 万元（其中 278.25 万元受让自日海智能设备的债权人北京普文和讯智能科技有限公司、274.35 万元受让自日海智能设备的债权人南京安慧科技有限公司、89.68 万元受让自日海智能设备的债权人大连视通科技有限公司），双方同意抵消债权债务 642.28 万元。

经过上述债权债务抵消后的债权 822.73 万元，同意辽宁长融分期支付，最后一期不晚于 2026 年 12 月 31 日。

3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的组织架构、内部管理要求及内部报告制度，公司的业务划分为无线通信模组、通信基础设备、通信工程服务 3 个经营分部。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
无线通信模组	866,773,953.95	713,314,959.36		
通信基础设备	179,449,267.09	146,663,531.76		
通信工程服务	241,932,825.55	220,774,752.10		
总计	1,288,156,046.59	1,080,753,243.22		

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	149,935,727.56	124,744,673.70

其中：0-6 个月	146,494,291.81	119,898,673.30
7-12 个月	3,441,435.75	4,846,000.40
1 至 2 年	11,818,533.38	29,250,512.38
2 至 3 年	10,067,124.21	54,996,318.71
3 年以上	142,307,828.26	111,292,425.37
3 至 4 年	42,659,159.21	12,240,732.32
4 至 5 年	51,381,029.10	46,984,207.87
5 年以上	48,267,639.95	52,067,485.18
合计	314,129,213.41	320,283,930.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	90,533,310.15	28.82%	90,533,310.15	100.00%	0.00	91,934,507.04	28.70%	91,934,507.04	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	223,595,903.26	71.18%	43,567,974.71	19.49%	180,027,928.55	228,349,423.12	71.30%	48,092,215.34	21.06%	180,257,207.78
其中：										
关联方组合	15,581,629.09	4.96%			15,581,629.09	15,581,629.09	4.86%			15,581,629.09
账龄组合	208,014,274.17	66.22%	43,567,974.71	20.94%	164,446,299.46	212,767,794.03	66.44%	48,092,215.34	22.60%	164,675,578.69
合计	314,129,213.41	100.00%	134,101,284.86	42.69%	180,027,928.55	320,283,930.16	100.00%	140,026,722.38	43.72%	180,257,207.78

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	28,128,497.53	28,128,497.53	28,128,497.53	28,128,497.53	100.00%	预计款项难以收回
客户二	18,815,602.97	18,815,602.97	18,815,602.97	18,815,602.97	100.00%	预计款项难以收回
客户三	15,234,832.73	15,234,832.73	15,234,832.73	15,234,832.73	100.00%	预计款项难以收回
客户四	8,393,911.20	8,393,911.20	8,393,911.20	8,393,911.20	100.00%	预计款项难以收回
客户五	6,150,160.00	6,150,160.00	6,150,160.00	6,150,160.00	100.00%	预计款项难以收回

单笔低于 300 万元客户汇总	15,211,502.61	15,211,502.61	13,810,305.72	13,810,305.72	100.00%	预计款项难以收回
合计	91,934,507.04	91,934,507.04	90,533,310.15	90,533,310.15		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	130,001,194.44	0.00	
7 至 12 个月	3,441,435.75	172,071.89	5.00%
1 至 2 年	11,818,533.38	1,181,853.34	10.00%
2 至 3 年	9,777,825.81	2,444,456.45	25.00%
3 至 4 年	14,484,921.92	6,518,214.86	45.00%
4 至 5 年	14,968,527.72	9,729,543.02	65.00%
5 年以上	23,521,835.15	23,521,835.15	100.00%
合计	208,014,274.17	43,567,974.71	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	91,934,507.04	-11,122.32	1,390,074.57			90,533,310.15
按组合计提的坏账准备	48,092,215.34	-4,524,240.63	0.00			43,567,974.71
合计	140,026,722.38	-4,535,362.95	1,390,074.57	0.00	0.00	134,101,284.86

（4） 本期实际核销的应收账款情况

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	41,958,444.35		41,958,444.35	13.24%	
客户二	36,843,598.36		36,843,598.36	11.63%	17,136,863.49
客户三	28,128,497.53		28,128,497.53	8.88%	28,128,497.53
客户四	23,480,500.23		23,480,500.23	7.41%	9,776,608.05
客户五	18,815,602.97		18,815,602.97	5.94%	18,815,602.97
合计	149,226,643.44		149,226,643.44	47.10%	73,857,572.04

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	19,391,156.98	19,391,156.98
其他应收款	1,184,368,848.90	1,171,029,465.62
合计	1,203,760,005.88	1,190,420,622.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收合并范围内公司利息	19,391,156.98	19,391,156.98
合计	19,391,156.98	19,391,156.98

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

单位往来款	1,878,656,259.86	1,857,509,126.24
股权转让款	12,222,500.00	15,422,500.00
保证金	14,673,483.17	15,062,042.04
职工备用金	376,400.00	364,041.64
出口退税		2,874,038.62
其他	843,137.34	4,279,316.66
合计	1,906,771,780.37	1,895,511,065.20

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,810,022,872.32	1,073,651,172.35
6 个月以内	1,804,084,376.43	1,072,323,955.88
7 至 12 个月	5,938,495.89	1,327,216.47
1 至 2 年	3,965,330.96	73,616,033.32
2 至 3 年	14,162,899.35	59,112,038.25
3 年以上	78,620,677.74	689,131,821.28
3 至 4 年	43,529,611.23	43,007,094.64
4 至 5 年	33,632,209.53	128,842,951.78
5 年以上	1,458,856.98	517,281,774.86
合计	1,906,771,780.37	1,895,511,065.20

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	715,926,669.51	37.55%	715,926,669.51	100.00%	0.00	717,545,604.78	37.85%	717,545,604.78	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,190,845,110.86	62.45%	6,476,261.96	0.54%	1,184,368,848.90	1,177,965,460.42	62.15%	6,935,994.80	0.59%	1,171,029,465.62
其中：										
关联方组合	1,162,004,791.21	60.94%	0.00	0.00%	1,162,004,791.21	1,139,392,524.21	60.12%			1,139,392,524.21
账龄组合	28,840,319.65	1.51%	6,476,261.96	22.46%	22,364,057.69	38,572,936.21	2.03%	6,935,994.80	17.98%	31,636,941.41
合计	1,906,771,780.37	100.00%	722,402,931.47	37.89%	1,184,368,848.90	1,895,511,065.20	100.00%	724,481,599.58	38.22%	1,171,029,465.62

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	494,440,736.00	494,440,736.00	494,440,736.00	494,440,736.00	100.00%	预计款项无法

						收回
客户二	48,727,220.30	48,727,220.30	47,857,220.30	47,857,220.30	100.00%	预计款项无法收回
客户三	44,568,637.96	44,568,637.96	44,568,637.96	44,568,637.96	100.00%	预计款项无法收回
客户四	33,670,787.34	33,670,787.34	33,670,787.34	33,670,787.34	100.00%	预计款项无法收回
客户五	31,603,867.42	31,603,867.42	31,603,867.42	31,603,867.42	100.00%	预计款项无法收回
客户六	16,674,000.16	16,674,000.16	16,674,000.16	16,674,000.16	100.00%	预计款项无法收回
客户七	15,518,641.43	15,518,641.43	15,518,641.43	15,518,641.43	100.00%	预计款项无法收回
客户八	13,344,634.90	13,344,634.90	13,344,634.90	13,344,634.90	100.00%	预计款项无法收回
客户九	12,975,140.00	12,975,140.00	13,175,140.00	13,175,140.00	100.00%	预计款项无法收回
客户十	680,000.00	680,000.00				预计款项无法收回
单笔低于 300 万元汇总	5,341,939.27	5,341,939.27	5,073,004.00	5,073,004.00	100.00%	预计款项无法收回
合计	717,545,604.78	717,545,604.78	715,926,669.51	715,926,669.51		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	2,423,838.49	0.00	
7 至 12 个月	5,581,716.40	279,085.84	5.00%
1 至 2 年	3,965,330.96	396,533.10	10.00%
2 至 3 年	13,573,049.35	3,393,262.34	25.00%
3 至 4 年	1,229,345.74	553,205.58	45.00%
4 至 5 年	608,181.73	395,318.12	65.00%
5 年以上	1,458,856.98	1,458,856.98	100.00%
合计	28,840,319.65	6,476,261.96	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	6,935,994.80		717,545,604.78	724,481,599.58
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-459,732.84		-1,618,935.27	-2,078,668.11
2025 年 6 月 30 日余额	6,476,261.96		715,926,669.51	722,402,931.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	724,481,599.58	-2,078,668.11				722,402,931.47
合计	724,481,599.58	-2,078,668.11				722,402,931.47

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
某子公司	往来款	494,440,736.00	3-4 年，5 年以上	25.93%	494,440,736.00
某子公司	往来款	412,607,364.29	0-6 月	21.64%	
某子公司	往来款	366,787,665.32	0-6 月	19.24%	
某子公司	往来款	121,980,000.00	0-6 月	6.40%	
某子公司	往来款	86,522,001.77	0-6 月	4.54%	
合计		1,482,337,767.38		77.75%	494,440,736.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,829,306,690.93	1,313,532,535.40	515,774,155.53	1,792,356,690.93	1,313,532,535.40	478,824,155.53
对联营、合营企业投资	4,138,195.79	0.00	4,138,195.79	4,167,499.83		4,167,499.83
合计	1,833,444,886.72	1,313,532,535.40	519,912,351.32	1,796,524,190.76	1,313,532,535.40	482,991,655.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
日海通信服务有限公司	283,356,201.46	400,000,000.00					283,356,201.46	400,000,000.00
日海通讯香港有限	57,685,517.40	100,000,000.00					57,685,517.40	100,000,000.00

公司								
深圳日海物联技术有限公司	0.00	813,532,535.40					0.00	813,532,535.40
四川日海云监科技有限公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
泉州市日海科技传播有限公司	41,350,000.00						41,350,000.00	
日海智能设备(珠海)有限公司	61,432,436.67		36,950,000.00				98,382,436.67	
合计	478,824,155.53	1,313,532,535.40	36,950,000.00				515,774,155.53	1,313,532,535.40

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
广西数广日海物联科技有限公司	4,167,499.83				-29,304.04						4,138,195.79	
小计	4,167,499.83				-29,304.04						4,138,195.79	
二、联营企业												
合计	4,167,499.83				-29,304.04						4,138,195.79	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,390,925.14	137,540,583.34	182,888,589.89	170,269,706.52
其他业务	153,567.42	187,685.50	592,827.78	391,419.59
合计	150,544,492.56	137,728,268.84	183,481,417.67	170,661,126.11

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	150,544,492.56	137,728,268.84					150,544,492.56	137,728,268.84
其中：								
基础设备	150,390,925.14	137,540,583.34					150,390,925.14	137,540,583.34
其他	153,567.42	187,685.50					153,567.42	187,685.50
按经营地区分类	150,544,492.56	137,728,268.84					150,544,492.56	137,728,268.84
其中：								
国内销售	69,155,084.04	67,781,043.24					69,155,084.04	67,781,043.24
国际销售	81,389,408.52	69,947,225.60					81,389,408.52	69,947,225.60
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	150,544,492.56	137,728,268.84					150,544,492.56	137,728,268.84
其中：								
在某一时间点确认收入	150,544,492.56	137,728,268.84					150,544,492.56	137,728,268.84
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	150,544,492.56	137,728,268.84					150,544,492.56	137,728,268.84

其他说明

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司于完成合同履约义务时点确认收入。具体收入确认政策参见附注五“重要的会计政策及会计估计”之、37“收入”。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 35,907,454.86 元，其中，33,958,469.10 元预计将于 2025 年度确认收入，1,948,985.76 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

5、投资收益

单位：元		
项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,304.04	-399,182.57
合计	-29,304.04	-399,182.57

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元		
项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	224,348.21	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	881,394.09	
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	-33,564.26	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,548,276.05	
债务重组损益	-995,454.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,982,423.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	263,542.44	
减：所得税影响额	-2,224,951.09	
少数股东权益影响额（税后）	19,796.36	
合计	1,111,273.30	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-97.24%	-0.1162	-0.1162
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-99.72%	-0.1191	-0.1191

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他