

日海智能设备（珠海）有限公司

财务报表审计报告

天衡审字(2025)02767 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：苏25GXXQ7R8K



# 审计报告

天衡审字(2025)02767号

日海智能设备（珠海）有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了日海智能设备（珠海）有限公司（以下简称“公司”）财务报表，包括 2025 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-8 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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





错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致公司不能持续经营。

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

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

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



2025 年 12 月 11 日

中国注册会计师：陆德忠



中国注册会计师：孙静林





合并资产负债表

2025年8月31日

编制单位：珠海中远设备（珠海）有限公司

单位：人民币元

| 资产          | 注释   | 2025年8月31日     | 2024年12月31日    |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                |
| 货币资金        | 五、1  | 47,222,646.27  | 7,808,105.38   |
| 结算备付金       |      |                |                |
| 拆出资金        |      |                |                |
| 交易性金融资产     |      |                |                |
| 衍生金融资产      |      |                |                |
| 应收票据        | 五、2  | 13,724,343.37  | 156,016,184.21 |
| 应收账款        | 五、3  | 63,010,460.52  | 44,627,632.50  |
| 应收款项融资      |      |                |                |
| 预付款项        | 五、4  | 116,280.83     | 69,471.35      |
| 应收保费        |      |                |                |
| 应收分保账款      |      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |      |                |                |
| 其他应收款       | 五、5  | 223,411,876.63 | 97,017,658.34  |
| 其中：应收利息     |      |                |                |
| 应收股利        |      |                |                |
| 买入返售金融资产    |      |                |                |
| 存货          | 五、6  | 20,838,606.76  | 40,418,477.32  |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 合同资产        |      |                |                |
| 持有待售资产      |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                |                |
| 其他流动资产      | 五、7  | 2,938,066.64   | 1,576,335.04   |
| 流动资产合计      |      | 370,260,058.92 | 340,323,764.14 |
| 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       |      |                |                |
| 长期股权投资      |      |                |                |
| 其他权益工具投资    |      |                |                |
| 其他非流动金融资产   |      |                |                |
| 投资性房地产      |      |                |                |
| 固定资产        | 五、8  | 42,081,624.71  | 47,520,465.60  |
| 在建工程        |      |                |                |
| 生产性生物资产     |      |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |
| 使用权资产       | 五、9  | 14,990,094.44  | 21,054,005.71  |
| 无形资产        | 五、10 | 633,357.04     | 684,265.41     |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 开发支出        |      |                |                |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 商誉          |      |                |                |
| 长期待摊费用      | 五、11 | 2,769,634.58   | 3,762,268.96   |
| 递延所得税资产     |      |                |                |
| 其他非流动资产     | 五、12 |                | 137,440.00     |
| 非流动资产合计     |      | 60,364,610.77  | 73,967,435.68  |
| 资产总计        |      | 430,624,669.69 | 422,281,199.82 |

法定代表人：施宏伟

主管会计工作负责人：余明

会计机构负责人：夏锦容





# 合并资产负债表（续）

2025年8月31日

编制单位：日海智能设备（珠海）有限公司

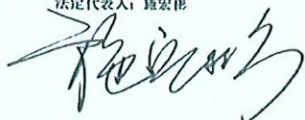
单位：人民币元

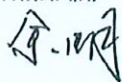
| 负债和所有者权益（或股东权益）      | 注释   | 2025年8月31日            | 2024年12月31日           |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |                       |                       |
| 短期借款                 | 五、14 | 70,472,266.08         | 211,170,837.59        |
| 向中央银行借款              |      |                       |                       |
| 拆入资金                 |      |                       |                       |
| 交易性金融负债              |      |                       |                       |
| 衍生金融负债               |      |                       |                       |
| 应付票据                 | 五、15 | 18,925,868.79         | 4,586,487.80          |
| 应付账款                 | 五、16 | 98,164,371.37         | 93,954,431.04         |
| 预收款项                 |      |                       |                       |
| 合同负债                 | 五、17 | 504,735.82            | 1,066,623.24          |
| 卖出回购金融资资产            |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放            |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款              |      |                       |                       |
| 代理承销证券款              |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬               | 五、18 | 5,624,585.08          | 6,867,574.93          |
| 应交税费                 | 五、19 | 11,110,347.70         | 8,269,874.98          |
| 其他应付款                | 五、20 | 171,416,469.44        | 90,715,510.99         |
| 其中：应付利息              |      | 4,037,200.00          | 4,037,200.00          |
| 应付股利                 |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金             |      |                       |                       |
| 应付分保账款               |      |                       |                       |
| 持有待售负债               |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          | 五、21 | 11,694,822.73         | 11,057,731.48         |
| 其他流动负债               | 五、22 | 3,826,689.30          | 1,331,923.26          |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>391,640,156.31</b> | <b>429,020,995.31</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                       |                       |
| 保险合同准备金              |      |                       |                       |
| 长期借款                 |      |                       |                       |
| 应付债券                 |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 租赁负债                 | 五、23 | 4,062,365.48          | 11,494,790.46         |
| 长期应付款                |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |      |                       |                       |
| 预计负债                 | 五、24 |                       | 2,169,841.28          |
| 递延收益                 | 五、25 | 4,500,000.00          | 4,500,000.00          |
| 递延所得税负债              |      |                       |                       |
| 其他非流动负债              |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>8,562,365.48</b>   | <b>18,164,631.74</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>400,202,521.79</b> | <b>447,185,627.05</b> |
| <b>股东权益：</b>         |      |                       |                       |
| 股本                   | 五、26 | 150,000,000.00        | 113,050,000.00        |
| 其他权益工具               |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 资本公积                 | 五、27 | 21,308,637.44         | 21,306,637.44         |
| 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                | 五、28 | -140,884,489.54       | -159,261,064.67       |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |      | <b>30,422,147.90</b>  | <b>-24,904,427.23</b> |
| <b>少数股东权益</b>        |      |                       |                       |
| <b>股东权益合计</b>        |      | <b>30,422,147.90</b>  | <b>-24,904,427.23</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>     |      | <b>430,624,669.69</b> | <b>422,281,199.82</b> |

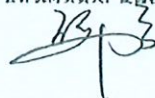
法定代表人：施宏彬

主管会计工作负责人：余明

会计机构负责人：夏睿容













合并利润表

2025年1-3月

编制单位：珠海智德设备（珠海）有限公司

单位：人民币元

| 项目                            | 注释   | 2025年1-3月      | 2024年度         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |      | 223,043,701.75 | 356,967,108.92 |
| 其中：营业收入                       | 五、29 | 223,043,701.75 | 356,967,108.92 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| 二、营业总成本                       |      | 217,040,987.61 | 335,664,452.81 |
| 其中：营业成本                       | 五、29 | 195,607,528.77 | 292,627,224.02 |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 五、30 | 777,680.51     | 2,261,934.76   |
| 销售费用                          | 五、31 | 4,307,681.42   | 10,139,342.08  |
| 管理费用                          | 五、32 | 5,169,248.64   | 9,832,837.72   |
| 研发费用                          | 五、33 | 7,405,382.59   | 16,931,040.22  |
| 财务费用                          | 五、34 | 3,474,625.68   | 4,923,074.01   |
| 其中：利息费用                       |      | 3,479,060.87   | 4,922,687.40   |
| 利息收入                          |      | 27,025.91      | 31,166.27      |
| 加：其他收益                        | 五、35 | 452,382.68     | 4,688,380.21   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、36 |                | 56,820.60      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、37 | 10,646,834.85  | -769,433.23    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、38 | 341,645.86     | 1,317,628.82   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、39 |                | 3,106,273.63   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 17,443,577.53  | 29,610,225.09  |
| 加：营业外收入                       | 五、40 | 1,337,424.24   | 671,893.41     |
| 减：营业外支出                       | 五、41 | 404,426.64     | 2,887,881.13   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 18,376,575.13  | 27,294,237.37  |
| 减：所得税费用                       |      |                |                |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 18,376,575.13  | 27,294,237.37  |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 18,376,575.13  | 27,294,237.37  |
| 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                |      |                |                |
| 2.少数股东损益                      |      |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      |                |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |                |                |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |      |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |      |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |      |                |                |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益              |      |                |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |      |                |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |      |                |                |
| （5）现金流量套期储备                   |      |                |                |
| （6）外币财务报表折算差额                 |      |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                |                |
| 七、综合收益总额                      |      | 18,376,575.13  | 27,294,237.37  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 18,376,575.13  | 27,294,237.37  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额             |      |                |                |
| 八、每股收益：                       |      |                |                |
| （一）基本每股收益                     |      |                |                |
| （二）稀释每股收益                     |      |                |                |

法定代表人：施家明

主管会计工作负责人：余明

会计机构负责人：夏婉容

施家明

余明

夏婉容







合并现金流量表  
2025年1-8月

编制单位：珠海航院设备（珠海）有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 注释   | 2025年1-8月      | 2024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            |      | 186,778,613.85 | 166,448,377.83  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                |                 |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                |                 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                |                 |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                |                 |
| 收到再保险业务现金净额               |      |                |                 |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                |                 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                 |
| 拆入资金净增加额                  |      |                |                 |
| 回购业务资金净增加额                |      |                |                 |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                |                 |
| 收到的税费返还                   |      |                |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 81,273,177.38  | 301,614,567.82  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 268,051,791.23 | 468,062,945.65  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 90,348,177.45  | 266,240,034.06  |
| 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           |      | 46,050,401.80  | 74,379,233.37   |
| 支付的各项税费                   |      | 7,428,924.68   | 17,633,697.64   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 130,633,697.24 | 333,475,807.78  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 274,369,101.17 | 681,728,672.85  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -6,307,309.94  | -213,665,727.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                | 330,089.25      |
| 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                |      |                | 330,089.25      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,239,326.23   | 1,628,054.22    |
| 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            |      |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 1,239,326.23   | 1,628,054.22    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -1,239,326.23  | -1,197,964.97   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 36,950,000.00  |                 |
| 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                 |      | 60,336,960.49  | 349,295,055.55  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 97,286,960.49  | 349,295,055.55  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 66,000,000.00  | 100,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,144,678.52   | 3,110,136.03    |
| 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            |      | 8,190,903.67   | 33,818,164.34   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 75,335,582.19  | 136,928,290.37  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 31,951,378.30  | 212,366,765.18  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      |                | -10,021.06      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |      | 24,406,842.13  | -2,505,948.05   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 3,078,860.19   | 5,585,808.24    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 五、42 | 27,485,702.32  | 3,078,860.19    |

法定代表人：陆宏彬

主管会计工作负责人：余明

会计机构负责人：夏锦章







合并所有者权益变动表  
2025年1-8月

| 2025年1-8月             |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        | 单位：人民币元        |  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|----------------|--------|----------------|--|
| 母公司所有者权益              |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
|                       | 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           | 小计             | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 一、上年期末余额              | 113,050,000.00 |        |     | 21,306,637.44 |       |        |      |      |        | -159,281,064.67 | -24,904,427.23 |        | -24,904,427.23 |  |
| 二、会计政策变更              |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 三、前期差错更正              |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 四、同一控制下企业合并           |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 五、其他                  |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 二、本年期初余额              | 113,050,000.00 |        |     | 21,306,637.44 |       |        |      |      |        | -159,281,064.67 | -24,904,427.23 |        | -24,904,427.23 |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 36,950,000.00  |        |     |               |       |        |      |      |        | 18,376,575.13   | 55,326,575.13  |        | 55,326,575.13  |  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |       |        |      |      |        | 18,376,575.13   | 18,376,575.13  |        | 18,376,575.13  |  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 36,950,000.00  |        |     |               |       |        |      |      |        |                 | 36,950,000.00  |        | 36,950,000.00  |  |
| 1、所有者投入的普通股           | 36,950,000.00  |        |     |               |       |        |      |      |        |                 | 36,950,000.00  |        | 36,950,000.00  |  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 4、其他                  |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| （三）利润分配               |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 4、其他                  |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 6、其他                  |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| （五）专项储备               |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 1、本期提取                |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 2、本期使用                |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| （六）其他                 |                |        |     |               |       |        |      |      |        |                 |                |        |                |  |
| 四、本期期末余额              | 150,000,000.00 |        |     | 21,306,637.44 |       |        |      |      |        | -140,904,489.54 | 30,422,147.90  |        | 30,422,147.90  |  |

法定代表人：陈其忠

主管会计工作负责人：余明

会计机构负责人：夏晓蓉

陈其忠

余明







合并所有者权益变动表 (续)

2025年1-6月

编制单位：上海智融投资管理有限公司

| 项 目              | 2024年度         |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                | 单位：人民币元 |                |
|------------------|----------------|----------------------|---------------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|----------------|---------|----------------|
|                  | 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           | 小计             |         |                |
| 一、本年期初余额         | 113,050,000.00 | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债 | 21,306,637.44 |       |        |      |      |        | -186,555,302.84 | -52,198,664.60 |         | -52,198,664.60 |
| 二、本期增减变动金额       |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| （一）综合收益总额        |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| （二）所有者投入和减少资本    |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| 1、所有者投入的普通股      |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本  |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| 4、其他             |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| （三）利润分配          |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| 1、提取盈余公积         |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| 2、提取一般风险准备       |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| 3、对所有者（或股东）的分配   |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| 4、其他             |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| （四）所有者权益内部结转     |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| 1、盈余公积转增资本（或股本）  |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）  |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| 3、盈余公积补亏         |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| 4、盈余公积计提减值准备转回收益 |                |                      |               |       |        |      |      |        |                 |                |         |                |
| 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         | 113,050,000.00 |                      | 21,306,637.44 |       |        |      |      |        | -150,251,064.67 | -24,904,427.23 |         | -24,904,427.23 |

法定代表人：施崇彬

主管会计工作负责人：余明

会计机构负责人：夏雪琴

余明





## 资产负债表

2025年8月31日

编制单位：珠海智能设备（珠海）有限公司

单位：人民币元

| 资产          | 注释   | 2025年8月31日     | 2024年12月31日    |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                |
| 货币资金        |      | 47,160,104.22  | 7,327,190.12   |
| 交易性金融资产     |      |                |                |
| 衍生金融资产      |      |                |                |
| 应收票据        |      | 13,724,343.37  | 156,016,184.21 |
| 应收账款        | 十七、1 | 51,084,171.39  | 41,590,538.50  |
| 应收款项融资      |      |                |                |
| 预付款项        |      | 116,280.83     | 59,471.35      |
| 其他应收款       | 十七、2 | 242,724,491.01 | 158,865,638.58 |
| 其中：应收利息     |      |                |                |
| 应收股利        |      |                |                |
| 存货          |      | 29,836,506.76  | 40,402,867.11  |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 合同资产        |      |                |                |
| 持有待售资产      |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                |                |
| 其他流动资产      |      | 1,193,333.33   |                |
| 流动资产合计      |      | 385,839,230.91 | 404,261,889.87 |
| 非流动资产：      |      |                |                |
| 债权投资        |      |                |                |
| 其他债权投资      |      |                |                |
| 长期应收款       |      |                |                |
| 长期股权投资      | 十七、3 | 99,524,565.32  | 99,524,565.32  |
| 其他权益工具投资    |      |                |                |
| 其他非流动金融资产   |      |                |                |
| 投资性房地产      |      |                |                |
| 固定资产        |      | 42,023,680.66  | 47,444,824.42  |
| 在建工程        |      |                |                |
| 生产性生物资产     |      |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |
| 使用权资产       |      | 14,395,904.05  | 21,591,633.44  |
| 无形资产        |      | 530,947.71     | 579,680.13     |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 开发支出        |      |                |                |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 商誉          |      |                |                |
| 长期待摊费用      |      | 2,759,534.58   | 3,752,268.96   |
| 递延所得税资产     |      |                |                |
| 其他非流动资产     |      |                | 137,440.00     |
| 非流动资产合计     |      | 159,234,632.32 | 173,030,412.27 |
| 资产总计        |      | 545,073,863.23 | 577,292,302.14 |

法定代表人：施宏彬

主管会计工作负责人：余明

会计机构负责人：夏锦容







资产负债表（续）

2025年8月31日

编制单位：珠海智能设备（珠海）有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释 | 2025年8月31日     | 2024年12月31日    |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债：           |    |                |                |
| 短期借款            |    | 70,472,266.08  | 211,170,837.59 |
| 交易性金融负债         |    |                |                |
| 衍生金融负债          |    |                |                |
| 应付票据            |    | 18,925,868.79  | 4,586,487.80   |
| 应付账款            |    | 88,730,649.60  | 82,260,914.15  |
| 预收款项            |    |                |                |
| 合同负债            |    | 504,735.82     | 485,571.67     |
| 应付职工薪酬          |    | 5,624,585.08   | 6,867,574.93   |
| 应交税费            |    | 11,102,718.70  | 8,217,653.32   |
| 其他应付款           |    | 98,842,072.98  | 61,532,471.54  |
| 其中：应付利息         |    | 4,037,200.00   | 4,037,200.00   |
| 应付股利            |    |                |                |
| 持有待售负债          |    |                |                |
| 一年内到期的非流动负债     |    | 10,998,273.01  | 10,624,284.36  |
| 其他流动负债          |    | 3,826,689.30   | 1,256,386.56   |
| 流动负债合计          |    | 309,027,759.26 | 387,002,181.92 |
| 非流动负债：          |    |                |                |
| 长期借款            |    |                |                |
| 应付债券            |    |                |                |
| 其中：优先股          |    |                |                |
| 永续债             |    |                |                |
| 租赁负债            |    | 4,062,365.48   | 11,494,790.46  |
| 长期应付款           |    |                |                |
| 长期应付职工薪酬        |    |                |                |
| 预计负债            |    |                | 2,169,841.28   |
| 递延收益            |    | 4,500,000.00   | 4,500,000.00   |
| 递延所得税负债         |    |                |                |
| 其他非流动负债         |    |                |                |
| 非流动负债合计         |    | 8,562,365.48   | 18,164,631.74  |
| 负债合计            |    | 317,590,124.74 | 405,166,813.66 |
| 股东权益：           |    |                |                |
| 实收资本            |    | 150,000,000.00 | 113,050,000.00 |
| 其他权益工具          |    |                |                |
| 其中：优先股          |    |                |                |
| 永续债             |    |                |                |
| 资本公积            |    | 99,524,565.32  | 99,524,565.32  |
| 减：库存股           |    |                |                |
| 其他综合收益          |    |                |                |
| 专项储备            |    |                |                |
| 盈余公积            |    |                |                |
| 未分配利润           |    | -22,040,826.83 | -40,449,076.84 |
| 股东权益合计          |    | 227,483,738.49 | 172,125,488.48 |
| 负债和股东权益总计       |    | 545,073,863.23 | 577,292,302.14 |

法定代表人：施宏彬

主管会计工作负责人：余明

会计机构负责人：夏锦容

施宏彬

余明

夏锦容





利润表

2025年1-8月

编制单位：珠海智能设备（珠海）有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 注释   | 2025年1-8月      | 2024年度         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十七、4 | 223,042,042.58 | 356,469,856.24 |
| 减：营业成本                        | 十七、4 | 195,466,484.16 | 291,644,953.10 |
| 税金及附加                         |      | 777,081.37     | 2,220,962.13   |
| 销售费用                          |      | 3,841,091.84   | 9,380,036.85   |
| 管理费用                          |      | 4,977,733.55   | 9,132,960.09   |
| 研发费用                          |      | 7,644,419.21   | 15,782,545.37  |
| 财务费用                          |      | 3,464,702.08   | 4,887,281.21   |
| 其中：利息费用                       |      | 3,468,034.59   | 4,882,266.89   |
| 利息收入                          |      | 25,382.29      | 23,084.68      |
| 加：其他收益                        |      | 450,222.90     | 4,421,951.90   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十七、5 |                | 56,612.35      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 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）             |      | 10,374,020.91  | -197,244.63    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 312,746.01     | 1,260,939.79   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                | 3,106,273.08   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 18,007,520.19  | 32,089,649.98  |
| 加：营业外收入                       |      | 805,156.46     | 8,570.11       |
| 减：营业外支出                       |      | 404,426.64     | 2,887,881.13   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 18,408,250.01  | 29,210,238.96  |
| 减：所得税费用                       |      |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 18,408,250.01  | 29,210,238.96  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 18,408,250.01  | 29,210,238.96  |
| （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              |      |                |                |
| （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.其他债权投资减值准备                  |      |                |                |
| 5.现金流量套期储备                    |      |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额                  |      |                |                |
| 六、综合收益总额                      |      | 18,408,250.01  | 29,210,238.96  |
| 七、每股收益：                       |      |                |                |
| （一）基本每股收益                     |      |                |                |
| （二）稀释每股收益                     |      |                |                |

法定代表人：施宏彬

主管会计工作负责人：余明

会计机构负责人：夏锦容







## 现金流量表

2025年1-8月

单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 2025年1-8月      | 2024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            |    | 185,530,379.51 | 162,302,404.11  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 37,755,901.52  | 168,824,430.29  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 223,286,281.03 | 331,126,834.40  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 87,941,130.01  | 245,543,913.28  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 46,134,328.69  | 74,207,074.03   |
| 支付的各项税费                   |    | 7,427,350.84   | 17,454,202.22   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 88,398,219.67  | 205,995,458.50  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 229,901,029.11 | 543,200,648.03  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -6,614,748.08  | -212,073,813.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 37,043.09       |
| 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                |    |                | 37,043.09       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,250,143.37   | 1,528,054.22    |
| 投资支付的现金                   |    |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,250,143.37   | 1,528,054.22    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -1,250,143.37  | -1,491,011.13   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 36,950,000.00  |                 |
| 取得借款收到的现金                 |    | 60,338,960.49  | 350,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 97,288,960.49  | 350,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 56,000,000.00  | 100,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,144,578.62   | 3,813,358.26    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 7,629,931.57   | 33,040,877.62   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 64,774,510.09  | 136,854,235.88  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 32,514,450.40  | 213,145,764.12  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    |                | -10,021.06      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 24,649,558.95  | -429,081.70     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 2,773,702.32   | 3,202,784.02    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 27,423,261.27  | 2,773,702.32    |

法定代表人：施宏伟

主管会计工作负责人：余明

会计机构负责人：夏婉容







所有者权益变动表

2025年1-8月

编制单位：上海德隆装备(珠海)有限公司

| 项 目                   | 2025年1-8月      |        |          |               | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|--------|----------|---------------|-------|--------|------|------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |          | 资本公积          |       |        |      |      |                |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债   其他 |               |       |        |      |      |                |                |
| 一、上年期末余额              | 113,050,000.00 |        |          | 99,524,565.32 |       |        |      |      | -40,449,076.84 | 172,125,488.48 |
| 加：会计政策变更              |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 其他                    |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 二、本年期初余额              | 113,050,000.00 |        |          | 99,524,565.32 |       |        |      |      | -40,449,076.84 | 172,125,488.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 36,950,000.00  |        |          |               |       |        |      |      | 18,408,250.01  | 55,358,250.01  |
| （一）综合收益总额             |                |        |          |               |       |        |      |      | 18,408,250.01  | 18,408,250.01  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 36,950,000.00  |        |          |               |       |        |      |      |                | 36,950,000.00  |
| 1、股东投入的普通股            | 36,950,000.00  |        |          |               |       |        |      |      |                | 36,950,000.00  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 4、其他                  |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 1、提取盈余公积              |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 3、其他                  |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 6、其他                  |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 1、本期提取                |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 2、本期使用                |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| （六）其他                 |                |        |          |               |       |        |      |      |                |                |
| 四、本期期末余额              | 150,000,000.00 |        |          | 99,524,565.32 |       |        |      |      | -22,040,826.83 | 227,483,738.49 |

单位：人民币元

法定代表人：施宏伟

主管会计工作负责人：余明

会计机构负责人：夏郁蓉







所有者权益变动表（续）

2025年1-8月

单位：人民币元

| 项 目                   | 2024年度   |        |    |        |               | 未分配利润 | 盈余公积 | 专项储备 | 其他综合收益 | 减：库存股 | 资本公积 | 其他权益工具 |     | 股本             | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------|--------|----|--------|---------------|-------|------|------|--------|-------|------|--------|-----|----------------|----------------|
|                       | 加：会计政策变更 | 前期差错更正 | 其他 | 其他权益工具 | 资本公积          |       |      |      |        |       |      | 优先股    | 永续债 |                |                |
| 一、年初所有者权益             |          |        |    |        | 99,524,565.32 |       |      |      |        |       |      |        |     | 113,050,000.00 | 142,915,249.52 |
| 二、本年期初余额              |          |        |    |        | 99,524,565.32 |       |      |      |        |       |      |        |     | 113,050,000.00 |                |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| （一）综合收益总额             |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 1、股东投入的普通股            |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 4、其他                  |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| （三）利润分配               |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 1、提取盈余公积              |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 3、其他                  |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 6、其他                  |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| （五）专项储备               |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 1、本期提取                |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 2、本期使用                |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| （六）其他                 |          |        |    |        |               |       |      |      |        |       |      |        |     |                |                |
| 四、本期期末余额              |          |        |    |        | 99,524,565.32 |       |      |      |        |       |      |        |     | 113,050,000.00 | 172,125,488.48 |

法定代表人：徐定彬

主管会计工作负责人：余明

会计机构负责人：夏晓蓉



## 日海智能设备（珠海）有限公司

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

公司名称：日海智能设备（珠海）有限公司

统一社会信用代码：914403005598963114

住所：珠海市高新区唐家湾镇科技六路7号码综合楼一层104室

注册资本：20,000.00 万元人民币

法定代表人：施宏彬

业务性质：公司及子公司主要经营活动为通信设备业务的研发、生产及销售。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、财务报表的编制基础

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

公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至2025年8月31日止的财务报表。

#### 三、重要会计政策、会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。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

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。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、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。

### 6、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。

### 7、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。

#### 8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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    | 日海智能科技股份有限公司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，除已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。

## 9、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。

## 10、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。

## 11、投资性房地产

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。

## 12、持有待售资产和终止经营

### （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。

## 13、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

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）固定资产折旧

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固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 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 |
| 机器设备   | 10      |         | 10.00      |
| 运输设备   | 8       |         | 12.50      |
| 其他设备   | 5       |         | 20.00      |

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。





#### 14、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。 |
| 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。

#### 15、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。

### 16、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者





孰短的期间内计提折旧。

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

## 17、无形资产

(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 |
| 软件  | 2、10         | 合同规定与法律规定孰低原则 |

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。

(3) 内部研究开发项目

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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

## 22、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 23、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。

## 24、收入

### （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）通讯基础设施业务

本公司通讯基础设施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）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。

## 25、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。

## 26、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。





## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 28、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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 本期无重要会计政策变更。

(2) 本期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据       | 税率         |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 销售货物或者提供劳务 | 6%、9%、13%  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额    | 7%         |
| 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%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额     | 15%、25%、5% |

### (二) 税收优惠

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，报告期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。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2025 年 8 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位。本注释除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数微小不符的情况，均为四舍五入原因造成。）

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目





| 项 目    | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行存款   | 28,308,446.06 | 3,078,860.19 |
| 其他货币资金 | 18,914,099.21 | 4,729,245.19 |
| 合 计    | 47,222,545.27 | 7,808,105.38 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 承兑汇票保证金 | 18,914,099.21 | 4,553,487.80 |
| 保函保证金   |               | 175,757.39   |
| 冻结的银行存款 | 822,743.74    |              |
| 合 计     | 19,736,842.95 | 4,729,245.19 |

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 种 类    | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 11,769.58     | 33,000.00      |
| 商业承兑汇票 | 13,712,573.79 | 155,983,184.21 |
| 合 计    | 13,724,343.37 | 156,016,184.21 |

(2) 按坏账计提方法分类：

| 类 别       | 期末余额          |        |      |          |               |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 13,724,343.37 | 100.00 |      |          | 13,724,343.37 |
| 其中：银行承兑汇票 | 11,769.58     | 0.09   |      |          | 11,769.58     |
| 商业承兑汇票    | 13,712,573.79 | 99.91  |      |          | 13,712,573.79 |
| 合 计       | 13,724,343.37 | 100.00 |      |          | 13,724,343.37 |

(续)

| 类 别       | 期初余额           |        |      |          |                |
|-----------|----------------|--------|------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备 |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 156,016,184.21 | 100.00 |      |          | 156,016,184.21 |
| 其中：银行承兑汇票 | 33,000.00      | 0.02   |      |          | 33,000.00      |
| 商业承兑汇票    | 155,983,184.21 | 99.98  |      |          | 155,983,184.21 |
| 合 计       | 156,016,184.21 | 100.00 |      |          | 156,016,184.21 |

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 期末公司已质押的应收票据为 11,769.58 元。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 种 类    | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 179,887,188.03 |           |



| 种 类    | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |                | 13,712,573.79 |
| 合 计    | 179,887,188.03 | 13,712,573.79 |

(6) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款账龄披露

| 账 龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内      | 51,572,308.40  | 41,572,560.87  |
| 其中：6 个月以内  | 35,635,119.06  | 41,014,942.60  |
| 7 至 12 个月  | 15,937,189.34  | 557,618.27     |
| 1 至 2 年    | 432,383.89     | 782,395.01     |
| 2 至 3 年    | 474,994.29     | 468,931.91     |
| 3 至 4 年    | 12,121,025.35  | 21,785,217.33  |
| 4 至 5 年    | 5,299,053.97   | 3,514,190.24   |
| 5 年以上      | 37,525,606.69  | 41,682,653.64  |
| 合 计        | 107,425,372.59 | 109,805,949.00 |
| 减：应收账款坏账准备 | 54,414,922.07  | 65,178,416.50  |
| 账面价值       | 53,010,450.52  | 44,627,532.50  |

#### (2) 应收账款分类披露

| 类 别       | 期末余额           |        |               |        |               |
|-----------|----------------|--------|---------------|--------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|           | 金额             | 比例 (%) | 坏账准备          | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 30,860,792.31  | 28.73  | 30,860,792.31 | 100.00 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 76,564,580.28  | 71.27  | 23,554,129.76 | 30.76  | 53,010,450.52 |
| 其中：账龄组合   | 73,353,895.10  | 68.28  | 23,554,129.76 | 32.11  | 49,799,765.34 |
| 关联方组合     | 3,210,685.18   | 2.99   |               |        | 3,210,685.18  |
| 合 计       | 107,425,372.59 | 100.00 | 54,414,922.07 | 50.65  | 53,010,450.52 |

(续)

| 类 别       | 期初余额           |        |               |        |               |
|-----------|----------------|--------|---------------|--------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|           | 金额             | 比例 (%) | 坏账准备          | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 42,255,414.97  | 38.48  | 42,255,414.97 | 100.00 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 67,550,534.03  | 61.52  | 22,923,001.53 | 33.93  | 44,627,532.50 |
| 其中：账龄组合   | 66,021,873.14  | 60.13  | 22,923,001.53 | 34.72  | 43,098,871.61 |
| 关联方组合     | 1,528,660.89   | 1.39   |               |        | 1,528,660.89  |
| 合 计       | 109,805,949.00 | 100.00 | 65,178,416.50 | 59.36  | 44,627,532.50 |

#### 1) 按单项计提坏账准备：

| 名 称 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|





|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
|------------------|---------------|---------------|---------|--------|
| 辽宁长融汇通安防工程有限公司   | 8,227,261.00  | 8,227,261.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 北京卓达伟业科贸有限公司     | 7,000,000.00  | 7,000,000.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 中移铁通有限公司四川分公司    | 2,830,096.00  | 2,830,096.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 中国铁塔股份有限公司成都市分公司 | 2,617,023.16  | 2,617,023.16  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 中国铁塔股份有限公司福州市分公司 | 1,964,070.00  | 1,964,070.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 北京上信恒通科技有限公司     | 1,423,950.00  | 1,423,950.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 中国电信股份有限公司湖南分公司  | 1,124,815.51  | 1,124,815.51  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 单笔低于 100 万元客户汇总  | 5,673,576.64  | 5,673,576.64  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合 计              | 30,860,792.31 | 30,860,792.31 |         |        |

## 2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

| 账 龄       | 期末余额          |               |         |
|-----------|---------------|---------------|---------|
|           | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 6 个月以内    | 32,395,505.88 |               |         |
| 7 至 12 个月 | 15,937,189.34 | 796,859.46    | 5.00    |
| 1 至 2 年   | 432,383.89    | 43,238.39     | 10.00   |
| 2 至 3 年   | 274,994.29    | 68,748.57     | 25.00   |
| 3 至 4 年   | 1,885,334.30  | 848,400.44    | 45.00   |
| 4 至 5 年   | 1,804,584.29  | 1,172,979.79  | 65.00   |
| 5 年以上     | 20,623,903.11 | 20,623,903.11 | 100.00  |
| 合 计       | 73,353,895.10 | 23,554,129.76 |         |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别        | 期初余额          | 本期变动金额         |       |    | 期末余额          |
|------------|---------------|----------------|-------|----|---------------|
|            |               | 计提             | 收回或转回 | 核销 |               |
| 按单项计提的坏账准备 | 42,255,414.97 | -11,394,622.66 |       |    | 30,860,792.31 |
| 按组合计提的坏账准备 | 22,923,001.53 | 631,128.23     |       |    | 23,554,129.76 |
| 合 计        | 65,178,416.50 | -10,763,494.43 |       |    | 54,414,922.07 |

## (4) 本期应收账款无核销或转销情况。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 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(%) | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-------------------|
| 第一名  | 15,130,879.17 |          | 15,130,879.17 | 14.08                   | 444,492.07        |
| 第二名  | 15,000,000.00 |          | 15,000,000.00 | 13.96                   | 15,000,000.00     |
| 第三名  | 11,638,409.60 |          | 11,638,409.60 | 10.83                   |                   |
| 第四名  | 10,778,828.07 |          | 10,778,828.07 | 10.03                   | 258,543.95        |
| 第五名  | 8,227,261.00  |          | 8,227,261.00  | 7.66                    | 8,227,261.00      |
| 合 计  | 60,775,377.84 |          | 60,775,377.84 | 56.56                   | 23,930,297.02     |

## 4、预付款项



## (1) 账龄分析

| 账龄结构  | 期末余额       |        | 期初余额      |        |
|-------|------------|--------|-----------|--------|
|       | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 116,280.83 | 100.00 | 59,471.35 | 100.00 |
| 1 年以上 |            |        |           |        |
| 合 计   | 116,280.83 | 100.00 | 59,471.35 | 100.00 |

## 5、其他应收款

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收利息  |                |               |
| 应收股利  |                |               |
| 其他应收款 | 223,411,875.63 | 97,817,658.34 |
| 合 计   | 223,411,875.63 | 97,817,658.34 |

## (1) 按账龄披露

| 项 目         | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|-------------|----------------|---------------|
| 1 年以内       | 221,588,821.82 | 97,677,447.23 |
| 其中：6 个月以内   | 221,588,821.82 | 95,283,973.03 |
| 7 至 12 个月   |                | 2,393,474.20  |
| 1 至 2 年     | 1,788,504.00   | 10,000.00     |
| 2 至 3 年     | 39,043.20      | 101,500.00    |
| 3 至 4 年     | 119,446.00     | 103,326.78    |
| 4 至 5 年     | 338,350.04     | 336,943.16    |
| 5 年以上       | 734,534.70     | 668,605.72    |
| 合 计         | 224,608,699.76 | 98,897,822.89 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 1,196,824.13   | 1,080,164.55  |
| 账面价值        | 223,411,875.63 | 97,817,658.34 |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|-------|----------------|---------------|
| 单位往来款 | 221,013,954.20 | 95,153,267.76 |
| 保证金   | 3,119,999.34   | 2,860,758.26  |
| 职工备用金 | 211,311.82     | 520,012.53    |
| 其他    | 263,434.40     | 363,784.34    |
| 合 计   | 224,608,699.76 | 98,897,822.89 |

## (3) 按坏账准备计提分类方法

| 类 别       | 期末余额           |        |            |        |                |
|-----------|----------------|--------|------------|--------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备       |        | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 坏账准备       | 比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 336,465.66     | 0.15   | 336,465.66 | 100.00 |                |
| 按组合计提坏账准备 | 224,272,234.10 | 99.85  | 860,358.47 | 0.38   | 223,411,875.63 |





| 类 别     | 期末余额           |        |              |       |                |
|---------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备         |       | 账面价值           |
| 其中：账龄组合 | 3,858,766.28   | 1.72   | 860,358.47   | 22.30 | 2,998,407.81   |
| 关联方组合   | 220,413,467.82 | 98.13  |              |       | 220,413,467.82 |
| 合 计     | 224,608,699.76 | 100.00 | 1,196,824.13 | 0.53  | 223,411,875.63 |

(续)

| 类 别       | 期初余额          |        |              |        |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 坏账准备         | 比例(%)  |               |
| 按单项计提坏账准备 | 336,465.66    | 0.34   | 336,465.66   | 100.00 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 98,561,357.23 | 99.66  | 743,698.89   | 0.75   | 97,817,658.34 |
| 其中：账龄组合   | 4,251,416.92  | 4.30   | 743,698.89   | 17.49  | 3,507,718.03  |
| 关联方组合     | 94,309,940.31 | 95.36  |              |        | 94,309,940.31 |
| 合 计       | 98,897,822.89 | 100.00 | 1,080,164.55 | 1.09   | 97,817,658.34 |

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄    | 期末余额         |            |         |
|--------|--------------|------------|---------|
|        | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 6个月以内  | 1,175,354.00 |            |         |
| 7至12个月 |              |            | 5.00    |
| 1至2年   | 1,788,504.00 | 178,850.40 | 10.00   |
| 2至3年   | 39,043.20    | 9,760.80   | 25.00   |
| 3至4年   | 119,446.00   | 53,750.70  | 45.00   |
| 4至5年   | 338,350.04   | 219,927.53 | 65.00   |
| 5年以上   | 398,069.04   | 398,069.04 | 100.00  |
| 合 计    | 3,858,766.28 | 860,358.47 |         |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备     | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|          | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额     | 743,698.89   |                      | 336,465.66           | 1,080,164.55 |
| --转入第二阶段 |              |                      |                      |              |
| --转入第三阶段 |              |                      |                      |              |
| --转回第二阶段 |              |                      |                      |              |
| --转回第一阶段 |              |                      |                      |              |
| 本期计提     | 116,659.58   |                      |                      | 116,659.58   |
| 本期转回     |              |                      |                      |              |
| 本期转销     |              |                      |                      |              |
| 本期核销     |              |                      |                      |              |
| 其他变动     |              |                      |                      |              |
| 期末余额     | 860,358.47   |                      | 336,465.66           | 1,196,824.13 |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



| 类 别         | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|-------------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|             |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 单项计提的坏账准备   | 336,465.66   |            |       |       | 336,465.66   |
| 账龄组合计提的坏账准备 | 743,698.89   | 116,659.58 |       |       | 860,358.47   |
| 合 计         | 1,080,164.55 | 116,659.58 |       |       | 1,196,824.13 |

(6) 本期其他应收款无核销或转销情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 往来单位名称 | 款项性质 | 期末账面金额         | 账龄    | 占其他应收款总额比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------|------|----------------|-------|---------------|------------|
| 第一名    | 往来款  | 126,475,750.03 | 0-6个月 | 56.31         |            |
| 第二名    | 往来款  | 40,710,810.59  | 0-6个月 | 18.13         |            |
| 第三名    | 往来款  | 28,183,039.76  | 0-6个月 | 12.55         |            |
| 第四名    | 往来款  | 25,036,095.32  | 0-6个月 | 11.15         |            |
| 第五名    | 保证金  | 1,758,304.00   | 1-2年  | 0.78          | 175,830.40 |
| 合 计    |      | 222,163,999.70 |       | 98.92         | 175,830.40 |

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

## 6、存货

(1) 分类情况

| 项 目  | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 17,045,260.77 | 3,876,908.66 | 13,168,352.11 | 20,518,266.19 | 3,949,736.69 | 16,568,529.50 |
| 在产品  | 4,105,396.12  |              | 4,105,396.12  | 1,887,398.14  |              | 1,887,398.14  |
| 半成品  | 5,163,384.79  | 2,296,238.90 | 2,867,145.89  | 8,110,994.30  | 2,381,016.58 | 5,729,977.72  |
| 库存商品 | 4,519,704.41  | 792,647.28   | 3,727,057.13  | 7,976,350.83  | 1,113,977.08 | 6,862,373.75  |
| 发出商品 | 6,284,997.46  | 316,441.95   | 5,968,555.51  | 9,915,041.32  | 544,843.11   | 9,370,198.21  |
| 合 计  | 37,118,743.55 | 7,282,236.79 | 29,836,506.76 | 48,408,050.78 | 7,989,573.46 | 40,418,477.32 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目  | 期初余额         | 本期增加金额      | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|------------|----|--------------|
|      |              | 计提(转回)      | 转销         | 其他 |              |
| 原材料  | 3,949,736.69 | -126.75     | 72,701.28  |    | 3,876,908.66 |
| 在产品  |              |             |            |    |              |
| 半成品  | 2,381,016.58 | 37,097.83   | 121,875.51 |    | 2,296,238.90 |
| 库存商品 | 1,113,977.08 | -150,215.78 | 171,114.02 |    | 792,647.28   |
| 发出商品 | 544,843.11   | -228,401.16 |            |    | 316,441.95   |
| 合 计  | 7,989,573.46 | -341,645.86 | 365,690.81 |    | 7,282,236.79 |

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 |
|-----|--------------|---------------|
|-----|--------------|---------------|





| 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         |

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 截止期末，本公司存货无抵押、担保情况。

## 7、其他流动资产

| 项 目        | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 1,672,022.63 | 1,503,634.46 |
| 预缴税款       | 72,700.58    | 72,700.58    |
| 待摊费用       | 1,193,333.33 |              |
| 合 计        | 2,938,056.54 | 1,576,335.04 |

## 8、固定资产

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 42,081,624.71 | 47,529,465.60 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 42,081,624.71 | 47,529,465.60 |

(1) 固定资产

1) 分类情况

| 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   | 117,376.29 | 95,219,817.73 | 700,847.58 | 5,894,451.21 | 101,932,492.81 |
| 2. 本期增加金额 |            | 1,160,077.10  |            | 25,057.52    | 1,185,134.62   |
| (1) 购置    |            | 1,160,077.10  |            | 25,057.52    | 1,185,134.62   |
| 3. 本期减少金额 |            | 640,002.00    | 122,654.87 | 661,199.99   | 1,423,856.86   |
| (1) 处置或报废 |            | 640,002.00    | 122,654.87 | 661,199.99   | 1,423,856.86   |
| 4. 期末余额   | 117,376.29 | 95,739,892.83 | 578,192.71 | 5,258,308.74 | 101,693,770.57 |
| 二、累计折旧    |            |               |            |              |                |
| 1. 期初余额   | 69,341.72  | 50,130,036.20 | 433,018.62 | 3,770,630.67 | 54,403,027.21  |
| 2. 本期增加金额 | 16,734.23  | 5,029,519.03  | 35,637.94  | 468,268.72   | 5,550,159.92   |
| (1) 计提    | 16,734.23  | 5,029,519.03  | 35,637.94  | 468,268.72   | 5,550,159.92   |
| 3. 本期减少金额 |            | 335,400.25    |            | 5,641.02     | 341,041.27     |
| (1) 处置或报废 |            | 335,400.25    |            | 5,641.02     | 341,041.27     |
| 4. 期末余额   | 86,075.95  | 54,824,154.98 | 468,656.56 | 4,233,258.37 | 59,612,145.86  |
| 三、减值准备    |            |               |            |              |                |



| 项 目           | 房屋建筑物     | 机器设备          | 运输设备       | 办公及其他设备      | 合 计           |
|---------------|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 期初余额       |           |               |            |              |               |
| 2. 本期增加金额     |           |               |            |              |               |
| 3. 本期减少金额     |           |               |            |              |               |
| 4. 期末余额       |           |               |            |              |               |
| <b>四、账面价值</b> |           |               |            |              |               |
| 1. 期末账面价值     | 31,300.34 | 40,915,737.85 | 109,536.15 | 1,025,050.37 | 42,081,624.71 |
| 2. 期初账面价值     | 48,034.57 | 45,089,781.53 | 267,828.96 | 2,123,820.54 | 47,529,465.60 |

2) 公司期末无暂时闲置的固定资产。

3) 截止期末，公司无未办妥产权证书的房屋建筑物情况。

#### 9、使用权资产

| 项 目           | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b> |               |               |
| 1. 期初余额       | 33,594,090.04 | 33,594,090.04 |
| 2. 本期增加金额     | 713,028.47    | 713,028.47    |
| (1) 租赁        | 713,028.47    | 713,028.47    |
| 3. 本期减少金额     | 38,103.99     | 38,103.99     |
| (1) 处置        | 38,103.99     | 38,103.99     |
| 4. 期末余额       | 34,269,014.52 | 34,269,014.52 |
| <b>二、累计折旧</b> |               |               |
| 1. 期初余额       | 11,640,084.33 | 11,640,084.33 |
| 2. 本期增加金额     | 7,638,835.75  | 7,638,835.75  |
| (1) 本期计提      | 7,638,835.75  | 7,638,835.75  |
| 3. 本期减少金额     |               |               |
| (1) 处置        |               |               |
| 4. 期末余额       | 19,278,920.08 | 19,278,920.08 |
| <b>三、账面价值</b> |               |               |
| 1. 期末账面价值     | 14,990,094.44 | 14,990,094.44 |
| 2. 期初账面价值     | 21,954,005.71 | 21,954,005.71 |

#### 10、无形资产

| 项 目           | 专利权        | 软件         | 合 计        |
|---------------|------------|------------|------------|
| <b>一、账面原值</b> |            |            |            |
| 1. 期初余额       | 324,775.91 | 652,955.92 | 977,731.83 |
| 2. 本期增加金额     |            |            |            |
| (1) 购置        |            |            |            |
| (2) 内部单位转入    |            |            |            |
| 3. 本期减少金额     |            |            |            |





| 项 目           | 专利权        | 软件         | 合 计        |
|---------------|------------|------------|------------|
| (1) 处置        |            |            |            |
| 4. 期末余额       | 324,775.91 | 652,955.92 | 977,731.83 |
| <b>二、累计摊销</b> |            |            |            |
| 1. 期初余额       | 225,377.25 | 133,962.18 | 359,339.43 |
| 2. 本期增加金额     | 5,351.28   | 45,547.09  | 50,898.37  |
| (1) 本期计提      | 5,351.28   | 45,547.09  | 50,898.37  |
| (2) 内部单位转入    |            |            |            |
| 3. 本期减少金额     |            |            |            |
| (1) 处置        |            |            |            |
| 4. 期末余额       | 230,728.53 | 179,509.27 | 410,237.80 |
| <b>三、减值准备</b> |            |            |            |
| 1. 期初余额       | 34,136.99  |            | 34,136.99  |
| 2. 本期增加金额     |            |            |            |
| 3. 本期减少金额     |            |            |            |
| 4. 期末余额       | 34,136.99  |            | 34,136.99  |
| <b>四、账面价值</b> |            |            |            |
| 1. 期末账面价值     | 59,910.39  | 473,446.65 | 533,357.04 |
| 2. 期初账面价值     | 65,261.67  | 518,993.74 | 584,255.41 |

## 11、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额         | 本期增加额      | 本期摊销额        | 期末余额         |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|
| 装修费 | 3,752,268.96 | 304,601.75 | 1,297,336.13 | 2,759,534.58 |
| 合 计 | 3,752,268.96 | 304,601.75 | 1,297,336.13 | 2,759,534.58 |

## 12、其他非流动资产

| 项 目       | 期末余额 |      |      | 期初余额       |      |            |
|-----------|------|------|------|------------|------|------------|
|           | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付长期资产购买款 |      |      |      | 137,440.00 |      | 137,440.00 |
| 合 计       |      |      |      | 137,440.00 |      | 137,440.00 |

## 13、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目   | 账面价值          | 受限制原因           |
|-------|---------------|-----------------|
| 货币资金  | 18,914,099.21 | 银行承兑汇票保证金       |
| 货币资金  | 822,743.74    | 司法冻结的银行存款       |
| 应收票据  | 11,769.58     | 已质押的银行承兑汇票      |
| 应收票据  | 13,712,573.79 | 已贴现/背书未到期商业承兑汇票 |
| 使用权资产 | 14,990,094.44 | 租赁资产            |
| 固定资产  | 36,276,382.96 | 设备抵押的固定资产       |



| 项 目 | 账面价值          | 受限制原因 |
|-----|---------------|-------|
| 合 计 | 84,727,663.72 |       |

#### 14、短期借款

##### (1) 短期借款分类:

| 借款类别      | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 保证借款      | 60,338,960.49 | 40,000,000.00  |
| 质押/担保借款   |               | 16,000,000.00  |
| 票据(信用证)融资 | 10,000,000.00 | 155,000,000.00 |
| 应付利息      | 133,305.59    | 170,837.59     |
| 合 计       | 70,472,266.08 | 211,170,837.59 |

##### (2) 期末无已逾期未偿还短期借款情况。

#### 15、应付票据

| 票据种类   | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 18,925,868.79 | 4,586,487.80 |
| 商业承兑汇票 |               |              |
| 合 计    | 18,925,868.79 | 4,586,487.80 |

#### 16、应付账款

##### (1) 款项性质

| 项 目        | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 应付经营活动采购款  | 98,050,716.35 | 92,903,342.87 |
| 应付非流动资产购买款 | 113,655.02    | 1,051,088.17  |
| 合 计        | 98,164,371.37 | 93,954,431.04 |

##### (2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

#### 17、合同负债

| 项 目  | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 预收货款 | 504,735.82 | 1,066,623.24 |
| 合 计  | 504,735.82 | 1,066,623.24 |

#### 18、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|





| 项 目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬        | 6,867,574.93 | 40,270,388.44 | 41,513,378.29 | 5,624,585.08 |
| 二、离职后福利设定提存计划 |              | 3,979,601.54  | 3,979,601.54  |              |
| 三、辞退福利        |              | 550,995.80    | 550,995.80    |              |
| 合 计           | 6,867,574.93 | 44,800,985.78 | 46,043,975.63 | 5,624,585.08 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,343,675.88 | 35,784,557.93 | 36,525,410.73 | 5,602,823.08 |
| 2、职工福利费       | 523,899.05   | 2,574,491.52  | 3,076,628.57  | 21,762.00    |
| 3、社会保险费       |              | 930,926.09    | 930,926.09    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 814,066.76    | 814,066.76    |              |
| 工伤保险费         |              | 90,096.59     | 90,096.59     |              |
| 生育保险费         |              | 26,762.74     | 26,762.74     |              |
| 4、住房公积金       |              | 980,412.90    | 980,412.90    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| 合 计           | 6,867,574.93 | 40,270,388.44 | 41,513,378.29 | 5,624,585.08 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 3,858,623.09 | 3,858,623.09 |      |
| 2、失业保险费  |      | 120,978.45   | 120,978.45   |      |
| 合 计      |      | 3,979,601.54 | 3,979,601.54 |      |

(4) 应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的款项。

## 19、应交税费

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 10,878,044.02 | 7,759,615.81 |
| 个人所得税   | 73,737.16     | 198,127.17   |
| 城市建设维护税 | 72,327.06     | 157,184.06   |
| 教育费附加   | 51,662.18     | 112,274.33   |
| 印花税     | 34,577.28     | 42,673.61    |
| 合 计     | 11,110,347.70 | 8,269,874.98 |

## 20、其他应付款

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应付利息  | 4,037,200.00   | 4,037,200.00  |
| 应付股利  |                |               |
| 其他应付款 | 167,379,269.44 | 86,678,310.99 |
| 合 计   | 171,416,469.44 | 90,715,510.99 |

## (1) 其他应付款



## 1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额           | 期初余额          |
|-----|----------------|---------------|
| 往来款 | 164,447,841.44 | 85,417,915.60 |
| 保证金 | 2,931,428.00   | 1,248,628.00  |
| 其他  |                | 11,767.39     |
| 合 计 | 167,379,269.44 | 86,678,310.99 |

## 2) 期末无账龄无超过 1 年的重要其他应付款

## 21、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 11,594,822.73 | 11,057,731.48 |
| 合 计        | 11,594,822.73 | 11,057,731.48 |

## 22、其他流动负债

| 项 目        | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 待转增值税销项税额  | 65,615.51    | 348,739.05   |
| 背书未终止银承/商承 | 3,712,573.79 | 983,184.21   |
| 预提费用       | 48,500.00    |              |
| 合 计        | 3,826,689.30 | 1,331,923.26 |

## 23、租赁负债

| 项 目               | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额             | 16,197,305.80 | 23,696,153.00 |
| 减：未确认的融资费用        | 540,117.59    | 1,143,631.06  |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 11,594,822.73 | 11,057,731.48 |
| 合 计               | 4,062,365.48  | 11,494,790.46 |

## 24、预计负债

| 项 目  | 期末余额 | 期初余额         | 形成原因    |
|------|------|--------------|---------|
| 未决诉讼 |      | 2,169,841.28 | 主要系合同纠纷 |
| 合 计  |      | 2,169,841.28 |         |

## 25、递延收益

| 项 目      | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|----------|--------------|------|------|--------------|
| 政府补助 [注] | 4,500,000.00 |      |      | 4,500,000.00 |
| 合 计      | 4,500,000.00 |      |      | 4,500,000.00 |

注：珠海市招商引资扶持奖励资金系公司于 2020 年 11 月 18 日与珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会





（以下简称“高新区管委会”）签订《日海智能科技项目投资合作协议》，协议约定公司享有高新区管委会给予场地租赁支持资金。公司已于2020年11月18日申请提前拨付该笔资金450万元，并于当年度收到该笔资金。由于公司目前年纳税额尚未达标，故未摊销确认损益。

## 26、实收资本

| 股东名称         | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 日海智能科技股份有限公司 | 113,050,000.00 | 36,950,000.00 |      | 150,000,000.00 |
| 合 计          | 113,050,000.00 | 36,950,000.00 |      | 150,000,000.00 |

## 27、资本公积

| 项 目  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 21,306,637.44 |      |      | 21,306,637.44 |
| 合 计  | 21,306,637.44 |      |      | 21,306,637.44 |

## 28、未分配利润

| 项 目                   | 本期金额            | 上年金额            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | -159,261,064.67 | -186,555,302.04 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                 |
| 调整后年初未分配利润            | -159,261,064.67 | -186,555,302.04 |
| 加：其他综合收益结转留存收益        |                 |                 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 18,376,575.13   | 27,294,237.37   |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |                 |
| 减：应付普通股股利             |                 |                 |
| 期末未分配利润               | -140,884,489.54 | -159,261,064.67 |

## 29、营业收入及营业成本

| 产品名称 | 本期发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 219,921,214.68 | 192,265,708.46 | 350,848,491.97 | 287,999,238.53 |
| 其他业务 | 3,122,487.07   | 3,241,820.31   | 6,118,616.95   | 4,527,985.49   |
| 合 计  | 223,043,701.75 | 195,507,528.77 | 356,967,108.92 | 292,527,224.02 |

## 30、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额      | 上年发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 381,387.01 | 1,182,920.15 |
| 教育费附加   | 272,419.28 | 844,942.95   |
| 车船使用税   | 1,746.00   | 360.00       |
| 印花税     | 122,128.22 | 223,711.66   |



| 项 目 | 本期发生额      | 上年发生额        |
|-----|------------|--------------|
| 合 计 | 777,680.51 | 2,251,934.76 |

## 31、销售费用

| 项 目     | 本期发生额        | 上年发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 职工薪酬    | 3,302,571.67 | 6,617,373.18  |
| 业务招待费   | 14,180.36    | 278,409.18    |
| 差旅费     | 129,962.88   | 253,326.41    |
| 租赁费     | 70,808.88    | 187,430.66    |
| 折旧及摊销   | 313,372.14   | 478,779.81    |
| 办公及其他费用 | 476,685.49   | 2,323,022.84  |
| 合 计     | 4,307,581.42 | 10,138,342.08 |

## 32、管理费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 3,122,812.42 | 4,756,273.21 |
| 折旧及摊销  | 1,313,841.47 | 2,029,729.74 |
| 咨询、中介费 | 148,364.32   | 311,167.24   |
| 办公费    | 432,645.82   | 993,331.94   |
| 租赁费    | 74,882.48    | 469,973.78   |
| 业务招待费  | 30,580.50    | 172,643.39   |
| 其他     | 45,161.63    | 1,099,718.42 |
| 合 计    | 5,168,288.64 | 9,832,837.72 |

## 33、研发费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上年发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,155,243.47 | 9,062,642.01  |
| 物料消耗  | 459,198.22   | 4,651,922.35  |
| 折旧及摊销 | 752,624.37   | 1,171,031.95  |
| 差旅费   | 189,272.01   | 114,794.87    |
| 其他    | 249,044.52   | 980,649.04    |
| 合 计   | 7,805,382.59 | 15,981,040.22 |

## 34、财务费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 3,479,080.87 | 4,922,587.40 |
| 减：利息收入 | 27,025.91    | 31,186.27    |
| 手续费支出  | 22,470.72    | 21,651.82    |
| 汇兑损益   |              | 10,021.06    |





| 项 目 | 本期发生额        | 上年发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 3,474,525.68 | 4,923,074.01 |

## 35、其他收益

| 产生其他收益的来源     | 本期发生额      | 上年发生额        |
|---------------|------------|--------------|
| 直接计入当期损益的政府补助 | 5,000.00   | 2,014,972.99 |
| 增值税加计抵减       | 427,042.49 | 2,552,621.06 |
| 个税手续费返还       | 20,340.19  | 18,786.16    |
| 合 计           | 452,382.68 | 4,586,380.21 |

## 36、投资收益

| 项 目             | 本期发生额 | 上年发生额     |
|-----------------|-------|-----------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |       | 56,820.00 |
| 合 计             |       | 56,820.00 |

## 37、信用减值损失

| 项 目       | 本期发生额         | 上年发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | 10,763,494.43 | -2,030,534.93 |
| 其他应收款坏账损失 | -116,659.58   | 1,261,101.70  |
| 合 计       | 10,646,834.85 | -769,433.23   |

## 38、资产减值损失

| 项 目    | 本期发生额      | 上年发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 存货跌价损失 | 341,645.86 | 1,317,528.92 |
| 合 计    | 341,645.86 | 1,317,528.92 |

## 39、资产处置收益

| 项 目        | 本期发生额 | 上年发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|-------|--------------|---------------|
| 资产处置收益     |       | 284,946.91   |               |
| 租赁负债终止确认收益 |       | 2,821,326.17 |               |
| 合 计        |       | 3,106,273.08 |               |

## 40、营业外收入

| 项 目     | 本期发生额        | 上年发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|------------|---------------|
| 无需支付的款项 | 1,317,997.14 | 539,870.96 | 1,317,997.14  |
| 其他      | 19,427.10    | 32,022.45  | 19,427.10     |



| 项 目 | 本期发生额        | 上年发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|--------------|------------|---------------|
| 合 计 | 1,337,424.24 | 571,893.41 | 1,337,424.24  |

## 41、营业外支出

| 项 目         | 本期发生额      | 上年发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |            |              |               |
| 罚款及违约金      | 12,049.20  | 17,000.00    | 12,049.20     |
| 未决诉讼        |            | 2,870,880.27 |               |
| 其他          | 392,377.44 | 0.86         | 392,377.44    |
| 合 计         | 404,426.64 | 2,887,881.13 | 404,426.64    |

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期金额           | 上年金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量：              |                |                 |
| 净利润                              | 18,376,575.13  | 27,294,237.37   |
| 加：信用减值损失                         | -10,646,834.85 | 769,433.23      |
| 资产减值损失                           | -341,645.86    | -1,317,528.92   |
| 固定资产折旧、投资性房地产累计折旧                | 5,546,555.20   | 8,363,737.61    |
| 使用权资产折旧                          | 7,638,835.75   | 11,156,921.37   |
| 无形资产摊销                           | 50,898.37      | 74,186.02       |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,297,336.13   | 1,871,053.94    |
| 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） |                | -3,106,273.08   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,727,691.98   | 4,932,608.46    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                | -56,820.00      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                |                 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 11,289,307.23  | 7,408,628.98    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 16,896,023.05  | 197,439,423.38  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -58,142,052.07 | -468,495,335.56 |
| 其他                               |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -6,307,309.94  | -213,665,727.20 |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                |                 |
| 债务转为资本                           |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                 |
| 新增使用权资产                          |                |                 |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：                 |                |                 |
| 现金的期末余额                          | 27,485,702.32  | 3,078,860.19    |





| 项 目          | 本期金额          | 上年金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 减：现金的期初余额    | 3,078,860.19  | 5,585,808.24  |
| 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 | 24,406,842.13 | -2,506,948.05 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额          | 期初余额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金           | 27,485,702.32 | 3,078,860.19 |
| 其中：库存现金        |               |              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 27,485,702.32 | 3,078,860.19 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |              |
| 二、现金等价物        |               |              |
| 三、现金及现金等价物余额   | 27,485,702.32 | 3,078,860.19 |

注：截止 2025 年 8 月 31 日，银行存款余额中因诉讼受限的金额为 822,743.74 元。

## 43、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

本期期末无外币货币性项目。

## 44、租赁

## (1) 本公司作为承租方

| 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 | 972,646.38   |
| 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            | 9,163,550.05 |

## 六、研发支出

## 1、按费用性质列示

| 项 目        | 本期发生额        | 上年发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 职工薪酬       | 6,155,243.47 | 9,062,642.01  |
| 物料消耗       | 459,198.22   | 4,651,922.35  |
| 折旧及摊销      | 752,624.37   | 1,171,031.95  |
| 差旅费        | 189,272.01   | 114,794.87    |
| 其他         | 249,044.52   | 980,649.04    |
| 合 计        | 7,805,382.59 | 15,981,040.22 |
| 其中：费用化研发支出 | 7,805,382.59 | 15,981,040.22 |
| 资本化研发支出    |              |               |



## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

不适用。

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

## 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

## 3、反向购买

本期未发生反向购买的情况。

## 4、处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

## 5、其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中权益的披露

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成：

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 深圳日海瑞研智能科技有限公司 | 深圳市   | 深圳市 | 制造   | 100.00  |    | 收购   |
| 武汉日海新材料科技有限公司  | 武汉市   | 武汉市 | 制造   | 100.00  |    | 设立   |

## (2) 重要的非全资子公司

无。

## 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

无。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业：无

(2) 重要联营企业的主要财务信息：无

## 4、重要的共同经营

公司报告期无共同经营情形。





## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末，公司无按应收金额确认的政府补助的情况。

### 2、涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|------|--------------|--------------|---------------------|--------------------|----------|--------------|---------------------|
| 递延收益 | 4,500,000.00 |              |                     |                    |          | 4,500,000.00 | 与收益相关               |
| 合 计  | 4,500,000.00 |              |                     |                    |          | 4,500,000.00 |                     |

### 3、计入当期损益的政府补助

| 利润表列报项目 | 本期发生额    | 上年发生额        |
|---------|----------|--------------|
| 其他收益    | 5,000.00 | 2,014,972.99 |
| 合 计     | 5,000.00 | 2,014,972.99 |

## 十、与金融工具相关的风险

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）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。

#### 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 8 月 31 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 8 月 31 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            | 70,472,266.08  |              | 70,472,266.08  |
| 应付票据            | 18,925,868.79  |              | 18,925,868.79  |
| 应付账款            | 98,164,371.37  |              | 98,164,371.37  |
| 其他应付款           | 171,416,469.44 |              | 171,416,469.44 |
| 其他流动负债          | 3,761,073.79   |              | 3,761,073.79   |
| 租赁负债及一年内到期的租赁负债 | 11,594,822.73  | 4,062,365.48 | 15,657,188.21  |
| 合 计             | 374,334,872.20 | 4,062,365.48 | 378,397,237.68 |

## （二）金融资产转移

### 1、转移方式分类





| 转移方式 | 已转移金融资产性质   | 已转移金融资产金额      | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                |
|------|-------------|----------------|--------|----------------------------|
| 背书   | 尚未到期的银行承兑汇票 | 19,887,188.03  | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬           |
| 贴现   | 尚未到期的银行承兑汇票 | 160,000,000.00 | 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 | 3,712,573.79   | 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 |
| 贴现   | 尚未到期的商业承兑汇票 | 10,000,000.00  | 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  |             | 193,599,761.82 |        |                            |

## 2、因转移而终止确认的金融资产

| 项 目  | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额    | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------|-----------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 背书        | 19,887,188.03  |               |
| 应收票据 | 贴现        | 160,000,000.00 | 2,944,722.22  |
| 合 计  |           | 179,887,188.03 | 2,944,722.22  |

## 3、继续涉入的转移金融资产

| 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     | 3,712,573.79  | 3,712,573.79  |
| 应收票据 | 贴现     | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合 计  |        | 13,712,573.79 | 13,712,573.79 |

# 十一、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

无。

## 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

无。

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之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、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债，包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。因剩余时间不长，或者剩余时间较长但实际利率与市场利率差异不大，其账面价值与公允价值相近。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司及最终控制方情况

①本公司的母公司

| 控股股东名称       | 注册地 | 业务性质      | 注册资本<br>(万元) | 对本公司的持<br>股比例(%) | 对本公司的表<br>决权比例(%) |
|--------------|-----|-----------|--------------|------------------|-------------------|
| 日海智能科技股份有限公司 | 深圳市 | 通信、通讯设备销售 | 37,440.00    | 100.00           | 100.00            |

②本公司的最终控制方

本公司于 2025 年 1 月 2 日获悉，本公司的母公司之原控股股东珠海九洲控股集团有限公司（以下简称“珠海九控”）已根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会珠国资[2024]332 号文件规定，将持有的本公司 62,400,000 股股份无偿划转至珠海九发控股有限公司，珠海九发控股有限公司成为本公司控股股东。本公司实际控制人仍为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、其他关联方情况

| 公司名称            | 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     | 珠海九控之子公司之孙公司 |
| 日海通信服务有限公司      | 母公司之子公司      |
| 日海通讯香港有限公司      | 母公司之子公司      |
| 深圳日海物联技术有限公司    | 母公司之子公司      |
| 龙尚科技（上海）有限公司    | 母公司之子公司      |
| 芯讯通无线科技（上海）有限公司 | 母公司之子公司      |
| 北京日海智能信息技术有限公司  | 母公司之孙公司      |





| 公司名称           | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 珠海龙芯科技有限公司     | 母公司之孙公司     |
| 深圳日海科技管理有限公司   | 母公司之孙公司     |
| 深圳日海瑞研智能科技有限公司 | 本公司之子公司     |
| 武汉日海新材料科技有限公司  | 本公司之子公司     |
| 珠海九洲现代服务有限公司   | 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    |

[注 1] 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。

### 3、关联交易情况

#### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上年发生额        |
|--------------|--------|-----------|--------------|
| 日海智能科技股份有限公司 | 采购商品   | 28,480.26 | 1,481,852.18 |
| 深圳日海科技管理有限公司 | 采购商品   |           | 3,601.76     |
| 日海通信服务有限公司   | 房屋租赁   |           | 70,553.22    |
| 日海通信服务有限公司   | 采购商品   |           | 5,253.82     |
| 珠海九洲现代服务有限公司 | 接受服务   |           | 19,002.00    |
| 珠海华冠科技股份有限公司 | 接受服务   |           | 19,144.34    |
| 合 计          |        | 28,480.26 | 1,599,407.32 |

#### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上年发生额          |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| 日海智能科技股份有限公司 | 销售货物   | 178,595,348.63 | 296,574,500.28 |
| 日海智能科技股份有限公司 | 销售材料   |                | 236,766.98     |
| 日海通信服务有限公司   | 销售商品   | 697,823.13     | 266,535.09     |
| 合 计          |        | 179,293,171.76 | 297,077,802.35 |

#### (3) 关联方资金拆借利息支出、利息收入

| 关联方            | 关联交易内容      | 本期发生额      | 上年发生额        |
|----------------|-------------|------------|--------------|
| 珠海横琴九控商业保理有限公司 | 关联方资金拆借利息支出 | 167,555.56 | 1,195,383.71 |
| 珠海横琴九洲融资租赁有限公司 | 关联方资金拆借利息支出 |            | 678,506.48   |
| 合 计            |             | 167,555.56 | 1,873,890.19 |

#### (4) 关联方向公司转让资产情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额    | 上年发生额     |
|-----------------|--------|----------|-----------|
| 芯讯通无线科技（上海）有限公司 | 采购固定资产 | 4,601.77 |           |
| 深圳日海电气有限公司      | 转让固定资产 |          | 44,866.18 |
| 合 计             |        | 4,601.77 | 44,866.18 |

### 4、关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

截止期末，公司不存在对关联方提供担保的情况。

#### (2) 本公司作为被担保方





| 担保方                       | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 珠海九洲控股集团有限公司              | 14,150,203.34  | 2024-6-17  | 2025-6-16  | 是          |
| 珠海九洲控股集团有限公司              | 15,849,796.66  | 2024-7-17  | 2025-7-9   | 是          |
| 珠海九洲控股集团有限公司              | 100,000,000.00 | 2024-4-15  | 2025-4-15  | 是          |
| 珠海九洲控股集团有限公司              | 45,000,000.00  | 2024-5-22  | 2025-4-30  | 是          |
| 珠海九洲控股集团有限公司              | 20,000,000.00  | 2024-8-21  | 2025-2-21  | 是          |
| 珠海九洲控股集团有限公司              | 10,000,000.00  | 2024-11-26 | 2025-11-26 | 否          |
| 日海智能科技股份有限公司              | 16,000,000.00  | 2023-9-14  | 2025-2-27  | 是          |
| 日海智能科技股份有限公司，珠海九洲控股集团有限公司 | 10,000,000.00  | 2024-5-24  | 2025-5-23  | 是          |
| 珠海华发集团有限公司                | 10,000,000.00  | 2025-6-20  | 2026-6-19  | 否          |
| 珠海华发集团有限公司                | 50,000,000.00  | 2025-7-31  | 2026-7-31  | 否          |
| 合 计                       | 291,000,000.00 |            |            |            |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 科目名称  | 关联方名称           | 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  | 日海智能科技股份有限公司    | 1,718,591.36   |      | 427.52        |      |
| 应收账款  | 日海通信服务有限公司      | 410,043.82     |      | 446,183.37    |      |
| 应收账款  | 日海通讯香港有限公司      | 1,082,050.00   |      | 1,082,050.00  |      |
| 其他应收款 | 日海通信服务有限公司      | 7,772.12       |      | 25,841.66     |      |
| 其他应收款 | 芯讯通无线科技（上海）有限公司 | 25,036,095.32  |      | 21,612.68     |      |
| 其他应收款 | 龙尚科技（上海）有限公司    | 40,710,810.59  |      |               |      |
| 其他应收款 | 上海芯通电子有限公司      | 28,183,039.76  |      | 12,049,168.00 |      |
| 其他应收款 | 珠海龙芯科技有限公司      | 126,475,750.03 |      | 82,213,317.97 |      |
| 合 计   |                 | 223,624,153.00 |      | 95,838,601.20 |      |

(2) 应付关联方款项

| 科目名称  | 关联方名称        | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|--------------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 日海智能科技股份有限公司 | 167,251,675.98 | 84,220,181.00 |
| 其他应付款 | 深圳日海物联技术有限公司 | 7,142.05       |               |
| 合 计   |              | 167,258,818.03 | 84,220,181.00 |

十三、或有事项

截止 2025 年 8 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截止 2025 年 8 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。





## 十五、资产负债表日后事项

截止报告日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

截止报告日, 公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款账龄披露

| 账 龄         | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年以内       | 51,340,714.61 | 41,012,380.70 |
| 其中: 6 个月以内  | 35,404,025.27 | 41,007,737.60 |
| 7 至 12 个月   | 15,936,689.34 | 4,643.10      |
| 1 至 2 年     | 311,068.39    | 484,786.01    |
| 2 至 3 年     | 229,795.49    | 75,924.00     |
| 3 至 4 年     | 9,397,913.29  | 16,637,366.37 |
| 4 至 5 年     | 2,587,575.23  | 2,537,641.86  |
| 5 年以上       | 6,837,094.82  | 10,915,927.60 |
| 合 计         | 70,704,161.83 | 71,664,026.54 |
| 减: 应收账款坏账准备 | 19,619,990.44 | 30,073,488.04 |
| 账面价值        | 51,084,171.39 | 41,590,538.50 |

## (2) 应收账款分类披露

| 类 别                | 期末余额          |        |               |        |               |
|--------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                    | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                    | 金额            | 比例(%)  | 坏账准备          | 比例(%)  |               |
| 按单项计提坏账准备的<br>应收账款 | 15,400,539.12 | 21.78  | 15,400,539.12 | 100.00 |               |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收账款 | 55,303,622.71 | 78.22  | 4,219,451.32  | 7.63   | 51,084,171.39 |
| 其中：账龄组合            | 52,318,986.32 | 74.00  | 4,219,451.32  | 8.06   | 48,099,535.00 |
| 关联方组合              | 2,984,636.39  | 4.22   |               |        | 2,984,636.39  |
| 合 计                | 70,704,161.83 | 100.00 | 19,619,990.44 | 27.75  | 51,084,171.39 |

(续)

| 类 别            | 期初余额          |        |               |        |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备          | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 26,715,887.61 | 37.28  | 26,715,887.61 | 100.00 |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 44,948,138.93 | 62.72  | 3,357,600.43  | 7.47   | 41,590,538.50 |



| 类 别     | 期初余额          |        |               |       |               |
|---------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备          |       | 账面价值          |
| 其中：账龄组合 | 43,419,478.04 | 60.59  | 3,357,600.43  | 7.73  | 40,061,877.61 |
| 关联方组合   | 1,528,660.89  | 2.13   |               |       | 1,528,660.89  |
| 合 计     | 71,664,026.54 | 100.00 | 30,073,488.04 | 41.96 | 41,590,538.50 |

## 1) 按单项计提坏账准备:

| 名 称             | 期末余额          |               |         |          |
|-----------------|---------------|---------------|---------|----------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由     |
| 应收客户一           | 8,227,261.00  | 8,227,261.00  | 100.00% | 预计款项难以收回 |
| 应收客户二           | 2,617,023.16  | 2,617,023.16  | 100.00% | 预计款项难以收回 |
| 应收客户三           | 1,964,070.00  | 1,964,070.00  | 100.00% | 预计款项难以收回 |
| 单笔低于 100 万元客户汇总 | 2,592,184.96  | 2,592,184.96  | 100.00% | 预计款项难以收回 |
| 合 计             | 15,400,539.12 | 15,400,539.12 |         |          |

## 2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

| 账 龄       | 期末余额          |              |         |
|-----------|---------------|--------------|---------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 6 个月以内    | 32,390,460.88 |              |         |
| 7 至 12 个月 | 15,936,689.34 | 796,834.47   | 5.00    |
| 1 至 2 年   | 311,068.39    | 31,106.84    | 10.00   |
| 2 至 3 年   | 229,795.49    | 57,448.87    | 25.00   |
| 3 至 4 年   | 76,240.00     | 34,308.00    | 45.00   |
| 4 至 5 年   | 214,225.93    | 139,246.85   | 65.00   |
| 5 年以上     | 3,160,506.29  | 3,160,506.29 | 100.00  |
| 合 计       | 52,318,986.32 | 4,219,451.32 |         |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别        | 期初余额          | 本期变动金额         |          |           |        | 期末余额          |
|------------|---------------|----------------|----------|-----------|--------|---------------|
|            |               | 计提             | 其他<br>转入 | 收回或<br>转回 | 核<br>销 |               |
| 按单项计提的坏账准备 | 26,715,887.61 | -11,315,348.49 |          |           |        | 15,400,539.12 |
| 按组合计提的坏账准备 | 3,357,600.43  | 861,850.89     |          |           |        | 4,219,451.32  |
| 合 计        | 30,073,488.04 | -10,453,497.60 |          |           |        | 19,619,990.44 |

## (4) 本期实际核销或转销的应收账款情况: 无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称    | 应收账款期末<br>余额  | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合同<br>资产期末余额 | 占应收账款和<br>合同资产期末<br>余额合计数的<br>比例(%) | 应收账款和合同<br>资产坏账准<br>备期末余额 |
|---------|---------------|--------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| 应收账款第一名 | 15,130,879.17 |              | 15,130,879.17     | 21.40                               | 444,492.07                |
| 应收账款第二名 | 11,638,409.60 |              | 11,638,409.60     | 16.46                               |                           |
| 应收账款第三名 | 10,778,828.07 |              | 10,778,828.07     | 15.24                               | 258,543.95                |
| 应收账款第四名 | 8,227,261.00  |              | 8,227,261.00      | 11.64                               | 8,227,261.00              |





| 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(%) | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|---------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-------------------|
| 应收账款前五名 | 2,617,023.16  |          | 2,617,023.16  | 3.70                    | 2,617,023.16      |
| 合 计     | 48,392,401.00 |          | 48,392,401.00 | 68.44                   | 11,547,320.18     |

## 2、其他应收款

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 242,724,491.01 | 158,865,638.58 |
| 合 计   | 242,724,491.01 | 158,865,638.58 |

## (1) 其他应收款

## 1) 按账龄披露

| 项 目         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------------|----------------|----------------|
| 1 年以内       | 241,059,012.41 | 158,909,187.29 |
| 其中：6 个月以内   | 241,059,012.41 | 156,515,713.09 |
| 7 至 12 个月   |                | 2,393,474.20   |
| 1 至 2 年     | 1,788,504.00   |                |
| 2 至 3 年     |                | 101,500.00     |
| 3 至 4 年     | 101,500.00     |                |
| 4 至 5 年     |                |                |
| 5 年以上       |                |                |
| 合 计         | 242,949,016.41 | 159,010,687.29 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 224,525.40     | 145,048.71     |
| 账面价值        | 242,724,491.01 | 158,865,638.58 |

## 2) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 单位往来款 | 239,968,572.65 | 155,786,447.97 |
| 保证金   | 2,534,740.74   | 2,484,740.74   |
| 职工备用金 | 182,268.62     | 466,793.66     |
| 其他    | 263,434.40     | 272,704.92     |
| 合 计   | 242,949,016.41 | 159,010,687.29 |

## 3) 按坏账准备计提分类方法

| 类 别                 | 期末余额 |        |      |        | 账面价值 |
|---------------------|------|--------|------|--------|------|
|                     | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |      |
|                     | 金额   | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备<br>的其他应收款 |      |        |      |        |      |



| 类 别             | 期末余额           |        |            |      |                |
|-----------------|----------------|--------|------------|------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备       |      | 账面价值           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 242,949,016.41 | 100.00 | 224,525.40 | 0.09 | 242,724,491.01 |
| 其中：账龄组合         | 2,980,443.76   | 1.23   | 224,525.40 | 7.53 | 2,755,918.36   |
| 关联方组合           | 239,968,572.65 | 98.77  |            |      | 239,968,572.65 |
| 合 计             | 242,949,016.41 | 100.00 | 224,525.40 | 0.09 | 242,724,491.01 |

(续)

| 类 别             | 期初余额           |        |            |        |                |
|-----------------|----------------|--------|------------|--------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备       |        | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 坏账准备       | 比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 |                |        |            |        |                |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 159,010,687.29 | 100.00 | 145,048.71 | 0.09   | 158,865,638.58 |
| 其中：账龄组合         | 3,301,585.21   | 2.08   | 145,048.71 | 4.39   | 3,156,536.50   |
| 关联方组合           | 155,709,102.08 | 97.92  |            |        | 155,709,102.08 |
| 合 计             | 159,010,687.29 | 100.00 | 145,048.71 | 0.09   | 158,865,638.58 |

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄       | 期末余额         |            |          |
|-----------|--------------|------------|----------|
|           | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内    | 1,090,439.76 |            |          |
| 7 至 12 个月 |              |            | 5.00     |
| 1 至 2 年   | 1,788,504.00 | 178,850.40 | 10.00    |
| 2 至 3 年   |              |            |          |
| 3 至 4 年   | 101,500.00   | 45,675.00  | 45.00    |
| 4 至 5 年   |              |            |          |
| 5 年以上     |              |            |          |
| 合 计       | 2,980,443.76 | 224,525.40 |          |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额     | 145,048.71     |                      |                      | 145,048.71 |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期计提     | 79,476.69      |                      |                      | 79,476.69  |
| 本期转回     |                |                      |                      |            |
| 本期转销     |                |                      |                      |            |
| 本期核销     |                |                      |                      |            |





| 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) |            |
| 其他变动 |                |                      |                      |            |
| 期末余额 | 224,525.40     |                      |                      | 224,525.40 |

各阶段划分依据：

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。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别  | 期初余额       | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 坏账准备 | 145,048.71 | 79,476.69 |       |       |    | 224,525.40 |
| 合 计  | 145,048.71 | 79,476.69 |       |       |    | 224,525.40 |

5) 本期其他应收款无核销或转销情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 往来单位名称 | 款项性质 | 期末账面金额         | 账龄     | 占其他应收款总额比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------|------|----------------|--------|---------------|----------|
| 第一名    | 往来款  | 74,041,789.33  | 0-6 个月 | 30.48         |          |
| 第二名    | 往来款  | 63,244,161.77  | 0-6 个月 | 26.03         |          |
| 第三名    | 往来款  | 40,710,810.59  | 0-6 个月 | 16.76         |          |
| 第四名    | 往来款  | 28,183,039.76  | 0-6 个月 | 11.60         |          |
| 第五名    | 往来款  | 25,036,095.32  | 0-6 个月 | 10.31         |          |
| 合 计    |      | 231,215,896.77 |        | 95.18         |          |

7) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

3、长期股权投资

| 项 目        | 期末余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 99,524,565.32 |      | 99,524,565.32 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |
| 合 计        | 99,524,565.32 |      | 99,524,565.32 |

(续)

| 项 目        | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 99,524,565.32 |      | 99,524,565.32 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |
| 合 计        | 99,524,565.32 |      | 99,524,565.32 |



(1) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 深圳日海瑞研智能科技有限公司 | 89,524,565.32 |      |      | 89,524,565.32 |          |          |
| 武汉日海新材料科技有限公司  | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 合 计            | 99,524,565.32 |      |      | 99,524,565.32 |          |          |

4、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

| 产品名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 219,919,555.51 | 192,242,708.77 | 350,388,700.86 | 287,131,594.54 |
| 其他业务 | 3,122,487.07   | 3,223,775.39   | 6,101,155.38   | 4,513,358.56   |
| 合 计  | 223,042,042.58 | 195,466,484.16 | 356,489,856.24 | 291,644,953.10 |

5、投资收益

| 项 目        | 本期发生额 | 上期发生额     |
|------------|-------|-----------|
| 长期股权投资处置收益 |       | 56,512.35 |
| 合 计        |       | 56,512.35 |

