

南京普天通信股份有限公司

2026 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：南京普天通信股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	92,027,815.86	182,285,495.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,640,174.97	17,228,499.09
应收账款	417,723,228.10	323,586,922.02
应收款项融资	9,122,528.57	27,655,375.14
预付款项	4,874,776.91	3,455,153.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,367,579.19	5,239,886.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	84,153,999.55	61,937,412.34
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	2,319,354.92	2,196,783.91
流动资产合计	623,229,458.07	623,585,527.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		0.00
其他权益工具投资	741,953.00	741,953.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,320,208.99	4,977,270.72
固定资产	71,401,501.53	84,173,058.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,571,522.28	2,187,184.72
无形资产	10,969,793.52	11,203,970.58
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,675,673.35	3,054,632.19
递延所得税资产		
其他非流动资产		0.00
非流动资产合计	106,680,652.67	106,338,069.32
资产总计	729,910,110.74	729,923,596.97
流动负债：		
短期借款	155,023,060.00	203,925,721.98
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	5,587,062.08	6,775,234.17
应付账款	348,194,942.28	273,382,306.86
预收款项		295,001.06
合同负债	7,829,012.32	8,426,313.45
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	12,115,047.68	12,622,282.49
应交税费	923,773.65	6,042,197.80
其他应付款	37,546,026.02	49,032,066.18
其中：应付利息		
应付股利	698,000.00	11,044,600.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	738,776.12	70,899,913.72
其他流动负债	4,039,979.99	10,920,413.23
流动负债合计	571,997,680.14	642,321,450.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	70,054,444.44	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,684,477.93	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,738,922.37	
负债合计	645,736,602.51	642,321,450.94
所有者权益：		
股本	215,000,000.00	215,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	201,318,128.61	201,318,128.61
减：库存股	2,995,076.96	2,995,076.96
其他综合收益	-1,854,910.00	-1,854,910.00
专项储备		
盈余公积	589,559.77	589,559.77
一般风险准备		
未分配利润	-410,362,900.04	-403,806,789.70
归属于母公司所有者权益合计	1,694,801.38	8,250,911.72
少数股东权益	82,478,706.85	79,351,234.31
所有者权益合计	84,173,508.23	87,602,146.03
负债和所有者权益总计	729,910,110.74	729,923,596.97

法定代表人：沈小兵 主管会计工作负责人：张杰 会计机构负责人：张静霞

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	21,433,862.16	36,959,492.02
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	263,341.50	510,041.40

应收账款	65,625,403.37	60,911,892.03
应收款项融资		
预付款项	1,333,779.59	1,077,733.24
其他应收款	21,069,952.16	30,491,285.66
其中：应收利息		
应收股利	19,532,000.00	28,685,400.00
存货	5,705,149.08	6,084,321.32
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	311,326.35	684,787.04
流动资产合计	115,742,814.21	136,719,552.71
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,931,948.52	41,931,948.52
其他权益工具投资	741,953.00	741,953.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,177,630.01	
固定资产	22,616,432.74	33,285,551.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,571,522.28	2,187,184.72
无形资产	3,835,659.49	3,898,367.83
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	813,007.78	1,020,871.30
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	85,688,153.82	83,065,876.75
资产总计	201,430,968.03	219,785,429.46
流动负债：		
短期借款	86,869,926.67	101,610,266.35
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	150,000.00	446,679.01
应付账款	77,745,430.08	78,170,882.89

预收款项		
合同负债	6,294,574.13	6,428,573.95
应付职工薪酬	7,135,640.94	7,257,940.39
应交税费	19,053.80	250,156.31
其他应付款	79,556,220.72	80,527,424.76
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	738,776.12	70,899,913.72
其他流动负债	668,409.62	1,351,067.90
流动负债合计	259,178,032.08	346,942,905.28
非流动负债：		
长期借款	70,054,444.44	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,684,477.93	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,738,922.37	
负债合计	332,916,954.45	346,942,905.28
所有者权益：		
股本	215,000,000.00	215,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	158,864,042.34	158,864,042.34
减：库存股	2,995,076.96	2,995,076.96
其他综合收益	-1,854,910.00	-1,854,910.00
专项储备		
盈余公积	589,559.76	589,559.76
未分配利润	-501,089,601.56	-496,761,090.96
所有者权益合计	-131,485,986.42	-127,157,475.82
负债和所有者权益总计	201,430,968.03	219,785,429.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	299,073,040.78	306,314,118.65
其中：营业收入	299,073,040.78	306,314,118.65
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	304,042,503.80	309,889,751.54
其中：营业成本	246,521,006.59	242,780,834.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,027,702.62	1,380,779.48
销售费用	23,323,748.94	26,947,332.12
管理费用	16,501,116.64	20,150,513.97
研发费用	13,172,055.48	14,599,352.20
财务费用	3,496,873.53	4,030,939.14
其中：利息费用	3,564,647.79	4,242,807.72
利息收入	379,063.55	192,058.50
加：其他收益	859,725.65	1,364,907.79
投资收益（损失以“—”号填列）	685,304.26	142,499.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-111.44
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-362,478.35	-781,264.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	8,627.76	-16,680.80
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-3,778,283.70	-2,866,170.67
加：营业外收入	609,381.73	235,959.49
减：营业外支出	47.05	200,898.70
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-3,168,949.02	-2,831,109.88
减：所得税费用	259,688.78	924,211.67
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,428,637.80	-3,755,321.55

（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,428,637.80	-3,755,321.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,556,110.34	-7,153,201.29
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	3,127,472.54	3,397,879.74
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-3,428,637.80	-3,755,321.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,556,110.34	-7,153,201.29
归属于少数股东的综合收益总额	3,127,472.54	3,397,879.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.03	-0.03
（二）稀释每股收益	-0.03	-0.03

法定代表人：沈小兵 主管会计工作负责人：张杰 会计机构负责人：张静霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	16,842,292.29	17,860,639.02
减：营业成本	11,429,527.59	14,742,759.47
税金及附加	182,371.68	97,961.39
销售费用	1,288,276.44	1,769,737.91

管理费用	8,327,621.42	10,919,895.29
研发费用		
财务费用	2,654,329.61	3,195,973.26
其中：利息费用	2,401,945.21	3,326,989.00
利息收入	38,568.81	136,153.06
加：其他收益	10,618.95	10,310.52
投资收益（损失以“—”号填列）	682,007.66	9,290,483.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-111.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,477,187.85	968,023.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	8,627.76	-16,680.80
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,861,392.23	-2,613,551.85
加：营业外收入	532,881.63	123,516.78
减：营业外支出		196,401.08
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,328,510.60	-2,686,436.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,328,510.60	-2,686,436.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,328,510.60	-2,686,436.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-4,328,510.60	-2,686,436.15
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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	196,506,465.82	229,356,240.30
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	156,461.54	398,076.73
收到其他与经营活动有关的现金	13,195,589.56	15,113,042.69
经营活动现金流入小计	209,858,516.92	244,867,359.72
购买商品、接受劳务支付的现金	142,368,694.75	258,813,921.41
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	57,858,012.45	64,421,717.65
支付的各项税费	11,100,955.58	18,904,119.63
支付其他与经营活动有关的现金	24,263,223.87	34,993,186.57
经营活动现金流出小计	235,590,886.65	377,132,945.26
经营活动产生的现金流量净额	-25,732,369.73	-132,265,585.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,460.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	13,290.70	
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	86,750.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	334,460.00	1,033,301.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	334,460.00	1,033,301.00
投资活动产生的现金流量净额	-247,709.30	-1,033,301.00
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	109,100,000.00	73,138,001.75
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	109,100,000.00	73,138,001.75
偿还债务支付的现金	156,814,067.87	117,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,746,255.29	4,437,064.34
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	1,548,349.65	568,965.48
筹资活动现金流出小计	172,108,672.81	122,306,029.82
筹资活动产生的现金流量净额	-63,008,672.81	-49,168,028.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-88,988,751.84	-182,466,914.61
加：期初现金及现金等价物余额	180,051,598.36	288,328,064.43
六、期末现金及现金等价物余额	91,062,846.52	105,861,149.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,616,098.80	23,689,369.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,218,775.78	1,767,503.79
经营活动现金流入小计	19,834,874.58	25,456,873.45
购买商品、接受劳务支付的现金	9,188,263.08	19,387,920.46
支付给职工以及为职工支付的现金	12,022,871.51	15,255,504.63
支付的各项税费	1,595,506.43	2,848,952.99
支付其他与经营活动有关的现金	2,858,088.71	6,036,416.59
经营活动现金流出小计	25,664,729.73	43,528,794.67
经营活动产生的现金流量净额	-5,829,855.15	-18,071,921.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,153,400.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,460.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	13,290.70	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,240,150.70	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	255,970.00	149,450.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	255,970.00	149,450.00
投资活动产生的现金流量净额	8,984,180.70	-149,450.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	70,000,000.00	11,088,001.75
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	11,088,001.75
偿还债务支付的现金	84,764,067.87	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,337,333.89	3,505,381.95
支付其他与筹资活动有关的现金	1,548,349.65	568,965.48
筹资活动现金流出小计	88,649,751.41	34,074,347.43
筹资活动产生的现金流量净额	-18,649,751.41	-22,986,345.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-15,495,425.86	-41,207,716.90
加：期初现金及现金等价物余额	36,515,391.23	76,018,337.62
六、期末现金及现金等价物余额	21,019,965.37	34,810,620.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	215 ,00 ,0 0.00. 00				201 ,31 ,8 1 28. 61	2,9 95, 076 .96	- 1,8 54, 910 .00		589 ,55 ,9 .7 7		- 403 ,80 ,6 7 89. 70		8,2 50, 911 .72	79, 351 ,23 4.3 1	87, 602 ,14 6.0 3
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	215 ,00 ,0 0.00.				201 ,31 ,8 1 28.	2,9 95, 076 .96	- 1,8 54, 910		589 ,55 ,9 .7 7		- 403 ,80 ,6 7		8,2 50, 911 .72	79, 351 ,23 4.3	87, 602 ,14 6.0

	00				61		. 00				89. 70			1	3
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）											－ 6, 5 56, 110 . 34		－ 6, 5 56, 110 . 34	3, 1 27, 472 . 54	－ 3, 4 28, 637 . 80
（一）综合 收益总额											－ 6, 5 56, 110 . 34		－ 6, 5 56, 110 . 34	3, 1 27, 472 . 54	－ 3, 4 28, 637 . 80
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综															

合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	215,000,000.00	0.00	0.00	0.00	201,318,128.61	2,995,076.96	-1,854,910.00	0.00	589,559.77		-410,362,900.04		1,694,801.38	82,478,706.85	84,173,508.23

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	215,000,000.00				197,955,867.58	2,995,076.96	-1,854,910.00		589,559.77		-394,344,427.37		14,351,013.02	81,578,628.02	95,929,641.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	215,000,000.00				197,955,867.58	2,995,076.96	-1,854,910.00		589,559.77		-394,344,427.37		14,351,013.02	81,578,628.02	95,929,641.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,104,974.83						-7,153,201.29		-4,048,226.46	-6,928,345.97	-10,976,572.43
（一）综合收益总额											-7,153,201.29		-4,048,226.46	3,397,000.00	-3,751,199.29

											53, 201 .29		53, 201 .29	879 .74	55, 321 .55
(二) 所有者投入和减少资本					3, 1 04, 974 .83								3, 1 04, 974 .83	520 , 37 4. 2 9	3, 6 25, 349 .12
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					3, 1 04, 974 .83								3, 1 04, 974 .83	520 , 37 4. 2 9	3, 6 25, 349 .12
(三) 利润分配														- 10, 846 , 60 0. 0 0	- 10, 846 , 60 0. 0 0
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														- 10, 846 , 60 0. 0 0	- 10, 846 , 60 0. 0 0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	215,000.00				201,060.84	2,995,076.96	-1,854,910.00	589,559.77		-401,497.62		10,302,786.56	74,650,282.05	84,953,068.61	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	215,000.00				158,864.04	2,995,076.96	-1,854,910.00		589,559.76	496,761.09		127,157.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	215,000.00	0.00	0.00	0.00	158,864.04	2,995,076.96	-1,854,910.00	0.00	589,559.76	496,761.09		127,157.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-4,328,510.60		-4,328,510.60
（一）综合收益总额										4,328,510.60		4,328,510.60
（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（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	215,000,000.00	0.00	0.00	0.00	158,864,042.34	2,995,076.96	-1,854,910.00	0.00	589,559.76	-501,089,601.56		-131,485,986.42

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	215,000,000.00				158,864,042.34	2,995,076.96	-1,854,910.00		589,559.76	-486,533,211.13		-116,929,595.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	215,000,000.00				158,864,042.34	2,995,076.96	-1,854,910.00		589,559.76	-486,533,211.13		-116,929,595.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,686,436.15		-2,686,436.15
（一）综合收益总额										-2,686,436.15		-2,686,436.15
（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(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	215,000,000.00				158,864,042.34	2,995,076.96	1,854,910.00		589,559.76	489,219,647.28		119,616,032.14

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

南京普天通信股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系邮电部南京通信设备厂。1997年3月21日经国家经济体制改革委员会体改生（1997）28号文批复同意以募集方式设立股份有限公司，于1997年5月18日在南京市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省南京市。公司现持有统一社会信用代码为91320000134878054G的营业执照，注册资本215,000,000.00元，股份总数215,000,000股（每股面值1元）。其中，国有法人股115,000,000股，B股100,000,000股。公司股票已于1997年5月22日在深圳证券交易所挂牌交易。

2. 公司实际从事的主要经营活动

本公司属于通信设备制造行业。主要经营活动为数据通信、有线通信、无线通信产品，分线、配线通信产品，电子产品，多媒体计算机及数字电视、汽车电子产品、高低压电气成套开关设备的研发、制造、加工、销售；新能源汽车充电产品及其配件（包括电动汽车充电机充电模块，充电站系统，分体式充电柜，户外一体化桩，各种交直流充电桩及其他配件）的研发、制造、销售；新能源充放电整体解决方案的设计和施工；电动汽车充电运营和维护。软件、智能软件平台的研发、销售。智慧城市、智慧养老等行业信息化服务。视频设备、视频会议系统的研发、制造、销售、安装和服务。代理销售通信类改装车（不含批发），并提供相应的售后服务。通信信息网络工程和计算机信息系统工程的设计，系统集成及相关咨询服务。建筑智能化系统工程的设计、施工、安装及服务。房屋、设备等自有资产租赁。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 25 日董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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：

本公司及各子公司从事通信设备制造行业经营。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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 400 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 200 万元，或对净利润影响超过 10%

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其

他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见附注“长期股权投资”或附注“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。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”适用的原则进行会计处理。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。

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。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。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，按照附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方在共同经营中，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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可供出售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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

12、金融资产减值

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

应收票据组合 1：应收银行承兑汇票

应收票据组合 2：应收商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方组合

其他应收款组合 2：融资保证金组合

其他应收款组合 3：应收出口退税组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

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

14、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注五“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	15-35	3.00	2.77-6.47
机器设备	年限平均法	10-15	3.00	6.47-9.70
运输工具	年限平均法	6-8	3.00	12.13-16.17
电子设备	年限平均法	4-11	3.00	8.82-24.25
其他	年限平均法	4-11	3.00	8.82-24.25

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上

的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，以其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额为摊销基数，在预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	3-10	直线法分期平均
土地使用权	40-50	直线法分期平均

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、中间试验费、差旅费、设计费、折旧与摊销、职工薪酬、其他。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为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、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

（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。

24、预计负债

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

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

如果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。

25、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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

工程施工和维保服务类的销售合同条款规定的履约义务若满足“某一时段内履行”条件，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据累计已发生的合同成本占合同目标成本的比例确定合同履约进度。若履约进度不能合理确定，但是已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

视频会议产品、综合布线产品、通信基础产品及其他产品的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并经购货方验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本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：企业合并；直接所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

29、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为机械设备。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质固定租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、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）2026 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

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	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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
南京普天天纪楼宇智能有限公司	15%
南京普天大唐信息电子有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

- （1）南京普天天纪楼宇智能有限公司于 2024 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期 3 年，2024-2026 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。
- （2）南京普天大唐信息电子有限公司于 2024 年 11 月取得高新技术企业证书，有效期 3 年，2024-2026 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。
- （3）南京普天大唐信息电子有限公司被认定为软件企业，南京普天天纪楼宇智能有限公司和南京南方电讯有限公司部分软件产品，符合财税〔2011〕100 号文的规定，享受增值税即征即退的税收优惠政策。

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
银行存款	7,107,722.64	7,271,675.43
其他货币资金	964,969.34	2,233,897.56
存放财务公司款项	83,955,123.88	172,779,922.93
合计	92,027,815.86	182,285,495.92

其他说明

其他货币资金（受限货币资金）：银行承兑汇票保证金 551,072.55 元，履约保证金 72,606.72 元，党委专户资金 341,290.07 元。

2、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	7,907,477.04	18,006,988.67
减：坏账准备	-267,302.07	-778,489.58
合计	7,640,174.97	17,228,499.09

(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	7,907,477.04	100.00%	267,302.07	3.38%	7,640,174.97	18,006,988.67	100.00%	778,489.58	4.32%	17,228,499.09
其中：										
商业承兑汇票	7,907,477.04	100.00%	267,302.07	3.38%	7,640,174.97	18,006,988.67	100.00%	778,489.58	4.32%	17,228,499.09
合计	7,907,477.04	100.00%	267,302.07	3.38%	7,640,174.97	18,006,988.67	100.00%	778,489.58	4.32%	17,228,499.09

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收票据

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	7,907,477.04	267,302.07	3.38%
合计	7,907,477.04	267,302.07	

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	

坏账准备	778,489.58	-511,187.51				267,302.07
合计	778,489.58	-511,187.51				267,302.07

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
银行承兑票据	24,102,023.35	
商业承兑票据		3,201,794.81
合计	24,102,023.35	3,201,794.81

3、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）	337,814,272.87	261,135,229.49
1 至 2 年	59,463,445.97	40,471,815.19
2 至 3 年	19,771,746.63	18,712,438.45
3 年以上	194,404,956.74	195,522,541.81
3 至 4 年	9,090,463.69	8,798,550.02
4 至 5 年	5,340,927.49	7,292,353.56
5 年以上	179,973,565.56	179,431,638.23
合计	611,454,422.21	515,842,024.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	75,525,598.45	12.35%	75,525,598.45	100.00%	0.00	76,050,649.46	14.74%	76,050,649.46	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	535,928,823.76	87.65%	118,205,595.66	22.06%	417,723,228.10	439,791,375.48	85.26%	116,204,453.46	26.42%	323,586,922.02

账款										
其中：										
账龄组合	535,928,823.76	87.65%	118,205,595.66	22.06%	417,723,228.10	439,791,375.48	85.26%	116,204,453.46	26.42%	323,586,922.02
合计	611,454,422.21	100.00%	193,731,194.11	31.68%	417,723,228.10	515,842,024.94	100.00%	192,255,102.92	37.27%	323,586,922.02

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东坡玺老挝有限公司	19,708,086.54	19,708,086.54	19,708,086.54	19,708,086.54	100.00%	预计无法收回
许某	17,591,683.74	17,591,683.74	17,591,683.74	17,591,683.74	100.00%	预计无法收回
中国铁塔股份有限公司	13,819,926.92	13,819,926.92	13,819,926.92	13,819,926.92	100.00%	预计无法收回
普天信息技术有限公司	5,983,345.58	5,983,345.58	5,901,092.80	5,901,092.80	100.00%	预计无法收回
中国铁路通信信号上海工程集团有限公司	3,527,803.35	3,527,803.35	3,227,803.35	3,227,803.35	100.00%	预计无法收回
其他	15,419,803.33	15,419,803.33	15,277,005.10	15,277,005.10	100.00%	预计无法收回
合计	76,050,649.46	76,050,649.46	75,525,598.45	75,525,598.45		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	337,814,272.87	3,378,142.73	1.00%
1 至 2 年	59,463,445.97	2,973,172.30	5.00%
2 至 3 年	19,771,746.63	1,977,174.66	10.00%
3 至 4 年	9,070,233.69	2,721,070.11	30.00%
4 至 5 年	5,306,177.49	2,653,088.75	50.00%
5 年以上	104,502,947.11	104,502,947.11	100.00%
合计	535,928,823.76	118,205,595.66	

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	116,204,453.	2,001,142.20				118,205,595.

账准备的应收账款	46					66
单项计提坏账准备的应收账款	76,050,649.46		525,051.01			75,525,598.45
合计	192,255,102.92	2,001,142.20	525,051.01			193,731,194.11

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
普天信息技术有限公司	82,252.78		收回款项	
中国铁路通信信号上海工程集团有限公司	300,000.00		收回款项	
中铁四局集团电气化工程有限公司	142,798.23		收回款项	
合计	525,051.01			

(4) 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
东坡玺老挝有限公司	19,708,086.54		19,708,086.54	3.22%	19,708,086.54
许国	17,591,683.74		17,591,683.74	2.88%	17,591,683.74
中国电子科技集团公司第十四研究所	15,783,418.03		15,783,418.03	2.58%	157,834.18
中国铁塔股份有限公司	13,819,926.92		13,819,926.92	2.26%	13,819,926.92
中国电子科技集团公司第二十八研究所	12,510,830.50		12,510,830.50	2.05%	358,837.06
合计	79,413,945.73		79,413,945.73	12.99%	51,636,368.44

4、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	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	0.00		0.00	0.00		0.00

5、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
银行承兑汇票	9,122,528.57	27,655,375.14
合计	9,122,528.57	27,655,375.14

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,367,579.19	5,239,886.21
合计	5,367,579.19	5,239,886.21

(1) 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
应收暂付款	43,931,223.16	42,706,873.96
押金保证金	5,670,077.58	7,619,798.27
出差备用金	248,699.14	42,135.51
其他	1,226,025.47	1,181,949.96
减：坏账准备	-45,708,446.16	-46,310,871.49
合计	5,367,579.19	5,239,886.21

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）	4,446,296.05	3,789,466.81
1 至 2 年	801,210.92	1,296,226.51
2 至 3 年	606,410.61	451,282.77
3 年以上	45,222,107.77	46,013,781.61
3 至 4 年	2,314,596.37	2,398,096.46
4 至 5 年	3,331,916.69	3,465,507.76
5 年以上	39,575,594.71	40,150,177.39
合计	51,076,025.35	51,550,757.70

3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额		15,332,776.59	30,978,094.90	46,310,871.49
本期计提		-602,425.33		-602,425.33
期末余额		14,730,351.26	30,978,094.90	45,708,446.16

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	
第一阶段	15,332,776.59	-15,332,776.59				
第二阶段	30,978,094.90	-16,247,743.64				14,730,351.26
第三阶段		30,978,094.90				30,978,094.90
合计	46,310,871.49	-602,425.33				45,708,446.16

5) 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
北京立康普通信 设备有限公司	应收暂付款	28,912,122.71	5 年以上	56.61%	28,912,122.71
南京普天通信科 技有限公司	应收暂付款	1,784,619.72	2-3 年 21,306.39 元， 4-5 年 504,197.50 元， 5 年以上 1,259,115.83 元	3.49%	1,784,619.72
南京普天通信实 业有限公司	应收暂付款	805,545.63	5 年以上	1.58%	805,545.63
南京市建筑业施 工企业民工工资 保障金管理办公 室	押金保证金	400,000.00	5 年以上	0.78%	400,000.00
中国联合网络通 信有限公司北京 市分公司	押金保证金	390,000.00	5 年以上	0.76%	390,000.00
合计		32,292,288.06		63.22%	32,292,288.06

7、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	3,703,160.46	75.97%	2,295,980.21	66.45%
1 至 2 年	29,300.24	0.60%	414,362.15	11.99%
2 至 3 年	217,585.90	4.46%	101,166.16	2.93%
3 年以上	924,730.31	18.97%	643,644.50	18.63%
合计	4,874,776.91		3,455,153.02	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
扬州泰坦信息科技有限公司	1,470,168.00	30.16
深圳市海威恒泰智能科技有限公司	576,563.31	11.83
北京安石鼎益科技有限公司	302,500.00	6.21
广东云超自动技术有限公司	200,000.00	4.10
南京巨立华机床设备有限公司	181,200.00	3.72
合计	2,730,431.31	56.02

8、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	15,891,332.93	8,061,162.82	7,830,170.11	14,141,796.23	8,238,010.07	5,903,786.16
在产品	4,364,782.59	2,881,380.17	1,483,402.42	3,654,045.14	2,881,380.17	772,664.97
库存商品	92,874,532.89	46,662,808.49	46,211,724.40	68,332,138.56	47,303,888.65	21,028,249.91
发出商品	74,504,012.25	48,726,012.18	25,778,000.07	80,194,291.90	49,355,227.23	30,839,064.67
委托加工物资	3,655,394.54	804,691.99	2,850,702.55	4,198,338.62	804,691.99	3,393,646.63
合计	191,290,055.20	107,136,055.65	84,153,999.55	170,520,610.45	108,583,198.11	61,937,412.34

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,238,010.07	-16,990.24		159,857.01		8,061,162.82

在产品	2,881,380.17					2,881,380.17
库存商品	47,303,888.65	-617,502.32		23,577.84		46,662,808.49
发出商品	49,355,227.23			629,215.05		48,726,012.18
委托加工物资	804,691.99					804,691.99
合计	108,583,198.11	-634,492.56		812,649.90		107,136,055.65

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,881,612.32	2,034,749.70
预缴所得税	437,742.60	162,034.21
合计	2,319,354.92	2,196,783.91

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州鸿雁电器有限公司	321,038.00						321,038.00	
南京雨花电镀厂	420,915.00						420,915.00	
北京立康普通通信设备有限公司				1,854,910.00				
合计	741,953.00			1,854,910.00			741,953.00	

公司持有对南京雨花电镀厂、杭州鸿雁电器有限公司、北京立康普通通信设备有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,011,121.96			20,011,121.96
2. 本期增加金额	18,550,059.80			18,550,059.80
(1) 外购				
(2) 存货\	18,550,059.80			18,550,059.80

固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	38,561,181.76			38,561,181.76
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,033,851.24			15,033,851.24
2. 本期增加金额	9,207,121.53			9,207,121.53
（1）计提或摊销	262,034.80			262,034.80
存货\固定资产\在建工程转入	8,945,086.73			8,945,086.73
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	24,240,972.77			24,240,972.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,320,208.99			14,320,208.99
2. 期初账面价值	4,977,270.72			4,977,270.72

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

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	71,401,501.53	84,173,058.11
合计	71,401,501.53	84,173,058.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	103,185,699.27	48,626,411.26	18,453,438.80	3,091,621.11	16,250,653.27	189,607,823.71
2. 本期增加金额		5,681.41	22,831.85		5,663.72	34,176.98
(1) 购置		5,681.41	22,831.85		5,663.72	34,176.98
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	18,550,059.80	938,007.97		1,236,347.00		20,724,414.77
(1) 处置或报废		938,007.97		1,236,347.00		2,174,354.97
其他	18,550,059.80					18,550,059.80
4. 期末余额	84,635,639.47	47,694,084.70	18,476,270.65	1,855,274.11	16,256,316.99	168,917,585.92
二、累计折旧						
1. 期初余额	42,727,851.66	28,209,337.55	15,398,364.28	2,957,890.33	15,415,359.22	104,708,803.04
2. 本期增加金额	1,834,275.03	736,889.22	501,178.54	25,317.09	37,869.96	3,135,529.84
(1) 计提	1,834,275.03	736,889.22	501,178.54	25,317.09	37,869.96	3,135,529.84
3. 本期减少金额	8,945,086.73	909,867.73		1,199,256.59		11,054,211.05
(1) 处置或报废		909,867.73		1,199,256.59		2,109,124.32
其他	8,945,086.73					8,945,086.73
4. 期末余额	35,617,039.96	28,036,359.04	15,899,542.82	1,783,950.83	15,453,229.18	96,790,121.83
三、减值准备						
1. 期初余额	539,124.00	11,550.65			175,287.91	725,962.56

2. 本期增加金额						
(1)						
3. 本期减少金额						
(1)						
4. 期末余额	539,124.00	11,550.65			175,287.91	725,962.56
四、账面价值						
1. 期末账面价值	48,479,475.51	19,646,175.01	2,576,727.83	71,323.28	627,799.90	71,401,501.53
2. 期初账面价值	59,918,723.61	20,405,523.06	3,055,074.52	133,730.78	660,006.14	84,173,058.11

(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	212,485.00	196,288.30	11,169.15	5,027.55	
电子设备	36,000.00	34,920.00		1,080.00	
其他	342,985.18	157,407.73	175,287.91	10,289.54	
合 计	591,470.18	388,616.03	186,457.06	16,397.09	

(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	13,271,988.07

(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
房屋及建筑物	1,407,111.14	尚在办理中

其他说明

13、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	2,686,684.00	2,686,684.00

2. 本期增加金额	4,780,208.88	4,780,208.88
(1) 新增租赁	4,780,208.88	4,780,208.88
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,466,892.88	7,466,892.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	499,499.28	499,499.28
2. 本期增加金额	395,871.32	395,871.32
(1) 计提	395,871.32	395,871.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	895,370.60	895,370.60
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	6,571,522.28	6,571,522.28
2. 期初账面价值	2,187,184.72	2,187,184.72

14、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	14,116,846.37			10,452,159.22	24,569,005.59
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	14, 116, 846. 37			10, 452, 159. 22	24, 569, 005. 59
二、累计摊销					
1. 期初余额	3, 983, 307. 66			9, 381, 727. 35	13, 365, 035. 01
2. 本期增加 金额	167, 437. 68			66, 739. 38	234, 177. 06
(1) 计 提	167, 437. 68			66, 739. 38	234, 177. 06
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	4, 150, 745. 34			9, 448, 466. 73	13, 599, 212. 07
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	9, 966, 101. 03			1, 003, 692. 49	10, 969, 793. 52
2. 期初账面 价值	10, 133, 538. 71			1, 070, 431. 87	11, 203, 970. 58

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

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造支出	3, 054, 632. 19		378, 958. 84		2, 675, 673. 35
合计	3, 054, 632. 19		378, 958. 84		2, 675, 673. 35

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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	346,842,997.98	349,948,134.66
可抵扣亏损	187,758,717.98	178,094,465.64
合计	534,601,715.96	528,042,600.30

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	58,332,948.84	58,332,948.84	
2027	46,663,704.85	46,663,704.85	
2028	34,598,495.25	34,598,495.25	
2029	1,622,476.49	1,622,476.49	
2030	20,701,608.36	20,701,608.36	
2031	18,964,342.22	9,571,047.64	
2032	3,128,208.76	3,128,208.76	
2033	1,792,957.22	1,792,957.22	
2034	1,683,018.23	1,683,018.23	
2036	270,957.76		
合计	187,758,717.98	178,094,465.64	

其他说明

17、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	964,969.34	964,969.34	银行承兑汇票保证金、履约保证金及党委专户资金	银行承兑汇票保证金、履约保证金及党委专户资金	2,233,897.56	2,233,897.56	银行承兑汇票保证金、履约保证金及党委专户资金	银行承兑汇票保证金、履约保证金及党委专户资金
固定资产	78,218,786.01	49,825,840.00	抵押	房产及土地抵押贷款	78,218,786.01	52,986,451.08	抵押	房产及土地抵押贷款
无形资产	7,837,407.40	4,822,918.56	抵押	房产及土地抵押贷款	7,837,407.40	4,901,288.52	抵押	房产及土地抵押贷款
合计	87,021,162.75	55,613,727.90			88,290,090.97	60,121,637.16		

其他说明：

除上述所有权或使用权受到限制的资产外，本公司将持有的南京南方电讯有限公司 56.28% 股权对应出资额 2,853.40 万元质押给中电国睿集团有限公司，用于其委托财务公司向本公司发放贷款；本公司将持有的南京南方电讯有限公司 40.7% 股权对应出资额 2,063.49 万元与南京普天天纪楼宇智能有限

公司 19.21%股权对应出资额 384.2 万元质押给中国工商银行股份有限公司，用于公司向其借款 7,000 万元；本公司将持有的子公司南京普天大唐信息电子有限公司 40%股权对应出资额 400 万元质押给中电科融资租赁有限公司，用于本公司向中电科融资租赁有限公司办理融资租赁业务。上述子公司股权在解押之前转让受限。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	71,177,129.45	93,874,324.80
信用借款	83,845,930.55	108,861,610.37
应收票据		1,189,786.81
合计	155,023,060.00	203,925,721.98

短期借款分类的说明：

1. 本公司将持有的南京南方电讯有限公司 56.28%股权对应出资额 2,853.40 万元质押给母公司中电国睿集团有限公司取得借款 6,680 万元；2. 子公司南京普天大唐信息电子有限公司以位于南京市雨花台区凤汇大道 8 号房产及占用范围内的土地使用权抵押取得借款 430 万元。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	150,000.00	446,679.01
银行承兑汇票	5,437,062.08	6,328,555.16
合计	5,587,062.08	6,775,234.17

20、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（含 1 年）	167,989,385.20	206,129,313.63
1 年以上	180,205,557.08	67,252,993.23
合计	348,194,942.28	273,382,306.86

(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
中国普天信息产业股份有限公司	14,918,045.42	暂未到支付节点
合计	14,918,045.42	

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	698,000.00	11,044,600.00
其他应付款	36,848,026.02	37,987,466.18
合计	37,546,026.02	49,032,066.18

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	698,000.00	11,044,600.00
合计	698,000.00	11,044,600.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	25,057,618.71	25,867,467.58
未结算安装成本	84,126.44	12,937.00
押金保证金	3,304,661.61	3,990,787.59
经营性费用	6,698,129.59	6,833,831.60
其他	1,703,489.67	1,282,442.41
合计	36,848,026.02	37,987,466.18

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
中国普天信息产业集团有限公司	9,591,612.50	未到结算条件
合计	9,591,612.50	

其他说明

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		295,001.06
合计		295,001.06

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,667,197.51	9,264,082.89
减：待转销项税款	-838,185.19	-837,769.44
合计	7,829,012.32	8,426,313.45

24、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	12,622,282.49	48,545,936.89	49,053,171.70	12,115,047.68
二、离职后福利-设定提存计划		4,397,931.42	4,397,931.42	
三、辞退福利		917,477.00	917,477.00	
合计	12,622,282.49	53,861,345.31	54,368,580.12	12,115,047.68

(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	0.12	38,334,457.72	38,334,457.72	0.12
2、职工福利费		644,759.26	644,759.26	
3、社会保险费		3,323,105.36	3,323,105.36	
其中：医疗保险费		2,878,923.19	2,878,923.19	
工伤保险费		235,296.38	235,296.38	
生育保险费		208,885.79	208,885.79	
4、住房公积金	3,216,865.05	3,617,586.84	3,617,586.84	3,216,865.05
5、工会经费和职工教育经费	9,390,420.79	247,574.56	754,809.37	8,883,185.98
其他短期薪酬	14,996.53	2,378,453.15	2,378,453.15	14,996.53
合计	12,622,282.49	48,545,936.89	49,053,171.70	12,115,047.68

(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		4,214,254.81	4,214,254.81	
2、失业保险费		183,676.61	183,676.61	
合计		4,397,931.42	4,397,931.42	

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	614,339.29	4,364,752.36
企业所得税		449,719.44
个人所得税	63,785.46	123,313.16
城市维护建设税	44,878.10	386,451.15
房产税	126,462.21	313,001.13
土地使用税	40,752.81	81,827.95
教育费附加	31,370.58	182,799.53
地方教育附加	685.20	93,237.01
其他税费	1,500.00	47,096.07
合计	923,773.65	6,042,197.80

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		70,060,958.33
一年内到期的租赁负债	738,776.12	838,955.39
合计	738,776.12	70,899,913.72

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税款	838,185.18	837,769.44
期末转回已背书转让尚未到期的应收商业承兑汇票	3,201,794.81	9,985,556.41
预提费用		97,087.38
合计	4,039,979.99	10,920,413.23

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	70,054,444.44	70,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		-70,000,000.00
合计	70,054,444.44	

长期借款分类的说明：

本公司以位于南京市雨花台区凤汇大道 8 号的房产及占用范围内的土地使用权抵押、将持有的南京南方电讯有限公司 40.7% 股权对应出资额 2,063.49 万元与南京普天天纪楼宇智能有限公司 19.21% 股权对应出资额 384.2 万元质押给中国工商银行股份有限公司，取得借款 7,000 万元。

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率为 2.80%

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	2,684.00	838,955.39
房屋建筑物	4,420,570.05	
减：一年内到期的租赁负债	-738,776.12	-838,955.39
合计	3,684,477.93	

其他说明：

30、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	215,000,000.00						215,000,000.00

其他说明：

31、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）	137,786,640.63			137,786,640.63
其他资本公积	63,531,487.98			63,531,487.98
合计	201,318,128.61			201,318,128.61

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	2,995,076.96			2,995,076.96
合计	2,995,076.96			2,995,076.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 1,854,910 .00							- 1,854,910 .00
金融 资产重分 类计入其 他综合收 益的金额	- 1,854,910 .00							- 1,854,910 .00
其他综合 收益合计	- 1,854,910 .00							- 1,854,910 .00

34、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	589,559.77			589,559.77
合计	589,559.77			589,559.77

35、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	-403,806,789.70	-394,344,427.37
调整后期初未分配利润	-403,806,789.70	-394,344,427.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,556,110.34	-7,153,201.29
期末未分配利润	-410,362,900.04	-401,497,628.66

36、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	292,133,774.49	244,293,267.42	300,596,752.68	241,006,017.00
其他业务	6,939,266.29	2,227,739.17	5,717,365.97	1,774,817.63
合计	299,073,040.78	246,521,006.59	306,314,118.65	242,780,834.63

本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	292,133,774.49	6,939,266.29

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 124,394,300.00 元，其中，89,139,800.00 元预计将于 2026 年度确认收入，35,254,500.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

37、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	125,301.36	377,146.95
教育费附加	86,263.68	243,311.66
房产税	395,739.87	323,840.89
土地使用税	122,580.76	123,704.75
印花税	120,729.55	121,565.11
地方教育附加	3,237.28	26,082.61
其他	173,850.12	165,127.51
合计	1,027,702.62	1,380,779.48

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,666,608.12	15,096,826.52
折旧与摊销	1,959,868.71	2,266,412.64
咨询、中介费用	596,726.62	1,314,105.11
办公费	778,402.42	529,574.61
租赁及物业费	34,285.71	2,443.00
业务招待费	25,393.30	57,576.79
差旅费	137,258.97	118,923.37
其他	1,302,572.79	764,651.93
合计	16,501,116.64	20,150,513.97

其他说明

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,902,849.28	19,815,398.16
业务招待费	1,218,380.88	2,457,168.65
差旅费	956,985.87	1,416,503.31
办公费	238,758.32	391,873.51
销售服务费	108,090.38	13,446.17
业务宣传费	205,912.62	127,443.12
会议费	117,820.96	317,045.28
运输及运输损毁	3,384.06	64,624.33
其他	2,571,566.57	2,343,829.59
合计	23,323,748.94	26,947,332.12

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,243,996.49	11,992,151.17
中间试验费	627,507.93	621,605.96
差旅费	282,151.50	468,715.85
材料领用	238,860.72	331,382.56
折旧与摊销	430,453.86	440,846.79
其他	349,084.98	744,649.87
合计	13,172,055.48	14,599,352.20

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,564,677.07	4,242,807.68
减：利息收入	379,063.55	278,138.20
汇兑损失	6,180.84	1,161.88
手续费支出	44,329.17	65,107.78
其他支出	260,750.00	
合计	3,496,873.53	4,030,939.14

其他说明

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	271,137.54	709,967.12
先进制造业增值税加计抵减	561,885.60	642,714.50
代扣个人所得税手续费返还	26,702.51	12,226.17
合 计	859,725.65	1,364,907.79

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-111.44
处置长期股权投资产生的投资收益	13,074.70	
其他	672,229.56	142,610.75
合计	685,304.26	142,499.31

其他说明

44、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	511,187.51	-17,298.59
应收账款坏账损失	-1,476,091.19	-646,064.33
其他应收款坏账损失	602,425.33	-117,901.16
合计	-362,478.35	-781,264.08

其他说明

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	8,627.76	-16,680.80

46、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
无法支付的应付款项	520,152.04		520,152.04
预收账款客户注销	76,588.00		76,588.00
罚款收入		51,782.00	
其他	12,641.69	184,177.49	12,641.69
合计	609,381.73	235,959.49	609,381.73

其他说明：

47、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
滞纳金支出	47.05	17.26	47.05
罚款支出		5,455.58	
其他		195,425.86	
合计	47.05	200,898.70	47.05

其他说明：

48、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	238,746.35	542,956.90
其他	20,942.43	381,254.77
合计	259,688.78	924,211.67

(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	-3,168,949.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-792,237.25
子公司适用不同税率的影响	-635,887.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,474.65
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	2,340,376.53
研发费用加计扣除的影响	-819,980.30
其他影响	20,942.43
所得税费用	259,688.78

其他说明

49、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
政府补助	142,517.74	326,959.74
利息收入	149,831.31	278,138.20
往来款	12,903,240.51	14,507,944.75
合计	13,195,589.56	15,113,042.69

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
付现费用	12,173,929.52	20,932,890.53
往来款	12,089,294.35	14,060,296.04
合计	24,263,223.87	34,993,186.57

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	1,287,599.65	568,965.48
支付担保费	260,750.00	
合计	1,548,349.65	568,965.48

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	
短期借款	203,925,721.98	39,100,000.00	2,469,010.62	89,281,885.79	1,189,786.81	155,023,060.00
长期借款		70,000,000.00	522,666.66	468,222.22		70,054,444.44
租赁负债	838,955.39		4,835,939.24	1,251,640.58	738,776.12	3,684,477.93
一年内到期的非流动负债	70,060,958.33		1,209,817.79	70,532,000.00		738,776.12
合计	274,825,635.70	109,100,000.00	9,037,434.31	161,533,748.59	1,928,562.93	229,500,758.49

50、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	-3,428,637.80	-3,755,321.55
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,135,529.84	3,174,853.64
使用权资产折旧	395,871.32	130,304.16
无形资产摊销	234,177.06	177,923.87
长期待摊费用摊销	378,958.84	410,661.77
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）	-8,627.76	16,680.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,564,647.79	4,242,807.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-685,304.26	-142,499.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,769,444.75	6,225,211.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-67,924,930.61	-72,868,785.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	59,012,912.25	-72,594,733.76
其他	362,478.35	2,717,311.50
经营活动产生的现金流量净额	-25,732,369.73	-132,265,585.54

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	91,062,846.52	105,861,149.82
减：现金的期初余额	180,051,598.36	288,328,064.43
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	-88,988,751.84	-182,466,914.61

(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	91,062,846.52	180,051,598.36
可随时用于支付的银行存款	91,062,846.52	105,861,149.82
三、期末现金及现金等价物余额	91,062,846.52	180,051,598.36

51、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	187,334.45	6.8109	1,275,916.21
欧元			
港币	9.57	0.8686	8.31
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

52、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使用权资产、租赁负债情况参见附注七、12、28。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	55,730.36

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,112,845.43

(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
租赁收入	3,858,935.59	
合计	3,858,935.59	

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,243,996.49	11,992,151.17
差旅费	282,151.50	468,715.85
折旧与摊销	430,453.86	440,846.79
材料领用	238,860.72	331,382.56

中间试验费	627,507.93	621,605.96
其他	349,084.98	744,649.87
合计	13,172,055.48	14,599,352.20
其中：费用化研发支出	13,172,055.48	14,599,352.20

九、合并范围的变更

无

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	
南京南方电讯有限公司	50,700,000.00	南京市	南京市	制造业	96.99%	3.01%	设立
南京普天天纪楼宇智能有限公司	20,000,000.00	南京市	南京市	制造业	45.77%		设立
南京普天大唐信息电子有限公司	10,000,000.00	南京市	南京市	制造业	40.00%		非同一控制下企业合并

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：

1) 本公司持有南京普天天纪楼宇智能有限公司 45.767%的表决权比例，其他表决权比例持有人较为分散，本公司在南京普天天纪楼宇智能有限公司担任董事会成员的人数超过该公司董事会成员半数，拥有对南京普天天纪楼宇智能有限公司的权力，能够通过参与南京普天天纪楼宇智能有限公司的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对南京普天天纪楼宇智能有限公司的权力影响其回报金额，能够控制南京普天天纪楼宇智能有限公司。

2) 本公司持有南京普天大唐信息电子有限公司 40%股权，本公司在南京普天大唐信息电子有限公司担任董事会成员的人数超过该公司董事会成员半数，拥有对南京普天大唐信息电子有限公司的权力，能够通过参与南京普天大唐信息电子有限公司的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对南京普天大唐信息电子有限公司的权力影响其回报金额，能够控制南京普天大唐信息电子有限公司。

(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
南京普天天纪楼宇智能有限公司	54.23%	3,127,472.54		82,478,706.85

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
南京普天天纪楼宇智能有限公司	274,965,600.89	31,325,723.94	306,291,324.83	190,704,442.67		190,704,442.67	280,998,601.29	32,571,405.73	313,570,007.02	204,374,209.00		204,374,209.00

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
南京普天天纪楼宇智能有限公司	160,248,114.99	6,391,084.14	6,391,084.14	-24,185,843.41	151,212,984.09	5,762,519.26	5,762,519.26	-34,463,682.83

其他说明：

十一、政府补助

1、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
与收益相关的政府补助	271,137.54	1,317,521.40
合计	271,137.54	1,317,521.40

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注五相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 风险管理目标和政策

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

1) 市场风险

①外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，因此本公司承担的外汇变动风险不重大。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注之相关说明。

于 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）。

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
现金及现金等价物	187,334.45	1,275,916.21	9.57	8.31

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
现金及现金等价物	30,525.13	214,555.03	10.33	9.33

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注五 2、五 3、五 4、五 6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款 12.44% （2025 年 12 月 31 日：16.66%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

3) 流动性风险

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

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

①金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	155,023,060.00	155,023,060.00	155,023,060.00		
应付票据	5,587,062.08	5,587,062.08	5,587,062.08		

应付账款	348,194,942.28	348,194,942.28	348,194,942.28		
其他应付款	37,546,026.02	37,546,026.02	37,546,026.02		
一年内到期的非流动负债	738,776.12	738,776.12	738,776.12		
小计	547,089,866.50	547,089,866.50	547,089,866.50		

(续)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	203,925,721.98	203,925,721.98	203,925,721.98		
应付票据	6,775,234.17	6,775,234.17	6,775,234.17		
应付账款	273,382,306.86	273,382,306.86	273,382,306.86		
其他应付款	49,032,066.18	49,032,066.18	49,032,066.18		
一年内到期的非流动负债	70,899,913.72	70,899,913.72	70,899,913.72		
小计	604,015,242.91	604,015,242.91	604,015,242.91		

②套期

本公司未开展套期业务

③金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	24,102,023.35	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	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和损失
应收款项融资	背书转让	24,102,023.35	

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			741,953.00	741,953.00
持续以公允价值计量的资产总额			741,953.00	741,953.00

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			9,122,528.57	9,122,528.57
非持续以公允价值计量的资产总额			9,122,528.57	9,122,528.57

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

- （1）对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值；
- （2）对于持有的其他权益工具投资南京雨花电镀厂、杭州鸿雁电器有限公司，由于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；
- （3）对于持有的其他权益工具投资北京立康普通通信设备有限公司，由于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

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
中电国睿集团有限公司	南京市建邺区江东中路 359 号	电子设备制造	1,000,000,000.00	53.49%	53.49%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国电子科技集团有限公司。

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企业集团的构成。

3、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
中国电子科技集团公司第十四研究所	同一最终控制方
中国电子科技集团公司第二十八研究所	同一最终控制方
南京莱斯信息技术股份有限公司	同一最终控制方
上海普天邮通科技股份有限公司	同一最终控制方
太极计算机股份有限公司	同一最终控制方
河北远东通信系统工程有限公司	同一最终控制方
普天信息技术有限公司	同一最终控制方
南京国睿防务系统有限公司	同一最终控制方
中电科普天科技股份有限公司	同一最终控制方
普天通信有限责任公司	同一最终控制方
中电科数字技术股份有限公司	同一最终控制方
中国普天信息产业股份有限公司	同一最终控制方
南京洛普股份有限公司	同一最终控制方
电科云（北京）科技有限公司	同一最终控制方
天博电子信息科技有限公司	同一最终控制方
中国电子科技集团公司信息科学研究院	同一最终控制方

中国电子科技集团公司第五十四研究所	同一最终控制方
南京轨道交通系统工程有限公司	同一最终控制方
上海邮电通信设备股份有限公司	同一最终控制方
南京南曼电气有限公司	同一最终控制方
中电科计量检测认证（北京）有限公司	同一最终控制方
普天轨道交通技术（上海）有限公司	同一最终控制方
四创电子股份有限公司	同一最终控制方
国睿科技股份有限公司	同一最终控制方
南京美辰微电子有限公司	同一最终控制方
南京恩瑞特实业有限公司	同一最终控制方
南京国睿信维软件有限公司	同一最终控制方
中电科技（南京）电子信息发展有限公司	同一最终控制方
南京洛普科技有限公司	同一最终控制方
中国电子科技集团公司第五十五研究所	同一最终控制方
南京普天通信科技有限公司	同一最终控制方
北京首信股份有限公司	同一最终控制方
中国远东国际招标有限公司	同一最终控制方
普天信息工程设计服务有限公司	同一最终控制方
北京立康普通信设备有限公司	同一最终控制方
杭州海康威视科技有限公司	同一最终控制方
杭州海康威视数字技术股份有限公司南京分公司	同一最终控制方
南京普天鸿雁电器科技有限公司	同一最终控制方
普天高新科技产业有限公司	同一最终控制方
南京普天通信实业有限公司	同一最终控制方
杭州鸿雁电器有限公司	同一最终控制方
中国普天信息产业集团有限公司	同一最终控制方
南京普天信息技术有限公司	同一最终控制方

其他说明

4、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
中国远东国际招标有限公司	中标服务费	32,435.98	60,000,000.00	否	6,109.77
普天信息工程设计服务有限公司	中标服务费	21,720.75		否	
成都卫士通信息安全技术有限公司	管理服务	10,188.68		否	
南京南曼电气有限公司	电信产品			否	1,401,993.77
中电科技（南京）电子信息发展有限公司	电信产品			否	16,253.17
中电科资产经营有限公司	管理服务			否	11,367.48
南京普天鸿雁电器科技有限公司	电信产品			否	1,653.10
南京海康威视数字技术有限公司	电信产品			否	1,199.12

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
中国电子科技集团公司第十四研究所	电信产品	9,075,366.25	9,093,672.28
中电科数字技术股份有限公司	电信产品	4,142,190.64	
南京国睿防务系统有限公司	电信产品	2,668,922.45	598,474.80
河北远东通信系统工程有限公司	电信产品	1,295,362.78	
中国电子科技集团公司信息科学研究院	电信产品	1,274,167.04	
电科云（北京）科技有限公司	电信产品	1,094,075.64	438,522.13
中国电子科技集团公司第五十四研究所	电信产品	783,010.62	
中国电子科技集团公司第二十八研究所	电信产品	748,611.40	2,886,382.27
南京莱斯信息技术股份有限公司	电信产品	415,575.23	3,025,086.19
南京恩瑞特实业有限公司	电信产品	45,723.17	
江苏华创微系统有限公司	电信产品	36,600.88	
南京南曼电气有限公司	电信产品	24,283.96	
南京洛普科技有限公司	电信产品	14,663.71	60,260.62
中电科技（南京）电子信息发展有限公司	电信产品	10,704.85	132,743.36
南京洛普股份有限公司	电信产品		2,108,165.46
天博电子信息科技有限公司	电信产品		839,415.90
北京奥特维科技有限公司	电信产品		750,159.29
普天轨道交通技术（上海）有限公司	电信产品		325,435.41
中电科普天科技股份有限公司	电信产品		282,925.12
东方通信股份有限公司	电信产品		45,575.20
南京莱斯电子设备有限公司	电信产品		22,455.75

(2) 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
中国电子科技集团公司第十四研究所	房屋及物业收入	1,200,550.46	1,200,550.46
南京洛普股份有限公司	房屋及物业收入	197,619.05	197,619.05
中电科计量检测认证（北京）有限公司	房屋及物业收入	162,000.00	162,000.00

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
中电科融资租赁有限公司	机器设备					852,095.43	1,137,438.87	15,824.04	63,824.48		

北京首信股份有限公司	房屋建筑物	507,491.18	1,034,448.46			550,605.87	889,651.45				
------------	-------	------------	--------------	--	--	------------	------------	--	--	--	--

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,076,064.00	1,302,295.00

(4) 其他关联交易

关联方贷款及利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额/期末余额	上期发生额/期初余额
中国普天信息产业股份有限公司	委贷本金		86,800,000.00
中国普天信息产业股份有限公司	委贷利息		1,669,815.00
中国电子科技财务有限公司	借款本金		70,000,000.00
中国电子科技财务有限公司	借款利息	471,041.67	1,259,937.50
中电科融资租赁有限公司	其他利息	15,824.04	38,233.79
中电国睿集团有限公司	委贷本金	66,800,000.00	66,800,000.00
中电国睿集团有限公司	委贷利息	956,659.50	

存放于中国电子科技财务有限公司款项及本期利息收入

项 目	本期金额	上期金额
存放于财务公司存款	83,955,123.88	172,779,922.93
本期利息收入	100,065.26	373,400.64

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	中国电子科技集团公司第十四研究所	15,783,418.03	157,834.18	12,947,983.94	129,479.84
	中国电子科技集团公司第二十八研究所	12,510,830.50	380,781.07	15,663,961.54	399,668.76
	南京莱斯信息技	9,685,563.42	573,780.37	14,814,554.61	823,900.28

	术股份有限公司				
	上海普天邮通科技股份有限公司	8,755,534.00	8,755,534.00	8,755,534.00	8,755,534.00
	太极计算机股份有限公司	8,204,723.11	82,047.28	8,204,723.11	82,047.28
	河北远东通信系统工程有限公司	7,078,292.05	1,121,933.45	5,976,731.85	744,627.33
	普天信息技术有限公司	5,901,092.80	5,901,092.80	5,983,345.58	5,983,345.58
	南京国睿防务系统有限公司	5,510,956.29	55,109.56	3,346,725.58	47,694.88
	中电科普天科技股份有限公司	5,414,212.80	386,271.28	5,414,212.80	336,471.28
	普天通信有限责任公司	4,317,924.00	4,317,924.00	4,317,924.00	4,317,924.00
	中电科数字技术股份有限公司	3,886,273.41	38,862.73	253,022.35	2,530.27
	中国普天信息产业股份有限公司	3,222,253.45	3,108,221.70	3,222,253.45	3,103,328.36
	南京洛普股份有限公司	3,158,384.63	31,583.85	4,238,987.48	42,389.87
	电科云（北京）科技有限公司	3,002,916.00	30,029.16	2,576,051.00	25,760.51
	天博电子信息科技有限公司	1,700,864.56	85,043.23	1,700,864.56	46,842.63
	中国电子科技集团公司信息科学研究院	1,383,600.00	13,836.00		
	中国电子科技集团公司第五十四研究所	1,210,169.68	12,101.70	499,364.00	4,993.64
	南京轨道交通系统工程有限公司	993,349.94	49,131.57	993,349.94	41,446.64
	上海邮电通信设备股份有限公司	403,366.29	403,366.29	403,366.29	403,366.29
	南京南曼电气有限公司	203,312.17	2,598.79	178,506.17	2,350.78
	中电科计量检测认证（北京）有限公司	174,780.00	1,747.80	1,866.67	18.67
	普天轨道交通技术（上海）有限公司	146,772.00	1,467.72	146,772.00	1,467.77
	四创电子股份有限公司	143,812.88	40,002.38	143,812.88	60,045.38
	国睿科技股份有限公司	109,957.83	1,387.58	109,957.83	1,387.58
	南京美辰微电子有限公司	98,000.00	4,900.00	101,460.00	5,073.00
	南京恩瑞特实业有限公司	51,667.18	516.67		
	南京国睿信维软件有限公司	40,625.01	2,031.25	40,625.01	2,031.25
	中电科技（南京）电子信息发展有限公司	24,096.45	1,320.96	12,000.00	1,200.00
	南京洛普科技有	720.00	7.20	82,071.00	820.76

	限公司				
	中国电子科技集团公司第五十五研究所			80,000.00	800.00
合 计		103,117,468.48	25,560,464.57	100,210,027.64	25,366,546.63
应收票据:					
	中国电子科技集团公司第十四研究所	322,500.00			
	中国电子科技集团公司第五十四研究所	139,044.64	6,952.23		
	中国电子科技集团公司第二十八研究所			3,259,620.00	162,981.00
	南京国睿信维软件有限公司			3,089,786.81	213,978.68
	中电科普天科技股份有限公司			747,000.00	
	南京美辰微电子有限公司			686,000.00	34,300.00
合 计		461,544.64	6,952.23	7,782,406.81	411,259.68
其他应收款:					
	南京普天通信科技有限公司	1,784,619.72	1,784,619.72	1,784,619.72	1,784,619.72
	普天信息技术有限公司	367,800.00	367,800.00	367,800.00	367,800.00
	北京首信股份有限公司	95,096.52	4,754.83	84,900.52	4,245.03
	中国远东国际招标有限公司	22,400.00	1,120.00	44,782.14	2,239.11
	中国电子科技集团公司第十四研究所	29,000.00	1,450.00	29,000.00	1,450.00
	普天信息工程设计服务有限公司			24,000.00	1,200.00
	中国普天信息产业股份有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	北京立康普通信设备有限公司	28,912,122.71	28,912,122.71	28,912,122.71	28,912,122.71
	杭州海康威视科技有限公司	22,630.00	22,630.00	22,630.00	22,630.00
	杭州海康威视数字技术股份有限公司南京分公司	2,766.00	2,766.00	2,766.00	2,766.00
合 计		31,237,434.95	31,098,263.26	31,273,621.09	31,100,072.57

(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
应付账款:			
	中国普天信息产业股份有限公司	14,918,045.42	14,918,045.42
	中电科技(南京)电子信息发展有限公司	4,883,705.58	4,932,081.60

	南京南曼电气有限公司	3,030,412.33	3,030,412.33
	南京普天鸿雁电器科技有限公司	195,824.09	195,824.09
	普天高新科技产业有限公司	25,000.00	25,000.00
	南京普天通信实业有限公司	123,848.19	
	杭州鸿雁电器有限公司	3.69	
合 计		23,176,839.30	23,101,363.44
其他应付款:			
	中国普天信息产业集团有限公司	9,591,612.50	9,591,612.50
	普天高新科技产业有限公司	1,442,202.94	1,442,202.94
	南京普天信息技术有限公司	2,467,412.69	2,467,412.69
合 计		13,501,228.13	13,501,228.13
合同负债:			
	中国普天信息产业股份有限公司	3,727,418.22	3,727,418.22
	中国普天信息产业集团有限公司	11,716.35	11,716.35
合 计		3,739,134.57	3,739,134.57

十五、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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(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。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对视频会议产品、综合布线产品、通信基础产品及其他的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，各分部资产、负债为实际占用的资产负债金额，主营业务收入、主营业务成本为各产品分部主体的主营业务收入、主营业务成本。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	视频会议产品	综合布线产品	通信基础产品及其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	113,955,614.44	160,248,114.99	26,030,279.71	-1,160,968.36	299,073,040.78
二、营业成本	96,833,635.87	132,910,466.74	17,837,758.02	-1,060,854.04	246,521,006.59
三、对联营和合营企业的投资收益					0.00
四、信用减值损失	-1,491,602.10	-400,788.58	1,529,912.33		-362,478.35
五、资产减值损失					0.00
六、折旧费和摊销费	111,795.30	1,248,460.16	2,728,926.32	55,355.28	4,144,537.06
七、利润总额	-5,043,841.55	6,629,830.49	-4,599,468.36	-155,469.60	-3,168,949.02
八、所得税费用	20,942.43	238,746.35			259,688.78
九、净利润	-5,064,783.98	6,391,084.14	-4,599,468.36	-155,469.60	-3,428,637.80
十、资产总额	326,124,538.46	306,291,324.83	254,296,549.86	-156,802,302.41	729,910,110.74
十一、负债总额	213,365,426.16	190,704,442.67	358,451,918.34	-116,785,184.66	645,736,602.51

2、其他

本公司将持有的南京南方电讯有限公司 56.28%股权对应出资额 2,853.40 万元质押给中电国睿集团有限公司，用于其委托财务公司向本公司发放贷款；本公司将持有的南京南方电讯有限公司 40.7%股权对应出资额 2,063.49 万元与南京普天天纪楼宇智能有限公司 19.21%股权对应出资额 384.2 万元质押给中国工商银行股份有限公司，用于公司向其借款 7,000 万元；本公司将持有的子公司南京普天大唐信息电子有限公司 40%股权对应出资额 400 万元质押给中电科融资租赁有限公司，用于本公司向中电科融资租赁有限公司办理融资租赁业务。上述子公司股权在解押之前转让受限。

十八、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）	22,743,841.62	26,145,588.39
1 至 2 年	30,042,282.96	18,892,822.21
2 至 3 年	7,431,372.11	9,775,010.59
3 年以上	175,784,378.54	177,542,465.99
3 至 4 年	7,845,038.85	8,213,599.93
4 至 5 年	4,452,485.30	4,739,444.66
5 年以上	163,486,854.39	164,589,421.40
合计	236,001,875.23	232,355,887.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	74,010,243.34	31.36%	74,010,243.34	100.00%	0.00	74,517,573.18	32.07%	74,517,573.18	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	161,991,631.89	68.64%	96,366,228.52	59.49%	65,625,403.37	157,838,314.00	67.93%	96,926,421.97	61.41%	60,911,892.03
其中：										
组合 1：账龄组合	155,088,334.48	65.71%	96,366,228.52	62.14%	58,722,105.96	150,935,016.59	64.96%	96,926,421.97	64.22%	54,008,594.62
组合 2：关联方组合	6,903,297.41	2.93%			6,903,297.41	6,903,297.41	2.97%			6,903,297.41
合计	236,001,875.23	100.00%	170,376,471.86	72.19%	65,625,403.37	232,355,887.18	100.00%	171,443,995.15	73.79%	60,911,892.03

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东坡玺老挝有限公司	19,708,086.54	19,708,086.54	19,708,086.54	19,708,086.54	100.00%	预计收回有风险
许某	17,591,683.74	17,591,683.74	17,591,683.74	17,591,683.74	100.00%	预计收回有风险
中国铁塔股份有限公司	13,819,926.92	13,819,926.92	13,819,926.92	13,819,926.92	100.00%	预计收回有风险
普天信息技术有限公司	4,450,269.30	4,450,269.30	4,385,737.69	4,385,737.69	100.00%	预计收回有风险
中国铁路通信信号上海工程集团有限公司	3,527,803.35	3,527,803.35	3,227,803.35	3,227,803.35	100.00%	预计收回有风险
其他	15,419,803.33	15,419,803.33	15,277,005.10	15,277,005.10	100.00%	预计收回有风险
合计	74,517,573.18	74,517,573.18	74,010,243.34	74,010,243.34		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,973,785.21	189,737.85	1.00%
1 至 2 年	26,909,041.96	1,345,452.10	5.00%
2 至 3 年	7,431,372.11	743,137.21	10.00%
3 至 4 年	7,824,808.85	2,347,442.66	30.00%
4 至 5 年	4,417,735.30	2,208,867.65	50.00%
5 年以上	89,531,591.05	89,531,591.05	100.00%
合计	155,088,334.48	96,366,228.52	

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	
账龄组合计提	96,926,421.97	-560,193.45				96,366,228.52
单项计提	74,517,573.18		507,329.84			74,010,243.34
合计	171,443,995.15	-560,193.45	507,329.84			170,376,471.86

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
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	300,000.00		现金收回	

中铁四局集团电气化工程有限公司	142,798.23		现金收回	
普天信息技术有限公司	64,531.61		现金收回	
合计	507,329.84			

(4) 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
东坡玺老挝有限公司	19,708,086.54		19,708,086.54	8.35%	19,708,086.54
许某	17,591,683.74		17,591,683.74	7.45%	17,591,683.74
中国电子科技集团公司第十四研究所	15,669,192.34		15,669,192.34	6.64%	156,691.92
中国铁塔股份有限公司	13,819,926.92		13,819,926.92	5.86%	13,819,926.92
上海普天邮通科技股份有限公司	8,755,534.00		8,755,534.00	3.71%	8,755,534.00
合计	75,544,423.54		75,544,423.54	32.01%	60,031,923.12

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	19,532,000.00	28,685,400.00
其他应收款	1,537,952.16	1,805,885.66
合计	21,069,952.16	30,491,285.66

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
子公司分红	19,532,000.00	28,685,400.00
合计	19,532,000.00	28,685,400.00

(2) 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
应收暂付款	40,030,170.64	40,613,763.14
押金保证金	3,437,613.02	3,702,805.50
出差备用金	41,492.59	31,492.59
其他	1,123,990.40	791,949.96
减：坏账准备	-43,095,314.49	-43,334,125.53

合计	1,537,952.16	1,805,885.66
----	--------------	--------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,053,287.68	886,060.97
1 至 2 年	126,885.80	584,157.05
2 至 3 年	416,076.27	416,076.27
3 年以上	43,037,016.90	43,253,716.90
3 至 4 年	2,314,596.37	2,329,596.37
4 至 5 年	3,201,274.79	3,395,274.79
5 年以上	37,521,145.74	37,528,845.74
合计	44,633,266.65	45,140,011.19

3) 坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额		12,356,030.63	30,978,094.90	43,334,125.53
本期计提		-238,811.04		-238,811.04
期末余额		12,117,219.59	30,978,094.90	43,095,314.49

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	
账龄计提	12,356,030.63	-238,811.04				12,117,219.59
单项计提	30,978,094.90					30,978,094.90
合计	43,334,125.53	-238,811.04				43,095,314.49

5) 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
北京立康普通信设备有限公司	应收暂付款	28,912,122.71	5 年以上	64.78%	28,912,122.71
南京普天通信科技有限公司	应收暂付款	1,784,619.72	2-3 年 21,306.39 元， 4-5 年 504,197.50 元， 5 年以上 1,259,115.83 元	4.00%	1,784,619.72

南京普天通信实业有限公司	应收暂付款	805,545.63	5 年以上	1.80%	805,545.63
南京普天天纪楼宇智能有限公司	应收暂付款	566,576.28	1 年以内	1.27%	
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	押金保证金	400,000.00	5 年以上	0.90%	400,000.00
合计		32,468,864.34		72.75%	31,902,288.06

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	43,226,458.52	1,294,510.00	41,931,948.52	43,226,458.52	1,294,510.00	41,931,948.52
合计	43,226,458.52	1,294,510.00	41,931,948.52	43,226,458.52	1,294,510.00	41,931,948.52

(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		
南京普天天纪楼宇智能有限公司	3,320,003.45						3,320,003.45	
南京南方电讯有限公司	33,175,148.00						33,175,148.00	
南京普天大唐信息电子有限公司	5,436,797.07						5,436,797.07	
南京普天通信科技有限公司		1,294,510.00						1,294,510.00
合计	41,931,948.52	1,294,510.00					41,931,948.52	1,294,510.00

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	13,873,538.26	10,940,822.33	16,260,961.31	14,735,889.65
其他业务	2,968,754.03	488,705.26	1,599,677.71	6,869.82
合计	16,842,292.29	11,429,527.59	17,860,639.02	14,742,759.47

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 13,539,600.00 元，其中，13,539,600.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-111.44
处置长期股权投资产生的投资收益	13,074.70	
其他	668,932.96	9,290,594.46
合计	682,007.66	9,290,483.02

十九、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	8,627.76	
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）	122,125.08	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	525,051.01	
债务重组损益	672,229.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	609,334.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,074.70	
减：所得税影响额	26,962.43	
少数股东权益影响额（税后）	96,420.43	
合计	1,827,059.93	--

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 年公司清算注销参股公司南京普住光网络有限公司并完成工商注销手续，2026 年 2 月公司完成该参股公司银行账户的销户工作，销户结转获得利息收入等 13,074.70 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	-131.84%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-168.58%	-0.040	-0.040

南京普天通信股份有限公司

2026 年 8 月 25 日