

# 四川天邑康和通信股份有限公司

2025 年年度报告

2026 年 4 月

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李世宏、主管会计工作负责人廖敏江及会计机构负责人(会计主管人员)廖敏江声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析”部分详细描述了公司业绩大幅下滑的相关原因及情况，敬请投资者关注相关内容。

公司可能面临包括：1、客户集中于国内通信运营商的风险；2、参与投标但未中标或者中标率下降导致业绩波动的风险等十项风险事项。具体内容敬请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别关注第三节：“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分“(二)公司可能面对的风险”相关阐述。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	12
第四节 公司治理、环境和社会 .....	29
第五节 重要事项 .....	43
第六节 股份变动及股东情况 .....	62
第七节 债券相关情况 .....	69
第八节 财务报告 .....	70

## 备查文件目录

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

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）载有董事长签名的 2025 年年度报告文本原件。

（四）以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、天邑股份	指	四川天邑康和通信股份有限公司
天邑集团	指	四川天邑集团有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
财务报表	指	报告期期末的合并及母公司资产负债表，报告期合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
光通信	指	一种以光波为传输媒质的通信方式，具有传输频带宽、通信容量大和抗电磁干扰能力强等优点。
家庭网关	指	家庭网络和外部网络的接口单元设备。
光纤接入终端设备（ONU）	指	一种宽带网络接入设备，其作用是为光接入网提供用户端接口，可以为用户提供数据上网、视频、语音等多种业务接口。通信运营商所推广的家庭网关（俗称“光猫”）为常见的光纤接入终端设备。
4G	指	LTE/第四代数字蜂窝移动通信业务是指利用 LTE/第四代数字蜂窝移动通信网络（包括 TD-LTE、FDD-LTE）提供的话音、数据、多媒体业务。
5G	指	第五代移动电话通信标准，也称第五代移动通信技术。
6G	指	第六代移动通信技术，是继 5G 之后的新一代全球移动通信标准。
LTE	指	长期演进（Long Term Evolution）技术，是通用移动通信系统技术标准的长期演进。
PON	指	Passive Optical Network，即无源光纤网络。该网络特点是户外只有无源设备，信号处理功能是在机房和用户宅内的设备完成。
EPON	指	Ethernet PON 的简称，即以太网无源光网络，一种新型的光纤接入网技术，它采用点到多点结构、无源光纤传输，在以太网之上提供多种业务。
GPON	指	Gigabit-Capable PON 的简称，是一种基于 ITU-TG. 984.x 标准的最新一代宽带无源光综合接入标准，具有高带宽，高效率，大覆盖范围，用户接口丰富等众多优点，被大多数运营商视为实现接入网业务宽带化，综合化改造的理想技术。
光分路器	指	平面集成光波导（Planar Lightwave Circuit）分路器，是一种基于石英基板的集成波导光功率分配器件，具有多个输入端和多个输出端的光纤汇

		接器件。
IPTV	指	交互式网络电视（Interactive Personal Television）。利用宽带网，IPTV 机顶盒充当电视机和宽带网络之间的接口，用于接收数字电视节目，同时具有广播、点播和交互式多媒体应用功能。
插入式机顶盒	指	插入式机顶盒采用紧凑化设计，体积较传统机顶盒降低 80%以上，可直接插入电视机 HDMI 接口，实现一插即用、隐藏式安装，并支持 4K 超高清传输
宽带融合终端	指	采用全新双智能架构体系设计实现三合一功能，即智能网关接入、智能 4K 机顶盒、商业无线 Wi-Fi 功能。可满足酒店、中小商铺、单位宿舍以及家庭各方面需求，提供普通宽带上网业务、通过 Wi-Fi 认证的宽带上网业务、4K 超高清 IPTV 业务、电话通信业务，并能提供多样化的互联网增值服务。
直放站	指	由射频双工器、低噪声放大器、混频器、滤波器、功率放大器等元器件或模块组成上下行放大链路，是无线通信系统的重要组成部分，主要完成基站和终端之间无线信号的中继转发任务。
无源器件	指	主要包括合路器、功分器、耦合器等移动通信室内分布系统器件，通过与其他各类设备配合，构成适用于各类室内场景的信号分布网络，完成信号放大、优化、资源配置等功能，以适应现在室内分布建设的需要。
小基站	指	按照发射功率大小分为 Mirco site 和 Pico site，其按照设备类型分为一体化小基站和分布式小基站；其作用是运营商为支持 3GPP 协议的商用终端提供无线接入，可以为用户提供语音和数据业务 5G 接入点。
CPE	指	一种无线终端接入设备，可以接收无线路由器，无线 AP，无线基站等的无线信号来进行上网和视频业务。同时，它也是一种将高速 4G/5G 信号转换成 Wi-Fi 信号的设备，同时为多个商用终端提供数据业务 Wi-Fi 接入点。
Wi-Fi6	指	Wi-Fi 联盟公布的最新的网络协议标准，为第六代 Wi-Fi，标准为 802.11ax，最高速度可以达到 10Gbit/s。
Wi-Fi7	指	Wi-Fi7（Wi-Fi7）对应的是 IEEE 802.11 发布的修订标准 IEEE 802.11be。Wi-Fi7 是在 Wi-Fi6 的基础上引入了 320MHz 带宽、4096-QAM、Multi-RU、多链路操作、增强 MU-MIMO、多 AP 协作等技术，使得 Wi-Fi7 相较于 Wi-Fi6 将提供更高的

		数据传输速率和更低的时延。Wi-Fi7 预计能够支持高达 30Gbps 的吞吐量，大约是 Wi-Fi6 的 3 倍。
网络高清摄像头（IPC）	指	网络高清摄像头（IP CAMERA），简称 IPC，由镜头、图像传感器、声音传感器、主控芯片（含图像处理模块、视频压缩编码器、网络及控制接口）等部分组成。
FTTR	指	全屋光网（Fiber To The Room），将光纤布设进一步衍生到每一个房间，让每一个房间都可以达到千兆光纤网速，实现全屋千兆全覆盖的新型组网方案。
FTTR-B	指	FTTR-B（Fiber to The Room for Business，政企全光组网）是一种基于光纤到房间的全光网络解决方案，通过光纤直达企业每个区域，结合主从网关协同组网，为政企用户提供高带宽、低时延、广覆盖的网络服务。
FTTR 微分布	指	FTTR 微分布产品就是将 FTTR 系统、基站系统、微分布系统进行融合，由融合型主网关、融合型分光单元、融合型子网关以及相连接的光纤网络组成。利用现网 PON 宽带网络，通过将一体化小基站与传统 FTTR 设备融合，将移动网络覆盖至多个房间内，打造固移一体化终端，满足用户室内有线及无线上网需求。
FTTR-X 通感存算	指	FTTR-X 通感存算网关同时具有通信、感知、存储、智算四大职能，可一站式管理智慧家庭。FTTR-X 通感存算不仅可作为家庭业务的统一载体，还可通过云端协同及端侧协同的方式，实现 AI 能力对移动高清、全屋智联等业务赋能，提升智慧家庭体验。
轻云盒	指	满足 4K 超高清节目的解码要求的同时，满足视频通话、信息服务、应用市场、远程教育、游戏业务、理财业务、卡拉 OK、云应用、语音操控等需求。
8K 机顶盒	指	8K 机顶盒是一种能够处理和输出 8K 超高清视频的机顶盒设备。具有高分辨率，高刷新率，广泛的视频解码格式，优质的音频效果等特点。搭载千兆网口和 Wi-Fi6，满足观众极致视听需求。
ONU 与基站融合网关	指	融合 ONU 模块和基站模块，一台设备同时具有 ONU 和基站功能。该产品基站与 ONU 内部互通，ONU 模块为基站模块提供回传承载。
云化 AI 摄像头	指	使用人工智能技术算法的智能摄像头，能够进行自动识别、分析和处理图像或视频数据。
智慧中屏	指	智慧中屏是基于 AI 技术的家庭智能中枢面板，核心功能包含安全守护、健康管理、智能生活、全屋智能等。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	天邑股份	股票代码	300504
公司的中文名称	四川天邑康和通信股份有限公司		
公司的中文简称	天邑股份		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Tianyi Comheart Telecom Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	李世宏		
注册地址	四川省大邑县晋原镇雪山大道一段 198 号		
注册地址的邮政编码	611330		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	四川省大邑县晋原镇雪山大道一段 198 号		
办公地址的邮政编码	611330		
公司网址	<a href="https://www.tianyisc.com/">https://www.tianyisc.com/</a>		
电子信箱	tykh@tianyisc.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨杰	张弛
联系地址	四川省大邑县晋原镇雪山大道一段 198 号	四川省大邑县晋原镇雪山大道一段 198 号
电话	028-88208089	028-88208089
传真	028-61011830	028-61011830
电子信箱	tykh@tianyisc.com	tykh@tianyisc.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券日报、证券时报及巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
签字会计师姓名	刘彬文、高建

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	1,226,106,634.47	1,767,313,842.15	-30.62%	2,554,428,465.57
归属于上市公司股东的净利润（元）	-103,721,329.69	-26,425,411.15	-292.51%	100,695,248.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-116,671,820.46	-27,849,165.52	-318.94%	94,081,640.56
经营活动产生的现金流量净额（元）	156,001,222.21	49,834,730.86	213.04%	142,701,971.16
基本每股收益（元/股）	-0.38	-0.1	-280.00%	0.37
稀释每股收益（元/股）	-0.38	-0.1	-280.00%	0.37
加权平均净资产收益率	-4.88%	-1.17%	-3.71%	4.49%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
资产总额（元）	2,538,128,927.43	2,610,178,844.53	-2.76%	3,047,221,011.22
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,072,992,505.31	2,174,170,187.33	-4.65%	2,279,530,949.57

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	1,226,106,634.47	1,767,313,842.15	-
与主营业务无关的业务收入	41,009,229.93	8,151,626.31	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除金额（元）	41,009,229.93	8,151,626.31	-
营业收入扣除后金额（元）	1,185,097,404.54	1,759,162,215.84	-

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	2025 年	2024 年	本期比上年同期增减 (%)	2023 年
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-103,721,329.69	-37,301,141.35	-178.06%	108,665,465.02

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	330,883,844.16	338,405,673.11	314,210,978.85	242,606,138.35
归属于上市公司股东的净利润	-23,270,668.94	-18,435,635.63	-13,529,447.67	-48,485,577.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-27,442,807.27	-20,188,378.18	-16,402,696.67	-52,637,938.34
经营活动产生的现金流量净额	90,303,380.84	10,165,760.07	7,103,249.31	48,428,831.99

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,866,241.28	-51,332.71	-36,361.70	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,588,107.73	4,068,633.19	5,750,574.02	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企	13,972,078.11	6,534,329.47	3,484,681.08	理财收益以及公允价值变动

业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,613,700.64	-9,109,722.70	-1,304,093.90	主要系对外捐赠、违约金、合同补偿
其他符合非经常性损益定义的损益项目	155,627.58	265,563.56		个税手续费返还
减：所得税影响额	2,285,380.73	283,716.44	1,281,191.60	
合计	12,950,490.77	1,423,754.37	6,613,607.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

2025 年度其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还，共计 15.56 万元。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

##### 1、公司主营业务及产品概况

公司主营业务归属于计算机、通信及其他电子设备制造行业。公司立足于光通信和移动通信产业，长期致力于通信设备相关产品的研发、生产、销售及服务，基于高带宽、高清/超高清、智能安防、无线组网等领域的发展，主要向国内通信运营商提供产品及服务。公司产品及服务广泛运用于通信网络的接入网和智能组网系统，分为宽带网络终端设备、通信网络物理连接与保护设备、移动通信网络优化系统设备及系统集成服务、热缩制品等四大系列产品。报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主营产品及其功能与应用如下：

宽带网络终端设备	光纤接入终端设备（GPON、EPON、10G PON）、FTTR 组网设备（FTTR-H/B、FTTR-X、FTTR 微分布）、融合终端设备（GPON、EPON）、4K/8K IPTV 机顶盒、插入式机顶盒、轻云盒、Wi-Fi6/7 无线路由器、5G CPE、网络高清摄像头（IPC）、云化摄像头、智慧中屏等	基于有线、无线互联网接入技术以及多媒体音视频技术，为用户提供数据上网、Wi-Fi 接入、多媒体音视频、语音、安防、云办公等多种业务网络接口的终端设备。
移动通信网络优化系统设备及系统集成服务	4G 小基站，5G 小基站，ONU 与基站融合网关	具有射频发射功率低、覆盖范围小、部署灵活的小基站，主要应用在室内室外信号深度覆盖场景，多模多频、支持多天线的发送和接收，支持超高带宽。可应用于不同场景补盲，实现深度覆盖、增加容量、提升用户体验的功能，主要服务于通信运营商和专网企业用户等有高性能综合无线接入需求的客户。
	数字光纤直放站	在无线通信传输过程中起到信号增强的一种中继设备，属于同频放大设备主要应用在无线覆盖信号补充和增强场景，延伸基站信号覆盖范围，解决弱覆盖和盲覆盖问题，提升用户网络体验。
	室内分布系统无源器件及服务（耦合器、功分器、衰减器、合路器、负载、电桥、天线等产品）	主要应用于大型建筑物室内、运动场馆、隧道等场景，根据客户的需要，为客户提供网络优化解决方案，将直放站、功分器、耦合器、天线等和光纤分布系统进行系统方案设计，对某一特定应用场景的移动通信网络进行网络优化覆盖，实现移动信号的深度覆盖，减少无信号、弱信号的状况，提升用户上网体验。
通信网络物理连接与保护设备	光纤快速活动连接器、分路器、光缆接头盒、光缆交接箱、光缆分纤箱、光缆终端盒等产品	广泛运用于 FTTX 光纤接入网和智能组网系统建设中，在 OLT 和 ONU 之间提供光连接与传输通道，广泛用于骨干网、城域网、接入网和智能组网系统等，主要是起到连接、配线及保护的作用，具有安装灵活简便、规格齐全管理方便等特点。
热缩制品等	通信电缆塑料护套接续热缩套管等产品	主要用于架空、管道、直埋、隧道敷设的通信电缆塑料护套的接续。

##### 2、公司的主要经营模式

报告期内，公司持续聚焦宽高带宽、高清/超高清、智能安防、无线组网、AI 等领域，积极推动产品技术迭代与创新。经过多年的发展与沉淀，公司坚持以 PON 技术、Wi-Fi 技术、光纤连接技术、视频技术、热缩技术为底座，已形成

较为成熟的产品研发及迭代机制，拥有了较为完善的市场响应能力和制造优势，形成了稳固、可持续的经营发展模式，具备稳定、可持续的经营发展能力。

类别	概述
研发模式	公司按照“向客户提供价值”的发展思路，设立“以产品为中心”的研究院，确定产品研发目标。研究院根据公司不同阶段的战略规划，同时结合国内外市场需求和客户需求对现有产品持续升级换代以及进行新产品创新研发和技术储备。公司以自主开发为主、委外开发为辅，不断优化研发机制和内部管理，加强研发人才的引进和培养，以确保研发核心人才和技术的不断发展和更新。
采购模式	采购管理部根据生产需求、库存情况以及对未来原材料市场行情的判断，负责制定物资采购计划和实施物料管理，积极进行原材料的国产化替代。采用信息化管理，将供应商准入和管理、原材料采购及物流、仓储等进行有机结合，提前规划采购方案。对供应商进行分析了解以及评价和分析，建立供应商信息库，从而扩大市场信息空间。通过长期战略合作、集中对外公开招标和定点采购等方式进行原材料采购，保证生产经营的正常开展和成本的控制。
生产模式	公司对主要产品实施“以销定产”的模式进行生产管理，电子生产中心在接到销售管理中心的客户订单或客户的需求预测后，根据订单制定生产计划并组织生产。在具体生产实施过程中，公司大力推进智能制造，不断提升生产技术工艺，通过设备自动化、生产透明化、物流智能化、管理移动化、决策数据化等技术手段，实现精准交付和品效合一。
销售模式	公司主要客户为国内通信运营商。公司通过参加国内通信运营商集团公司的招投标或下属公司公开招投标、比选和询价等方式，投标入围取得供应商资格，并获取客户和订单。公司搭建了覆盖全国范围的销售及服务网络体系，一方面及时获取客户招投标活动信息，另一方面能够为客户提供精准的定制化和及时、高效的售后服务，通过与客户的高频和深入沟通，把握客户对技术、产品和服务的需求。同时，公司持续对海外市场进行拓展，加大对新兴市场的开发。

#### (1) 产品或业务适用的关键技术或性能指标情况

从事通信传输设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标

适用 不适用

从事通信交换设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标

适用 不适用

从事通信接入设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标

适用 不适用

产品名称	接入网类型	传输速率	带宽利用率	控制管理软件性能指标
机顶盒	铜线接入			获取机顶盒相关系统参数，系统运行情况，控制版本升级等。
PON 终端设备	光纤接入			业务配置，接入控制，优先级控制，光模块温度，电流，电压，采集系统信息，系统状态，流量统计，无线质量，拨号异常，网络异常等上报，远程业务管理和诊断。
Wi-Fi6/7 无线路由器	无线接入			无线协议：Wi-Fi7 兼容 Wi-Fi6, Wi-Fi5, Wi-Fi4；无线组网：

				Easy Mesh；业务模式：路由转发、桥接转发、PPPoE、VPN 接入；常用功能：访客网络、家长控制、黑白名单、QoS、游戏加速、定时重启；远程管理：TR69、手机 APP。
FTTR 组网设备	光纤接入			业务配置，接入控制，采集系统信息，流量统计，远程业务管理和诊断；Wi-Fi6 AX3000 无线协议，兼容 Wi-Fi5，Wi-Fi4，easy mesh 组网，无缝漫游；下联 PON 网络管理与监控。

从事通信配套服务的关键技术或性能指标

适用 不适用

## (2) 公司生产经营和投资项目情况

产品名称	本报告期					上年同期				
	产能（万台）	产量（万台）	销量（万台）	营业收入（元）	毛利率	产能（万台）	产量（万台）	销量（万台）	营业收入（元）	毛利率
宽带网络终端设备	2,000	962.82	993.18	1,066,822,543.96	9.83%	2,000	1,082.0517	1,258.29	1,626,708,019.58	12.20%

变化情况

报告期内，公司宽带网络终端设备所处的运营商招投标市场竞争较为激烈，宽带网络终端设备产量同比下降 11.02%，销量同比下降 21.07%，营业收入同比下降 34.42%，毛利率下降 2.37 个百分点。

通过招投标方式获得订单情况

适用 不适用

客户名称	招投标方式	订单数量（万台）	订单金额（万元）	订单金额当期营业收入比重	相关合同履行是否发生重大变化
电信	运营商总部集中招标	543.20	88,537.65	72.21%	否
移动	运营商总部集中招标	450.71	49,493.25	40.37%	否
联通	区域集中招标	21.53	3,631.22	2.96%	否

注：上表只列示了宽带网络终端设备获取的订单数据，订单金额为含税金额，营业收入为不含税金额。

重大投资项目建设情况

适用 不适用

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要

求

2025 年，我国通信业全面贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，深入落实党中央、国务院决策部署，坚持以实现新型工业化是关键任务，我国通信业实现平稳增长，产业结构持续优化，用户规模实现量质双升，5G、千兆等新型信息基础设施建设加快部署，高质量发展纵深推进，为实体经济与数字经济深度融合筑牢坚实基础，为制造强国、网络强国与数字中国建设提供坚实支撑与强劲动能。

政策层面，工信部等十四部门联合印发《关于进一步深化电信基础设施共建共享 促进“双千兆”网络高质量发展的实施意见》，工信部印发《关于开展万兆光网试点工作的通知》，明确进一步优化“双千兆”网络建设环境，重点推动万兆宽带试点，光传输、光网络与人工智能融合等技术的部署应用。根据工信部《2025 年通信业统计公报》数据显示，2025 年，我国电信行业呈现稳中有进、质效双升的发展态势，业务量收实现同步增长，新兴动能加速集聚，科技创新迈向纵深。电信业务收入累计完成 1.75 万亿元，其中固定宽带接入业务收入 2896 亿元，比上年增长 5.9%，在电信业务收入中占比由上年的 15.9% 提升至 16.5%，拉动电信业务收入增长 0.9 个百分点，成为基础业务增长的重要支柱。截至 2025 年底，三家基础电信企业的固定互联网宽带接入用户总数达 6.91 亿户，全年净增 2099 万户。其中，1000Mbps 及以上接入速率的用户为 2.38 亿户，全年净增 3157 万户，占总用户数的 34.5%，占比较上年末提高 3.6 个百分点，光纤到房间（FTTR）用户达 5939 万户，用户规模在持续扩大。同期，国内超高清机顶盒全面普及持续推进，三家基础电信企业发展互联网电视（IPTV、OTT）用户总数达 4.08 亿户，全年净增 59.1 万户。

2025 年底，全国工业和信息化工作会议在京召开，工业和信息化部立足强国建设、民族复兴伟大目标，全面总结“十四五”时期信息通信业发展成就，深入分析未来五年发展形势，系统研究部署“十五五”时期重点任务。此次部署以新发展理念为引领，聚焦技术创新与基础设施升级核心，明确将 6G 技术突破与算力体系优化作为关键抓手，同步推进网络协同、启动实施“宽带升级”专项，开展新一轮万兆光网试点。加快移动物联网“万物智联”发展。加强算力网络体系建设，深入实施城域“毫秒用算”专项行动，为数字经济腾飞与实体经济转型注入强劲动能。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、快速定制及持续投入的研发优势

公司构建了“快速定制响应+持续战略投入”的双轮驱动研发体系，形成了兼具灵活性与前瞻性的核心竞争优势。一方面，以客户需求为导向，在保障原有产品线常态化迭代升级的基础上，建立高效定制化研发机制，精准匹配不同客户的差异化需求，加速定制化新产品的研发落地与市场转化；另一方面，依托网络基础设施的数字底座价值，持续进行研发投入和采取研发资源倾斜策略，聚焦核心技术储备与前沿产品创新，为公司长远发展筑牢技术根基。截至 2025 年年末，公司有效专利 426 项，同比增加 110 项，其中发明专利 316 项，同比增加 77 项；发明专利数量的增长，体现了公司核心技术与研发创新能力的提升。

依托 PON、Wi-Fi、光纤连接、视频、热缩等多领域成熟的技术底座，公司聚焦运营商客户核心需求与海外市场拓展机遇，推动跨领域技术融合与产品升级。通过技术复用与创新延伸，持续丰富产品矩阵、优化产品性能，进一步巩固在行业内的技术领先地位与市场竞争力。其中 FTTR+NAS+算力+IPTV 通感存算产品、FTTR+4G 皮基站+微分布融合网关、FTTR-B 产品在 2025 年实现落地测试与运营商入库；Wi-Fi7 路由器、轻云盒、插入式机顶盒产品形成批量出货，智慧中屏、FTTR/XGSPON+Wi-Fi7 网关处于研发转产阶段。

#### 2、营销和市场服务优势

稳定优质的客户资源与高效覆盖的服务体系，构成公司核心市场竞争力。公司长期专注服务国内通信运营商，构建了完善、立体的营销与服务网络，凭借覆盖全国 31 个省及直辖市的本地化办事处，与客户建立了长期稳定的战略合作关系，连续多年成为国内主流通信运营商核心供应商之一。公司坚持深耕国内、拓展海外的市场策略，综合运用多元化营销模式，深化与行业内企业的协同合作，加强技术交流与客户联动，联合上下游产品、技术及渠道伙伴协同发展，积极开拓国际市场。公司建立跨部门、跨区域的一体化服务机制，能够快速精准捕捉客户需求，全程提供售前、售中、售后一体化技术支持与专属服务，实现高效响应、快速落地，持续为客户提供稳定可靠的高品质服务保障。

#### 3、丰富的产品链优势

公司围绕通信运营商及市场客户对通信设备多品类、全功能、个性化定制的核心需求，坚定实施宽产品线布局加定制化研发双策略，构建起通信设备全系列、一站式供应能力，产品与服务已深度覆盖通信网络接入网及智能组网系统全场景。依托核心技术团队持续创新，公司紧跟通信行业技术演进趋势，不断迭代升级现有产品、拓展新品类；在巩固现有产品链优势的基础上，同步开展新一代产品技术预研与储备，形成“量产一代、研发一代、储备一代”的良性产品梯队，持续强化产品链丰富度与市场竞争力。

#### 4、供应链及成本优势

公司建立了高效协同、全流程闭环的供应链管理体系，统筹整合供应商管理、原材料储备、集中采购、物流配送及仓储管控，依托标准化流程与系统化管控，保障供应链稳定高效运行。公司与核心供应商建立长期稳固的战略合作关系，可优先获取前沿技术与新品资源，在市场供需波动时具备更强的资源保障能力，有效抵御供应风险。同时，公司依托西部区位优势，在研发、管理及生产制造等环节具备更优的成本控制能力，为市场拓展与经营效益提供坚实支撑。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司实现营业收入 122,610.66 万元，同比下降 30.62%；实现归母净利润-10,372.13 万元，同比下降 292.51%，营业收入及净利润出现较大幅度下滑，主要系公司来源于宽带网络终端设备的收入和利润下降比例较大。受宽带网络终端设备所处的运营商招投标市场竞争激烈等因素影响，在报告期内，宽带网络终端设备的销售量有所减少。宽带网络终端业务收入为 106,682.25 万元，同比下降 34.42%，占公司营业收入的比重为 87.01%；毛利率为 9.83%，同比下降 2.37 个百分点，仍处于较低水平。

报告期内，公司在行业竞争形势严峻、产品价格持续承压、上游原材料价格大幅上扬的复杂环境下，主动应对市场环境挑战，坚持国内国外市场并进的市场发展思路，依托持续的研发投入、快速定制化能力和“宽产品线”优势，继续强化研发管理、供应链管理和质量控制等系统的协同能力；深耕国内市场，在智能网关、FTTR 全屋光网、融合终端、智能机顶盒等产品线中实现全品类布局，构建起覆盖多场景、多形态终端的综合供应能力，持续巩固与核心战略客户的深度合作伙伴关系。

在国内运营商集采方面，公司成功中标了中国电信天翼网关 4.0（2023 年-2025 年）集中采购项目第二批次、中国电信家庭 FTTR 设备（2024 年-2025 年）集中采购项目第二批次、中国电信双频宽带融合终端（2024 年-2026 年）集中采购项目第二批次、中国电信政企网关产品（2023 年-2025 年）集中采购项目第二批次等多个采购项目；同时，公司作为国家广电总局首批选定的插入式微型机顶盒推进企业之一，配合运营商客户深度参与插入式微型机顶盒的研发、生产与规模化交付，中标中国电信插入式微型机顶盒产品（2025 年-2026 年）集中采购项目，实现超百万台的交付。注重运营商集团集采的同时，公司也积极参与包括广电在内的运营商省分公司进行的省采项目，FTTR、FTTO、轻云盒等产品在部分省份取得了相应的中标份额。国际市场上，公司以智能网关、路由器为重点，延续公司研发和定制化优势，持续拓展包括非洲、拉美地区的重点新兴市场，并实现批量销售；同时在南亚、东南亚、中东取得阶段性成效；公司也持续开拓东欧、北美等区域的市场。报告期内，公司国际市场收入同比实现 27.82% 的增长，拓展国际市场作为公司的核心战略，对拓宽业务渠道、提升市场多元化布局具有关键支撑作用。

报告期内，公司加大新品研发投入，以运营商客户的需求为目标，成功实现 FTTR+NAS+算力+IPTV 通感存算产品、FTTR+4G 皮基站+微分布融合网关、FTTR-B、AI 摄像头产品的落地测试并获得运营商入库；Wi-Fi7 路由器、轻云盒、插入式机顶盒产品形成批量出货；智慧中屏、FTTR/XGSPON+Wi-Fi7 网关处于研发转产阶段。公司正加速新产品的研发项目进度，力争早日将在研产品成功推向市场。

在管理层面，公司根据法律法规及规范性文件的要求调整包括《公司章程》《审计委员会工作细则》《对外担保管理制度》等在内的制度文件，完善公司治理，使公司的法人治理结构始终保持稳定和规范。同时，面对严峻的外部环境挑战，公司优化内部流程制度，提高运营效率，继续推行智能化、自动化生产，加强成本控制，通过完善的内部控制，提升公司盈利能力；持续进行人员优化和人才结构调整，实行外部人才引进和内部人才培养的策略，逐步推行公司后备人才的梯队培养策略，为公司的健康发展奠定了基础。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,226,106,634.47	100%	1,767,313,842.15	100%	-30.62%
分行业					
通信设备制造	1,183,946,618.34	96.56%	1,756,534,421.16	99.39%	-32.60%
其他	42,160,016.13	3.44%	10,779,420.99	0.61%	291.12%
分产品					
宽带网络终端设备	1,066,822,543.96	87.01%	1,626,708,019.58	92.04%	-34.42%
通信网络物理连接	94,911,846.84	7.74%	111,560,456.69	6.31%	-14.92%

与保护设备					
移动通信网络优化系统设备	5,949,267.39	0.49%	6,033,337.88	0.34%	-1.39%
热缩制品等	16,262,960.15	1.33%	12,232,607.01	0.69%	32.95%
其他业务	42,160,016.13	3.44%	10,779,420.99	0.61%	291.12%
分地区					
国内	1,180,614,851.74	96.29%	1,731,722,001.95	97.99%	-31.82%
国外	45,491,782.73	3.71%	35,591,840.20	2.01%	27.82%
分销售模式					
线下模式	1,226,106,634.47	100.00%	1,767,313,842.15	100.00%	-30.62%
线上模式			0.00	0.00%	

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

对主要收入来源地的销售情况

产品名称	主要收入来源地	销售量	销售收入	回款情况
------	---------	-----	------	------

当地汇率或贸易政策的重大变化情况及对公司生产经营的影响：

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通信设备制造	1,183,946,618.34	1,060,293,858.50	10.44%	-32.60%	-30.91%	-2.20%
分产品						
宽带网络终端设备	1,066,822,543.96	961,935,920.60	9.83%	-34.42%	-32.65%	-2.37%
分地区						
国内	1,180,614,851.74	1,062,860,506.26	9.97%	-31.82%	-29.93%	-2.44%
分销售模式						
线下模式	1,226,106,634.47	1,097,584,644.41	10.48%	-30.62%	-28.96%	-2.10%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
通信设备制造业（光纤接入终端设备、机顶盒、光分路器、无线路由器等）	销售量	万台	1,208.80	1,487.42	-18.73%
	生产量	万台	1,094.65	1,338.63	-18.23%
	库存量	万台	353.92	474.38	-25.39%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
通信设备制造	原材料	892,739,509.14	81.34%	1,292,462,127.01	83.65%	-30.93%
通信设备制造	人工工资	79,179,003.45	7.21%	104,947,397.50	6.79%	-24.55%
通信设备制造	制造费用	88,375,345.91	8.05%	137,143,763.82	8.88%	-35.56%
其他	原材料	37,290,785.91	3.40%	10,476,185.76	0.68%	255.96%

说明

2025 年通信设备制造原材料、人工工资、制造费用较 2024 年同比减少：30.93%、24.55%、35.56%，主要原因为受宽带网络终端设备所处的运营商招投标市场竞争较为激烈等因素的影响，公司在报告期内产品的销售量减少，成本减少所致。其他原材料同比增加 255.96%，主要系公司销售库存原材料较 2024 年增加所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,112,700,520.49
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	90.75%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	628,948,725.85	51.30%
2	客户二	378,595,277.10	30.88%
3	客户三	47,078,220.17	3.84%

4	客户四	31,202,932.14	2.54%
5	客户五	26,875,365.23	2.19%
合计	--	1,112,700,520.49	90.75%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	435,939,578.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.33%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	289,359,395.90	30.75%
2	供应商二	46,226,115.44	4.91%
3	供应商三	40,990,321.25	4.36%
4	供应商四	32,584,768.19	3.46%
5	供应商五	26,778,977.75	2.85%
合计	--	435,939,578.53	46.33%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	54,981,268.67	68,584,951.31	-19.83%	
管理费用	70,207,701.47	53,859,688.33	30.35%	主要为报告期内新增天邑电子信息产业园折旧费用
财务费用	-157,809.30	4,339,187.43	-103.64%	报告期内美元汇率波动带来的汇兑损失幅度减少所致
研发费用	95,455,005.76	101,486,246.77	-5.94%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
机顶盒	推出 4K/8K 机顶盒、插入式机顶盒（含云盒）等核心产品	量产	完成集采测试，实现批量发货	保证公司主营业务业绩，为公司发展提供有力保障。
智慧中屏	根据运营商要求，研发智慧中屏产品，完成集采送样	转产	完成集采测试，实现批量发货	为公司新业务增长提供动力。

运营商智能网关产品开发及迭代	根据国内外市场需求，对产品开发和迭代	开发、量产	实现批量销售	保证公司主营业务发展，为公司发展提供有力保障。
运营商 FTTR 系列产品开发、迭代	根据国内外运营商需求完成 FTTR 系列产品的开发和迭代	开发、量产	完成系列新产品开发和迭代，实现批量销售	丰富公司的产品层次、业务领域；为客户提供综合服务解决方案，以提高公司核心竞争力。
FTTR-B	根据运营商要求，研发 FTTR-B 全光组网解决方案	开发	完成新产品开发，中标运营商集采标案	丰富公司的产品层次、业务领域；为企业客户提供综合服务解决方案，以提高公司核心竞争力
Wi-Fi7 路由器	根据运营商要求，研发 Wi-Fi7 路由器产品	量产	完成运营商集采，实现批量发货	保证公司主营业务业绩，为公司发展提供有力保障。
Wi-Fi6 路由器	产品升级迭代	量产	三大运营商实现批量发货	保证公司主营业务业绩，为公司发展提供有力保障。
融合网关产品开发及迭代	根据运营商新的技术规范要求，研发融合网关产品，完成产品更新迭代	转产	完成常态化测试，实现批量发货	保证公司主营业务业绩，为公司发展提供有力保障。

## 公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	244	296	-17.57%
研发人员数量占比	14.74%	15.67%	-0.93%
研发人员学历			
本科	166	206	-19.42%
硕士	8	14	-42.86%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	49	108	-54.63%
30~40 岁	143	128	11.72%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
研发投入金额（元）	95,455,005.76	101,486,246.77	129,259,850.00
研发投入占营业收入比例	7.79%	5.74%	5.01%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

报告期内，公司按照“向客户提供价值”的发展思路，采用关键核心技术自主研发、非核心委外研发为辅的研发模式，设立“以产品为中心”的研究院，不断优化研发机制和内部管理，持续进行原有产品的技术迭代和新产品研发，加强研发人才的引进和培养，研发模式未发生重大变化，也不存在对委外方技术依赖的情况。

## 5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,544,907,969.78	1,963,981,481.06	-21.34%
经营活动现金流出小计	1,388,906,747.57	1,914,146,750.20	-27.44%
经营活动产生的现金流量净额	156,001,222.21	49,834,730.86	213.04%
投资活动现金流入小计	33,255,012.85	4,595,865.69	623.59%
投资活动现金流出小计	322,822,637.02	127,216,073.51	153.76%
投资活动产生的现金流量净额	-289,567,624.17	-122,620,207.82	-136.15%
筹资活动现金流出小计	1,382,867.00	66,234,936.64	-97.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,382,867.00	-66,234,936.64	97.91%
现金及现金等价物净增加额	-137,053,930.21	-145,574,514.88	5.85%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年增加 213.04%，主要系报告期内公司收回货款的同时减少了购买商品支出，导致经营活动现金流入上升。
2. 本报告期投资活动现金流入较上年增加 623.59%，主要系本报告期内理财收益增加、处置其他权益工具投资收回现金。
3. 本报告期投资活动现金流出较上年增加 153.76%，主要系本报告期内公司使用部分闲置自有资金进行现金管理规模增加。
4. 本报告期投资活动产生的现金流量净额较上年下降 136.15%，主要系本报告期内公司使用部分闲置自有资金进行现金管理规模增加。
5. 本报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 97.91%，主要系本报告期内公司未进行分红。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为 15,600.12 万元，与本年度净利润-10,372.13 万元，差异 25,972.25 万元。其原因为：1、报告期内营业收入下降，应收款项减少 12,805.66 万元；2、2025 年销售商品、提供劳务收到的现金 150,919.20 万元，较 2024 年下降 37,698.01 万元；2025 年度购买商品、接受劳务支付的现金 96,859.19 万元，较 2024 年度下降 47,220.28 万元。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	14,951,836.71	-13.38%	理财产品收益及大额存单的收益	否
公允价值变动损益	-979,758.60	0.88%	理财产品公允价值变动	否
资产减值	-38,578,666.00	34.53%	计提的存货跌价准备	否
营业外收入	139,662.21	-0.12%	其他	否
营业外支出	1,753,362.85	-1.57%	对外捐赠、违约金及其他	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	285,322,095.54	11.24%	426,366,976.96	16.33%	-5.09%	
应收账款	349,251,418.45	13.76%	477,307,980.20	18.29%	-4.53%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	643,583,348.59	25.36%	683,767,128.96	26.20%	-0.84%	
固定资产	365,274,534.22	14.39%	391,392,448.71	14.99%	-0.60%	
使用权资产	1,694,406.94	0.07%	1,838,140.91	0.07%	0.00%	
合同负债	5,690,394.17	0.22%	8,710,120.05	0.33%	-0.11%	
租赁负债	527,369.19	0.02%	616,466.31	0.02%	0.00%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产	144,101,020.24	-979,758.60			1,020,000,000.00	742,000,000.00		421,121,261.64

(不含衍生金融资产)							
4. 其他权益工具投资	40,939,298.33		-5,296,115.74		6,000,000.00	10,000,000.00	31,643,182.59
金融资产小计	185,040,318.57	-979,758.60	-5,296,115.74		1,026,000,000.00	752,000,000.00	452,764,444.23
上述合计	185,040,318.57	-979,758.60	-5,296,115.74		1,026,000,000.00	752,000,000.00	452,764,444.23
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,083,807.77	27,083,807.77	其他	保函及银行承兑汇票保证金
应收票据	5,126,743.54	4,107,941.44	其他	未终止确认的已背书/贴现未到期票据
固定资产	35,075,931.60	7,915,963.80	抵押	保函及银行承兑汇票抵押
无形资产	22,094,568.52	13,985,259.24	抵押	保函及银行承兑汇票抵押
合 计	89,381,051.43	53,092,972.25		

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、公司 2026 年的工作规划

2026 年是公司抢抓行业机遇、应对市场挑战、实现高质量发展的关键一年。公司将坚持以技术创新为核心引擎，持续增强产品核心竞争力；以市场开拓为重要抓手，在稳固国内市场优势地位的基础上，积极布局海外市场，不断提升品牌影响力与全球竞争力。公司将紧扣“技术引领、产品升级、市场深耕、内外并进、高质量发展”的主线，全面推进技术创新、产品多元化、客户服务与内部治理效能升级，夯实通信设备供应商的核心竞争力。

在国内市场，公司将在集团以及省公司两个层面持续深化与各大通信运营商的战略合作，紧密跟踪运营商网络建设规划及投资节奏，精准把握千兆光网规模部署、无线网络深度优化、算力承载网络升级等重点方向，为客户提供高适配、高可靠的定制化通信设备解决方案，稳步提升核心产品供应份额与市场渗透率。

国际市场方面，公司将坚持全球化布局与本地化运营并重，完善国际化市场拓展策略，依托现有海外生态形成区域辐射能力，深化与海外运营商及产业链伙伴的长期合作，通过联合创新、项目共建等方式拓展合作空间，按照在重点市场布局本地化生产的策略方针，重点加大新兴市场的开拓力度；持续加强海外本地化团队建设，深入研究目标市场的行业需求、政策法规及商业环境，推出更贴合当地应用场景的通信设备与综合解决方案；积极参与全球高端行业展会，集中展示公司核心技术与创新成果，持续提升品牌国际影响力。

公司的研发投入将聚焦智能光通信、算网融合技术、50G PON 技术、Wi-Fi8 无线技术预研、6G 通信技术预研、边缘计算平台等领域开展关键技术攻关与产品创新，利用人工智能，不断夯实核心技术能力，为未来业务发展与行业竞争力提升提供坚实支撑。

供应链管理方面，公司依托现有的供应商评估体系，聚焦多元保供、成本和风险控制，对现有供应链资源开展综合评价与动态优化，择优选择核心优质供应商，提升供应链的国产化比例，构建长期稳定、互利共赢的战略合作伙伴关系。通过长期协议锁定、协同研发创新等方式，保障核心原材料与关键零部件持续稳定供应，有效提升供应链韧性并优化采购成本。与此同时，公司积极拓展多元化供应渠道，持续完善供应商结构，合理分散供应链风险，尤其在关键芯片、核心电子元器件等战略物资领域，进一步降低对单一来源的依赖，同时提高国产化程度，加强自主可控，保障生产经营安全稳定。

## 2、公司可能面对的风险

### (1) 客户集中于国内通信运营商的风险

公司专注于光通信与移动通信两大核心业务领域，主要服务于国内通信运营商客户。报告期内，公司持续优化客户结构，海外市场业务实现稳步增长，但整体收入仍主要来源于国内通信运营商，海外市场及非运营商市场收入尚未形成有效支撑，公司仍面临客户与收入来源相对集中的风险。因此，公司将进一步深化与国内通信运营商的全方位合作，持续巩固现有市场优势，并采用多元化产品提升市场覆盖率与份额；将坚持全球化市场布局，加快海外市场业务拓展，持续推动客户结构多元化、市场结构均衡化，不断增强抗风险能力与可持续发展能力。

### (2) 参与投标但未中标或者中标率下降导致业绩波动的风险

国内通信运营商对通信设备与服务的采购主要以招投标方式开展，并将结合行业发展趋势、网络建设规划及市场环境动态调整招标规则、技术标准与准入条件。若未来运营商持续优化投资结构、调整采购策略或提高准入门槛，而公司未能及时适配招标要求、快速响应客户需求，则可能面临项目落标、中标份额下降等风险，进而对公司市场份额及经营业绩造成不利影响。为积极应对上述风险，公司将坚定不移实施国内与国际市场双轮驱动发展战略，持续加大非集中采购产品、非运营商市场及新兴应用领域的拓展力度，不断优化市场布局与产品结构，全面提升综合竞争实力。同时，公司将进一步强化招投标全流程管理，提升投标方案的专业性、针对性与响应效率，提高中标成功率与项目质量，有效降低因中标波动带来的经营风险。通过多措并举，公司将持续巩固核心市场优势，积极实现新兴领域突破，为实现长期稳健可持续发展奠定坚实基础。

### (3) 技术研发及新产品开发风险

公司的长期可持续发展，始终依托于持续的技术突破与产品创新。当前通信行业技术迭代加速、行业标准持续演进、客户需求不断升级，对企业技术储备与方案能力提出了更高要求。公司能否紧跟全球技术发展前沿，精准把握市场与客户需求变化，及时推出具备核心竞争力的新产品与解决方案，将直接决定公司的市场地位与经营成效。为持续保持技术领先优势，公司将依托专业化研发团队与高效灵活的创新体系，继续进行研发投入，完善人才引育机制，强化核心研发能力建设。公司将坚持自主创新与前瞻布局并重，聚焦关键技术攻关，持续推出拥有自主知识产权的创新产品与解决方案，全面提升综合技术服务能力与市场竞争力。通过持续创新驱动，公司将在日趋激烈的行业竞争中巩固优势、抢抓机遇，为实现高质量、可持续的稳健发展提供坚实支撑。

### (4) 产品价格下降或波动的风险

通信设备制造行业市场竞争日趋激烈，伴随技术快速迭代、产品快速更新、行业生产成本变化以及客户采购策略不断调整，公司主要产品价格面临下降或波动的风险，公司的经营业绩将面临下滑风险。为积极应对市场环境和供应链变化，公司将持续强化内部精细化管理，不断推进技术创新、产品迭代升级与多元化，全面优化供应链管理与资源配置效率，加快智能制造与数字化运营建设，多措并举实现降本增效，落实与客户在特定情况下的调价机制，提升盈利稳定性

与抗风险能力，保障公司持续健康稳定发展。

#### **(5) 原材料采购构成及价格波动风险**

公司实施宽产品线发展战略，产品品类丰富且结构随市场与业务发展持续优化调整。与此同时，公司原材料采购结构及价格受宏观经济、市场供需等因素影响呈现动态波动特征，目前公司宽带网络终端设备的主要原材料为半导体芯片、存储器等，硬件原材料成本占产品成本比重较高，在个别关键元器件出现供应偏紧、价格上涨等情况时，将对公司产品毛利率带来较大影响；同时叠加部分核心元器件对外依存度较高、国际经济环境复杂多变等因素，公司供应链管理与原材料保障面临一定不确定性风险。为有效防范与化解供应链风险，公司将持续强化供应链全流程动态管控，健全供应链风险预警与应急响应机制；进一步推进采购渠道多元化建设，持续拓展优质供应资源，保障核心物料稳定供应与安全交付；充分运用数字化、信息化管理手段，加强市场行情研判与供需趋势预测，落实与供应商的锁价、调价机制，科学规划采购策略与库存布局，提升供应链响应效率与精准度。同时，公司将积极推动新材料、新工艺的导入与应用，优化物料方案，增强供应链韧性与抗风险能力，确保生产经营与订单交付的稳定连续，最大限度降低原材料结构调整与价格波动对公司经营造成的影响。

#### **(6) 存货余额较大的风险**

公司主营业务运营模式决定了存货规模相对较高，尤其以发出商品占比较大。报告期内，公司存货余额维持在较高水平，若公司不能对存货形成的资金占用、库龄结构及潜在跌价风险实施精细化、全周期管理，将可能对资产流动性与经营效益产生不利影响。为有效管控存货相关风险，公司将严格坚持以销定产、以需定采的生产组织策略，持续完善存货全流程管理制度，强化库存预警、库龄监控与动态清库机制，不断提升存货周转效率与资产运营质量，切实防范与化解因存货规模较大带来的经营风险，保障公司生产经营平稳高效运行。

#### **(7) 应收账款回收风险**

公司经营过程中，应收账款管理的重要性日益凸显。若未来无法实施更为精细化的管控措施，公司将面临一定的回款风险。目前公司应收账款主要来源于国内通信运营商客户，该类客户资本实力雄厚、信用状况优良，公司结合行业惯例执行相对稳健的信用政策。与此同时，伴随海外业务的快速拓展，部分海外地区客户的信用环境与回款周期存在不确定性，应收账款回收风险相应有所上升。为有效防范应收账款风险，公司已建立健全严格的销售管理与应收账款全生命周期管控体系。通过强化销售流程合规审核、完善客户信用评级机制、加强应收账款日常跟踪与催收考核，持续提升回款效率与资金安全保障能力，最大限度降低应收账款逾期及坏账风险，保障公司资产质量与经营现金流稳定。

#### **(8) 产品质量控制风险**

公司作为通信设备制造商，产品质量是企业立足市场的根本保障。对于通信运营商客户来说，通信设备的稳定性、可靠性与一致性直接决定网络运行质量，是评估供应商能力与合作价值的关键要素之一。随着公司业务规模不断扩大，产品质量的稳定可控关乎公司品牌形象、客户信任与长期市场地位，将对经营业绩产生重大影响。为全面保障产品品质，公司严格遵循 ISO 质量管理体系标准开展全流程经营活动，构建了覆盖研发设计、物料采购、生产制造、市场销售及售后服务的全链条质量管控体系。同时，公司积极推进数字化质量管理，深度运用 ERP、PLM、MES 等信息化管理系统，实现产品全生命周期管理与质量全程可追溯，持续提升质量管控效率与精细化水平。通过上述举措，公司不断夯实产品质量基础，有效提升客户满意度与品牌美誉度，赢得了市场与客户的广泛认可与信赖。

#### **(9) 产业园区转固导致折旧、摊销费用大幅增加的风险**

公司募集资金投资项目建设产业园区转固后，导致固定资产将大幅增加，与此对应的折旧、摊销费用也会大幅增加；同时产业园区经济效益的实现会受公司经营策略、行业发展、政策导向、经济环境、技术迭代等多方面的影响，因此产业园区折旧、摊销费用的增加将对公司经营业绩造成一定影响。公司将通过产品研发、市场拓展等措施来进一步提高产能利用率，实现规模效应，摊薄固定成本，降低单位产品生产成本，进而降低折旧和摊销风险。

#### **(10) 经营管理风险**

历经多年发展与技术积累沉淀，公司正有条不紊的推行产品与业务多元化发展战略，伴随业务边界不断拓宽，以及公司持续推进的投资并购计划，公司的组织架构与管理体系将日益复杂。当前通信行业竞争格局持续加剧，技术的快速迭代及人工智能的广泛应用，对公司的决策效率、运营管控与综合管理能力提出了更高要求。若公司不能持续提升管理水平与快速响应能力，将可能对经营效率与市场竞争力产生不利影响。为此，公司将结合自身经营实际与行业竞争态势，持续优化并完善现代化管理体系，不断提高治理能力与运营效率。一方面，积极引进先进管理理念与管理工具，推动管

理迭代升级；另一方面，持续加强内部人才培养与团队能力建设，完善人才引进与激励机制，全面提升员工综合素质与专业能力，建立健全管理团队的梯队架构，为公司高质量发展提供坚实的人才保障与组织支撑，确保公司在复杂市场环境中保持稳健运营与持续创新活力。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年04月29日	全景路演天下网络平台	网络平台线上交流	其他	公司投资者	公司2024年度业绩网上说明会	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2025年09月12日	全景路演网络平台	网络平台线上交流	其他	公司投资者	公司2025年投资者网上集体接待日及半年度报告业绩说明会	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规的要求，设立了以股东会、董事会、高级管理人员为基础的法人治理结构，报告期内对公司内部控制体系进行修订，进一步完善公司内部管理和控制制度，稳定和规范运行。截至报告期末，公司治理实际情况符合上市公司治理规范性文件的要求。

#### 1、关于股东和股东会

报告期内，公司严格按照现行法律法规和《公司章程》的要求，规范股东会召集、召开、表决程序，聘请律师对股东会的召集和召开程序、人员资格、表决程序和结果做见证，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。

#### 2、关于董事与董事会

报告期内公司董事会由九名董事组成，其中职工代表董事一名、独立董事三名，董事会的人数、人员构成及选举程序均符合法律法规和《公司章程》的规定；董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。各位董事积极参加法律法规学习，加强履职能力培训，严格按照《公司法》《上市公司独立董事管理办法》《公司章程》《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等有关规定勤勉尽责地履行职责，出席董事会和股东会，积极参加相关培训，熟悉有关法律法规，对公司的重大事项均保持关注，对相关事项发表专业意见；四大委员会积极履职，充分发挥专业委员会职能，不受公司其他部门和个人的干预。

#### 3、关于公司与控股股东

公司严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定规范控股股东行为，同时确保公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立。控股股东依法行使其权利，并承担相应义务，不存在违规占用公司资金的情况，未发生股东超越股东会直接或间接干预公司经营和决策的行为。

#### 4、关于投资者关系管理及信息披露

公司积极通过业绩说明会、互动易、投资者热线、路演、现场调研等多种渠道加强与投资者的联系和沟通，及时解答投资者所关心的问题，传递公司生产经营情况、行业动态、市场情况等信息；严格按照《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等制度的有关规定，真实、准确、完整、简明清晰、通俗易懂地披露公司信息，确保公司全体股东和所有投资者都能够公平获得准确信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司控股股东相互独立，具有独立、完整的资产和业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力。

### 1、资产完整情况

公司拥有并能独立使用与生产经营相关的土地、厂房、专利、商标、生产系统和配套设施等，资产完整、权属清晰。

### 2、人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立独立财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。

### 4、机构独立情况

公司董事会、管理层及业务部门独立运作，已建立并健全内部经营管理机构、能独立行使经营管理职权，不存在与控股股东之间的从属关系。

### 5、业务独立情况

公司的业务结构完整，独立自主经营，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，控股股东未曾利用其控股股东地位干涉公司决策及公司的生产经营活动。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 六、董事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
李世宏	男	59	董事长	现任	2018年07月05日	2027年07月08日	25,284,100		724,300		24,559,800	减持
李俊画	女	54	副董事长	现任	2012年06月22日	2027年07月08日	24,785,120		879,700		23,905,420	减持
李俊霞	女	57	董事	现任	2012年06月22日	2027年07月08日	19,717,920		902,800		18,815,120	减持
蔡雪冰	女	57	董事	现任	2020年09月11日	2027年07月08日						
白云波	男	48	董事	现任	2024年07月09日	2027年07月08日	457,425		114,256		343,169	减持
蔡红霞	女	40	董事	现任	2025年09月15日	2027年07月08日						
王晓明	男	44	独立董事	现任	2024年07月09日	2027年07月08日						
刘皓	男	57	独立董事	现任	2024年07月09日	2027年07月08日						
唐芸茜	女	33	独立董事	现任	2024年07月09日	2027年07月08日						
牛友武	男	51	董事	离任	2021年07月09日	2025年09月14日	62,100				62,100	
白云波	男	48	总经理	现任	2016年12月20日	2027年07月08日						
牛友武	男	51	副总经理	现任	2021年07月	2027年07月						

					月 09 日	月 08 日						
李佳玲	女	34	副总经理	现任	2022 年 04 月 11 日	2027 年 07 月 08 日						
廖敏江	男	48	副总经理	现任	2023 年 01 月 03 日	2027 年 07 月 08 日	21,00 0		5,200		15,80 0	减持
杨杰	男	45	副总经理	现任	2021 年 03 月 15 日	2027 年 07 月 08 日	36,40 0				36,40 0	
合计	--	--	--	--	--	--	70,36 4,065	0	2,626 ,256	0	67,73 7,809	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

董事牛友武因个人原因而离任，具体情况详见公司于 2025 年 9 月 15 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）发布的《关于公司全体监事离任、非独立董事辞任暨选举职工代表董事的公告》（公告编号：2025-077）。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
牛友武	董事	离任	2025 年 09 月 14 日	个人原因
蔡红霞	董事	被选举	2025 年 09 月 15 日	工作调动

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （1）董事会成员

李世宏，男，1967 年 2 月出生，中国国籍，硕士。1998 年 12 月至今，先后任天邑房地产总经理、副董事长；2005 年 5 月至今，任天邑信科董事；2006 年 7 月至今，先后任惠昌房地产执行董事、法定代表人、总经理；2000 年 11 月至今，先后任天邑集团董事长、法定代表人、董事；2017 年 6 月至今，任成都鑫瑞意商贸有限公司监事；2012 年 6 月至 2016 年 12 月，任公司董事长、法定代表人；2018 年 7 月至今，任公司董事长、法定代表人；2018 年 11 月至今，任上海亨谷法定代表人、执行董事；2023 年 3 月至今，任成都博瑞祥温泉酒店有限责任公司法定代表人、执行董事。

李俊画，女，1972 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、高级工程师。1998 年 12 月至今，任天邑房地产监事；2000 年 12 月至今，任天邑工程执行董事、法定代表人；2001 年 6 月至今，任天邑信科董事；2012 年 10 月至今，任天邑集团董事；2012 年 6 月至 2016 年 12 月，任公司总经理、董事；2013 年 6 月至 2016 年 12 月，任公司副董事长；2016 年 12 月至 2018 年 7 月，任公司董事长；2018 年 7 月至今，任公司副董事长。

李俊霞，女，1969 年 7 月出生，中国国籍，持有澳大利亚永久居留证，高中学历。1998 年 12 月至今，任天邑房地产董事；2001 年 6 月至今，任天邑信科董事；2006 年 7 月至今，任惠昌房地产监事；2012 年 4 月至今，先后任天邑国际酒店执行董事、法定代表人、总经理；2012 年 6 月至今，任公司董事；2012 年 10 月至今，先后任天邑集团董事、董事长、法定代表人；2022 年 9 月至今，任四川天邑贵丰生物医药科技有限责任公司监事。

蔡雪冰，女，1969 年 1 月生，中国国籍，持有加拿大枫叶卡，工商管理硕士。2005 年 5 月至今，任天邑信科董事；2012 年 8 月至今，任天邑惠昌房地产总经理；2012 年 10 月至今，任四川天邑集团有限公司总经理；2012 年 10 月至今，

任天邑国际酒店监事；2012 年 12 月至今，任天邑信科总经理；2020 年 9 月至今，任天邑集团董事；2020 年 9 月至今，任公司董事。

白云波，男，1978 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2012 年 6 月至 2016 年 12 月，任公司副总经理；2016 年 12 月至 2018 年 7 月，任公司董事；2016 年 12 月至今任公司总经理；2024 年 7 月至今，任公司董事。

蔡红霞，女，1986 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2008 年 9 月至 2012 年 12 月，任天邑信科销售内勤；2013 年 1 月至 2019 年 12 月，任公司销售服务部经理；2020 年 1 月至今，任公司市场商务部经理；2021 年 7 月至 2025 年 9 月，任公司监事；2025 年 9 月至今，任公司董事。

王晓明，男，1982 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生。2009 年 12 月至 2013 年 6 月，任电子科技大学讲师；2013 年 7 月至今，任电子科技大学副教授；2014 年 2 月至 2018 年 7 月，任公司独立董事；2014 年 9 月至 2020 年 4 月，任电子科技大学/东方电气集团东方汽轮机有限公司博士后（联合培养）；2021 年 10 月至今，任株洲宏达电子股份有限公司独立董事；2024 年 7 月至今，任公司独立董事。

刘皓，男，1969 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生。1991 年 7 月至 1993 年 9 月，任前锋电子股份有限公司工程师；2000 年 6 月至 2003 年 3 月，任摩托罗拉（中国）有限公司高级系统工程师；2003 年 3 月至 2011 年 6 月，任电子科技大学副教授；2011 年 6 月至今，任电子科技大学研究员；2023 年 4 月至今，任成都科唯佳科技有限公司监事；2024 年 7 月至今，任公司独立董事。

唐芸茜，女，1993 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生。2022 年 1 月至今，任西南财经大学讲师；2024 年 7 月至今，任公司独立董事。

## (2) 高级管理人员

李佳玲，女，1992 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。2018 年 11 月至 2020 年 8 月任职于中信建投证券股份有限公司；2020 年 9 月至今，任公司董事长助理、副总经理；2021 年 2 月至今，任成都飞邑科技有限公司法定代表人、执行董事、总经理。

廖敏江，男，1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；本科，中级会计师。2007 年 3 月至 2011 年 12 月，四川天邑信息科技股份有限公司财务部会计、财务部经理；2012 年 1 月至 2023 年 1 月，任公司财务部经理、总监；2023 年 1 月至今，任公司副总经理、财务负责人。

杨杰，男，1981 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，取得董事会秘书资格证。2012 年 1 月至 2012 年 6 月，任公司总经理办公室文员；2012 年 6 月至 2021 年 7 月，任公司董事会办公室副经理；2018 年 2 月至 2021 年 7 月，任公司证券事务代表。2021 年 3 月至今，任公司副总经理、董事会秘书。

牛友武，男，1975 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。2000 年 7 月至 2001 年 2 月，任江苏宏图高科通信设备分公司研发工程师；2001 年 3 月至 2002 年 2 月，任上海理光传真机有限公司研发工程师；2002 年 3 月至 2016 年 2 月，历任上海大亚科技有限公司研发工程师、研发主管、副总经理等职务；2016 年 3 月至今，历任上海亨谷副总经理、总经理；2021 年 7 月至 2025 年 9 月，任公司董事；2020 年 4 月至今，任公司副总经理。

白云波，公司总经理，有关情况详见“本节之董事会成员”。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李世宏	天邑集团	董事			否
李俊霞	天邑集团	董事长			否
李俊画	天邑集团	董事			否
蔡雪冰	天邑集团	董事、总经理			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李世宏	四川天邑信息科技股份有限公司	董事			否
李世宏	成都天邑房地产开发有限责任公司	副董事长			否
李世宏	成都天邑惠昌房地产开发有限责任公司	执行董事、法定代表人			否
李世宏	成都鑫瑞意商贸有限公司	监事			否
李世宏	成都博瑞祥温泉酒店有限责任公司	法定代表人、执行董事			否
李俊画	四川天邑信息科技股份有限公司	董事			否
李俊画	成都天邑房地产开发有限责任公司	监事			否
李俊霞	四川天邑国际酒店有限责任公司	法定代表人、执行董事、总经理			是
李俊霞	成都天邑房地产开发有限责任公司	董事			否
李俊霞	成都天邑惠昌房地产开发有限责任公司	监事			否
李俊霞	四川天邑信息科技股份有限公司	副总经理			否
李俊霞	四川天邑贵丰生物医药科技有限责任公司	监事			否
蔡雪冰	四川天邑信息科技股份有限公司	总经理			否
蔡雪冰	成都天邑惠昌房地产开发有限责任公司	经理			否
蔡雪冰	四川天邑国际酒店有限责任公司	监事			否
王晓明	株洲宏达电子股份有限公司	独立董事			是
刘皓	成都科唯佳科技有限公司	监事			否

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### (1) 董事、高级管理人员报酬的决策程序

根据《公司章程》《董事和高级管理人员薪酬管理制度》等相关规定，公司董事会薪酬与考核委员会研究制订公司董事（包括非独立董事）和高级管理人员的薪酬政策方案，董事的薪酬由公司股东会决定，公司高级管理人员的薪酬由公司董事会决定。

## （2）董事、高级管理人员报酬确定依据

公司董事不单独领取董事津贴，独立董事津贴数额由公司股东会审议决定；非独立董事、高级管理人员担任具体管理职务的，其薪酬实行年薪制，执行公司具体岗位薪酬标准，薪酬结构由基本年薪+绩效薪酬组成。基本年薪按照职系与岗位责任等级、能力等级确定；绩效薪酬根据年薪标准、公司绩效完成情况、岗位绩效考核等综合考核的结果和等级确定。

## （3）实际支付情况

公司报告期内任职的董事和高级管理人员共 13 人，共支付给报告期内任职的董事、高级管理人员报酬合计为 288.40 万元。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李世宏	男	59	董事长	现任	43.2	否
李俊画	女	54	副董事长	现任	36	否
李俊霞	女	57	董事	现任	0	是
蔡雪冰	女	57	董事	现任	0	是
白云波	男	48	董事、总经理	现任	39.94	否
蔡红霞	女	40	董事	现任	4.29	否
王晓明	男	44	独立董事	现任	10	否
刘皓	男	57	独立董事	现任	10	否
唐芸茜	女	33	独立董事	现任	10	否
廖敏江	男	48	副总经理、财务负责人	现任	23.53	否
杨杰	男	45	副总经理、董事会秘书	现任	24.94	否
李佳玲	女	34	副总经理	现任	27.25	否
牛友武	男	51	副总经理	现任	59.25	否
合计	--	--	--	--	288.4	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	《董事和高级管理人员薪酬管理制度》
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	无
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

其他情况说明

适用 不适用

## 七、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东会的情况

董事出席董事会及股东会的情况							
董事姓名	本报告期应	现场出席董	以通讯方式	委托出席董	缺席董事会	是否连续两次	出席股东会

	参加董事会 次数	事会次数	参加董事会 次数	事会次数	次数	未亲自参加董 事会会议	次数
李世宏	4	4	0	0	0	否	2
李俊画	4	3	1	0	0	否	2
李俊霞	4	2	2	0	0	否	2
蔡雪冰	4	4	0	0	0	否	2
白云波	4	4	0	0	0	否	2
牛友武	2	1	1	0	0	否	2
蔡红霞	2	2	0	0	0	否	0
王晓明	4	2	2	0	0	否	2
刘皓	4	2	2	0	0	否	2
唐芸茜	4	4	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等相关法律法规的规定开展工作，恪尽职守、勤勉尽责，积极参与公司规范运作和内部控制制度建设，主动关注公司经营信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，并在作出决策时能充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

## 八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开 会议 次数	召开日期	会议内容	提出的重要意 见和建议	其他履行职 责的情况	异议事项具 体情况（如 有）
董事会薪酬 与考核委员 会	李世宏、王晓 明、刘皓	1	2025年01 月26日	1、关于2024年度 高级管理人员薪酬 确认的议案及2025 年度高级管理人员 薪酬方案的议案； 2、关于2024年度 董事薪酬确认的议 案及2025年度董 事薪酬方案的议案	同意	不适用	无
董事会审计 委员会	唐芸茜、李俊 画、王晓明	1	2025年04 月07日	1、关于公司2024 年度财务决算报告 的议案；2、关于 公司2024年度利 润分配预案的议	同意	不适用	无

				案；3、关于公司 2024 年度报告及摘要的议案；4、关于公司 2024 年度内部控制自我评价报告的议案；5、关于公司 2024 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案；6、关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的议案；7、关于公司 2025 年度日常关联交易预计的议案；8、关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案；9、关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案；10、关于 2024 年年度和 2025 年一季度计提减值准备的议案；11、关于公司 2025 年第一季度报告的议案；12、关于董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年履职情况评估及履行监督职责情况的报告的议案			
董事会审计委员会	唐芸茜、李俊画、王晓明	1	2025 年 08 月 15 日	1、关于公司 2025 年半年度报告及摘要的议案；2、关于公司 2025 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案；3、关于公司 2025 年 4 月-6 月计提减值准备的议案	同意	不适用	无
董事会审计委员会	唐芸茜、李俊画、王晓明	1	2025 年 10 月 17 日	1、关于公司 2025 年第三季度报告的议案；2、关于公司 2025 年 7 月-9 月计提减值准备的议案	同意	不适用	无
董事会审计委员	唐芸茜、李俊画、王晓明	1	2025 年 12 月 26 日	关于会计师事务所 2025 年度年报审计计划的议案	同意	不适用	无
董事会提名委员会	王晓明、刘皓、李俊霞	1	2025 年 10 月 17 日	关于选举公司第五届董事会战略委员会委员的议案	同意	不适用	无
董事会战略	李世宏、白云	1	2025 年 12	关于对外投资的议	同意	不适用	无

委员会	波、刘皓		月 01 日	案			
-----	------	--	--------	---	--	--	--

## 九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 十、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,618
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	37
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,655
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,655
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	59
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,123
销售人员	100
技术人员	244
财务人员	26
行政人员	162
合计	1,655
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	20
本科	362
大专	286
高中	333
初中及以下	654
合计	1,655

### 2、薪酬政策

报告期内，公司持续优化组织管理体系，进一步细化内部管理规范与团队协作机制，显著提升了组织运行效能。公司秉持内部管理强化与员工职业发展并重的理念，对员工职业成长实施动态管理，在规范员工行为的同时，明确了清晰的职业发展通道。进一步完善薪酬激励体系，构建了与岗位价值相匹配的薪酬结构，将月度薪酬与公司经营业绩紧密联动，年度绩效奖金依据业绩增长比例动态核定，有效激发组织活力与员工积极性。同时，推动薪酬水平逐步与行业及市场接轨，持续提升公司对外部优秀人才的吸引力。

### 3、培训计划

2025 年度公司各部门、各层级培训计划组织监督实施，实际完成培训 826 次，培训完成率 98.92%，其中公司级或专项培训 9 次，新员工培训覆盖率 100%。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	155,811.00
劳务外包支付的报酬总额（元）	2,437,091.83

## 十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	271,024,580
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	806,567,234.76
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2026 年 4 月 23 日召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2025 年度利润分配预案的议案》，由于公司 2025 年度未实现盈利，根据《公司章程》的规定，不具备实施现金分红的条件，公司董事会拟定 2025 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配预案尚需提交公司 2025 年度股东会审议。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

本报告期，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，持续完善内部控制制度建设，审计部加强对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的广度和深度，强化内部审计监督。公司的内部控制能够涵

盖公司经营管理的的主要方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行有效，不存在重大遗漏。根据公司财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，未发现内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

## 十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：公司董事和高级管理人员的舞弊行为、因公司重大错报原因更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；重要缺陷：未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；	重大缺陷：公司决策程序不科学导致重大决策失败；非不可预计的外部原因导致的重大偏离预算；制度缺失导致系统性失效；前期重大缺陷或重要缺陷未在合理期间内进行整改；关键管理人员和核心技术人员流失严重；关联方严重占用公司资金；严重违反国家法律法规；受到省（部）级政府部门、监管机构的行政处罚；其他对公司负面影响重大的情形。重要缺陷：公司决策程序不科学而导致对公司经营产生重大不利影响；非不可预计的外部原因导致的公司预算部分偏离预算；重要制度不完善，导致系统性运行明显障碍；前期重要缺陷未在合理期间内进行整改；公司关键岗位人员流失严重；关联方占用公司资金；严重违反行业规范，并受到县级以上政府部门或监管机构罚款以上（金额较低的除外）的行政处罚；其他对公司负面影响重要的情形。
定量标准	重大缺陷：错报总额占总资产/营业收入总额的比例高于 0.5%，或占利润总额	重大缺陷：直接财产损失 3000 万元及以上；重要缺陷：直接财产损失 1000

	数的比例高于 5%。重要缺陷：错报总额占总资产/营业收入总额的比例高于 0.25%，但低于 0.5%（含），或占利润总额的比例高于 2.5%，但低于 5%（含）。一般缺陷：错报总额占总资产/营业收入总额的比例低于 0.25%（含），且占利润总额的比例低于 2.5%（含）	万元（含）至 3000 万元之间；一般缺陷：直接财产损失 300 万元（含）至 1000 万元之间。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，天邑股份公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

## 十八、社会责任情况

### 1、股东权益保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》以及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的要求，修订及制定相关配套制度，完善法人治理结构，规范公司运作，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，通过互动易、投资者热线、业绩说明会等方式确保公司与投资者之间的良性沟通，保障全体股东的合法权益。

### 2、职工权益保护

公司始终严格恪守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，依法保障员工的各项合法权益。以提升员工技能水平为基石，借助岗位培训、专项培训、特种技能培训等途径，助力员工掌握专业技能，持续提升员工的学习与实践能力和创新能力，激发员工的创新潜能，为员工提升自身价值搭建平台。强化公司安全隐患的排查与治理工作，持续开展员工职业健康体检，不断优化工作环境与安全生产条件。同时，通过安全生产教育培训、消防演练等活动，增强员工的安全意识，保障员工的人身安全。加强企业文化建设，深化对员工的关怀，关注员工的身心健康，举办各类员工活动，提供员工公寓、工作餐补以及节日/生日礼物等各项福利。

### 3、客户、供应商权益保护

公司积极构建与客户、供应商和谐共生、共同发展的合作关系。秉持“向客户提供价值”的发展理念，以“正直、诚信”的企业文化为指引，诚信守法，依法经营。

以客户为中心，持续投入研发，不断开拓创新，确保并提供多样化的产品与服务。凭借卓越的产品性能、稳定的产品质量、优质的售后服务以及及时的交付，与下游客户建立了长久的合作关系，保持着高度的市场粘性。

严格把控供应商准入，对合格供应商进行动态分级管理与更新。既凸显了重要合格供应商的地位，保障其权益，也促进供应商能力的持续提升，切实维护客户的权益。

### 4、环境保护与可持续发展

公司及其子公司均不在环保部门公布的重点排污单位之列。报告期内，公司积极履行企业社会责任，秉持环保节能的理念，未因环境问题受到行政处罚，也不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

### 5、其他履行社会责任情况

公司始终自觉承担社会责任。在报告期内，公司借助红十字基金会等渠道，积极开展乡村扶贫、助农、助学等公益活动，传递爱心。未来，公司仍会秉持企业社会责任与自身发展并重的理念，时刻牢记所肩负的社会责任，踊跃参与社会公益事业，致力于实现企业与利益相关方、环境和社会的和谐发展。

## 十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	李俊霞、李俊画	股份锁定的承诺	在本人担任发行人董事/高级管理人员期间，每年转让股份数不超过本人直接或间接所持有的发行人股份总数的 25%；在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让直接或间接所持公司股份	2018 年 03 月 30 日	在担任董事/高级管理人员期间	正常履行，不存在违反该承诺的情形
首次公开发行或再融资时所作承诺	白云波、赵洪全	股份锁定的承诺	1、在本人担任发行人董事/高级管理人员期间，每年转让股份数不超过本人直接或间接所持有的发行人股份总数的 25%；在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让直接或间接所持公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让直接或间接所持公司股份；在首次公开发行股票上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不转让直接或间接所持公司股份。 2、公司上市后 6 个月内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2018 年 9 月 30 日，非交易日顺延）收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股	2018 年 03 月 30 日	在担任董事/高级管理人员期间	白云波部分履行完毕、赵洪全部履行完毕

			<p>等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理）低于发行价，则本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。3、本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价。前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而失去效力。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴静秋	股份锁定的承诺	<p>本人担任发行人监事期间，每年转让股份数不超过本人直接或间接所持有的发行人股份总数的 25%；在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让直接或间接所持公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让直接或间接所持公司股份；在首次公开发行股票上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不转让直接或间接所持公司股份。前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而失去效力。</p>	2018 年 03 月 30 日	在担任监事期间	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	信息披露的承诺	<p>1、若公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司董事会应在前述行为被依法认定后 5 日内制定股份回购预案（预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息），并提交股东大会审议通过。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已经上市的，回</p>	2018 年 03 月 30 日	长期有效	正常履行，不存在违反该承诺的情形

			<p>购价格根据公司股票发行价格加计银行同期活期存款利息和当时的二级市场价格孰高确定，若公司在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应进行相应除权除息处理；股份回购义务需在股东大会作出决议之日起三个月内完成。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的，从其规定。</p> <p>2、若公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	天邑集团	信息披露的承诺	<p>1、若发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。若发行人首次公开发行股票时本公司公开发售股份的，本公司将依法购回公开发售的全部股份。本公司将在中国证监会认定有关违法事实的当日通过发行人进行公告，并在上述事项认定后 5 个工作日内启动购回事项，采用二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让或要约收购等方式购回公开发售的股份。本公司承诺按市场价格且不低于发行价格进行购回，如因中国证监会认定有关违法事实导致本公司启动股份购回措施时发行人股票已停牌，则购回价格为发行人股票停牌前一个交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日总成交量）与首次公开发行价格孰高者。发行人上市后发生除权除息事项的，上述购回价格及购回股份数量应做相应调整。</p> <p>2、若发行人首次公开发</p>	2018 年 03 月 30 日	长期有效	正常履行，不存在违反该承诺的情形

			行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李跃亨、李世宏、李俊霞、李俊画	信息披露的承诺	发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2018年03月30日	长期有效	正常履行，不存在违反该承诺的情形
首次公开发行或再融资时所作承诺	李俊霞、李俊画、白云波、赵洪全、朱永、王国伟、唐兴刚、冯建琼、吴静秋	信息披露的承诺	若发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2018年03月30日	长期有效	正常履行，不存在违反该承诺的情形
首次公开发行或再融资时所作承诺	天邑集团、李世宏、李俊霞、李俊画	避免同业竞争的承诺	<p>1、本公司/本人目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对天邑股份构成竞争的业务及活动或拥有与天邑股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2、本公司/本人保证将采取合法及有效的措施，促使本公司/本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本公司/本人的关联企业，不得以任何形式直接或间接从事与天邑股份相同或相似的、对天邑股份业务构成或可能构成竞争的业务，并且保证不进行其他任何损害天邑股份及其他股东合法权益的活动。如从第三方获得的任何商业机会与天邑股份经营的业务有竞争或有可能竞争，则本公司/本人将立即通知天邑股份，并将该商业机会无偿让与天邑股份。如与天邑股份及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本公司/本人或本公司/本人控制的公司将以停止生产或经营相竞争业务或产品、将相竞争业</p>	2018年03月30日	长期有效	正常履行，不存在违反该承诺的情形

			<p>务纳入到天邑股份经营或者将相竞争业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。</p> <p>3、本公司/本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》《公司章程》《关联交易管理制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等规定，避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，将不利用本公司/本人在天邑股份中的股东地位或作为天邑股份董事、监事等高级管理人员的身份在关联交易中谋取不正当利益。如发行人必须与本公司/本人控制的企业进行关联交易，则本人承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求天邑股份给予与第三人的条件相比更优惠的条件。上述承诺在承诺方作为天邑股份主要股东及实际控制人期间内持续有效，且不可撤销。</p>			
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘彬文、高建
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘彬文 2 年、高建 2 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度经 2025 年 5 月 16 日召开的 2024 年年度股东会审议通过，公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度内部控制审计会计师事务所，内控审计费 10 万元。

#### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

#### 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告/申请人未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	137.15	否	法院已判决或调解	无重大影响	除 65.10 万元申请法院执行中,其余已全部结案		不适用
公司作为被告/被申请人未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	92.89	否	法院已判决或调解	无重大影响	全部结案		不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2025 年度公司因房屋租赁计入当年损益的金额为 500.99 万元，其中办公用房租赁 333.53 万元，销售办事处用房租赁 167.46 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R1	4,000	0

信托理财产品	R2	25,000	0
券商理财产品	R2\R3	13,000	0

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

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
天邑股份	兴业银行股份有限公司成都分行	综合授信	2025年04月02日			不适用		协商	10,000	否	无	正常执行	2025年04月22日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《关于公司向银行申请综合授信额度及提供抵押担保的进展公告》（公告编号：2025-035）

天邑股份	中信银行成都分行	综合授信	2025年08月11日			不适用		协商	20,000	否	无	正常执行	2025年08月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 发布的《关于公司向银行申请综合授信额度的进展公告》 (公告编号:2025-060)
天邑股份	招商银行成都分行	综合授信	2025年09月19日			不适用		协商	10,000	否	无	正常执行	2025年09月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 发布的《关于公司向银行申请综合授信额度的进展公告》 (公告编号:2025-081)

天邑股份	中国银行大邑支行	综合授信	2025年10月20日			不适用		协商	4,000	否	无	正常执行	2025年10月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)发布的《关于公司向银行申请综合授信额度及提供抵押担保的进展公告》(公告编号:2025-096)
天邑股份	中国建设银行大邑支行	综合授信	2025年11月13日			不适用		协商	1,000	否	无	正常执行	2025年11月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)发布的《关于公司向银行申请综合授信额度及提供抵押担保的进展公告》(公



首次公开发行上市	2018年03月30日	宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目	生产建设	是	31,686	34,861.18	1,159.72	34,861.18	100.00%	2025年03月31日	0	0	不适用	否
首次公开发行上市	2018年03月30日	通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目	生产建设	是	11,917	2,393.09	0	2,393.09	100.00%	2022年03月31日	0	0	不适用	是
首次公开发行上市	2018年03月30日	移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目	生产建设	是	3,980	1,363.97	0	1,363.97	100.00%	2024年03月31日	0	0	不适用	否
首次公开发行上市	2018年03月30日	研发中心技术改造项目	研发项目	否	7,253	6,843.31	369.57	6,843.31	100.00%	2025年03月31日	0	0	不适用	否
首次公开发行上市	2018年03月30日	营销服务网络扩建项目	运营管理	是	4,717	723.48	0	723.48	100.00%	2022年03月31日	0	0	不适用	是
首次公开发行上市	2018年03月30日	补充流动资金	补流	否	20,000	20,000		20,010.14	100.05%	2020年01月31日	0	0	不适用	否
首次公开发行上市	2018年03月30日	永久补流资金	补流	是		13,367.97	4,971.05	19,098.03	142.86%	2025年06月30日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	79,553	79,553	6,500.34	85,293.2	--	--			--	--
超募资金投向														
无	2018年03	无	生产建设	是	0	0	0	0	0.00%	2018年03	0	0	不适用	否

	月 30 日							月 30 日				
合计			79,553	79,553	6,500.34	85,293.2			0	0		
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>(1) 通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目：伴随我国固网光进铜退改造的基本完成，公司该类别产品自 2017 年至 2021 年销售收入下滑近 60%，并且该产品技术含量较低，未来市场空间较小，已不在公司未来重点发展的规划中。同时，公司目前产能已满足产品产量和销量，无需进一步扩充产能。经 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，并经 2022 年 5 月 9 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、变更的议案》，公司终止通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目，将结余募集资金全部用于永久补充流动资金。后续公司将视产品市场发展情况，根据公司实际经营需要以自有资金适时推进相关项目建设。</p> <p>(2) 营销服务网络扩建项目：经 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，并经 2022 年 5 月 9 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、变更的议案》，公司终止营销服务网络扩建项目，并将结余募集资金变更用于“宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目”建设。后续，公司根据实际经营情况择机以自有资金推进办事处建设。</p> <p>(3) 随着宽带网络终端产品种类的增加，目前宽带网络终端产品已成为公司主要的收入来源，同时近两年收入规模和利润水平平均逐年提升，同时由于实施地点的变更，导致该项目所需要的生产厂房和配套设施面积增加，因此所需要的厂房面积和产能增加，因此增加厂房面积和扩大产能有利于公司进一步提升主营产品市场规模，增强公司盈利能力，并且该项目在目前和未来一段时间内预计会保持比较好的经济效益。基于上述原因，经 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，公司延长宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目建设完成期限至 2023 年 3 月 31 日，同时将“营销服务网络扩建项目”全部结余资金变更至该项目建设使用。</p> <p>(4) 由于项目实施地点变更等原因，经 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，公司延长研发中心技术改造项目、移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目建设完成期限至 2023 年 3 月 31 日。</p> <p>(5) 经 2023 年 4 月 20 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过，公司延长研发中心技术改造项目、移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目、宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目建设完成期限至 2024 年 3 月 31 日。</p> <p>(6) 2024 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议、2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、终止的议案》，同意终止移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目，延长研发中心技术改造、宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目建设完成期限至 2025 年 3 月 31 日。</p> <p>(7) 经 2025 年 4 月 17 日召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）“宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目”、“研发中心技术改造项目”已达到预定可使用状态，同意公司对上述募投项目结项并将结余募集资金 5,069.22 万元（含未支付项目尾款 1,097.16 万元及现金管理收入，最终金额以资金转出当日募集资金专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展，并同步注销募集资金账户。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>(1) 通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目：伴随我国固网光进铜退改造的基本完成，公司该类别产品自 2017 年至 2021 年销售收入下滑近 60%，并且该产品技术含量较低，未来市场空间较小，已不在公司未来重点发展的规划中。同时，公司目前产能已满足产品产量和销量，无需进一步扩充产能。经 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，并经 2022 年 5 月 9 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、变更的议案》，公司终止通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目，将结余募集资金全部用于永久补充流动资金。后续公司将视产品市场发展情况，根据公司实际经营需要以自有资金适时推进相关项目建设。</p> <p>(2) 营销服务网络扩建项目：经 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，并经 2022 年 5 月 9 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、变更的议案》，公司终止营销服务网络扩建项目，并将结余募集资金变更用于“宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目”建设。后续，公司根据实际经营情况择机以自有资金推进办事处建设。</p> <p>(3) 宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目：随着宽带网络终端产品种类的增加，目前宽带网络终端产品已成为公司主要的收入来源，同时近两年收入规模和利润水平平均逐年提升，同时由于实施地点的变更，导致该项目所需要的生产厂房和配套设施面积增加，因此所需要的厂房面积和产能增加，因此增加厂房面积和扩大产能有利于公司进一步提升主营产品市场规模，增强公司盈利能力，并且该项目在目前和未来一段时间内预计会保持比较好的经济效益。经 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第五</p>											

	<p>次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，并经 2022 年 5 月 9 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、变更的议案》，公司将“营销服务网络扩建项目”全部结余资金变更至宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目使用。</p> <p>(4) 移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目：该部分募投项目主要围绕直放站、小基站、无源器件等移动通信网络优化设备进行项目建设，旨在扩充产能、降本增效、丰富产品种类，但是在实际实施建设过程中，由于市场环境及产品需求已发生较大变化，因此公司管理层基于谨慎性原则考量，以维护全体股东利益为出发点，同时为了更好地提高募集资金使用效率，避免造成募集资金投资的浪费，经 2024 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议、2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、终止的议案》，公司终止移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目，将项目当前结余募集资金 3,110.47 万元（包括利息、现金管理收益等）全部用于永久补充流动资金，助推公司长期战略发展。后续公司将视产品市场发展和需求情况，根据公司实际经营需要以自有资金适时推进相关项目建设。</p> <p>(5) 经 2025 年 4 月 17 日召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）“宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目”、“研发中心技术改造项目”已达到预定可使用状态，同意公司对上述募投项目结项并将节余募集资金 5,069.22 万元（含未支付项目尾款 1,097.16 万元及现金管理收入，最终金额以资金转出当日募集资金专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展，并同步注销募集资金账户。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>为更有利募集资金投资项目的建设实施，提高管理效率，公司于 2019 年 4 月 10 日召开了第三届董事会第五次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司对募集资金投资项目中的宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目、通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目以及研发中心技术改造项目实施地点进行变更，实施地点由大邑县晋原镇雪山大道一段 198 号变更为大邑县电子信息产业园。</p> <p>为满足公司整体规划和合理布局的需求，充分发挥公司内部资源的整合优势，提高公司整体管理效率，经 2020 年 1 月 13 日公司第三届董事会第九次会议审议通过，公司将募集资金投资项目中的“移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目”的实施地点由大邑县晋原镇雪山大道一段 198 号变更为大邑县晋原镇工业集中发展区光华路。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为顺利推进募投项目建成投产，在此次募集资金到位前，公司已使用自有资金预先投入到募投项目的建设。截止 2018 年 4 月 12 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 4,648.29 万元，并经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具《关于四川天邑康和通信股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（中汇会鉴（2018）1845 号）。公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以公开发行股票募集资金 4,648.29 万元置换已预先投入募投项目的自有资金。公司第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构广发证券股份有限公司出具了《关于四川天邑康和通信股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的核查意见》。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金	<p>适用</p> <p>(1) 2018 年 8 月 24 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 20,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流</p>

情况	<p>动资金使用期限为自董事会决议通过之日起不超过 12 个月。2019 年 3 月 14 日，公司已提前将上述用于暂时补充流动资金的 5,400 万元募集资金归还至公司募集资金专用账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月。</p> <p>(2) 2021 年 6 月 22 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用不超过人民币 30,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会决议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专用账户。2022 年 4 月 7 日，公司提前将上述用于暂时补充流动资金的 700 万元归还至公司募集资金专项账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月；2022 年 6 月 13 日，公司提前将上述用于暂时补充流动资金的 8,800 万元归还至公司募集资金专项账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月。</p> <p>(3) 2022 年 6 月 20 日，公司召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用不超过人民币 15,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会决议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专用账户。2023 年 6 月 8 日，公司将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的 10,000 万元全部提前归还至募集资金专项账户，使用期限未超过 12 个月。</p> <p>(4) 2023 年 6 月 20 日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用不超过人民币 10,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会决议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专用账户，2024 年 5 月 7 日，公司将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金中 3,000 万元提前归还至募集资金专项账户，使用期限未超 12 个月。2024 年 6 月 11 日，公司将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金中剩余 4,000 万元提前归还至募集资金专项账户，使用期限未超过 12 个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>(1) 通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目：经 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，并经 2022 年 5 月 9 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、变更的议案》，公司终止通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目，将项目当前结余募集资金 10,939.78 万元（包括利息、现金管理收益等）全部用于永久补充流动资金。</p> <p>(2) 营销服务网络扩建项目：经 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，并经 2022 年 5 月 9 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、变更的议案》，公司终止营销服务网络扩建项目，将项目当前结余募集资金 4,517.43 万元（包括利息、现金管理收益等）变更至宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目使用。</p> <p>(3) 移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目：2024 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议、2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、终止的议案》，公司终止移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目，将项目当前结余募集资金 3,110.47 万元（包括利息、现金管理收益等）全部用于永久补充流动资金。</p> <p>(4) 经 2025 年 4 月 17 日召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目“宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目”、“研发中心技术改造项目”已达到预定可使用状态，同意公司对上述募投项目结项并将节余募集资金 5,069.22 万元（含未支付项目尾款 1,097.16 万元及现金管理收入，最终金额以资金转出当日募集资金专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展，并同步注销募集资金账户。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 3、募集资金变更项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目	首次公开发行	宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目	营销服务网络扩建项目	34,861.18	1,159.72	34,861.18	100.00%	2025年03月31日	0	不适用	否
永久补充流动资金	首次公开发行	永久补充流动资金	通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目、移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术、宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目、研发中心技术改造项目	13,367.97	4,971.05	19,098.03	142.86%			不适用	否
合计	--	--	--	48,229.15	6,130.77	53,959.21	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>(1) 通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目：伴随我国固网光进铜退改造的基本完成公司该类别产品自 2017 年至 2021 年销售收入下滑近 60%，并且该产品技术含量较低，未来市场空间较小，已不在公司未来重点发展的规划中。同时，公司目前产能已满足产品产量和销量，无需进一步扩充产能。经 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，并经 2022 年 5 月 9 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、变更的议案》，公司终止通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目，将结余募集资金全部用于永久补充流动资金。后续公司将视产品市场发展情况，根据公司实际经营需要以自有资金适时推进相关项目建设。</p> <p>(2) 营销服务网络扩建项目：经 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，并经 2022 年 5 月 9 日召开的 2021 年年度股东大会审</p>								

	<p>议通过《关于部分募集资金投资项目延期、变更的议案》，公司终止营销服务网络扩建项目，并将结余募集资金变更用于“宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目”建设。后续，公司根据实际经营情况择机以自有资金推进办事处建设。</p> <p>(3) 宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目：随着宽带网络终端产品种类的增加，目前宽带网络终端产品已成为公司主要的收入来源，同时近两年收入规模和利润水平均逐年提升，同时由于实施地点的变更，导致该项目所需要的生产厂房和配套设施面积增加，因此所需要的厂房面积和产能增加，因此增加厂房面积和扩大产能有利于公司进一步提升主营产品市场规模，增强公司盈利能力，并且该项目在目前和未来一段时间内预计会保持比较好的经济效益。经 2022 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，并经 2022 年 5 月 9 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、变更的议案》，公司将“营销服务网络扩建项目”全部结余资金变更至宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目建设使用。</p> <p>(4) 移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目：该部分募投项目主要围绕直放站、小基站、无源器件等移动通信网络优化设备进行项目建设，旨在扩充产能、降本增效、丰富产品种类，但是在实际实施建设过程中，由于市场环境及产品需求已发生较大变化，因此公司管理层基于谨慎性原则考量，以维护全体股东利益为出发点，同时为了更好地提高募集资金使用效率，避免造成募集资金投资的浪费，公司拟终止该项目，经 2024 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、终止的议案》，并经 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、终止的议案》，公司终止移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目，将项目当前结余募集资金 3,110.47 万元（包括利息、现金管理收益等）全部用于永久补充流动资金，助推公司长期战略发展；后续公司将视产品市场发展和需求情况，根据公司实际经营需要以自有资金适时推进相关项目建设。</p> <p>(5) 经 2025 年 4 月 17 日召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）“宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目”、“研发中心技术改造项目”已达到预定可使用状态，同意公司对上述募投项目结项并将节余募集资金 5,069.22 万元（含未支付项目尾款 1,097.16 万元及现金管理收入，最终金额以资金转出当日募集资金专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展，并同步注销募集资金账户。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目截止报告期末已累计使用募集资金 34,861.18 万元，建设进度为 100%；经 2024 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议、2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目延期、终止的议案》，同意延长宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目建设完成期限至 2025 年 3 月 31 日。</p> <p>经 2025 年 4 月 17 日召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议、2025 年 5 月 16 日召开 2024 年年度股东大会审议通过《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意对宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目结项并将节余募集资金 4,080.24 万元（含未支付项目尾款 1,064.86 万元及现金管理收入，最终金额以资金转出当日募集资金专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展，并同步注销募集资金账户。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

#### 4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

会计师事务所鉴证意见为：天邑股份公司管理层编制的《关于 2025 年度募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及相关格式指引的规定，公允反映了天邑股份公司 2025 年度募集资金实际存放、管理与使用情况。

保荐机构经核查后认为：天邑股份 2025 年度募集资金的存放、管理与使用符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变资金投向和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	53,032,273	19.57%	0	0	0	-259,224	-259,224	52,773,049	19.47%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	53,032,273	19.57%	0	0	0	-259,224	-259,224	52,773,049	19.47%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	53,032,273	19.57%	0	0	0	-259,224	-259,224	52,773,049	19.47%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	217,992,307	80.43%	0	0	0	259,224	259,224	218,251,531	80.53%
1、人民币普通股	217,992,307	80.43%	0	0	0	259,224	259,224	218,251,531	80.53%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	271,024,580	100.00%	0	0	0	0	0	271,024,580	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

离任董事、监事、高管限售期限届满，解除限售 259,224 股，导致有限售条件股份减少 259,224 股、无限售条件股份增加 259,224 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵洪全	233,487	0	233,487	0	任期届满离任董事、高级管理人员	2025年1月9日解除限售
吴静秋	17,300	0	17,300	0	任期届满离任监事	2025年1月9日解除限售
刘雄	8,437	0	8,437	0	任期未届满离任高级管理人员	2025年1月9日解除限售
合计	259,224	0	259,224	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,261	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,395	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
四川天邑集团有限公司	境内非国有法人	30.91%	83,775,060	0	0	83,775,060	不适用	0	
李世宏	境内自然人	9.06%	24,559,800	-724,300	18,963,075	5,596,725	不适用	0	
李俊画	境内自然人	8.82%	23,905,420	-879,700	18,588,840	5,316,580	不适用	0	
李俊霞	境内自然人	6.94%	18,815,120	-902,800	14,788,440	4,026,680	不适用	0	
上海思颀投资管理有限公司一思颀投资思集八号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	2,230,000	0	0	2,230,000	不适用	0	
何湘云	境内自然人	0.29%	790,100	0	0	790,100	不适用	0	
黄小琴	境内自然人	0.26%	706,200	628,600	0	706,200	不适用	0	
刘忠	境内自然人	0.23%	635,100	635,100	0	635,100	不适用	0	
王梦飞	境内自然人	0.22%	590,900	190,900	0	590,900	不适用	0	
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.17%	452,025	364,319	0	452,025	不适用	0	
战略投资者或一般	不适用								

法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中李世宏、李俊霞、李俊画为四川天邑集团有限公司股东，李世宏、李俊霞、李俊画为一致行动人，李世宏与上海思懿投资管理有限公司一思集八号私募投资基金签署了一致行动人协议。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也不知是否为一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
四川天邑集团有限公司	83,775,060	人民币普通股	83,775,060
李世宏	5,596,725	人民币普通股	5,596,725
李俊画	5,316,580	人民币普通股	5,316,580
李俊霞	4,026,680	人民币普通股	4,026,680
上海思懿投资管理有限公司一思懿投资思集八号私募证券投资基金	2,230,000	人民币普通股	2,230,000
何湘云	790,100	人民币普通股	790,100
黄小琴	706,200	人民币普通股	706,200
刘忠	635,100	人民币普通股	635,100
王梦飞	590,900	人民币普通股	590,900
高盛公司有限责任公司	452,025	人民币普通股	452,025
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中李世宏、李俊霞、李俊画为四川天邑集团有限公司股东，李世宏、李俊霞、李俊画为一致行动人，李世宏与上海思懿投资管理有限公司一思集八号私募投资基金签署了一致行动人协议。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也不知是否为一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
四川天邑集团有限公司	李俊霞	2000年11月20日	9151010072535923XQ	控股公司服务、企业总部管理
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不涉及			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

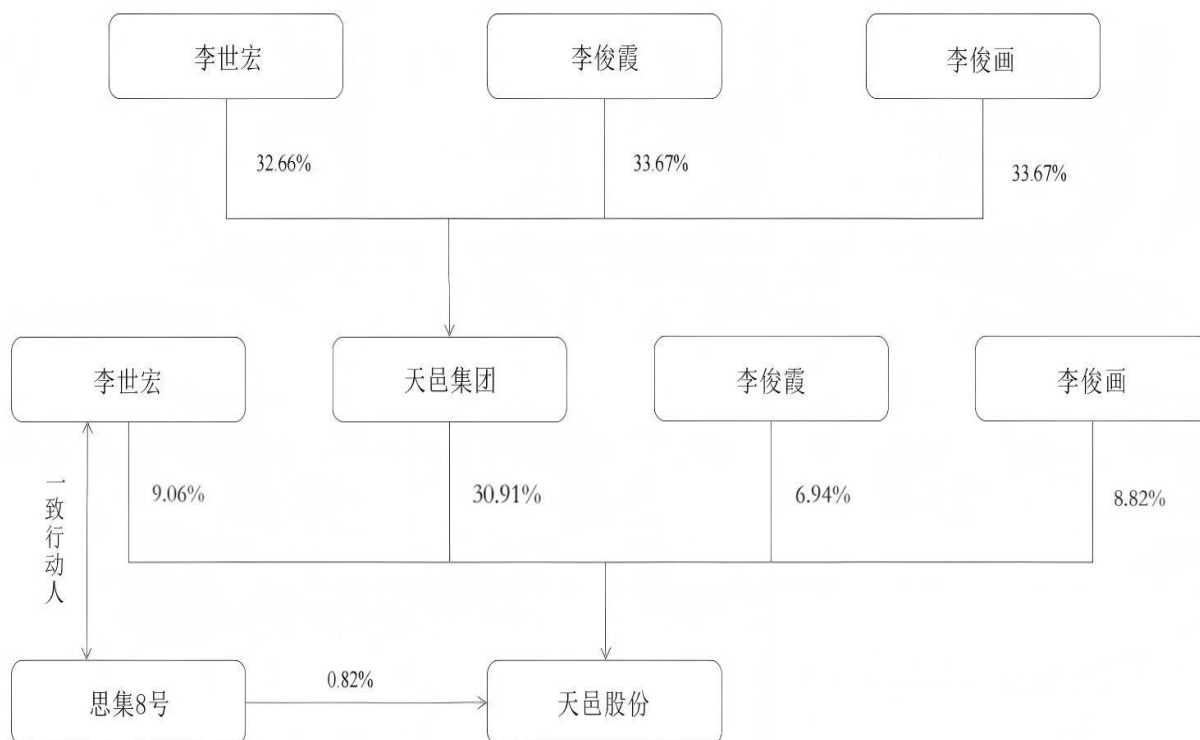
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李世宏	本人	中国	否
李俊画	本人	中国	否
李俊霞	本人	中国	是
上海思懿投资管理有限公司一思懿投资思集八号私募证券投资基金	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	不适用	否
主要职业及职务	1、李世宏任公司董事长；2、李俊霞任天邑集团董事长、天邑国际酒店执行董事、公司董事；3、李俊画任公司副董事长。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 23 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2026]××号
注册会计师姓名	刘彬文 高建

审计报告正文

## 审计报告

中汇会审[2026]7481 号

四川天邑康和通信股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了四川天邑康和通信股份有限公司（以下简称天邑股份公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了天邑股份公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天邑股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

如附注“合并财务报表项目注释——营业收入/营业成本”所述，天邑股份公司主要收入来源于宽带网络终端设备等产品的销售，营业收入金额 122,610.66 万元，收入是合并报表重要项目，且根据附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的会计政策，收入确认存在重大错报的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）了解和测试与产品销售收入确认相关的内部控制，以评价相关内部控制的设计和

执行；

（2）执行分析性复核程序，以评价报告期产品销售收入和毛利率变动的合理性；

（3）选取客户进行函证以确认报告期发生的产品销售收入和应收账款的期末余额；

（4）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（5）检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户签收单、客户结算单、出口报关单、提单等，评价销售收入确认的准确性；

（6）针对资产负债表日前后确认的产品销售收入执行截止性测试，以评估产品销售收入是否在恰当的期间确认

#### （二）存货跌价准备

##### 1. 事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，天邑股份公司存货（包含原材料、库存商品、在产品等）账面价值为 64,358.33 万元，占资产总额的 25.36%。且期末存货金额重大，天邑股份公司期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的确定需要管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。

关于存货跌价准备相关会计政策和估计详见附注“主要会计政策和会计估计——存货”，关于存货跌价准备相关披露详见附注“合并财务报表项目注释——存货”。

## 2. 审计应对

(1) 评估及测试公司存货跌价准备的相关内部控制；

(2) 对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况；对发出商品及委托加工物资进行函证，关注残次冷背的存货是否被识别；

(3) 复核公司对于存货库龄的划分，了解库龄 1 年以上的存货形成的原因及期后结算情况，结合历史经验评估存货跌价准备计提的估计是否合理；

(4) 结合毛利率波动分析，识别可能存在亏损风险的合同，关注对可变现净值的影响。复核公司存货跌价准备的估计及计算，结合当期同类产品耗用的原材料、在产品至完工时仍需发生的成本及期后售价或订单等情况评估存货跌价准备计提的估计是否合理。

## (三) 应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 34,925.14 万元，占资产总额的 13.76%。根据新金融工具准则的相关规定，公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账准备。对应收账款的可收回性进行估计并进行减值测试涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备相关会计政策和估计详见“主要会计政策和会计估计——应收账款”，关于应收账款坏账准备相关披露详见附注“合并财务报表项目注释——应收账款”。

## 2. 审计应对

(1) 了解与评价应收账款相关内部控制的设计有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 了解公司的信用政策，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等；

(3) 检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性以及坏账准备计算的准确性；

(4) 结合函证程序及期后回款情况，评价管理层对坏账准备计提的合理性；

(5) 选取金额重大以及账龄较长的应收账款，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史等。

#### 四、其他信息

天邑股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天邑股份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天邑股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

天邑股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督天邑股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对天邑股份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天邑股份公司不能持续经营。

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

（六）就天邑股份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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师:

报告日期: 2026 年 4 月 23 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为: 元

### 1、合并资产负债表

编制单位: 四川天邑康和通信股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	285,322,095.54	426,366,976.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	421,121,261.64	144,101,020.24
衍生金融资产		
应收票据	33,045,447.78	95,216,398.02
应收账款	349,251,418.45	477,307,980.20
应收款项融资	15,982,772.56	8,796,753.38
预付款项	49,184,121.91	6,014,836.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	5,506,651.78	7,375,232.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	643,583,348.59	683,767,128.96
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	231,451,139.10	122,871,626.59
流动资产合计	2,034,448,257.35	1,971,817,953.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		105,996,326.64
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	31,643,182.59	40,939,298.33
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	365,274,534.22	391,392,448.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,694,406.94	1,838,140.91
无形资产	48,703,949.90	49,809,511.07
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	13,401,556.26	13,401,556.26
长期待摊费用		
递延所得税资产	42,536,209.77	34,585,468.85
其他非流动资产	426,830.40	398,140.64
非流动资产合计	503,680,670.08	638,360,891.41
资产总计	2,538,128,927.43	2,610,178,844.53
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	79,380,988.00	126,287,178.54
应付账款	298,562,841.83	222,661,466.72
预收款项		
合同负债	5,690,394.17	8,710,120.05
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	62,394,547.00	64,077,657.05
应交税费	691,719.12	2,695,955.92
其他应付款	3,088,775.22	2,857,699.53
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,205,461.18	1,292,679.17
其他流动负债	739,704.65	1,117,797.64
流动负债合计	451,754,431.17	429,700,554.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	527,369.19	616,466.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	329,557.69	711,801.52
递延收益	10,326,929.38	1,781,261.05
递延所得税负债	2,198,134.69	3,198,573.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,381,990.95	6,308,102.58
负债合计	465,136,422.12	436,008,657.20
所有者权益：		
股本	271,024,580.00	271,024,580.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	816,221,919.52	816,221,919.52
减：库存股		
其他综合收益	10,062,778.57	14,564,476.58
专项储备	3,425,032.87	3,425,032.87

盈余公积	136,251,940.00	136,251,940.00
一般风险准备		
未分配利润	836,006,254.35	932,682,238.36
归属于母公司所有者权益合计	2,072,992,505.31	2,174,170,187.33
少数股东权益		
所有者权益合计	2,072,992,505.31	2,174,170,187.33
负债和所有者权益总计	2,538,128,927.43	2,610,178,844.53

法定代表人：李世宏 主管会计工作负责人：廖敏江 会计机构负责人：廖敏江

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	249,936,932.18	410,168,092.43
交易性金融资产	421,121,261.64	144,101,020.24
衍生金融资产		
应收票据	33,045,447.78	95,216,398.02
应收账款	393,023,782.90	490,149,480.59
应收款项融资	15,982,772.56	8,796,753.38
预付款项	49,176,246.90	5,992,267.05
其他应收款	5,365,507.27	7,295,102.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	625,829,405.92	680,285,446.76
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	229,149,636.98	122,227,290.37
流动资产合计	2,022,630,994.13	1,964,231,850.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		105,996,326.64
长期应收款		
长期股权投资	178,627,313.93	178,627,313.93
其他权益工具投资	31,643,182.59	40,939,298.33
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	365,097,521.30	391,119,300.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,666,772.30	1,463,163.21

无形资产	48,703,949.90	49,809,511.07
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	38,570,254.05	30,847,927.69
其他非流动资产	426,830.40	398,140.64
非流动资产合计	664,735,824.47	799,200,981.95
资产总计	2,687,366,818.60	2,763,432,832.79
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	79,380,988.00	126,287,178.54
应付账款	319,702,897.91	249,683,979.90
预收款项		
合同负债	5,690,020.66	7,691,199.01
应付职工薪酬	58,182,093.09	59,293,578.89
应交税费	392,980.52	2,346,340.89
其他应付款	168,566,375.95	164,755,938.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,205,461.18	887,929.17
其他流动负债	739,702.69	999,855.87
流动负债合计	633,860,520.00	611,946,000.85
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	527,369.19	514,581.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	329,557.69	711,801.52
递延收益	10,326,929.38	1,781,261.05
递延所得税负债	2,193,989.49	3,104,829.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,377,845.75	6,112,473.63
负债合计	647,238,365.75	618,058,474.48

所有者权益：		
股本	271,024,580.00	271,024,580.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	816,221,919.52	816,221,919.52
减：库存股		
其他综合收益	10,062,778.57	14,564,476.58
专项储备		
盈余公积	136,251,940.00	136,251,940.00
未分配利润	806,567,234.76	907,311,442.21
所有者权益合计	2,040,128,452.85	2,145,374,358.31
负债和所有者权益总计	2,687,366,818.60	2,763,432,832.79

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	1,226,106,634.47	1,767,313,842.15
其中：营业收入	1,226,106,634.47	1,767,313,842.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,327,303,243.26	1,781,987,185.33
其中：营业成本	1,097,584,644.41	1,545,029,474.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,232,432.25	8,687,637.40
销售费用	54,981,268.67	68,584,951.31
管理费用	70,207,701.47	53,859,688.33
研发费用	95,455,005.76	101,486,246.77
财务费用	-157,809.30	4,339,187.43
其中：利息费用	295,950.01	73,021.26
利息收入	2,045,013.93	4,166,437.43
加：其他收益	9,008,655.28	20,269,190.41
投资收益（损失以“－”号填列）	14,951,836.71	4,784,889.13
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		
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）	-979,758.60	1,749,440.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,533,861.98	-2,125,192.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,578,666.00	-44,244,024.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,866,241.28	-51,332.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-110,126,920.70	-34,290,372.91
加：营业外收入	139,662.21	17,791.37
减：营业外支出	1,753,362.85	9,127,514.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-111,740,621.34	-43,400,095.61
减：所得税费用	-8,019,291.65	-16,974,684.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-103,721,329.69	-26,425,411.15
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-103,721,329.69	-26,425,411.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-103,721,329.69	-26,425,411.15
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	2,543,647.67	-13,073,708.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,543,647.67	-13,073,708.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,543,647.67	-13,073,708.37
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	2,543,647.67	-13,073,708.37
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-101,177,682.02	-39,499,119.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	-101,177,682.02	-39,499,119.52
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	-0.38	-0.1
（二）稀释每股收益	-0.38	-0.1

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李世宏 主管会计工作负责人：廖敏江 会计机构负责人：廖敏江

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	1,238,925,160.97	1,730,203,253.64
减：营业成本	1,113,492,840.28	1,513,137,459.80
税金及附加	9,048,853.22	8,359,764.72
销售费用	53,761,807.91	67,779,289.51
管理费用	64,824,282.05	50,118,171.51
研发费用	100,058,968.64	106,720,864.83
财务费用	-157,300.48	4,526,492.49
其中：利息费用	293,509.39	73,021.26
利息收入	2,006,520.94	4,095,650.67
加：其他收益	8,698,654.90	19,983,962.37
投资收益（损失以“-”号填列）	14,852,450.24	4,784,889.13
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）	-979,758.60	1,749,440.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,046,078.23	-6,395,600.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,352,210.61	-43,160,615.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,866,241.28	-51,332.71
二、营业利润（亏损以“-”号填	-113,705,317.77	-43,528,045.82

列)		
加：营业外收入	139,214.59	16,380.77
减：营业外支出	1,745,702.13	9,118,289.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-115,311,805.31	-52,629,954.72
减：所得税费用	-7,522,252.18	-15,326,400.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-107,789,553.13	-37,303,554.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-107,789,553.13	-37,303,554.18
（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	2,543,647.67	-13,073,708.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,543,647.67	-13,073,708.37
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	2,543,647.67	-13,073,708.37
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-105,245,905.46	-50,377,262.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	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	1,509,192,047.78	1,886,172,122.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,830,877.12	7,253,289.83
收到其他与经营活动有关的现金	32,885,044.88	70,556,068.76
经营活动现金流入小计	1,544,907,969.78	1,963,981,481.06
购买商品、接受劳务支付的现金	968,591,905.26	1,440,794,748.05
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	216,090,681.32	241,484,851.80
支付的各项税费	38,339,651.16	60,063,422.82
支付其他与经营活动有关的现金	165,884,509.83	171,803,727.53
经营活动现金流出小计	1,388,906,747.57	1,914,146,750.20
经营活动产生的现金流量净额	156,001,222.21	49,834,730.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,252,336.51	
取得投资收益收到的现金	14,994,431.46	4,501,225.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,008,244.88	94,640.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,255,012.85	4,595,865.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,666,582.02	28,207,799.51
投资支付的现金	287,156,055.00	99,008,274.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	322,822,637.02	127,216,073.51
投资活动产生的现金流量净额	-289,567,624.17	-122,620,207.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,486,496.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,382,867.00	11,748,440.64

筹资活动现金流出小计	1,382,867.00	66,234,936.64
筹资活动产生的现金流量净额	-1,382,867.00	-66,234,936.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,104,661.25	-6,554,101.28
五、现金及现金等价物净增加额	-137,053,930.21	-145,574,514.88
加：期初现金及现金等价物余额	395,292,217.98	540,866,732.86
六、期末现金及现金等价物余额	258,238,287.77	395,292,217.98

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	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	1,488,830,205.77	1,875,390,502.35
收到的税费返还	2,543,021.96	7,093,100.62
收到其他与经营活动有关的现金	38,801,432.96	69,504,825.61
经营活动现金流入小计	1,530,174,660.69	1,951,988,428.58
购买商品、接受劳务支付的现金	968,419,358.28	1,440,695,067.84
支付给职工以及为职工支付的现金	194,051,641.27	217,073,110.22
支付的各项税费	36,797,465.90	57,431,633.63
支付其他与经营活动有关的现金	194,548,532.39	175,588,775.67
经营活动现金流出小计	1,393,816,997.84	1,890,788,587.36
经营活动产生的现金流量净额	136,357,662.85	61,199,841.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,252,336.51	0.00
取得投资收益收到的现金	14,895,044.99	4,501,225.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,008,244.88	94,640.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,155,626.38	4,595,865.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,666,582.02	28,207,799.51
投资支付的现金	287,156,055.00	99,008,274.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	322,822,637.02	127,216,073.51
投资活动产生的现金流量净额	-289,667,010.64	-122,620,207.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	54,486,496.00
支付其他与筹资活动有关的现金	826,200.00	11,748,440.64
筹资活动现金流出小计	826,200.00	66,234,936.64
筹资活动产生的现金流量净额	-826,200.00	-66,234,936.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,104,661.25	-6,554,101.28

五、现金及现金等价物净增加额	-156,240,209.04	-134,209,404.52
加：期初现金及现金等价物余额	379,093,333.45	513,302,737.97
六、期末现金及现金等价物余额	222,853,124.41	379,093,333.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	271,024,580.00				816,221,919.52		14,564,476.58	3,425,032.87	136,251,940.00		932,682,238.36		2,174,170.18	2,174,170.18	
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	271,024,580.00				816,221,919.52		14,564,476.58	3,425,032.87	136,251,940.00		932,682,238.36		2,174,170.18	2,174,170.18	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,501.69	8.01			-96,675.91		-101,177.02	-101,177.02	
（一）综合收益总额							2,543.64	7.67			-103,721.329		-101,177.682	-101,177.682	
（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							-					7,04			
							7,04					5,34			
							5.68					5.68			

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							-				7,04				
							7,04				5,34				
							5.68				5.68				
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	271, 024, 580. 00				816, 221, 919. 52		10,0 62,7 78.5 7	3,42 5,03 2.87	136, 251, 940. 00		836, 006, 254. 35		2,07 2,99 2,50 5.31		2,07 2,99 2,50 5.31
----------------------	----------------------------	--	--	--	----------------------------	--	---------------------------	----------------------	----------------------------	--	----------------------------	--	------------------------------	--	------------------------------

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	272, 503, 880. 00				835, 661, 524. 43	9,54 0,55 3.00	27,6 38,1 84.9 5	3,42 1,82 7.68	136, 251, 940. 00		1,01 3,59 4,14 5.51		2,27 9,53 0,94 9.57		2,27 9,53 0,94 9.57
加															
：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	272, 503, 880. 00				835, 661, 524. 43	9,54 0,55 3.00	27,6 38,1 84.9 5	3,42 1,82 7.68	136, 251, 940. 00		1,01 3,59 4,14 5.51		2,27 9,53 0,94 9.57		2,27 9,53 0,94 9.57
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)	- 1,47 9,30 0.00				- 19,4 39,6 04.9 1	- 9,54 0,55 3.00	- 13,0 73,7 08.3 7	3,20 5.19			- 80,9 11,9 07.1 5		- 105, 360, 762. 24		- 105, 360, 762. 24
(一) 综合 收益 总额							- 13,0 73,7 08.3 7				- 26,4 25,4 11.1 5		- 39,4 99,1 19.5 2		- 39,4 99,1 19.5 2
(二) 所有 者投 入和 减少 资	- 1,47 9,30 0.00				- 19,4 39,6 04.9 1	- 9,54 0,55 3.00							- 11,3 78,3 51.9 1		- 11,3 78,3 51.9 1

本																
1. 所有者投入的普通股	-													-		-
	1,479,300.00													10,045,255.04		10,045,255.04
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							3,205.19					3,205.19		3,205.19	
1. 本期提取							3,205.19					3,205.19		3,205.19	
2. 本期使用															
（六）其他															
四、	271,				816,		14,53,42	136,		932,		2,17		2,17	

本期 期末 余额	024, 580. 00				221, 919. 52		64,4 76.5 8	5,03 2.87	251, 940. 00		682, 238. 36		4,17 0,18 7.33		4,17 0,18 7.33
----------------	--------------------	--	--	--	--------------------	--	-------------------	--------------	--------------------	--	--------------------	--	----------------------	--	----------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	271,0 24,58 0.00				816,2 21,91 9.52		14,56 4,476 .58		136,2 51,94 0.00	907,3 11,44 2.21		2,145 ,374, 358.3 1
加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
其他												
二、 本年 期初 余额	271,0 24,58 0.00				816,2 21,91 9.52		14,56 4,476 .58		136,2 51,94 0.00	907,3 11,44 2.21		2,145 ,374, 358.3 1
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－ ”号 填 列)							- 4,501 ,698. 01			- 100,7 44,20 7.45		- 105,2 45,90 5.46
(一) 综 合收 益总 额							2,543 ,647. 67			- 107,7 89,55 3.13		- 105,2 45,90 5.46
(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. 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												
							- 7,045 ,345. 68			7,045 ,345. 68		

(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							- 7,045, 345. 68			7,045, 345. 68		
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	271,024,580.00				816,221,919.52		10,062,778.57		136,251,940.00	806,567,234.76		2,040,128,452.85

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	272,503,880.00				835,661,524.43	9,540,553.00	27,638,184.95		136,251,940.00	999,101,492.39		2,261,616,468.77
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	272,503,880.00				835,661,524.43	9,540,553.00	27,638,184.95		136,251,940.00	999,101,492.39		2,261,616,468.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,479,300.00				-19,439,604.91	-9,540,553.00	-13,073,708.37			-91,790,050.18		-116,242,110.46
（一）综合收益总额							-13,073,708.37			-37,303,554.18		-50,377,262.55
（二）所有者投入和减少资本	-1,479,300.00				-19,439,604.91	-9,540,553.00						-11,378,351.91
1. 所有者投入的普通股	-1,479,300.00				-8,565,955.04							-10,045,255.04
2. 其他权												0.00

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					- 10,87 5,730 .20	- 9,540 ,553. 00						- 1,335 ,177. 20
4. 其 他					2,080 .33							2,080 .33
(三) )利 润分 配										- 54,48 6,496 .00		- 54,48 6,496 .00
1. 提 取盈 余公 积												
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										- 54,48 6,496 .00		- 54,48 6,496 .00
3. 其 他												
(四) )所 有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												

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	271,0 24,58 0.00			816,2 21,91 9.52		14,56 4,476 .58		136,2 51,94 0.00	907,3 11,44 2.21			2,145 ,374, 358.3 1

### 三、公司基本情况

四川天邑康和通信股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原四川天邑康和光电子有限公司以 2011 年 12 月 31 日为基准日采用整体变更方式于 2012 年 6 月 27 日设立。取得四川省工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91510000902667031J。公司注册地：四川省大邑县晋原镇雪山大道一段 198 号。法定代表人：李世宏。截至 2025 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 27,102.458 万元，总股本为 27,102.458 万股，每股面值人民币 1.00 元。其

中：有限售条件的流通股份 A 股 52,773,049 股；无限售条件的流通股份 A 股 218,251,531 股。公司股票于 2018 年 3 月 30 日在深圳证券交易所创业板上市。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设物资部、生产部、设备部、市场服务部、市场部、国际市场部、运输部、行政部、人力资源部、研发中心、质检部、质管部、财务部、审计部等主要职能部门。

本公司属于通信设备制造行业。经营范围为：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）计算机、通信和其他电子设备制造业；电线、电缆、光缆及电工器材制造；塑料板、管、型材制造；金属加工机械制造；密封用填料制造；核辐射加工；软件和信息技术服务；商品批发与零售；进出口业；互联网和相关服务，租赁业，商务服务业，技术推广和应用服务业，工程技术，电气安装，增值电信业务；普通道路货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司主要产品为宽带网络终端设备。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 4 月 23 日经公司第五届董事会第九次会议批准对外报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——存货”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

## 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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的项目认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### （2）合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### （3）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

#### （5）分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则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，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

### 5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用

损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求。

## 12、公允价值

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 13、应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
中小银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄划分按照其所属的应收账款的账龄来划分，其计提的坏账的比例与应收账款计提一致。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求。

### 14、应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	关联方应收账款，坏账风险通常低于非关联方应收款项

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求。

### 15、应收款项融资

#### 1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信

用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
大型银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求。

## 16、其他应收款

### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联方组合	关联方其他应收款，坏账风险通常低于非关联方应收款项

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求。

## 17、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有

的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求。

## 18、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是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。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，本期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、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 19、持有待售资产

## 20、债权投资

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

## 21、其他债权投资

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

## 22、长期应收款

## 23、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”

的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有

者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相

同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 25、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40 年	3.00%	2.43%-9.70%
机器设备	年限平均法	5-10 年	3.00%	9.70%-19.40%
运输工具	年限平均法	5-10 年	3.00%	9.70%-19.40%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	3.00%	19.40%-32.33%

## 26、在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	验收合格

## 27、借款费用

借款费用，包括借款利息、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。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 28、生物资产

## 29、油气资产

## 30、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10
专利权	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

### 32、长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## 36、股份支付

### 1. 股份支付的种类

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

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

### 37、优先股、永续债等其他金融工具

### 38、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，

不计入交易价格。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。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。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 商品销售收入确认的具体条件和方法

#### A. 以结算单确认收入

本公司主要面向中国电信集团公司、中国移动通信集团公司、中国联合网络通信集团有限公司(以下分别简称：“中国电信”、“中国移动”、“中国联通”或统称为“运营商”)等运营商提供通信设备。本公司根据与运营商签署的协议约定以及客户用货需求，将产品发运至运营商指定的仓库。运营商根据产品使用情况，向本公司发送结算单。本公司据此确认收入。

#### B. 出口以报关单确认收入

本公司出口产品，需要经过报关程序。本公司在产品报关完毕后，以报关单确认收入。

### (2) 提供系统集成服务收入

子公司四川天邑信息系统工程有限公司为中国电信、中国移动等运营商提供系统集成服务。

系统集成服务是指根据用户需求，提供包含前期勘测、方案设计、设备安装、调测、开通、维护等服务，使产品与设施形成安全稳定的系统。

公司在合同已签订，合同相关服务已完成，并按合同约定经用户验收后确认收入。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 39、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

#### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者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，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易

因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## 42、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

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

#### 2. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

3. 本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### 4. 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

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

#### 2. 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

##### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

##### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

### 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.50%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川天邑康和通信股份有限公司	15%

四川天邑信息工程有限公司	25%
上海亨谷智能科技有限公司	15%
成都飞邑科技有限公司	25%
天邑康和（香港）有限公司	16.50%

## 2、税收优惠

### 1. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）和财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录（2025年本）》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公司管理层基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断，2025年所得税率仍可减按15%执行。

上海亨谷智能科技有限公司于2025年12月19日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，2025年度按15%税率征收企业所得税。

### 2. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，本公司软件产品销售收入先按适用税率计缴增值税，实际税负超过3%的部分经主管税务机关审核后实施即征即退政策。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定认定的高新技术企业。本公司属于高新技术企业，2025年享受增值税加计抵减税收优惠。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	119,480.23	76,129.25
银行存款	258,118,807.54	395,216,088.73

其他货币资金	27,083,807.77	31,074,758.98
合计	285,322,095.54	426,366,976.96

其他说明：

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	421,121,261.64	144,101,020.24
其中：		
理财产品	421,121,261.64	144,101,020.24
其中：		
合计	421,121,261.64	144,101,020.24

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	33,045,447.78	95,216,398.02
合计	33,045,447.78	95,216,398.02

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	38,837,539.78	100.00%	5,792,092.00	14.91%	33,045,447.78	102,514,004.38	100.00%	7,297,606.36	7.12%	95,216,398.02

其中：										
账龄组合	38,837,539.78	100.00%	5,792,092.00	14.91%	33,045,447.78	102,514,004.38	100.00%	7,297,606.36	7.12%	95,216,398.02
合计	38,837,539.78	100.00%	5,792,092.00	14.91%	33,045,447.78	102,514,004.38	100.00%	7,297,606.36	7.12%	95,216,398.02

按组合计提坏账准备：5,792,092.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	38,837,539.78	5,792,092.00	14.91%
合计	38,837,539.78	5,792,092.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,297,606.36	- 1,505,514.36				5,792,092.00
合计	7,297,606.36	- 1,505,514.36				5,792,092.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		5,126,743.54
合计		5,126,743.54

**5、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	348,209,909.89	474,289,104.94
1 至 2 年	19,614,600.82	31,996,136.84

2 至 3 年	5,520,646.80	2,272,842.06
3 年以上	614,157.48	2,073,167.58
3 至 4 年	160,144.30	795,888.03
4 至 5 年	160,631.88	943,434.81
5 年以上	293,381.30	333,844.74
合计	373,959,314.99	510,631,251.42

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	373,959,314.99	100.00%	24,707,896.54	6.61%	349,251,418.45	510,631,251.42	100.00%	33,323,271.22	6.53%	477,307,980.20
其中：										
账龄组合	373,959,314.99	100.00%	24,707,896.54	6.61%	349,251,418.45	510,631,251.42	100.00%	33,323,271.22	6.53%	477,307,980.20
合计	373,959,314.99	100.00%	24,707,896.54	6.61%	349,251,418.45	510,631,251.42	100.00%	33,323,271.22	6.53%	477,307,980.20

按组合计提坏账准备：24,707,896.54

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	348,209,909.89	17,410,495.50	5.00%
1~2 年	19,614,600.82	3,922,920.16	20.00%
2~3 年	5,520,646.80	2,760,323.40	50.00%
3~4 年	160,144.30	160,144.30	100.00%
4~5 年	160,631.88	160,631.88	100.00%
5 年以上	293,381.30	293,381.30	100.00%
合计	373,959,314.99	24,707,896.54	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	33,323,271.22	-		395,616.43		24,707,896.54
合计	33,323,271.22	-		395,616.43		24,707,896.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	395,616.43

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
年末余额前 5 名应收账款	83,099,881.13	0.00	83,099,881.13	22.22%	4,154,994.05
合计	83,099,881.13	0.00	83,099,881.13	22.22%	4,154,994.05

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产						

合计	0.00	0.00	0.00			0.00
----	------	------	------	--	--	------

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00	0.00%	0.00							

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	15,982,772.56	8,796,753.38
合计	15,982,772.56	8,796,753.38

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	15,982,772.56	100.00%			15,982,772.56	8,796,753.38	100.00%			8,796,753.38
其中：										
银行承兑汇票	15,982,772.56	100.00%			15,982,772.56	8,796,753.38	100.00%			8,796,753.38
合计	15,982,772.56	100.00%			15,982,772.56	8,796,753.38	100.00%			8,796,753.38

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	15,982,772.56	0.00	0.00%
合计	15,982,772.56	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,271,965.79	
合计	14,271,965.79	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	8,796,753.38	7,186,019.18	-	15,982,772.56

续上

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	8,796,753.38	15,982,772.56	-	-

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,506,651.78	7,375,232.71
合计	5,506,651.78	7,375,232.71

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,800,319.47	8,238,936.01
代缴社保公积金	1,203,432.67	1,939,289.14
押金	3,700.00	88,214.00
其他	805,603.96	2,231,843.84
合计	10,813,056.10	12,498,282.99

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,227,802.29	4,214,353.93
1 至 2 年	1,239,144.16	3,491,293.61
2 至 3 年	2,897,848.55	1,157,123.19
3 年以上	3,448,261.10	3,635,512.26
3 至 4 年	1,062,770.00	1,286,995.00
4 至 5 年	1,273,280.00	1,242,306.16
5 年以上	1,112,211.10	1,106,211.10
合计	10,813,056.10	12,498,282.99

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备	10,813,056.10	100.00%	5,306,404.32	49.07%	5,506,651.78	12,498,282.99	100.00%	5,123,050.28	40.99%	7,375,232.71
其中：										
账龄组合	10,813,056.10	100.00%	5,306,404.32	49.07%	5,506,651.78	12,498,282.99	100.00%	5,123,050.28	40.99%	7,375,232.71
合计	10,813,056.10	100.00%	5,306,404.32	49.07%	5,506,651.78	12,498,282.99	100.00%	5,123,050.28	40.99%	7,375,232.71

按组合计提坏账准备：5,306,404.32

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	3,227,802.29	161,390.11	5.00%
1~2年	1,239,144.16	247,828.83	20.00%
2~3年	2,897,848.55	1,448,924.28	50.00%
3年以上	3,448,261.10	3,448,261.10	100.00%
合计	10,813,056.10	5,306,404.32	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	5,123,050.28			5,123,050.28
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	191,410.63			191,410.63
本期核销	8,056.59			8,056.59
2025年12月31日余额	5,306,404.32			5,306,404.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,123,050.28	191,410.63		8,056.59		5,306,404.32

合计	5,123,050.28	191,410.63		8,056.59		5,306,404.32
----	--------------	------------	--	----------	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,056.59

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	1,800,000.00	1-2年： 800,000.00元， 2-3年： 1,000,000.00元	16.65%	660,000.00
单位二	保证金	1,727,000.00	2-3年： 785,000.00元， 3-4年： 942,000.00元	15.97%	1,334,500.00
单位三	保证金	1,200,000.00	4-5年	11.10%	1,200,000.00
单位四	代缴社保公积金	1,044,900.97	1年以内	9.66%	52,245.05
单位五	保证金	351,440.00	5年以上	3.25%	351,440.00
合计		6,123,340.97		56.63%	3,598,185.05

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,146,350.94	95.86%	5,994,518.10	99.66%
1 至 2 年	2,035,755.97	4.14%	3,024.00	0.05%
2 至 3 年	2,015.00	0.00%	1,039.96	0.02%
3 年以上			16,254.00	0.27%
合计	49,184,121.91		6,014,836.06	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 33,089,569.14 元，占预付款项期末合计数的比例为 67.28%。

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	247,153,709.04	26,460,087.78	220,693,621.26	286,506,811.13	30,209,555.14	256,297,255.99
在产品	87,771,988.24	8,399,242.53	79,372,745.71	69,090,662.56	9,069,320.24	60,021,342.32
库存商品	15,081,044.04	7,315,187.51	7,765,856.53	23,153,767.86	7,377,683.17	15,776,084.69
发出商品	335,445,839.38	4,214,526.25	331,231,313.13	366,814,239.44	19,506,846.65	347,307,392.79
委托加工物资	4,519,811.96		4,519,811.96	4,365,053.17		4,365,053.17
合计	689,972,392.66	46,389,044.07	643,583,348.59	749,930,534.16	66,163,405.20	683,767,128.96

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,209,555.14	12,105,270.62		15,854,737.98		26,460,087.78
在产品	9,069,320.24	5,736,997.79		6,407,075.50		8,399,242.53
库存商品	7,377,683.17	5,110,474.64		5,172,970.30		7,315,187.51
发出商品	19,506,846.65	15,625,922.95		30,918,243.35		4,214,526.25
合计	66,163,405.20	38,578,666.00		58,353,027.13		46,389,044.07

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	本期正常经营生产领用前期计提减值的原材料
自制半成品及在产品	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	本期正常经营生产领用前期计提减值的半成品
库存商品	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	本期正常经营对外销售前期计提减值的库存商品
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	本期正常经营对外销售前期计提减值的库存商品

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	122,117,759.30	120,151,998.70
预缴所得税	223,592.91	2,719,627.89
一年内到期的其他债权投资	109,109,786.89	
合计	231,451,139.10	122,871,626.59

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
大额存单	105,996,326.64								
合计	105,996,326.64								

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
格兰康希通信科技(上海)有限公司		16,444,087.00	1,844,555.41					企业将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
上海理湃光晶技术有限公司	13,783,182.59	12,635,211.33	1,147,971.26		8,783,182.59			企业将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
深圳市华曦达科技股份有限公司	11,860,000.00	11,860,000.00			3,055,380.00			企业将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
成都图迅科技有限公司	6,000,000.00							企业将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
合计	31,643,182.59	40,939,298.33	2,992,526.67			11,838,562.59		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
格兰康希通信科技（上海）有限公司	8,288,642.41		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			

一、合营企业
二、联营企业

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	365,274,534.22	391,392,448.71
合计	365,274,534.22	391,392,448.71

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	286,774,545.53	377,947,708.82	4,754,210.61	13,763,788.15	683,240,253.11
2. 本期增加金额	12,615,869.49	3,553,371.71		63,833.13	16,233,074.33
(1) 购置	12,615,869.49	3,553,371.71		63,833.13	16,233,074.33
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		7,305,606.53	54,059.30	265,573.30	7,625,239.13
(1) 处置或报废		7,305,606.53	54,059.30	265,573.30	7,625,239.13
4. 期末余额	299,390,415.02	374,195,474.00	4,700,151.31	13,562,047.98	691,848,088.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,176,386.24	243,454,735.44	2,655,747.38	10,664,569.98	285,951,439.04
2. 本期增加金额	8,693,549.16	29,047,683.96	413,546.02	423,251.81	38,578,030.95
(1) 计提	8,693,549.16	29,047,683.96	413,546.02	423,251.81	38,578,030.95
3. 本期减少金额		3,555,888.30	52,437.52	243,955.44	3,852,281.26
(1) 处置或报废		3,555,888.30	52,437.52	243,955.44	3,852,281.26
4. 期末余额	37,869,935.40	268,946,531.10	3,016,855.88	10,843,866.35	320,677,188.73
三、减值准备					
1. 期初余额		5,896,365.36			5,896,365.36
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		5,896,365.36			5,896,365.36
四、账面价值					

1. 期末账面价值	261,520,479.62	99,352,577.54	1,683,295.43	2,718,181.63	365,274,534.22
2. 期初账面价值	257,598,159.29	128,596,608.02	2,098,463.23	3,099,218.17	391,392,448.71

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	26,980,066.27	20,288,619.20	5,896,365.36	795,081.71	-

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,839,769.88

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其他说明：		

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	6,246,564.81	350,199.45	5,896,365.36	按市场询价		
合计	6,246,564.81	350,199.45	5,896,365.36			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	---------	--------------	----------	------

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,355,532.98	7,355,532.98
2. 本期增加金额	1,296,883.90	1,296,883.90
新增租赁	1,296,883.90	1,296,883.90
3. 本期减少金额	5,367,171.50	5,367,171.50
处置	5,367,171.50	5,367,171.50
4. 期末余额	3,285,245.38	3,285,245.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,517,392.07	5,517,392.07
2. 本期增加金额	1,159,597.98	1,159,597.98
(1) 计提	1,159,597.98	1,159,597.98
3. 本期减少金额	5,086,151.61	5,086,151.61
(1) 处置	5,086,151.61	5,086,151.61
4. 期末余额	1,590,838.44	1,590,838.44
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,694,406.94	1,694,406.94
2. 期初账面价值	1,838,140.91	1,838,140.91

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	59,382,401.59	80,000.00		18,213,920.12	77,676,321.71
2. 本期增加金额	681,263.55				681,263.55
(1) 购置	681,263.55				681,263.55
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	60,063,665.14	80,000.00		18,213,920.12	78,357,585.26
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,712,520.70	80,000.00		16,074,289.94	27,866,810.64
2. 本期增加金额	1,204,129.08			582,695.64	1,786,824.72
(1) 计提	1,204,129.08			582,695.64	1,786,824.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,916,649.78	80,000.00		16,656,985.58	29,653,635.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	47,147,015.36			1,556,934.54	48,703,949.90
2. 期初账面价值	47,669,880.89			2,139,630.18	49,809,511.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### (2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

### (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海亨谷智能科技有限公司	13,401,556.26					13,401,556.26
合计	13,401,556.26					13,401,556.26

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海亨谷智能						

科技有限公司						
合计						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海亨谷智能科技有限公司	上海亨谷智能科技有限公司合并后仍作为独立的经济实体运行，其视为一个资产组。上海亨谷智能科技有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	-	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海亨谷智能科技有限公司	13,437,528.00	16,744,900.00	0.00	2026年-2030年(后续为稳定期)	根据上海亨谷智能科技有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。上海亨谷智能科技		

					有限公司主要产品为宽带网络终端设备，主要劳务收入为研发收入，上海亨谷智能科技有限公司 2026 年至 2030 年预计销售收入增长率分别为-5.91%、3.66%、2.66%、1.66%、1.00%，稳定期收入增长率为 0%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。		
合计	13,437,528.00	16,744,900.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

上海亨谷智能科技有限公司资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限责任公司于 2026 年 4 月 10 日出具的天源评报字[2026]第 0378 号评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

#### 1. 重要假设及依据

①持续经营假设：假设资产组组合（包含商誉）所对应的业务合法，在未来可以保持其持续经营状态，且其资产价值可以通过后续正常经营予以收回。

②宏观经济环境相对稳定假设：任何一项资产的价值与其所处的宏观经济环境直接相关，在本次评估时假定社会的产业政策、税收政策和宏观环境保持相对稳定，利率、汇率无重大变化，从而保证评估结论有一个合理的使用期。

③行业情况相对稳定假设：假设资产组组合（包含商誉）所属行业保持稳定发展态势，国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，资产组组合（包含商誉）所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

④假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组组合（包含商誉）造成重大不利影响。  
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 □不适用

其他说明：

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明：

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,274,120.05	7,945,867.67	72,048,481.18	10,915,613.05
可抵扣亏损	172,633,568.81	27,258,503.94	100,164,813.12	16,136,451.37
坏账准备	35,799,770.18	5,473,440.54	44,392,263.53	6,923,597.27
租赁负债	1,732,830.37	259,924.56	1,504,395.48	235,847.77
预计负债	329,557.69	49,433.65	711,801.52	106,770.23
政府补助	10,326,929.38	1,549,039.41	1,781,261.05	267,189.16
合计	273,096,776.48	42,536,209.77	220,603,015.88	34,585,468.85

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	11,838,562.59	1,775,784.39	17,134,678.33	2,570,201.75
交易性金融资产公允价值变动	1,121,261.64	168,189.25	2,101,020.24	315,153.04
使用权资产	1,694,406.94	254,161.05	1,838,140.91	313,218.91
合计	14,654,231.17	2,198,134.69	21,073,839.48	3,198,573.70

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		42,536,209.77		34,585,468.85
递延所得税负债		2,198,134.69		3,198,573.70

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,912.06	1,362,953.71
可抵扣亏损	138,508,873.66	6,416,123.92
合计	138,526,785.72	7,779,077.63

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025		2,645,290.94	
2026	453,941.64	453,941.64	
2027	277,481.24	277,481.24	
2028	137,239.84	137,239.84	
2029	410,041.80	2,902,170.26	
2035	137,230,169.14		
合计	138,508,873.66	6,416,123.92	

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	426,830.40		426,830.40	398,140.64		398,140.64
合计	426,830.40		426,830.40	398,140.64		398,140.64

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,083,807.77	27,083,807.77	其他	保函及银行承兑汇票保证金	31,074,758.98	31,074,758.98	其他	保函及银行承兑汇票保证金
应收票据	5,126,743.54	4,107,941.44	其他	未终止确认的已背书/贴现未到期票据	17,133,715.91	15,383,012.39	其他	未终止确认的已背书/贴现未到期票据
固定资产	35,075,931.60	7,915,963.80	抵押	保函及银行承兑汇票抵押	35,075,931.60	9,231,849.52	抵押	保函及银行承兑汇票抵押
无形资产	22,094,568.52	13,985,259.24	抵押	保函及银行承兑汇票抵押	22,094,568.52	14,437,791.84	抵押	保函及银行承兑汇票抵押

合计	89,381,05 1.43	53,092,97 2.25			105,378,9 75.01	70,127,41 2.73		
----	-------------------	-------------------	--	--	--------------------	-------------------	--	--

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	79,380,988.00	126,287,178.54
合计	79,380,988.00	126,287,178.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	281,298,610.53	201,451,985.96
1-2 年	6,901,859.44	5,398,822.78
2-3 年	586,129.73	7,664,188.11
3 年以上	9,776,242.13	8,146,469.87
合计	298,562,841.83	222,661,466.72

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## (3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,088,775.22	2,857,699.53
合计	3,088,775.22	2,857,699.53

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	580,290.15	191,016.75
应付员工报销款	1,773,054.27	1,755,359.83
押金保证金	327,988.16	392,688.16
其他	407,442.64	518,634.79
合计	3,088,775.22	2,857,699.53

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,690,394.17	8,710,120.05
合计	5,690,394.17	8,710,120.05

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,077,657.05	184,676,544.01	188,057,322.06	60,696,879.00
二、离职后福利-设定提存计划		21,406,377.04	21,406,377.04	
三、辞退福利		12,439,206.54	10,741,538.54	1,697,668.00
合计	64,077,657.05	218,522,127.59	220,205,237.64	62,394,547.00

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	35,788,490.80	154,862,764.53	160,010,861.70	30,640,393.63
2、职工福利费	812,965.00	9,225,342.74	9,647,820.93	390,486.81
3、社会保险费		10,623,000.74	10,623,000.74	
其中：医疗保险费		9,855,377.10	9,855,377.10	
工伤保险费		642,010.93	642,010.93	
生育保险费		125,612.71	125,612.71	
4、住房公积金		4,928,922.10	4,761,496.10	167,426.00
5、工会经费和职工教育经费	27,476,201.25	5,036,513.90	3,014,142.59	29,498,572.56
合计	64,077,657.05	184,676,544.01	188,057,322.06	60,696,879.00

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		20,647,673.65	20,647,673.65	
2、失业保险费		758,703.39	758,703.39	
合计		21,406,377.04	21,406,377.04	

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	226,350.06	1,928,561.69
企业所得税		133,547.91
个人所得税	316,406.21	257,122.62
城市维护建设税	81,231.21	174,706.26
印花税	6,750.00	40,783.33
教育费附加及地方教育费附加	55,628.13	150,515.34
其他	5,353.51	10,718.77
合计	691,719.12	2,695,955.92

其他说明：

### 41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,205,461.18	1,292,679.17
合计	1,205,461.18	1,292,679.17

其他说明：

## 43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	739,704.65	1,117,797.64
合计	739,704.65	1,117,797.64

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 44、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 45、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计	——												——

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	527,369.19	616,466.31
合计	527,369.19	616,466.31

其他说明：

## 47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
亏损合同预计损失	329,557.69	711,801.52	
合计	329,557.69	711,801.52	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,781,261.05	14,120,578.24	5,574,909.91	10,326,929.38	
合计	1,781,261.05	14,120,578.24	5,574,909.91	10,326,929.38	

其他说明：

## 51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	271,024,580.00						271,024,580.00

其他说明：

## 53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	816,221,919.52			816,221,919.52
合计	816,221,919.52			816,221,919.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能	14,564,476.58	2,992,526.67		7,045,345.68	448,879.00	-	4,501,698	10,062,778.57

重分类进损益的其他综合收益						.01		
其他综合收益合计	14,564,476.58	2,992,526.67		7,045,345.68	448,879.00	4,501,698.01		10,062,778.57

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,425,032.87			3,425,032.87
合计	3,425,032.87			3,425,032.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	136,251,940.00			136,251,940.00
合计	136,251,940.00			136,251,940.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	932,682,238.36	1,013,594,145.51
调整后期初未分配利润	932,682,238.36	1,013,594,145.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-103,721,329.69	-26,425,411.15
应付普通股股利		54,486,496.00
其他转入	7,045,345.68	
期末未分配利润	836,006,254.35	932,682,238.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

## 60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,183,946,618.34	1,060,293,858.50	1,756,534,421.16	1,534,553,288.33
其他业务	42,160,016.13	37,290,785.91	10,779,420.99	10,476,185.76
合计	1,226,106,634.47	1,097,584,644.41	1,767,313,842.15	1,545,029,474.09

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,226,106,634.47	-	1,767,313,842.15	-
营业收入扣除项目合计金额	41,009,229.93	-	8,151,626.31	-
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.34%	-	0.46%	-
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	41,009,229.93	销售库存原材料	8,151,626.31	销售库存原材料
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	0.00	-	0.00	-
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	0.00	-	0.00	-
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	0.00	-	0.00	-
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合	0.00	-	0.00	-

并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0.00	-	0.00	-
与主营业务无关的业务收入小计	41,009,229.93	-	8,151,626.31	-
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	0.00	-	0.00	-
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0.00	-	0.00	-
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	0.00	-	0.00	-
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	0.00	-	0.00	-
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0.00	-	0.00	-
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0.00	-	0.00	-
不具备商业实质的收入小计	0.00	-	0.00	-
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	-	0.00	-
营业收入扣除后金额	1,185,097,404.54	-	1,759,162,215.84	-

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,226,106,634.47	1,097,584,644.41					1,226,106,634.47	1,097,584,644.41
其中：								
宽带网络终端设备	1,066,822,543.96	961,935,920.60					1,066,822,543.96	961,935,920.60
通信网络物理连接与保护设	94,911,846.84	80,226,337.14					94,911,846.84	80,226,337.14

备								
移动通信网络优化系统设备	5,949,267.39	5,270,021.21					5,949,267.39	5,270,021.21
热缩制品等	16,262,960.15	12,861,579.55					16,262,960.15	12,861,579.55
其他业务	42,160,016.13	37,290,785.91					42,160,016.13	37,290,785.91
按经营地区分类	1,226,106,634.47	1,097,584,644.41					1,226,106,634.47	1,097,584,644.41
其中：								
国内	1,180,614,851.74	1,062,860,506.26					1,180,614,851.74	1,062,860,506.26
国外	45,491,782.73	34,724,138.15					45,491,782.73	34,724,138.15
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,226,106,634.47	1,097,584,644.41					1,226,106,634.47	1,097,584,644.41

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

#### (1) 商品销售收入确认的具体条件和方法

A. 以结算单确认收入

本公司主要面向中国电信集团公司、中国移动通信集团公司、中国联合网络通信集团有限公司（以下分别简称：“中国电信”“中国移动”“中国联通”或统称为“运营商”）等运营商提供通信设备。本公司根据与运营商签署的协议约定以及客户用货需求，将产品发运至运营商指定的仓库。运营商根据产品使用情况，向本公司发送结算单。本公司据此确认收入。

#### B. 出口以报关单确认收入

本公司出口产品，需要经过报关程序。本公司在产品报关完毕后，以报关单确认收入。

### (2) 提供系统集成服务收入

子公司四川天邑信息系统工程有限公司为中国电信、中国移动等运营商提供系统集成服务。

系统集成服务是指根据用户需求，提供包含前期勘测、方案设计、设备安装、调测、开通、维护等服务，使产品与设施形成安全稳定的系统。

公司在合同已签订，合同相关服务已完成，并按合同约定经用户验收后确认收入。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,674,145.26	2,507,617.22
教育费附加	989,748.89	1,478,021.83
资源税	21,645.91	49,093.67
房产税	3,002,390.60	445,934.42
土地使用税	2,213,153.22	2,210,078.52

车船使用税	300.00	
印花税	669,596.15	1,010,091.02
地方教育附加	660,301.52	985,347.88
环境保护税	1,150.70	1,452.84
合计	9,232,432.25	8,687,637.40

其他说明：

## 62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,996,747.45	38,671,662.29
折旧与摊销	11,686,813.80	3,629,776.47
办公费	7,102,342.13	6,871,204.23
中介机构费用	4,047,185.57	1,660,640.46
其他费用	4,116,571.72	4,373,796.98
检测费	258,040.80	656,812.20
股份支付		-2,004,204.30
合计	70,207,701.47	53,859,688.33

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,254,911.87	28,615,347.84
差旅费	10,321,015.63	8,107,556.36
办公费	15,535,209.47	28,295,964.91
业务宣传费	157,338.12	865,388.38
中标服务费	764,943.30	963,503.27
股份支付		-4,251,180.70
其他	3,947,850.28	5,988,371.25
合计	54,981,268.67	68,584,951.31

其他说明：

## 64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,060,796.10	79,882,200.71
直接材料	3,511,256.55	3,013,911.90
折旧与摊销	4,266,521.62	5,791,571.87
委托开发费用	9,966,502.85	4,143,266.73
股份支付		-4,620,345.20
差旅费用	4,744,432.96	4,790,185.49
其他	4,905,495.68	8,485,455.27
合计	95,455,005.76	101,486,246.77

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	295,950.01	73,021.26
减：利息收入	2,045,013.93	4,166,437.43
汇兑损失	670,325.53	7,231,238.56
减：汇兑收益		128,044.32
手续费支出	920,929.09	1,329,409.36
合计	-157,809.30	4,339,187.43

其他说明：

## 66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	155,627.58	265,563.56
政府补助	6,564,878.92	11,033,945.19
增值税加计扣除	2,288,148.78	8,969,681.66

## 67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-979,758.60	1,749,440.34
合计	-979,758.60	1,749,440.34

其他说明：

## 69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,937,748.46	4,364,316.49
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	3,014,088.25	420,572.64
合计	14,951,836.71	4,784,889.13

其他说明：

## 70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,505,514.36	-2,601,644.81
应收账款坏账损失	8,219,758.25	55,688.80
其他应收款坏账损失	-191,410.63	420,763.22
合计	9,533,861.98	-2,125,192.79

其他说明：

## 71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-38,578,666.00	-44,244,024.11
合计	-38,578,666.00	-44,244,024.11

其他说明：

## 72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产	-2,866,241.28	-51,332.71

## 73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	30,930.00	13,402.85	30,930.00
其他	108,732.21	4,388.52	108,732.21
合计	139,662.21	17,791.37	139,662.21

其他说明：

## 74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	823,000.00	168,000.00	823,000.00
合同补偿、违约金	671,863.45	8,621,931.20	671,863.45
其他	258,499.40	337,582.87	258,499.40
合计	1,753,362.85	9,127,514.07	1,753,362.85

其他说明：

## 75、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	137,470.92	2,057,165.08
递延所得税费用	-8,156,762.57	-19,031,849.54
合计	-8,019,291.65	-16,974,684.46

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-111,740,621.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,761,093.21
子公司适用不同税率的影响	77,595.84
调整以前期间所得税的影响	85,217.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	850,853.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,042,404.25
研发费用等加计扣除的影响	-12,351,156.13
递延税率变动的影响	36,886.65
所得税费用	-8,019,291.65

其他说明：

## 76、其他综合收益

详见附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明。

## 77、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	13,446,127.18	50,173,228.66
收到增值税即征即退	976,771.19	6,920,312.00
政府补助	14,133,776.06	4,927,287.84
利息收入	2,045,013.93	3,912,193.22
其他	2,283,356.52	4,623,047.04
合计	32,885,044.88	70,556,068.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	61,807,978.83	46,004,088.44
付现费用	104,076,531.00	125,799,639.09
合计	165,884,509.83	171,803,727.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本息	1,382,867.00	1,563,201.69
限制性股票回购		10,185,238.95
合计	1,382,867.00	11,748,440.64

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（包	1,909,145.48		1,206,551.89	1,382,867.00		1,732,830.37

含一年内到期的租赁负债)					
合计	1,909,145.48		1,206,551.89	1,382,867.00	1,732,830.37

## (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
理财产品	购买、出售理财产品	相同交易实质	购买理财产品现金流出为1,141,031,809.00元，出售理财产品现金流入为853,875,754.00元，列报的净额为287,156,055.00元。

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

## 78、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-103,721,329.69	-26,425,411.15
加：资产减值准备	29,044,804.02	46,345,812.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,578,030.95	36,354,397.32
使用权资产折旧	1,159,597.98	1,230,117.58
无形资产摊销	1,786,824.72	1,869,138.48
长期待摊费用摊销		
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）	2,866,241.28	51,332.71
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）	979,758.60	-1,749,440.34
财务费用（收益以“－”号填列）	966,275.54	7,176,215.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,951,836.71	-4,364,316.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,950,740.92	-16,979,730.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-206,021.65	-2,289,646.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,605,114.37	343,567,725.00
经营性应收项目的减少（增加	151,678,322.89	-17,467,864.86

以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	54,166,180.83	-329,918,418.77
其他		12,434,819.76
经营活动产生的现金流量净额	156,001,222.21	49,834,730.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
租赁形成的使用权资产	1,296,883.90	1,881,958.05
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	258,238,287.77	395,292,217.98
减: 现金的期初余额	395,292,217.98	540,866,732.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-137,053,930.21	-145,574,514.88

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	258,238,287.77	395,292,217.98
其中: 库存现金	119,480.23	76,129.25
可随时用于支付的银行存款	258,118,807.54	395,216,088.73
三、期末现金及现金等价物余额	258,238,287.77	395,292,217.98

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	27,083,807.77	31,074,758.98	银行承兑汇票保证金和履约保函保证金
合计	27,083,807.77	31,074,758.98	

其他说明:

2025 年度现金流量表中现金期末数为 258,238,287.77 元, 2025 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 285,322,095.54 元, 差额 27,083,807.77 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金和履约保函保证金。

2024 年度现金流量表中现金期末数为 395,292,217.98 元，2024 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 426,366,976.96 元，差额 31,074,758.98 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金和履约保函保证金。

不涉及现金收支的票据背书转让金额，本期应收票据背书转让支付货款金额为 43,943,177.08 元。

## 79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 80、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,924,494.93	7.0288	48,670,889.96
欧元	117,550.81	8.2355	968,089.70
港币			
应收账款			
其中：美元	2,215,978.88	7.0288	15,575,672.35
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 81、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1. 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

2. 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	58,279.56

3. 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	3,728,166.80

4. 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,382,867.00
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	3,728,166.80
合 计	5,111,033.80

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	256,674.51	
合计	256,674.51	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 82、数据资源

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,060,796.10	79,882,200.71
直接材料	3,511,256.55	3,013,911.90
折旧与摊销	4,266,521.62	5,791,571.87
委托开发费用	9,966,502.85	4,143,266.73
股份支付		-4,620,345.20
差旅费用	4,744,432.96	4,790,185.49
其他	4,905,495.68	8,485,455.27
合计	95,455,005.76	101,486,246.77
其中：费用化研发支出	95,455,005.76	101,486,246.77

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
四川天邑信息系统工程有限公司	50,000,000.00	四川	成都	通讯、避雷器、光纤及计算机网络工程的设计、安装；销售光电器材配件、通讯避雷器、机械设备、电子产品；信息系统集成服务；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	100.00%	0.00%	同一控制下合并
上海亨谷智能科技有限公司	100,000,000.00	上海	上海	智能科技、通信设备、计算机、电子科技、网络信息领域内的技术开发、技术服务，自有设备租赁（不得从事金融租赁），从事货物及技术的进出口业务，计算机维修；销售通信设备及相关产品（除卫星地面接收装置），计算机、软件及辅助设备，电子产品。[依法须经批准的项目，经相关	100.00%	0.00%	非同一控制下合并

				部门批准后方可开展经营活动]。			
天邑康和(香港)有限公司	1,000,000.00	香港	香港	软件和技术服务；商品批发与零售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。	100.00%	0.00%	直接设立
成都飞邑科技有限公司	100,000,000.00	四川	成都	一般项目：软件开发；物联网技术服务；信息系统集成服务；光通信设备销售；移动通信设备销售；数字视频监控销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；电子产品销售；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	0.00%	100.00%	直接设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,781,261.05	11,832,429.46		3,286,761.13		10,326,929.38	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,564,878.92	11,033,945.19

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，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：

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

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

#### 1. 市场风险

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

##### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	-327.84	-178.36
下降 5%	327.84	178.36

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

## (3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。/本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### (1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### (2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### (4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	7,938.10	-	-	-	7,938.10
应付账款	29,856.28	-	-	-	29,856.28
其他应付款	308.88	-	-	-	308.88
一年内到期的非流动负债	120.55	-	-	-	120.55
租赁负债	-	44.98	10.43	4.52	59.93
金融负债和或有负债合计	38,223.81	44.98	10.43	4.52	38,283.74

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	12,628.72	-	-	-	12,628.72
应付账款	22,266.15	-	-	-	22,266.15
其他应付款	285.77	-	-	-	285.77
一年内到期的非流动负债	131.10	-	-	-	131.10
租赁负债	-	52.98	4.58	4.58	62.14
金融负债和或有负债合计	35,311.74	52.98	4.58	4.58	35,373.88

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 18.33%(2024 年 12 月 31 日：16.70%)。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收票据	62,085,664.53	未终止确认，但截止期末已到期金额(62,085,664.53元)	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
背书转让	应收款项融资	30,999,995.14	已全部终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
背书转让	应收票据	5,126,743.54	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		98,212,403.21		
----	--	---------------	--	--

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书转让	30,999,995.14	
合计		30,999,995.14	

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		421,121,261.64		421,121,261.64
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		421,121,261.64		421,121,261.64
①理财产品		421,121,261.64		421,121,261.64
（二）其他债权投资		109,109,786.89		109,109,786.89
（三）其他权益工具投资			31,643,182.59	31,643,182.59
持续以公允价值计量的资产总额		530,231,048.53	31,643,182.59	561,874,231.12
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 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

对于公司持有的银行理财产品、其他债权投资等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

## 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

对于公司持有的其他权益工具投资等，如果被投资单位本期存在对外融资，且交易具有公允性，以最近一次交易价格作为公允价值，无交易的，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川天邑集团有限公司	商务服务业、企业总部管理	四川成都	13,238.00	30.91%	56.55%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人李世宏、李俊画、李俊霞。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川天邑国际酒店有限责任公司	同受本公司实际控制人李世宏、李俊霞、李俊画控制
成都天邑房地产开发有限责任公司	同受本公司实际控制人李世宏、李俊霞、李俊画控制
成都天邑泰安物业管理有限责任公司	实际控制人李世宏、李俊霞、李俊画之亲属控制的公司
四川天邑贵丰生物医药科技有限责任公司	实际控制人李世宏、李俊霞、李俊画之亲属控制的公司

其他说明：

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川天邑国际酒店有限责任公司	接受劳务	675,685.37	900,000.00	否	843,792.45
成都天邑泰安物业管理有限责任公司	接受劳务	950,909.14	1,000,000.00	否	985,502.51

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
			0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川天邑贵丰生物医药科技有限责任公司	厂房租赁	256,674.51	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
成都天邑房地产开发有限公司	办公用房	2,045,340.00	2,045,340.00			2,147,607.00	2,147,607.00				

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川天邑集团有限公司	120,000,000.00	2024年04月26日	2025年03月07日	是

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	13.00	20.00
在本公司领取报酬人数	11.00	18.00
报酬总额	2,884,037.46	3,361,973.07

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

#### 5、股份支付的修改、终止情况

#### 6、其他

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### 1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监会证监许可[2018]423号文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商广发证券股份有限公司负责组织实施本公司公开发行股票的发行业务及承销工作，向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票6,685.20万股，发行价为每股人民币13.06元，共计募集资金总额为人民币87,308.71万元，扣除券商承销佣金及保荐费6,782.00万元(含税)后，主承销商广发证券股份有限公司于2018年3月27日汇入本公司募集资金监管账户人民币80,526.71万元。另扣减信息披露费、审计费、律师费和发行手续费及其他相关的新增外部税费1,436.67万元(含税)后，公司本次募集资金净额为79,553.00万元(支付的券商佣金、保荐费及信息披露费、审计费、律师费、和发行手续费等相关税款462.96万元由本公司以自有资金承担)。

募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
1. 宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目	34,861.18	34,861.18
2. 通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目	2,393.09	2,393.09
3. 移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目	1,363.97	1,363.97
4. 研发中心技术改造项目	6,843.31	6,843.31
5. 营销服务网络扩建项目	723.48	723.48
6. 补充流动资金	20,000.00	20,010.14
7. 永久补充流动资金	13,367.97	19,098.03
合计	79,553.00	85,293.20

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 其他或有负债及其财务影响

已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 14,271,965.79 元。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	390,789,605.42	486,800,521.60
1 至 2 年	20,035,218.11	29,896,132.97
2 至 3 年	5,255,495.30	2,272,842.06

3 年以上	575,338.00	732,962.76
3 至 4 年	160,144.30	281,918.43
4 至 5 年	156,518.44	272,469.36
5 年以上	258,675.26	178,574.97
合计	416,655,656.83	519,702,459.39

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	416,655,656.83	100.00%	23,631,873.93	5.67%	393,023,782.90	519,702,459.39	100.00%	29,552,978.80	5.69%	490,149,480.59
其中：										
账龄组合	355,562,796.50	85.34%	23,631,873.93	6.65%	331,930,922.57	466,989,306.11	89.86%	29,552,978.80	6.33%	437,436,327.31
关联方组合	61,092,860.33	14.66%			61,092,860.33	52,713,153.28	10.14%			52,713,153.28
合计	416,655,656.83	100.00%	23,631,873.93	5.67%	393,023,782.90	519,702,459.39	100.00%	29,552,978.80	5.69%	490,149,480.59

按组合计提坏账准备：23,631,873.93

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	355,562,796.50	23,631,873.93	6.65%
关联方组合	61,092,860.33	0.00	0.00%
合计	416,655,656.83	23,631,873.93	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：23,631,873.93

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	330,117,362.38	16,505,868.12	5.00%
1-2 年	19,614,600.82	3,922,920.16	20.00%
2-3 年	5,255,495.30	2,627,747.65	50.00%
3-4 年	160,144.30	160,144.30	100.00%
4-5 年	156,518.44	156,518.44	100.00%
5 年以上	258,675.26	258,675.26	100.00%

合计	355,562,796.50	23,631,873.93	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	29,552,978.80	-5,742,700.51		178,404.36		23,631,873.93
合计	29,552,978.80	-5,742,700.51		178,404.36		23,631,873.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	178,404.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末数前五名应收账款汇总金额	74,948,379.28		74,948,379.28	17.99%	3,747,418.96
合计	74,948,379.28		74,948,379.28	17.99%	3,747,418.96

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,365,507.27	7,295,102.00
合计	5,365,507.27	7,295,102.00

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,455,574.47	7,940,561.00
代缴社保公积金	1,203,432.67	1,939,289.14
押金	3,700.00	88,214.00
其他	799,037.69	2,221,138.78
合计	10,461,744.83	12,189,202.92

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,080,527.03	4,192,788.72
1 至 2 年	1,239,144.15	3,416,738.91
2 至 3 年	2,895,382.55	1,157,123.19
3 年以上	3,246,691.10	3,422,552.10
3 至 4 年	1,062,770.00	1,223,715.00
4 至 5 年	1,210,000.00	1,226,404.00
5 年以上	973,921.10	972,433.10
合计	10,461,744.83	12,189,202.92

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	10,461,744.83	100.00%	5,096,237.56	48.71%	5,365,507.27	12,189,202.92	100.00%	4,894,100.92	40.15%	7,295,102.00
其中：										
账龄组合	10,461,744.83	100.00%	5,096,237.56	48.71%	5,365,507.27	12,189,202.92	100.00%	4,894,100.92	40.15%	7,295,102.00
合计	10,461,744.83	100.00%	5,096,237.56	48.71%	5,365,507.27	12,189,202.92	100.00%	4,894,100.92	40.15%	7,295,102.00

按组合计提坏账准备：5,096,237.56

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	3,080,527.03	154,026.35	5.00%
1~2 年	1,239,144.15	247,828.83	20.00%
2~3 年	2,895,382.55	1,447,691.28	50.00%

3 年以上	3,246,691.10	3,246,691.10	100.00%
	10,461,744.83	5,096,237.56	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	4,894,100.92			4,894,100.92
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	202,136.64			202,136.64
2025 年 12 月 31 日余额	5,096,237.56			5,096,237.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,894,100.92	202,136.64				5,096,237.56
合计	4,894,100.92	202,136.64				5,096,237.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	1,800,000.00	1-2年： 800,000.00元， 2-3年： 1,000,000.00元	17.21%	660,000.00
单位二	保证金	1,727,000.00	2-3年： 785,000.00元， 3-4年： 942,000.00元	16.51%	1,334,500.00
单位三	保证金	1,200,000.00	4-5年	11.47%	1,200,000.00
单位四	代缴社保公积金	1,044,900.97	1年以内	9.99%	52,245.05
单位五	保证金	351,440.00	5年以上	3.36%	351,440.00
合计		6,123,340.97		58.54%	3,598,185.05

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	178,627,313.93		178,627,313.93	178,627,313.93		178,627,313.93
合计	178,627,313.93		178,627,313.93	178,627,313.93		178,627,313.93

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川天邑信息系统工程有限公司	55,036,535.93						55,036,535.93	
上海亨谷智能科技有限公司	123,590,778.00						123,590,778.00	
合计	178,627,313.93						178,627,313.93	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,196,770,446.73	1,076,204,663.05	1,719,708,362.52	1,502,667,317.01
其他业务	42,154,714.24	37,288,177.23	10,494,891.12	10,470,142.79
合计	1,238,925,160.97	1,113,492,840.28	1,730,203,253.64	1,513,137,459.80

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,238,925,160.97	1,113,492,840.28					1,238,925,160.97	1,113,492,840.28
其中：								
宽带网络终端设备	1,079,646,372.35	977,846,725.15					1,079,646,372.35	977,846,725.15
通信网络物理连接与保护设备	94,911,846.84	80,226,337.14					94,911,846.84	80,226,337.14
移动通信网络优化系统设备	5,949,267.39	5,270,021.21					5,949,267.39	5,270,021.21
热缩制品等	16,262,960.15	12,861,579.55					16,262,960.15	12,861,579.55

其他业务	42,154,714.24	37,288,177.23					42,154,714.24	37,288,177.23
按经营地区分类	1,238,925,160.97	1,113,492,840.28					1,238,925,160.97	1,113,492,840.28
其中：								
国内	1,193,433,378.24	1,078,768,702.13					1,193,433,378.24	1,078,768,702.13
国外	45,491,782.73	34,724,138.15					45,491,782.73	34,724,138.15
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,238,925,160.97	1,113,492,840.28					1,238,925,160.97	1,113,492,840.28

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,838,361.99	4,364,316.49
处置其他债权投资取得的投资收益	3,014,088.25	420,572.64
合计	14,852,450.24	4,784,889.13

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,866,241.28	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,588,107.73	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,972,078.11	理财收益以及公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,613,700.64	主要系对外捐赠、违约金、合同补偿
其他符合非经常性损益定义的损益项目	155,627.58	个税手续费返还
减：所得税影响额	2,285,380.73	
合计	12,950,490.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

2025 年度其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还，共计 15.56 万元。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.88%	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于	-5.49%	-0.43	-0.43

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、其他

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-103,721,329.69
非经常性损益	2	12,950,490.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-116,671,820.46
归属于公司普通股股东的期初净资产[注]	4	2,174,170,187.33
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	1,271,823.84
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	2,123,581,346.33
加权平均净资产收益率	9=1/8	-4.88%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	-5.49%

[注] 报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

**(2) 基本每股收益的计算过程**

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-103,721,329.69
非经常性损益	2	12,950,490.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-116,671,820.46
期初股份总数	4	271,024,580
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	271,024,580
基本每股收益	10=1/9	-0.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益	11=3/9	-0.43

[注] 报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

**(3) 稀释每股收益的计算过程**

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。