

超讯通信股份有限公司
2025 年度财务报表审计报告
天衡审字（2026）00917 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

天衡审字（2026）00917 号

超讯通信股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了超讯通信股份有限公司（以下简称“超讯通信”或“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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了超讯通信 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职业道德守则，我们独立于超讯通信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“五、3、应收账款”和“五、6、其他应收款”所述，截至 2025 年 12 月 31 日，超讯通信“应收账款”及“其他应收款”中，因算力业务交易形成的单一客户应收账款和其他应收款账面余额合计 36,149.31 万元，已计提坏账准备 14,459.72 万元。超讯通信与该单一客户签订了 2026 年度回款计划，该单一客户实际控制人已承诺对尚未支付的款项承担无限连带责任，超讯通信亦取得了相应价值的存货资产抵押。截至审计报告日，已抵押的存货仍未实现销售。受制于已抵押存货能否顺利实现销售、市场价值波动以及该单一客户履约能力等多重因素的影响，可能对该部分应收款项的回收进度及可收回性产生影响。该事项不影响已发表的审计意见。

四、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。

收入的确认

1、事项描述

超讯通信主要从事智算业务和信通业务，2025 年度营业收入为 232,145.10 万元。营业收入是合并利润表的重要组成部分，也是公司关键业绩指标之一，其确认是否恰当对公司经营成果具有重大影响。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注三、30；相关信息披露详见财务报表附注五、40。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对所抽选到的销售样本的发生和准确性执行细节测试，选取主要客户执行走访程序；

(3) 选取样本，检查与客户签订的合同条款，识别与商品控制权转移相关的关键合同条款，评价收入确认是否符合会计准则的要求；

(4) 向主要客户寄送并收回了记录有销售交易额和应收款项的函证，并通过检查相关文件资料，对回函金额存在重大差异的函证进行分析调整；对未回函的函证执行了替代性程序，检查原始的收入确认依据和期后回款等；

(5) 通过对比同类业务以前年度的收入及毛利率数据，执行实质性分析程序；

(6) 对公司收入进行截止性测试，关注公司确认收入的准确性及是否计入恰当的会计期间；

(7) 审查与收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文档记录，与管理层讨论，并评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。

五、其他信息

超讯通信管理层（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。

六、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，管理层负责评估超讯通信的持续经营能力，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超讯通信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督超讯通信的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对超讯通信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超讯通信不能持续经营。

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

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

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

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。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张文涛
(项目合伙人)

中国·南京

2026年4月27日

中国注册会计师：葛启海

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	164,277,977.77	44,406,225.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,263,749.73	22,962,984.56
应收账款	五、3	784,911,733.46	740,468,565.43
应收款项融资			
预付款项	五、5	161,296,768.66	214,564,509.59
其他应收款	五、6	128,969,431.81	188,019,498.98
存货	五、7	341,926,672.20	774,858,138.57
合同资产	五、4	86,031,670.40	43,688,282.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	11,650,503.87	25,236,704.46
其他流动资产	五、9	115,147,823.16	86,223,336.76
流动资产合计		1,801,476,331.06	2,140,428,246.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	192,851,042.66	198,976,669.57
长期股权投资	五、11	12,025,394.15	11,444,811.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	71,765,773.98	74,143,892.92
投资性房地产	五、13	96,663.12	96,663.12
固定资产	五、14	6,543,667.32	8,793,125.01
在建工程	五、15		41,347,585.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	16,762,797.41	6,059,494.12
无形资产	五、17	3,660,706.85	9,310,574.46
开发支出			
商誉	五、18	18,631,116.00	20,153,256.57
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、19	151,476,543.74	128,355,383.83
其他非流动资产	五、20		97,739,048.35
非流动资产合计		473,813,705.23	596,420,504.29
资产总计		2,275,290,036.29	2,736,848,750.38

公司法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 超讯通信股份有限公司

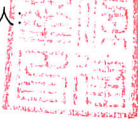
单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	五、22	75,719,288.72	218,206,298.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、23	33,300,000.00	50,000,000.00
应付账款	五、24	827,966,983.31	838,482,772.01
预收款项			
合同负债	五、25	338,414,136.70	851,936,799.99
应付职工薪酬	五、26	24,731,080.35	19,551,770.35
应交税费	五、27	119,771,463.50	119,802,376.98
其他应付款	五、28	416,638,406.82	132,936,662.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	14,819,226.10	13,781,422.74
其他流动负债	五、30	45,584,636.63	108,231,411.86
流动负债合计		1,896,945,222.13	2,352,929,514.24
非流动负债:			
长期借款	五、31	84,613,157.40	93,760,525.96
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	12,504,117.69	1,711,616.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、33	5,805,598.04	4,573,629.98
递延收益	五、34		2,650,906.79
递延所得税负债	五、19	24,561,786.45	23,276,477.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		127,484,659.58	125,973,156.25
负债合计		2,024,429,881.71	2,478,902,670.49
所有者权益 (或股东权益):			
股本	五、35	157,586,796.00	157,586,796.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、36	237,042,042.82	208,164,985.53
减: 库存股			
其他综合收益	五、37	541.33	123.14
专项储备			
盈余公积	五、38	17,050,278.88	17,050,278.88
未分配利润	五、39	-190,234,057.29	-154,566,714.84
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		221,445,601.74	228,235,468.71
少数股东权益		29,414,552.84	29,710,611.18
所有者权益 (或股东权益) 合计		250,860,154.58	257,946,079.89
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,275,290,036.29	2,736,848,750.38

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



合并利润表

2025年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,321,450,998.23	1,673,201,796.83
其中：营业收入	五、40	2,321,450,998.23	1,673,201,796.83
二、营业总成本		2,283,471,063.27	1,662,367,455.74
其中：营业成本	五、40	2,103,369,108.47	1,502,650,325.41
税金及附加	五、41	7,772,286.64	7,406,897.59
销售费用	五、42	21,292,225.45	19,022,095.56
管理费用	五、43	89,261,387.65	64,763,330.89
研发费用	五、44	53,937,261.55	53,447,513.29
财务费用	五、45	7,838,793.51	15,077,293.00
其中：利息费用		8,696,635.17	12,356,795.88
利息收入		595,281.56	1,198,068.35
加：其他收益	五、46	21,468,900.06	2,570,870.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	2,661,199.70	2,912,804.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		580,583.06	-610,078.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、48	-1,128,667.94	-5,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-143,395,763.66	-40,041,505.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	28,814,307.75	-46,516,352.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	-106,220.49	105,090.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,706,309.62	-75,134,750.20
加：营业外收入	五、52	152,120.66	612,515.23
减：营业外支出	五、53	6,395,233.06	9,272,672.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-59,949,422.02	-83,794,907.61
减：所得税费用	五、54	-21,466,735.29	-16,420,231.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,482,686.73	-67,374,676.00
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,482,686.73	-67,374,676.00
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		-35,667,342.45	-61,762,103.61
2.少数股东损益		-2,815,344.28	-5,612,572.39
六、其他综合收益的税后净额	五、37	470.90	123.14
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		418.19	123.14
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		418.19	123.14
（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）外币报表折算差额		418.19	123.14
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		52.71	
七、综合收益总额		-38,482,215.83	-67,374,552.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,666,924.26	-61,761,980.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,815,291.57	-5,612,572.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十八、2	-0.23	-0.39
（二）稀释每股收益	十八、2	-0.23	-0.39

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



梁平



郭彦岐



曾敏

合并现金流量表

2025年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

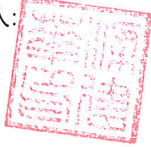
单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
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		2,068,371,475.84	3,135,899,176.31
收到的税费返还		167,086.69	
收到其他与经营活动有关的现金	五、56 (1)	142,851,845.82	88,551,396.37
经营活动现金流入小计		2,211,390,408.35	3,224,450,572.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,469,580,896.39	2,970,448,900.09
支付给职工以及为职工支付的现金		293,022,678.10	287,378,297.21
支付的各项税费		33,594,125.12	34,225,382.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、56 (1)	152,128,569.94	66,119,637.25
经营活动现金流出小计		1,948,326,269.55	3,358,172,216.94
经营活动产生的现金流量净额		263,064,138.80	-133,721,644.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,299,451.00	2,627,589.64
取得投资收益收到的现金			260.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,900.00	
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	五、56 (2)	10,065,600.00	
投资活动现金流入小计		12,388,951.00	2,627,849.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		616,031.18	1,500,236.09
投资支付的现金		11,110,000.00	729,876.86
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	五、56 (2)	46,295.55	14,255.89
投资活动现金流出小计		11,772,326.73	2,244,368.84
投资活动产生的现金流量净额		616,624.27	383,480.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	250,220.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	250,220.00
取得借款收到的现金		141,615,455.93	217,367,542.62
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56 (3)	223,308,979.07	121,856,638.34
筹资活动现金流入小计		367,924,435.00	339,474,400.96
偿还债务支付的现金		293,082,948.18	193,544,787.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,729,601.53	18,892,774.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		748,750.96	5,145,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56 (3)	213,627,548.32	59,204,935.11
筹资活动现金流出小计		513,440,098.03	271,642,497.15
筹资活动产生的现金流量净额		-145,515,663.03	67,831,903.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,344.75	
五、现金及现金等价物净增加额		118,163,755.29	-65,506,259.65
加：期初现金及现金等价物余额		26,698,798.52	92,205,058.17
六、期末现金及现金等价物余额	五、57 (3)	144,862,553.81	26,698,798.52

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



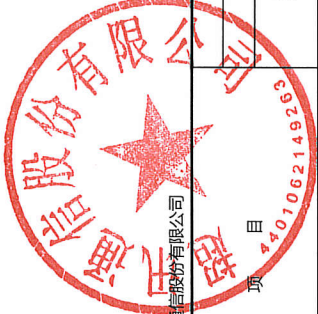
梁



郭彦岐



曾敏



合并所有者权益变动表
2025年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益	
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	157,586,796.00				208,164,985.53			123.14		17,050,278.88	-154,566,714.84	29,710,611.18	257,946,079.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	157,586,796.00				208,164,985.53			123.14		17,050,278.88	-154,566,714.84	29,710,611.18	257,946,079.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					28,877,057.29			418.19			-35,667,342.45	-296,058.34	-7,085,925.31
(一) 综合收益总额					28,877,057.29			418.19			-35,667,342.45	-2,815,291.57	-38,482,215.83
(二) 所有者投入和减少资本												3,267,984.19	32,145,041.48
1. 所有者投入的普通股												3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					28,877,057.29							267,984.19	28,877,057.29
4. 其他												-748,750.96	-748,750.96
(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	157,586,796.00				237,042,042.82			541.33		17,050,278.88	-190,234,057.29	29,414,552.84	250,860,154.58

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并所有者权益变动表 (续)

2025年度

编制单位: 超讯通信股份有限公司

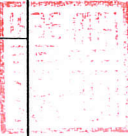
单位: 人民币元

项 目	上期发生额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	157,608,840.00				213,661,634.41	160,720.80				17,050,278.88	-92,804,611.23	36,586,466.75	331,941,888.01
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	157,608,840.00				213,661,634.41	160,720.80				17,050,278.88	-92,804,611.23	36,586,466.75	331,941,888.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-22,044.00				-5,496,648.88	-160,720.80	123.14				-61,762,103.61	-6,875,855.57	-73,995,808.12
(一) 综合收益总额							123.14				-61,762,103.61	-5,612,572.39	-67,374,552.86
(二) 所有者投入和减少资本	-22,044.00				-5,496,648.88	-160,720.80						3,881,716.82	-1,476,255.26
1. 股东投入的普通股												250,220.00	250,220.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-22,044.00				-5,496,648.88	-160,720.80						3,631,496.82	3,631,496.82
4. 其他												-5,145,000.00	-5,145,000.00
(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	157,586,796.00				208,164,985.53		123.14			17,050,278.88	-154,566,714.84	29,710,611.18	257,946,079.89

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Signature)

郭彦岐

郭彦岐

曾敏

(Signature)

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		134,045,409.92	31,346,617.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,565,969.93	20,961,818.14
应收账款	十七、1	570,423,116.87	327,342,912.66
应收款项融资			
预付款项		403,199,549.68	324,353,151.58
其他应收款	十七、2	35,175,405.68	28,969,659.52
存货		321,564,093.30	383,913,167.69
合同资产		80,870,526.31	41,792,731.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,524,876.96	13,593,102.21
其他流动资产		66,066,062.78	26,013,540.12
流动资产合计		1,621,435,011.43	1,198,286,700.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	433,070,889.78	415,939,791.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		71,702,959.77	74,081,078.71
投资性房地产			
固定资产		6,258,498.82	7,448,328.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,154,022.19	5,881,284.95
无形资产		582,840.85	935,933.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		103,330,788.99	105,380,487.71
其他非流动资产			94,552,128.68
非流动资产合计		618,100,000.40	704,219,032.83
资产总计		2,239,535,011.83	1,902,505,733.34

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 超讯通信股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		50,793,250.00	175,642,367.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		33,300,000.00	50,000,000.00
应付账款		847,239,756.61	544,559,465.20
预收款项			
合同负债		326,828,243.09	451,646,559.00
应付职工薪酬		20,917,352.39	13,175,530.30
应交税费		62,677,985.05	32,774,042.06
其他应付款		571,025,504.16	349,839,545.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,712,371.84	4,854,979.74
其他流动负债		42,606,346.40	61,626,584.03
流动负债合计		1,958,100,809.54	1,684,119,072.89
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		1,111,245.15	1,711,616.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,805,598.04	4,573,629.98
递延收益			2,650,906.79
递延所得税负债		10,298,625.49	11,064,432.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,215,468.68	20,000,585.95
负债合计		1,975,316,278.22	1,704,119,658.84
所有者权益 (或股东权益):			
股本		157,586,796.00	157,586,796.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		244,926,361.13	216,049,303.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,050,278.88	17,050,278.88
未分配利润		-155,344,702.40	-192,300,304.22
所有者权益 (或股东权益) 合计		264,218,733.61	198,386,074.50
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,239,535,011.83	1,902,505,733.34

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2025年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,364,183,894.77	1,093,033,151.42
减：营业成本	十七、4	1,196,957,534.59	1,008,662,875.87
税金及附加		2,784,375.77	2,257,158.91
销售费用		8,889,658.65	7,822,887.84
管理费用		74,668,989.16	42,667,061.13
研发费用		43,824,185.68	38,826,425.01
财务费用		6,351,219.50	13,776,592.38
其中：利息费用		7,324,439.55	11,244,097.29
利息收入		544,766.52	895,107.33
加：其他收益		21,101,098.80	2,070,765.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,102,840.98	4,634,855.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		580,583.06	-610,078.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-2,378,118.94	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,640,944.06	8,744,056.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		29,843,187.57	-47,890,101.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-106,220.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,629,775.28	-53,420,273.77
加：营业外收入		115,783.19	120,992.00
减：营业外支出		5,510,955.07	8,695,890.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,234,603.40	-61,995,172.42
减：所得税费用		1,279,001.58	-11,573,953.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,955,601.82	-50,421,218.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,955,601.82	-50,421,218.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币报表折算差额			
六、综合收益总额		36,955,601.82	-50,421,218.96

公司法定代表人：



梁

主管会计工作负责人：



郭彦岐

会计机构负责人：



曾敏

现金流量表

2025年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
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		1,462,841,480.32	1,703,845,041.04
收到的税费返还		401.57	
收到其他与经营活动有关的现金		343,215,729.44	242,561,612.19
经营活动现金流入小计		1,806,057,611.33	1,946,406,653.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,022,623,636.78	1,588,325,042.17
支付给职工以及为职工支付的现金		272,128,565.77	263,895,414.13
支付的各项税费		15,796,752.19	17,182,889.99
支付其他与经营活动有关的现金		258,227,000.56	149,261,102.89
经营活动现金流出小计		1,568,775,955.30	2,018,664,449.18
经营活动产生的现金流量净额		237,281,656.03	-72,257,795.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,050,000.00	2,627,589.64
取得投资收益收到的现金			2,550,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,900.00	260.00
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		1,058,900.00	5,177,849.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		516,975.38	147,615.62
投资支付的现金		27,210,000.00	1,250,800.00
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		27,726,975.38	1,398,415.62
投资活动产生的现金流量净额		-26,668,075.38	3,779,434.02
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		111,695,455.93	172,447,542.62
收到其他与筹资活动有关的现金		219,300,000.00	92,856,638.34
筹资活动现金流入小计		330,995,455.93	265,304,180.96
偿还债务支付的现金		236,392,998.55	172,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,943,040.44	9,064,837.55
支付其他与筹资活动有关的现金		198,636,609.92	46,989,087.39
筹资活动现金流出小计		439,972,648.91	228,053,924.94
筹资活动产生的现金流量净额		-108,977,192.98	37,250,256.02
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			
加：期初现金及现金等价物余额		13,911,262.53	45,139,368.44
六、期末现金及现金等价物余额			
		115,547,650.20	13,911,262.53

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)



(Handwritten signature: 郭彦岐)



(Handwritten signature: 曾敏)


所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额				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	未分配利润
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	157,586,796.00			216,049,303.84			17,050,278.88	-192,300,304.22	198,386,074.50
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	157,586,796.00			216,049,303.84			17,050,278.88	-192,300,304.22	198,386,074.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				28,877,057.29				36,955,601.82	65,832,659.11
（一）综合收益总额								36,955,601.82	36,955,601.82
（二）所有者投入和减少资本				28,877,057.29					28,877,057.29
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				28,877,057.29					28,877,057.29
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	157,586,796.00			244,926,361.13			17,050,278.88	-155,344,702.40	264,218,733.61

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

 高彦岐

会计机构负责人：



 高彦岐





所有者权益变动表 (续)

2025年度

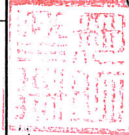
单位: 人民币元

项 目	上期发生额									
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	157,608,840.00			221,545,952.72	160,720.80			17,050,278.88	-141,879,085.26	254,165,265.54
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	157,608,840.00			221,545,952.72	160,720.80			17,050,278.88	-141,879,085.26	254,165,265.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-22,044.00			-5,496,648.88	-160,720.80				-50,421,218.96	-55,779,191.04
(一) 综合收益总额									-50,421,218.96	-50,421,218.96
(二) 所有者投入和减少资本	-22,044.00			-5,496,648.88	-160,720.80					-5,357,972.08
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	-22,044.00			-5,496,648.88	-160,720.80					-5,357,972.08
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	157,586,796.00			216,049,303.84				17,050,278.88	-192,300,304.22	198,386,074.50

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Signature)

郭彦岐

郭彦岐

曾艳敏

(Signature)

超讯通信股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

超讯通信股份有限公司（以下简称“超讯通信”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 1998 年 8 月 28 日，注册地为中国广东省广州市天河区高普路 1025 号 4 楼 401 室，总部办公室地址为广东省广州市黄埔区科学大道 48 号绿地中央广场 E 栋 28 层。本集团发行的人民币普通股 A 股股票，2016 年 7 月 28 日在上海证券交易所上市。

本集团属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事智算业务和信通业务。

本财务报表于 2026 年 4 月 27 日由本集团董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础。本集团财务报表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》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》的披露相关规定编制。

2、持续经营

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团资产负债率为 88.97%，流动资产余额 180,147.63 万元，流动负债余额 189,694.52 万元，流动负债较流动资产高出 9,546.89 万元；鉴于这种情况，本集团管理层在评估是否具备足够财务资源以持续经营时，已考虑集团未来流动资金状况以及可动用的财务资源，主要包括本集团经营活动产生的现金流量净额和拥有金融信贷额度，不会因营运资金的短缺而面临有关持续经营方面的问题。因此，本集团管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是适当的。

三、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本集团以 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

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元的
重要的应收款项核销、重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过 300 万元的
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 500 万元的
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 500 万元的
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 300 万元的
账面价值变动重大的合同负债	单项金额超过 500 万元的
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团合并净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上。
重要的投资活动现金流量	单项投资活动流量金额占总资产比例≥5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**(1) 同一控制下企业合并**

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

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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属于一揽子交易的,应当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投资损益。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:(1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;(2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;(5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用

交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款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，是指本集团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。

本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融

工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同、应收股权款等。

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征，包括应收账款、合同资产、其他应收款、商业承兑汇票、财务公司承兑汇票等
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中收取的银行承兑汇票，信用风险低

对于划分为账龄组合的应收款项，本集团按账款发生日至报表日期间计算账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	账龄组合 1 (%)	账龄组合 2 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	20.00
2 至 3 年	20.00	50.00
3 至 4 年	50.00	100.00
4 至 5 年	50.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

除子公司广东康利达物联科技有限公司（以下简称“康利物联”）外的公司，采用账龄组合 1 的预期信用损失率计提应收款项坏账准备，康利物联采用账龄组合 2 的预期信用损失率计提应收款项坏账准备。

银行承兑汇票组合的出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此银行承兑汇票预期信用损失率为零。

12、应收款项融资

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

13、存货

本集团存货包括原材料、库存商品、发出商品和合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

本集团发出商品和合同履约成本按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，按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；用于生产而持有的原材料和库存商品，按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。

14、合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11.（4）金融工具减值相关内容。

15、持有待售资产和终止经营

（1）持有待售

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

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

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

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

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

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

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

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

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

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

18、固定资产

超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、租赁设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
3	运输设备	3-10	5.00	9.50-31.67
4	办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
5	租赁设备	3-10	5.00	9.50-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 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； (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生 (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符 (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

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

20、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

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

22、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件使用权和商标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团无形资产的分摊年限如下：

类别	预计使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	20 年、50 年	土地转让合同约定
专利权	10 年	预计使用年限
非专利技术	10 年	预计使用年限
软件使用权	5-10 年	预计使用年限
商标	20 年	预计使用年限
其他无形资产	10 年	预计使用年限

无形资产无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、委托外部研究开发费用、无形资产摊销、折旧和长期待摊费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

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

23、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括办公场所装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

25、合同负债

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

26、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于因解除与职工劳动关系给予补偿产生，在本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议之日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

27、租赁负债

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

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

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

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

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

28、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

30、收入

本集团的营业收入主要包括智算业务收入和信通业务收入。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗超讯通信履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- (3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。超讯通信拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。超讯通信已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认原则和方法如下：

(1) 智算业务的收入原则和方法

公司智算业务包含为客户提供数据中心建设和算力服务器销售。

数据中心建设业务，公司按照客户需求，通过应用算力技术、各种算力硬件设备以及安装调试等技术性工作，为客户提供数据中心建设整体解决方案。在项目实施完毕、经客户验收后确认收入。

算力服务器销售业务，公司根据客户定制化的需求，为客户提供满足其算力配置、设计和技术等需求的算力服务器，算力服务器经客户签收后确认收入。

(2) 信通业务的收入原则和方法

1) 通信技术服务业务

①通信网络维护服务主要内容：本集团为通信运营商提供日常维护服务、通信网络检查和调整。于资产负债表日按照接受劳务方或者第三方确认的工作量或者合同约定的费用标准金额，确认当期收入。根据合同约定的考核内容和考核办法，客户对公司的工作质量进行考核，确定考核得分，得出最终结算金额。公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。

②网络建设服务主要内容：本集团为通信运营商建网初期提供选址技术支持，以及建网时安装调试和建网后扩容等各类建设工程服务。合同签订后，以单个站点为单元，单个站点完成后，公司向客户或第三方提交工作量统计表或完工单，由客户或第三方确认。以上述经客户或第三方确认的工作量统计表或完工单为依据同时确认收入。现场终验通过后，客户结合考评，出具工程竣工验收报告并核准结算金额，公司以此作为终验款的结算依据，同时确认或调整收入。

2) ICT 业务(Information and Communications Technology)

ICT 业务收入主要内容：通过现场调研了解客户需求及相关设备运行环境后，提出解决集成方案，按照客户要求完成软硬件安装部署、调试运行等工作，待客户验收后，确认收入的实现。

31、合同成本

(1) 取得合同的成本

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

(2) 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 合同成本减值

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

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

32、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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,将尚未分配的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,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外,当期所得税费用和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认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）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、15%、8.25%
房产税	房产租金收入或者房产原值计征	12%、1.2%
教育费附加（含地方教育附加）	按实际缴纳的增值税计征	3%、2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
超讯通信股份有限公司	15%
超讯数字科技有限公司	25%
超讯智联（成都）科技有限公司	25%
江苏超讯智慧科技有限公司	20%
超讯能源科技（广东）有限公司	25%
超讯（广州）网络设备有限公司	25%
云聪数智（广州）科技有限公司	20%
超讯未来智慧科技有限公司	25%
超讯智能科技（广州）有限公司	20%
辽宁超讯科技有限公司	20%
广东康利达物联科技有限公司	15%
广州码控信息科技有限公司	20%
广州康利达条码技术有限公司	20%
广州物码云集信息技术有限公司	20%
广东罗捷斯克物联科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
香港康利达物联科技有限公司	8.25%
超讯智算（庆阳）科技有限公司	20%
Super AI Technology Co.,Limited	8.25%
超讯智算（宿迁）科技有限公司	20%
超讯智算（扬中）科技有限公司	20%
广州慧通达科技有限公司	20%
CHAOXUN COMMUNICATION LAOS SOLE CO., LTD	20%
超讯云算（北京）科技有限公司	20%
超讯数智（北京）科技有限公司	20%
江苏超睿达人工智能科技有限公司	20%
超讯智算（厦门）数字技术有限公司	20%
四川讯曦智能科技有限公司	20%
超讯智算（三明）科技有限公司	20%
北京超讯云能科技有限公司	20%
超瑞数字能源(广州)有限公司	20%

2、税收优惠

（1）企业所得税

1）本公司和子公司广东康利达物联科技有限公司（以下简称“康利物联”）系高新技术企业，享受企业所得税税率减按 15%的税收优惠政策：

公司名称	复审合格时间	高新技术企业证书编号	证书有效期
本公司	2023-12-28	GR202344015855	3 年
康利物联	2024-12-11	GR202444010219	3 年

2）本集团下属子公司江苏超讯智慧科技有限公司、云聪数智（广州）科技有限公司、超讯智能科技（广州）有限公司、辽宁超讯科技有限公司、广州码控信息科技有限公司、广州康利达条码技术有限公司、广州物码云集信息技术有限公司、广东罗捷斯克物联科技有限公司、超讯智算（庆阳）科技有限公司、超讯智算（宿迁）科技有限公司、超讯智算（扬中）科技有限公司、广州慧通达科技有限公司、超讯云算（北京）科技有限公司、超讯数智（北京）科技有限公司、江苏超睿达人工智能科技有限公司、超讯智算（厦门）数字技术有限公司、四川讯曦智能科技有限公司、超讯智算（三明）科技有限公司、北京超讯云能科技有限公司、超瑞数字能源（广州）有限公司系小型微利企业，根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2025 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	156,542,415.73	26,698,798.52
其他货币资金	7,735,562.04	17,707,426.88
合计	164,277,977.77	44,406,225.40
其中：存放在境外的款项总额	1,675,461.32	6,407.74

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款	11,679,861.92	2,422,792.16
信用证保证金	6,990,083.35	15,000,000.00
保函保证金	691,697.85	251,072.06
贷款保证金	-	20,000.00
其他使用受限制的货币资金	53,780.84	13,562.66
合计	19,415,423.96	17,707,426.88

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,405,779.80	2,113,826.42
商业承兑汇票	2,056,345.30	8,704,497.35
财务公司承兑汇票	4,109,938.84	13,241,984.90
小计	7,572,063.94	24,060,308.67
减：坏账准备	308,314.21	1,097,324.11
合计	7,263,749.73	22,962,984.56

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备	7,572,063.94	100.00	308,314.21	4.07	7,263,749.73
其中：账龄组合	6,166,284.14	81.43	308,314.21	5.00	5,857,969.93
银行承兑汇票组合	1,405,779.80	18.57	-	-	1,405,779.80
合计	7,572,063.94	100.00	308,314.21	4.07	7,263,749.73

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备	24,060,308.67	100.00	1,097,324.11	4.56	22,962,984.56
其中：账龄组合	21,946,482.25	91.21	1,097,324.11	5.00	20,849,158.14
银行承兑汇票组合	2,113,826.42	8.79	-	-	2,113,826.42
合计	24,060,308.67	100.00	1,097,324.11	4.56	22,962,984.56

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,166,284.14	308,314.21	5.00
合计	6,166,284.14	308,314.21	5.00

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,097,324.11	-789,009.90	-	-	308,314.21
合计	1,097,324.11	-789,009.90	-	-	308,314.21

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,405,779.80
商业承兑汇票	-	2,056,345.30
财务公司承兑汇票	-	4,033,492.11
合计	-	7,495,617.21

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	602,748,705.88	655,675,741.42
1 至 2 年	235,411,915.52	89,704,890.84
2 至 3 年	58,683,140.02	34,212,528.46
3 至 5 年	48,643,678.74	57,244,267.31
5 年以上	64,867,413.71	47,647,277.33
小计	1,010,354,853.87	884,484,705.36
减：坏账准备	225,443,120.41	144,016,139.93
合计	784,911,733.46	740,468,565.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	230,332,627.27	22.80	96,145,473.81	41.74	134,187,153.46
按组合计提坏账准备	780,022,226.60	77.20	129,297,646.60	16.58	650,724,580.00
其中：账龄组合 1	686,502,105.91	67.95	121,259,199.25	17.66	565,242,906.66
账龄组合 2	93,520,120.69	9.26	8,038,447.35	8.60	85,481,673.34
合计	1,010,354,853.87	100.00	225,443,120.41	22.31	784,911,733.46

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	360,266,204.16	40.73	42,536,504.34	11.81	317,729,699.82
按组合计提坏账准备	524,218,501.20	59.27	101,479,635.59	19.36	422,738,865.61
其中：账龄组合 1	447,922,981.46	50.64	95,789,833.32	21.39	352,133,148.14
账龄组合 2	76,295,519.74	8.63	5,689,802.27	7.46	70,605,717.47
合计	884,484,705.36	100.00	144,016,139.93	16.28	740,468,565.43

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 A	223,645,255.77	89,458,102.31	40.00	注
单位 B	6,078,271.50	6,078,271.50	100.00	预计无法收回
单位 C	609,100.00	609,100.00	100.00	预计无法收回
合计	230,332,627.27	96,145,473.81	41.74	

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本集团对单位 A 的应收账款账面余额为 22,364.53 万元，该应收款已超过销售合同约定的收款时间，单位 A 的实控人承诺对尚未支付的款项承担无限连带责任，本集团取得了相应价值的存货资产抵押。本集团基于对该应收款可收回性的分析和评估，按 40% 计提坏账准备 8,945.81 万元。截至财务报告报出日，已抵押的存货仍未实现销售。受制于已抵押存货能否顺利实现销售、市场价值波动以及该单一客户履约能力等多重因素的影响，可能对该部分款项的回收进度及可收回性产生影响。

按账龄组合 1 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	490,563,500.57	24,528,175.03	5.00
1 至 2 年	32,840,299.32	3,284,029.93	10.00
2 至 3 年	57,307,266.10	11,461,453.21	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 至 5 年	47,610,997.71	23,805,498.87	50.00
5 年以上	58,180,042.21	58,180,042.21	100.00
合计	686,502,105.91	121,259,199.25	17.66

按账龄组合 2 计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	79,363,225.31	3,968,161.27	5.00
1 至 2 年	11,748,340.43	2,349,668.09	20.00
2 至 3 年	1,375,873.92	687,936.96	50.00
3 至 5 年	1,032,681.03	1,032,681.03	100.00
5 年以上	-	-	-
合计	93,520,120.69	8,038,447.35	8.60

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	144,016,139.93	83,565,785.15	-	-2,138,582.94	-221.73	225,443,120.41
合计	144,016,139.93	83,565,785.15	-	-2,138,582.94	-221.73	225,443,120.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,138,582.94

(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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款及合同资产汇总金额 686,609,442.23 元，占应收账款及合同资产期末余额合计数的比例 58.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 157,926,827.41 元。

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	151,472,532.82	65,440,862.42	86,031,670.40
合计	151,472,532.82	65,440,862.42	86,031,670.40

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	45,987,665.63	2,299,383.29	43,688,282.34
合计	45,987,665.63	2,299,383.29	43,688,282.34

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	151,472,532.82	100.00	65,440,862.42	43.20	86,031,670.40
其中：账龄组合 1	145,017,764.59	95.74	64,142,057.53	44.23	80,875,707.06
账龄组合 2	6,454,768.23	4.26	1,298,804.89	20.12	5,155,963.34
合计	151,472,532.82	100.00	65,440,862.42	43.20	86,031,670.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,987,665.63	100.00	2,299,383.29	5.00	43,688,282.34
其中：账龄组合 1	43,992,348.68	95.66	2,199,617.44	5.00	41,792,731.24
账龄组合 2	1,995,316.95	4.34	99,765.85	5.00	1,895,551.10
合计	45,987,665.63	100.00	2,299,383.29	5.00	43,688,282.34

按账龄组合 1 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,920,530.67	1,896,026.54	5.00
1 至 2 年	13,052,555.17	1,305,255.52	10.00
2 至 3 年	16,396,537.79	3,279,307.56	20.00
3 至 5 年	39,973,346.11	19,986,673.06	50.00
5 年以上	37,674,794.85	37,674,794.85	100.00
合计	145,017,764.59	64,142,057.53	44.23

按账龄组合 2 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,376,696.99	118,834.85	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年	3,091,243.63	618,248.73	20.00
2 至 3 年	850,212.61	425,106.31	50.00
3 至 5 年	136,615.00	136,615.00	100.00
5 年以上	-	-	-
合计	6,454,768.23	1,298,804.89	20.12

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产坏账准备	2,299,383.29	-19,211,464.59	-	-5,807,955.10	88,160,898.82	65,440,862.42
合计	2,299,383.29	-19,211,464.59	-	-5,807,955.10	88,160,898.82	65,440,862.42

注：其他变动系本期将账龄 1 年以上的合同资产由其他非流动资产纳入合同资产科目，对应的坏账转入所致。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	121,453,434.61	75.30	170,576,253.97	79.50
1 至 2 年	13,913,075.00	8.63	37,425,046.88	17.44
2 至 3 年	19,488,956.11	12.08	1,550,535.42	0.72
3 至以上	6,441,302.94	3.99	5,012,673.32	2.34
合计	161,296,768.66	100.00	214,564,509.59	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 85,748,689.47 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.16%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	566,794.01	1,133,588.03
应收股利	-	-
其他应收款	128,402,637.80	186,885,910.95
合计	128,969,431.81	188,019,498.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收资金往来利息	1,133,588.03	1,133,588.03
小计	1,133,588.03	1,133,588.03
减：坏账准备	566,794.02	-
合计	566,794.01	1,133,588.03

2) 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)	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	566,794.02	-	-	566,794.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	566,794.02	-	-	566,794.02

3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收利息坏账准备	-	566,794.02	-	-	-	566,794.02
合计	-	566,794.02	-	-	-	566,794.02

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	33,132,496.03	60,954,686.32
1 至 2 年	37,491,775.56	131,972,563.83
2 至 3 年	113,899,699.97	4,358,123.75
3 至 5 年	17,925,667.34	49,261,077.28
5 年以上	41,044,964.81	6,475,091.30
小计	243,494,603.71	253,021,542.48
减：坏账准备	115,091,965.91	66,135,631.53
合计	128,402,637.80	186,885,910.95

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	196,606,942.25	202,282,949.55
保证金及押金	20,600,619.67	18,877,357.74
债权本金	13,533,061.28	14,583,061.28
代垫费用	2,207,156.42	4,836,898.82
备用金	1,217,747.30	3,112,198.30
业绩补偿款	9,329,076.79	9,329,076.79
合计	243,494,603.71	253,021,542.48

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	185,647,769.87	76.24	102,939,059.87	55.45	82,708,710.00
按组合计提坏账准备	57,846,833.84	23.76	12,152,906.04	21.01	45,693,927.80
其中：账龄组合	57,846,833.84	23.76	12,152,906.04	21.01	45,693,927.80
合计	243,494,603.71	100.00	115,091,965.91	47.27	128,402,637.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	217,430,025.55	85.93	57,997,160.27	26.67	159,432,865.28
按组合计提坏账准备	35,591,516.93	14.07	8,138,471.26	22.87	27,453,045.67
其中：账龄组合	35,591,516.93	14.07	8,138,471.26	22.87	27,453,045.67
合计	253,021,542.48	100.00	66,135,631.53	26.14	186,885,910.95

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡福汉建设工程有限公司	22,214,781.80	22,214,781.80	100.00	预计无法收回
孟繁鼎	9,329,076.79	9,329,076.79	100.00	预计无法收回
深圳市恒丰伟志科技有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	预计无法收回
贵州省瓮安交通建设投资有限责任公司	13,533,061.28	13,533,061.28	100.00	预计无法收回
邵波松	23,000.00	23,000.00	100.00	预计无法收回
广东省核能通控股集团有限责任公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
贵州省施洞泽苗文旅发展有限责任公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东粤赢证链数字技术有限公司	780,000.00	780,000.00	100.00	预计无法收回
深圳巨门云计算有限公司	11,746,430.00	4,698,572.00	40.00	注
甘肃巨门科技有限公司	56,178,567.50	22,471,427.00	40.00	
甘肃巨门云计算有限公司	69,922,852.50	27,969,141.00	40.00	
合计	185,647,769.87	102,939,059.87	55.45	

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本集团对上述单位的应收设备退货款合计 13,784.79 万元，其实控人承诺对尚未支付的款项承担无限连带责任，并取得了相应价值的存货资产抵押，详见五、3、（2）。本集团基于对该应收款可收回性的分析和评估，按 40% 计提坏账准备 5,513.91 万元。

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	33,132,496.03	1,656,624.78	5.00
1 至 2 年	2,917,785.56	402,499.02	13.79
2 至 3 年	9,845,839.97	2,435,325.23	24.73
3 至 4 年	4,521,755.89	2,266,917.95	50.13
4 至 5 年	4,074,834.66	2,037,417.33	50.00
5 年以上	3,354,121.73	3,354,121.73	100.00
合计	57,846,833.84	12,152,906.04	21.01

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,138,471.26	-	57,997,160.27	66,135,631.53
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-39,000.00	-	39,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4,069,686.06	-	44,902,899.60	48,972,585.66
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-16,251.28	-	-	-16,251.28
期末余额	12,152,906.04	-	102,939,059.87	115,091,965.91

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	66,135,631.53	48,972,585.66	-	-	-16,251.28	115,091,965.91
合计	66,135,631.53	48,972,585.66	-	-	-16,251.28	115,091,965.91

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
甘肃巨门云计算有限公司	应收设备退货款	69,922,852.50	1-2 年及 2-3 年	28.72	27,969,141.00
甘肃巨门科技有限公司	应收设备退货款	56,178,567.50	2-3 年	23.07	22,471,427.00
无锡福汉建设工程有限公司	单位往来	22,214,781.80	5 年以上	9.12	22,214,781.80
贵州省瓮安交通建设投资有限公司	债权本金	13,533,061.28	5 年以上	5.56	13,533,061.28
深圳巨门云计算有限公司	应收设备退货款	11,746,430.00	1-2 年	4.82	4,698,572.00
合计	---	173,595,693.08	---	71.29	90,886,983.08

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,162,961.86	654,585.95	7,508,375.91	14,628,027.36	20,316.77	14,607,710.59
库存商品	16,374,703.84	55,978.68	16,318,725.16	2,475,546.27	19,098.23	2,456,448.04
发出商品	68,083,798.95	215,980.06	67,867,818.89	5,045,883.76	1,156.33	5,044,727.43
合同履约成本	268,018,804.05	17,787,051.81	250,231,752.24	782,568,734.51	29,819,482.00	752,749,252.51
合计	360,640,268.70	18,713,596.50	341,926,672.20	804,718,191.90	29,860,053.33	774,858,138.57

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	20,316.77	654,585.95	-	20,316.77	-	654,585.95
库存商品	19,098.23	36,880.45	-	-	-	55,978.68
发出商品	1,156.33	215,980.06	-	1,156.33	-	215,980.06
合同履约成本	29,819,482.00	47,169.81	-	12,079,600.00	-	17,787,051.81
合计	29,860,053.33	954,616.27	-	12,101,073.10	-	18,713,596.50

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	11,650,503.87	25,236,704.46
合计	11,650,503.87	25,236,704.46

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	16,946,506.00	-
增值税留抵税金及待抵扣进项税	94,427,698.77	83,844,894.91
预缴企业所得税	3,769,361.69	2,290,652.39
预缴个人所得税	4,256.70	87,789.46
合计	115,147,823.16	86,223,336.76

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	198,976,669.57	-	198,976,669.57	204,313,837.36	-	204,313,837.36	4.30%
其中：未实现融资收益	-74,917,382.81	-	-74,917,382.81	-83,431,958.18	-	-83,431,958.18	
分期收款销售商品	34,781,070.54	29,256,193.58	5,524,876.96	38,076,121.52	18,176,584.85	19,899,536.67	
减：重分类至一年以内	40,906,697.45	29,256,193.58	11,650,503.87	43,413,289.31	18,176,584.85	25,236,704.46	
合计	192,851,042.66	-	192,851,042.66	198,976,669.57	-	198,976,669.57	

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	18,176,584.85	-	-	18,176,584.85
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,079,608.73	-	-	11,079,608.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	29,256,193.58	-	-	29,256,193.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款坏账准备	18,176,584.85	11,079,608.73	-	-	-	29,256,193.58
合计	18,176,584.85	11,079,608.73	-	-	-	29,256,193.58

11、长期股权投资

(1) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
广东图盛超高清创新中心有限公司	11,444,811.09	-	-	580,583.06	-	-
武汉中赢证链数字科技有限公司	-	-	-	-	-	-
柱峰超讯科技(南京)有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	11,444,811.09	-	-	580,583.06	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广东图盛超高清创新中心有限公司	-	-	-	12,025,394.15	-
武汉中赢证链数字科技有限公司	-	-	-	-	7,117,505.24
柱峰超讯科技(南京)有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	12,025,394.15	7,117,505.24

注：由于武汉中赢证链数字科技有限公司严重亏损，故对其投资计提减值准备。本集团对柱峰超讯科技(南京)有限公司尚未出资。

12、其他非流动金融资产

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	71,765,773.98	74,143,892.92
其中：权益工具投资	71,765,773.98	74,143,892.92
合计	71,765,773.98	74,143,892.92

13、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	1,933,279.92	1,933,279.92
2、本期增加额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本期减少额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	1,933,279.92	1,933,279.92
二、累计折旧：		
1、期初余额	1,836,616.80	1,836,616.80
2、本期增加额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	1,836,616.80	1,836,616.80
三、减值准备：		
1、期初余额	-	-
2、本期增加额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值合计		
1、期末账面价值	96,663.12	96,663.12
2、期初账面价值	96,663.12	96,663.12

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,543,667.32	8,793,125.01
固定资产清理	-	-
合计	6,543,667.32	8,793,125.01

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	租赁设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	39,462,206.62	5,589,570.83	5,533,538.26	16,239,910.45	66,825,226.16
2、本期增加额	419,800.00	-	564,592.05	-	984,392.05
(1) 购置	419,800.00	-	564,592.05	-	984,392.05
3、本期减少额	8,656,388.89	546,527.00	1,019,975.24	14,344,514.05	24,567,405.18

项目	机器设备	运输设备	其他设备	租赁设备	合计
(1) 处置或报废	8,656,388.89	546,527.00	1,019,975.24	14,344,514.05	24,567,405.18
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	31,225,617.73	5,043,043.83	5,078,155.07	1,895,396.40	43,242,213.03
二、累计折旧:					
1、期初余额	33,193,216.84	5,193,583.42	5,399,414.82	14,245,886.07	58,032,101.15
2、本期增加额	956,899.44	82,241.64	102,023.55	485,850.69	1,627,015.32
(1) 计提	956,899.44	82,241.64	102,023.55	485,850.69	1,627,015.32
3、本期减少额	8,225,508.61	519,200.65	946,533.12	13,269,328.38	22,960,570.76
(1) 处置或报废	8,225,508.61	519,200.65	946,533.12	13,269,328.38	22,960,570.76
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	25,924,607.67	4,756,624.41	4,554,905.25	1,462,408.38	36,698,545.71
三、减值准备:					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他转入					-
3、本期减少额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值合计					
1、期末账面价值	5,301,010.06	286,419.42	523,249.82	432,988.02	6,543,667.32
2、期初账面价值	6,268,989.78	395,987.41	134,123.44	1,994,024.38	8,793,125.01

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	432,988.02
合计	432,988.02

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	41,347,585.25
合计	-	41,347,585.25

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在建工程	-	-	-	41,347,585.25	-	41,347,585.25
合计	-	-	-	41,347,585.25	-	41,347,585.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
江苏宁淮数字科技有限公司算力中心项目	15,294.73 万元	41,347,585.25	200,602.59	-	41,548,187.84	-
合计	-	41,347,585.25	200,602.59	-	41,548,187.84	-

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江苏宁淮数字科技有限公司算力中心项目	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

本期其他减少系江苏宁淮数字科技有限公司不再纳入合并范围所致。

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	12,318,873.98	12,318,873.98
2、本期增加额	17,809,228.49	17,809,228.49
(1) 本期新增租赁	17,809,228.49	17,809,228.49
(2) 合并范围变更	-	-
3、本期减少额	4,503,105.77	4,503,105.77
(1) 租赁到期	4,459,718.99	4,459,718.99
(2) 合并范围变更	43,386.78	43,386.78
4、期末余额	25,624,996.70	25,624,996.70
二、累计摊销：		
1、期初余额	6,259,379.86	6,259,379.86
2、本期增加额	6,393,543.42	6,393,543.42
(1) 本期计提	6,393,543.42	6,393,543.42
3、本期减少额	3,790,723.99	3,790,723.99
(1) 租赁到期	3,755,773.48	3,755,773.48
(2) 合并范围变更	34,950.51	34,950.51
4、期末余额	8,862,199.29	8,862,199.29
三、减值准备：		
1、期初余额	-	-
2、本期增加额	-	-

项目	房屋租赁	合计
(1) 计提	-	-
3、本期减少额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值合计		
1、期末账面价值	16,762,797.41	16,762,797.41
2、期初账面价值	6,059,494.12	6,059,494.12

17、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标	其他	合计
一、账面原值：							
1、期初余额	6,900,030.12	31,045,421.99	5,958,851.60	14,527,395.46	8,700,000.00	205,494.00	67,337,193.17
2、本期增加额	-	-	-	47,169.81	-	-	47,169.81
(1) 购置	-	-	-	47,169.81	-	-	47,169.81
3、本期减少额	6,900,030.12	18,514,916.99	2,958,851.60	2,552,622.33	8,700,000.00	-	39,626,421.04
(1) 处置或报废	-	-	-	340,096.61	-	-	340,096.61
(2) 处置子公司减少	3,478,187.00	-	-	-	-	-	3,478,187.00
(3) 其他减少	3,421,843.12	18,514,916.99	2,958,851.60	2,212,525.72	8,700,000.00	-	35,808,137.43
4、期末余额	-	12,530,505.00	3,000,000.00	12,021,942.94	-	205,494.00	27,757,941.94
二、累计摊销：							
1、期初余额	456,392.50	20,356,136.15	5,927,680.63	10,884,971.16	1,871,091.75	135,283.55	39,631,555.74
2、本期增加额	-	1,253,050.56	-	1,013,968.29	-	20,549.40	2,287,568.25
(1) 本期摊销	-	1,253,050.56	-	1,013,968.29	-	20,549.40	2,287,568.25
3、本期减少额	456,392.50	12,106,886.66	2,927,680.63	459,837.36	1,871,091.75	-	17,821,888.90
(1) 处置或报废	-	-	-	340,096.61	-	-	340,096.61
(2) 处置子公司减少	68,717.83	-	-	-	-	-	68,717.83
(3) 其他减少	387,674.67	12,106,886.66	2,927,680.63	119,740.75	1,871,091.75	-	17,413,074.46
4、期末余额	-	9,502,300.05	3,000,000.00	11,439,102.09	-	155,832.95	24,097,235.09
三、减值准备：							
1、期初余额	3,034,168.45	6,439,201.30	-	2,092,784.97	6,828,908.25	-	18,395,062.97

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标	其他	合计
2、本期增加额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3、本期减少额	3,034,168.45	6,439,201.30	-	2,092,784.97	6,828,908.25	-	18,395,062.97
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	3,034,168.45	6,439,201.30	-	2,092,784.97	6,828,908.25	-	18,395,062.97
4、期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值合计							
1、期末账面价值	-	3,028,204.95	-	582,840.85	-	49,661.05	3,660,706.85
2、期初账面价值	3,409,469.17	4,250,084.54	31,170.97	1,549,639.33	-	70,210.45	9,310,574.46

本期未无通过公司内部研发形成的无形资产。

18、商誉**(1) 商誉账面原值**

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	其他	处置	其他	
广东康利达物联科技有限公司	54,649,849.52	-	-	-	-	54,649,849.52
合计	54,649,849.52	-	-	-	-	54,649,849.52

(2) 商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
广东康利达物联科技有限公司	34,496,592.95	1,522,140.57	-	-	-	36,018,733.52
合计	34,496,592.95	1,522,140.57	-	-	-	36,018,733.52

(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
广东康利达物联科技有限公司	康利物联及其子公司经营相关长期资产，产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流入	-	-

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
广东康利达物联科技有限公司	42,762,988.59	39,778,400.00	2,984,588.59	5 年
合计	42,762,988.59	39,778,400.00	2,984,588.59	

(续)

项目	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
广东康利达物联科技有限公司	收入增长率：4.21%~14.10% 毛利率：20.32%~20.56% 税前折现率：11.31%	①收入增长率、毛利率：结合当前经营情况、在手订单情况以及管理层对市场发展的合理预期； ②税前折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的利率。	收入增长率 0%，毛利率 20.56%，税前折现率 11.31%	根据历史经验及对市场发展的预测，确定销售收入增长率、毛利率等关键数据

本集团年末将广东康利达物联科技有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据广东康利达物联科技有限公司的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测以

及专业评估机构的评估结果【华辰评报字（2026）第 0191 号】对商誉进行减值测试，经测算广东康利达物联科技有限公司完全商誉减值 70,624,967.69 元，其中归属于本集团应计提商誉减值准备 36,018,733.52 元。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	460,867,705.35	85,475,262.37	391,772,551.55	60,855,571.89
计入当期损益的公允价值变动	9,950,892.79	2,394,004.62	11,200,343.79	2,706,367.37
租赁负债	17,814,808.84	1,397,669.94	6,249,801.21	958,183.65
应付职工薪酬	28,877,057.29	4,528,824.23		
预提费用	593,280.38	88,992.06	593,280.38	88,992.06
预计负债	5,805,598.04	870,839.71	4,573,629.98	686,044.50
递延收益	-	-	2,650,906.79	397,636.02
弥补以前年度亏损	376,838,726.58	56,625,861.22	423,050,698.59	62,662,588.34
内部销售未实现利润	633,930.56	95,089.59	-	-
合计	901,381,999.83	151,476,543.74	840,091,212.29	128,355,383.83

（2）未经抵销的递延所得税负债

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
计入当期损益的公允价值变动	66,081,348.73	13,296,239.08	68,459,467.68	13,652,956.92
使用权资产	16,762,797.41	1,317,691.03	6,059,494.15	926,745.03
非同一控制下企业合并评估增值	3,077,866.00	461,679.90	4,351,465.96	652,719.91
融资性出租	37,944,705.78	9,486,176.44	32,176,220.89	8,044,055.22
合计	123,866,717.92	24,561,786.45	111,046,648.68	23,276,477.08

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,070,646.94	2,545,902.18
可抵扣亏损	10,276,831.07	9,140,455.00
合计	11,347,478.01	11,686,357.18

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年份	期末余额	期初余额	备注
2026 年	-	-	
2027 年	62,288.66	-	
2028 年	676,718.68	-	

到期年份	期末余额	期初余额	备注
2029 年	9,012,844.29	9,140,455.00	
2030 年	524,979.44	-	
合计	10,276,831.07	9,140,455.00	

20、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同资产	-	-	-	185,899,947.17	88,160,898.82	97,739,048.35
合计	-	-	-	185,899,947.17	88,160,898.82	97,739,048.35

21、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,990,083.35	6,990,083.35	信用证保证金	受限
货币资金	11,679,861.92	11,679,861.92	诉讼冻结	受限
货币资金	691,697.85	691,697.85	保函保证金	受限
货币资金	53,780.84	53,780.84	其他	受限
应收票据	7,495,617.21	7,120,836.35	已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据	受限
长期应收款	192,851,042.66	192,851,042.66	诉讼冻结	受限
一年内到期的非流动资产	6,125,626.91	6,125,626.91	诉讼冻结	受限
合计	225,887,710.74	225,512,929.88		

(续)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,000,000.00	15,000,000.00	信用证保证金	受限
货币资金	2,422,792.16	2,422,792.16	诉讼冻结	受限
货币资金	251,072.06	251,072.06	保函保证金	受限
货币资金	20,000.00	20,000.00	银行贷款保证金	受限
货币资金	13,562.66	13,562.66	其他	受限
应收票据	20,082,227.26	19,078,115.90	已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据	受限
合计	37,789,654.14	36,785,542.78		

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	20,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	46,650,000.00	215,472,581.11
质押+保证借款	24,000,000.00	-
信用借款	-	2,477,542.62
利息	69,288.72	236,174.43
合计	75,719,288.72	218,206,298.16

23、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	10,000,000.00	-
信用证	23,300,000.00	50,000,000.00
合计	33,300,000.00	50,000,000.00

24、应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料采购	63,552,271.89	61,540,049.22
劳务外协	422,150,604.65	635,126,538.59
设备采购	339,235,784.52	139,601,267.58
安装调试费	-	877,005.78
车租、房租	20,883.00	284,519.20
费用	3,007,439.25	1,053,391.64
合计	827,966,983.31	838,482,772.01

账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京利斯壮电子有限公司	10,373,103.10	项目尚未结算
江苏未来网络集团有限公司	5,160,353.91	项目尚未结算
江西乒乓科技有限公司	6,887,296.94	项目尚未结算
上海宏海电信工程有限公司	10,845,073.84	项目尚未结算
深圳震有科技股份有限公司	32,619,358.59	项目尚未结算
广州豪特信息产业有限公司	27,859,476.00	项目尚未结算
广东泓壹科技有限公司	27,369,846.43	项目尚未结算
信唐智创（浙江）电子科技有限公司	110,228,949.52	项目尚未结算
合计	231,343,458.33	

25、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	338,414,136.70	851,936,799.99
合计	338,414,136.70	851,936,799.99

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海电信工程有限公司	111,485,837.75	未到结算期
长讯通信服务有限公司	33,994,388.27	未到结算期
合计	145,480,226.02	

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位名称	变动金额	变动原因
青海俊杰科技有限公司	58,284,292.03	合同预收款增加
北京互联云创科技有限公司	20,522,070.80	合同预收款增加
南通国鼎供应链有限公司	13,517,235.85	合同预收款增加
讯科智算（北京）科技有限公司	11,504,424.78	合同预收款增加
广电运通集团股份有限公司	10,704,928.94	合同预收款增加
中国移动通信集团广东有限公司	-12,778,297.63	项目验收
深圳高锐电子科技有限公司	-161,909,909.07	合同终止退款
天津盘古云泰科技发展有限公司	-157,262,125.46	项目验收
济宁高新宁华大数据有限公司	-154,300,486.73	待退预收款转入其他应付款
固安聚龙自动化设备有限公司	-83,302,752.29	项目验收
河北奥飞智算科技有限公司	-44,247,787.61	项目验收
合计	-499,268,406.39	

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,327,012.81	276,356,667.41	270,959,441.10	24,724,239.12
二、离职后福利-设定提存计划	224,757.54	21,414,889.84	21,632,806.15	6,841.23
三、辞退福利	-	1,754,233.38	1,754,233.38	-
四、一年内到期的其他福利	-	685,444.17	685,444.17	-
合计	19,551,770.35	300,211,234.80	295,031,924.80	24,731,080.35

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,094,525.03	259,269,729.52	253,786,873.27	24,577,381.28
2、职工福利费	-	2,329,847.12	2,329,847.12	-
3、社会保险费	136,217.70	10,686,675.95	10,818,705.98	4,187.67
其中：医疗保险费	115,975.97	9,942,372.77	10,054,285.46	4,063.28
工伤保险费	13,798.39	682,137.70	695,811.70	124.39
生育保险费	6,443.34	62,165.48	68,608.82	-
4、住房公积金	26,302.04	2,853,777.68	2,875,441.72	4,638.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	69,968.04	1,216,637.14	1,148,573.01	138,032.17
合计	19,327,012.81	276,356,667.41	270,959,441.10	24,724,239.12

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	216,205.03	20,616,334.25	20,825,905.36	6,633.92
2、失业保险费	8,552.51	798,555.59	806,900.79	207.31
合计	224,757.54	21,414,889.84	21,632,806.15	6,841.23

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	112,103,396.68	109,053,063.70
企业所得税	261,888.59	6,160,339.16
城市维护建设税	532,602.81	171,773.98
教育费附加	1,238,429.30	641,861.23
地方教育费附加	825,121.21	427,409.15
个人所得税	3,869,346.38	2,538,832.68
房产税	415,552.29	415,552.29
其他税金	525,126.24	393,544.79
合计	119,771,463.50	119,802,376.98

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	574,522.77	51,120.58
应付股利	-	-
其他应付款	416,063,884.05	132,885,541.57
合计	416,638,406.82	132,936,662.15

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
外部单位借款利息	574,522.77	51,120.58
合计	574,522.77	51,120.58

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	20,628,996.65	30,745,238.55
员工报销款	3,119,094.98	3,023,223.85
往来款	387,302,177.07	71,736,359.45
代垫款项	3,413,234.27	24,046,522.82

项目	期末余额	期初余额
诉讼赔款	1,158,431.25	3,334,196.90
其他	441,949.83	-
合计	416,063,884.05	132,885,541.57

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
梁建华	19,000,000.00	股东借款，尚未归还
广州市共能企业管理咨询有限公司	5,310,000.00	项目未结束，未到结算期
博浩数据信息技术（广州）有限公司	3,900,000.00	质保金，未到结算期
合计	28,210,000.00	

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	9,234,077.95	9,269,372.32
一年内到期的租赁负债	5,585,148.15	4,512,050.42
合计	14,819,226.10	13,781,422.74

30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	37,495,739.04	87,555,904.22
未终止确认的商业承兑汇票	7,495,617.21	20,082,227.26
质量保证金	593,280.38	593,280.38
合计	45,584,636.63	108,231,411.86

31、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款-原值	93,760,525.92	102,907,894.44
应付利息	86,709.43	122,003.84
减：重分类至一年以内	9,234,077.95	9,269,372.32
合计	84,613,157.40	93,760,525.96

32、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-本金	19,735,913.38	6,442,137.49
租赁负债-未确认融资费用	-1,646,647.54	-218,470.63
减：重分类至一年以内	5,585,148.15	4,512,050.42
合计	12,504,117.69	1,711,616.44

33、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼和解款	5,805,598.04	4,573,629.98	详见十四、1、（2）及 2、（3）

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	5,805,598.04	4,573,629.98	

34、递延收益

(1) 递延收益情况

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	2,650,906.79	-	2,650,906.79	-	
合计	2,650,906.79	-	2,650,906.79	-	

(2) 政府补助项目

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
全频谱接入 SmartOctopus5 G 小基站室内分布系统设备研发项目	2,650,906.79	-	-	2,650,906.79	-	-	-	与收益相关
合计	2,650,906.79	-	-	2,650,906.79	-	-	-	

35、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	157,586,796.00	-	-	-	-	-	157,586,796.00

36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	151,748,865.37	16,229,400.00	-	167,978,265.37
其他资本公积	56,416,120.16	28,877,057.29	16,229,400.00	69,063,777.45
合计	208,164,985.53	45,106,457.29	16,229,400.00	237,042,042.82

注：由于摊销本年股权激励费用，导致其他资本公积增加 28,877,057.29 元。2024 年度股权激励行权，导致其他资本公积减少 16,229,400.00 元，股本溢价增加 16,229,400.00 元。

37、其他综合收益

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	123.14	470.90	-	-	418.19	52.71	541.33

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：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东	
其中：外币财务报 表折算差额	123.14	470.90	-	-	418.19	52.71	541.33
合计	123.14	470.90	-	-	418.19	52.71	541.33

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,050,278.88	-	-	17,050,278.88
合计	17,050,278.88	-	-	17,050,278.88

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-154,566,714.84	-92,804,611.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-154,566,714.84	-92,804,611.23
加：本期（归属于母公司所有者的）净利润	-35,667,342.45	-61,762,103.61
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-190,234,057.29	-154,566,714.84

40、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,310,615,008.57	2,100,068,987.45	1,662,565,543.51	1,498,401,865.50
其他业务	10,835,989.66	3,300,121.02	10,636,253.32	4,248,459.91
合计	2,321,450,998.23	2,103,369,108.47	1,673,201,796.83	1,502,650,325.41

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：智算业务	1,579,459,784.86	1,433,989,392.43	1,579,459,784.86	1,433,989,392.43
通信技术服务业务	527,303,277.70	505,346,059.68	527,303,277.70	505,346,059.68
ICT 业务	203,851,946.01	160,733,535.34	203,851,946.01	160,733,535.34
其他业务	10,835,989.66	3,300,121.02	10,835,989.66	3,300,121.02
按经营地区分类				

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：华北	1,338,102,431.80	1,319,361,376.33	1,338,102,431.80	1,319,361,376.33
华南	741,760,524.57	584,105,545.44	741,760,524.57	584,105,545.44
华东	155,612,679.40	122,151,167.82	155,612,679.40	122,151,167.82
西部	64,179,299.94	56,345,718.44	64,179,299.94	56,345,718.44
华中	19,768,454.10	19,953,495.10	19,768,454.10	19,953,495.10
其他	2,027,608.42	1,451,805.34	2,027,608.42	1,451,805.34
合计	2,321,450,998.23	2,103,369,108.47	2,321,450,998.23	2,103,369,108.47

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,498,870.48	2,552,812.60
教育费附加	1,831,662.87	1,824,501.36
房产税	1,680,029.16	1,618,465.86
印花税	1,612,723.31	1,236,368.67
土地使用税	34,825.05	36,511.50
车船税	14,290.44	5,460.00
其他	99,885.33	132,777.60
合计	7,772,286.64	7,406,897.59

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,377,968.40	12,128,952.92
广告宣传费	1,843,324.61	1,658,089.64
业务招待费	2,131,510.33	1,570,386.05
差旅费	1,633,127.66	1,434,583.49
招标费	1,350,808.97	973,103.28
办公费	989,754.35	613,375.41
运输费	701,860.84	420,702.74
销售服务费	194,077.58	166,818.16
其他	69,792.71	56,083.87
合计	21,292,225.45	19,022,095.56

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,446,875.45	36,097,585.76
中介机构服务费	8,488,621.72	11,187,171.61
业务招待费	5,353,364.17	6,186,349.85
办公费	4,922,767.84	5,232,808.82

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及摊销	5,393,699.93	6,401,271.74
差旅费	2,651,654.49	2,777,203.76
股份支付	28,877,057.29	-5,341,900.00
其他	1,127,346.76	2,222,839.35
合计	89,261,387.65	64,763,330.89

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,447,830.50	45,720,111.72
委托外部研究开发费用	15,021,026.42	2,479,073.04
折旧摊销	1,918,807.19	1,951,489.34
直接投入	98,546.41	1,453,179.42
其他	1,451,051.03	1,843,659.77
合计	53,937,261.55	53,447,513.29

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,696,635.17	12,356,795.88
减：利息收入	595,281.56	1,198,068.35
汇兑净损益	-1,899,786.34	-7,466.12
手续费支出	1,637,226.24	3,926,031.59
合计	7,838,793.51	15,077,293.00

46、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费	10,712.00	328,605.24
政府补助	21,458,188.06	1,366,468.15
增值税抵	-	875,797.41
合计	21,468,900.06	2,570,870.80

47、投资收益

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	580,583.06	-610,078.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	39,502.55
处置长期股权投资产生的投资收益	2,080,616.64	3,483,380.65
合计	2,661,199.70	2,912,804.98

48、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	-5,000,000.00
非流动金融资产公允价值变动收益	-1,128,667.94	-

合计	-1,128,667.94	-5,000,000.00
----	---------------	---------------

49、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	789,009.90	-994,193.50
应收账款坏账损失	-83,565,785.15	-21,118,646.32
其他应收款坏账损失	-49,539,379.68	-16,975,799.34
长期应收款坏账损失	-11,079,608.73	-952,866.40
合计	-143,395,763.66	-40,041,505.56

50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	11,124,983.73	-29,297,117.23
合同资产减值损失	19,211,464.59	-8,860,858.30
长期股权投资减值损失	-	-7,117,505.24
商誉减值损失	-1,522,140.57	-1,240,871.73
合计	28,814,307.75	-46,516,352.50

51、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-106,220.49	105,090.99
合计	-106,220.49	105,090.99

52、营业外收入

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
非流动资产报废利得	3,298.65	-	3,298.65
已核实无需支付的款项	147,585.49	496,273.13	147,585.49
其他	1,236.52	116,242.10	1,236.52
合计	152,120.66	612,515.23	152,120.66

53、营业外支出

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
非流动资产报废损失合计	1,186,010.61	196,281.93	1,186,010.61
滞纳金及罚款	112,745.98	120,509.04	112,745.98
非常损失	4,746,526.89	8,544,773.87	4,746,526.89
对外捐赠	19,700.00	75,000.00	19,700.00
其他	330,249.58	336,107.80	330,249.58
合计	6,395,233.06	9,272,672.64	6,395,233.06

54、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	686,619.49	8,332,356.24
递延所得税费用	-22,153,354.78	-24,752,587.85
合计	-21,466,735.29	-16,420,231.61

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-59,949,422.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,992,413.30
子公司适用不同税率的影响	-9,026,497.91
调整以前期间所得税的影响	152.57
非应税收入的影响	-287,738.10
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,283,927.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-990,399.68
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	976,633.41
研发费用加计扣除抵扣的影响	-5,718,668.76
税收优惠影响	287,723.40
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	545.92
合计	-21,466,735.29

55、其他综合收益

详见附注五、37

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	118,082,518.79	44,576,843.18
备用金	3,064,365.01	836,310.12
营业外收入、其他收益	20,243,419.60	1,657,645.01
利息收入	145,642.42	1,587,718.53
租金及物业收入	1,314,900.00	-
银行存款解除受限	1,000.00	39,892,879.53
合计	142,851,845.82	88,551,396.37

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	88,049,167.50	18,953,685.77
备用金	2,094,413.80	3,041,923.16
期间费用	50,864,588.72	40,814,118.50

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	1,822,111.98	873,555.00
银行存款受限增加	9,298,287.94	2,436,354.82
合计	152,128,569.94	66,119,637.25

(2) 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	10,065,600.00	-
合计	10,065,600.00	-

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置日子公司持有的现金及现金等价物	46,295.55	14,255.89
合计	46,295.55	14,255.89

(3) 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保函保证金	788,979.07	220,638.34
收到的贷款保证金	20,000.00	-
收到供应商往来款	222,500,000.00	104,636,000.00
收回用于开具银行承兑汇票保证金的定期存款	-	17,000,000.00
合计	223,308,979.07	121,856,638.34

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的应付租赁费用	6,467,943.46	4,808,142.23
偿还供应商往来款	206,430,000.00	54,220,000.00
支付的保函保证金	729,604.86	-
股票激励计划退款	-	176,792.88
合计	213,627,548.32	59,204,935.11

筹资活动产生的各项负债变动情况

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	
短期借款及利息	218,220,021.48	141,615,455.93	5,764,947.13	289,881,135.82	-	75,719,288.72
长期借款（包含一年内到期的长期借款）	103,029,898.28	-	-	9,182,662.93	-	93,847,235.35
应付股利	-	748,750.96	-	748,750.96	-	-
供应商往来款	50,416,000.00	222,560,228.11	2,082,164.50	207,159,604.86	-	67,898,787.75

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	
应付利息	51,120.58	-	523,402.19	-	-	574,522.77
租赁负债（包含一年内到期的租赁负债）	6,223,666.86	-	19,980,189.98	6,467,943.46	-	19,735,913.38
合计	377,940,707.20	364,924,435.00	28,350,703.80	513,440,098.03	-	257,775,747.97

57、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-38,482,686.73	-67,374,676.00
加：资产减值损失	-28,814,307.75	46,516,352.50
信用减值损失	143,395,763.66	40,041,505.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,627,015.32	3,283,421.52
使用权资产折旧	6,393,543.42	5,053,571.82
无形资产摊销	2,287,568.25	2,669,520.73
长期待摊费用摊销	-	298,871.31
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）	106,220.49	-105,090.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,182,711.96	196,281.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,128,667.94	5,000,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,947,959.94	11,481,403.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,661,199.70	-2,912,804.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,121,159.91	-25,507,846.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,285,309.37	755,258.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	444,077,923.20	-663,266,081.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-546,614,003.34	-460,164,671.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	264,447,755.39	933,625,084.69
其他	28,877,057.29	36,688,254.69
经营活动产生的现金流量净额	263,064,138.80	-133,721,644.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	17,809,228.49	
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	144,862,553.81	26,698,798.52
减：现金的期初余额	26,698,798.52	92,205,058.17
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	118,163,755.29	-65,506,259.65
--------------	----------------	----------------

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	46,295.55
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-46,295.55

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	144,862,553.81	26,698,798.52
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	144,862,553.81	26,698,798.52
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	144,862,553.81	26,698,798.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
信用证保证金	6,990,083.35	15,000,000.00	不可随时支取
诉讼冻结	11,679,861.92	2,422,792.16	不可随时支取
保函保证金	691,697.85	251,072.06	不可随时支取
银行贷款保证金	-	20,000.00	不可随时支取
其他	53,780.84	13,562.66	不可随时支取
合计	19,415,423.96	17,707,426.88	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			1,675,499.84
其中：美元（注）	25,549.13	7.0301	179,612.63
港币	300,974.21	0.9032	271,845.93
老挝基普	527,379.65	0.0004	213.55
澳元	26,348.47	4.6998	123,832.73
人民币	1,099,995.00	1.0000	1,099,995.00
应收账款			2,680,119.61
其中：美元	381,305.43	7.0288	2,680,119.61

注：货币资金与应收账款折算汇率差异是由于外币报表多次折算所致。

(2) 境外经营实体说明

单位名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Super AI Technology Co., Limited	香港	港币	主要结算货币
香港康利达物联科技有限公司	香港	港币	主要结算货币
CHAOXUN COMMUNICATION LAOS SOLE CO., LTD	老挝	老挝基普	主要结算货币

59、租赁

(1) 本集团作为承租方

种类	本期发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	202,622.00
与租赁相关的现金流出总额	6,670,565.46

(2) 本集团作为出租方

1) 经营租赁

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
经营租赁租金收入	312,173.09	-
合计	312,173.09	-

2) 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
物业租赁收入	-	8,514,575.37	-
合计	-	8,514,575.37	-

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	期末金额	期初金额
未折现租赁收款额	273,894,052.38	287,745,795.54
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	-74,917,382.81	83,431,958.18
加：未担保余值的现值	-	-
租赁投资净额	198,976,669.57	204,313,837.36

未来五年未折现租赁收款额以及五年后未折现租赁收款额总额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	14,405,812.86	13,851,743.16
第二年	14,959,882.56	14,405,812.86
第三年	15,558,277.86	14,959,882.56

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第四年	16,156,673.16	15,558,277.86
第五年	16,802,940.12	16,156,673.16
五年后未折现租赁收款额总额	196,010,465.82	212,813,405.94

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	期末金额	期初金额
职工薪酬	35,447,830.50	45,720,111.72
委托外部研究开发费用	15,021,026.42	2,479,073.04
折旧摊销	1,918,807.19	1,951,489.34
直接投入	98,546.41	1,453,179.42
其他	1,451,051.03	1,843,659.77
合计	53,937,261.55	53,447,513.29
其中：费用化研发支出	53,937,261.55	53,447,513.29
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 处置对子公司投资丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆超讯通信工程有限公司	-5,990.00	51.00%	转让	2025年5月19日	工商变更日	449,678.67
江苏宁淮数字科技有限公司	744,038.91	95.00%	转让	2025年8月6日	工商变更日	1,625,249.56
超讯智算(北京)科技有限公司	-	51.00%	转让	2025年12月11日	工商变更日	192.43

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆超讯通信工程有限公司						
江苏宁淮数字科技有限公司	5%				市场法	

超讯智算（北京） 科技有限公司						
--------------------	--	--	--	--	--	--

2、其他原因导致的合并范围变动

子公司名称	变动原因	变动日期
超瑞数字能源（广州）有限公司	新设	2025 年 5 月 15 日
香港康利达物联科技有限公司	新设	2025 年 4 月 14 日
广州慧通达科技有限公司	新设	2025 年 5 月 9 日
超讯云算（北京）科技有限公司	新设	2025 年 11 月 12 日
超讯数智（北京）科技有限公司	新设	2025 年 9 月 29 日
江苏超睿达人工智能科技有限公司	新设	2025 年 11 月 10 日
超讯智算（厦门）数字技术有限公司	新设	2025 年 10 月 14 日
超讯智算（北京）科技有限公司	新设	2025 年 9 月 19 日
四川讯曦智能科技有限公司	新设	2025 年 2 月 18 日
超讯智算（三明）科技有限公司	新设	2025 年 10 月 28 日
北京超讯云能科技有限公司	新设	2025 年 9 月 29 日
超讯智算（兰州）科技有限公司	注销	2025 年 8 月 4 日
上海国智讯和科技发展合伙企业（有限合伙）	注销	2025 年 7 月 25 日

八、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

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	
超讯数字科技有限公司	10,500.00 万元	成都	成都	算力业务	100.00		收购
超讯能源科技（广东）有限公司	10,000.00 万元	广州	广州	能源服务	100.00		投资设立
超讯（广州）网络设备有限公司	13,000.00 万元	广州	广州	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		投资设立
超讯未来智慧科技有限公司	5,000.00 万元	南京	南京	互联网和相关服务	51.00		投资设立
辽宁超讯科技有限公司	2,800.00 万元	沈阳	沈阳	计算机、通信和其他电子设备制造业	55.00		投资设立
广东康利达物联科技有限公司	1,285.68 万元	广州	广州	物联网综合解决方案	51.00		收购
超讯智能科技（广州）有限公司	1,000.00 万元	广州	广州	互联网和相关服务	51.00		投资设立
超讯智算（庆阳）科技有限公司	1,000.00 万元	庆阳	庆阳	互联网和相关服务	100.00		投资设立

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	
Super AI Technology Co., Limited	1,00 万港元	香港	香港	人工智能	100.00		投资设立
CHAOXUN COMMUNICATION LAOS SOLE CO., LTD	137.60 (美元)	老挝	老挝	互联网和相关服务	100.00		投资设立
超讯智联(成都)科技有限公司	8,000.00 万元	成都	成都	算力业务		100.00	投资设立
江苏超讯智慧科技有限公司	3,000.00 万元	淮安	淮安	信息技术服务		100.00	投资设立
广州码控信息科技有限公司	100.00 万元	广州	广州	软件和信息技术服务业		51.00	收购
广州康利达条码技术有限公司	50.00 万元	广州	广州	科技推广和应用服务业		51.00	收购
广州物码云集信息技术有限公司	100.00 万元	广州	广州	软件和信息技术服务业		51.00	收购
广东罗捷斯克物联科技有限公司	1,000.00 万元	广州	广州	计算机、通信和其他电子设备制造业		45.90	收购
云聪数智(广州)科技有限公司	1,000.00 万元	广州	广州	建筑安装业	100.00		投资设立
超讯智算(宿迁)科技有限公司	1,000.00 万元	宿迁	宿迁	互联网和相关服务	51.00		投资设立
超讯智算(扬中)科技有限公司	2,500.00 万元	扬中	扬中	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
香港康利达物联科技有限公司	68.4932 万美元	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	投资设立
广州慧通达科技有限公司	2,000.00 万元	广州	广州	信息技术服务	51.00	-	投资设立
超讯云算(北京)科技有限公司	2,000.00 万元	北京	北京	互联网和相关服务	51.00		投资设立
超讯数智(北京)科技有限公司	1,000.00 万元	北京	北京	互联网和相关服务	51.00		投资设立
江苏超睿达人工智能科技有限公司	1,000.00 万元	北京	北京	互联网和相关服务		50.10	投资设立
超讯智算(厦门)数字技术有限公司	1,000.00 万元	厦门	厦门	互联网和相关服务	51.00		投资设立
四川讯曦智能科技有限公司	6,000.00 万元	绵阳	绵阳	计算机、通信和其他电子设备制造业	56.00		投资设立
超讯智算(三明)科技有限公司	1,000.00 万元	三明	三明	互联网和相关服务	51.00		投资设立
北京超讯云能科技有限公司	1,000.00 万元	北京	北京	互联网和相关服务	51.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
广东康利达物联科技有限公司	49%	-25,958.55	748,750.96	32,135,667.36

(3) 重要非全资子公司（（划分为持有待售的除外））的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
广东康利达物联科技有限公司	146,571,207.91	6,797,280.79	153,368,488.70	90,416,418.81	-	90,416,418.81

(续)

子公司名称	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
广东康利达物联科技有限公司	127,342,271.63	10,502,975.30	137,845,246.93	74,449,728.10	-	74,449,728.10

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东康利达物联科技有限公司	165,253,393.20	1,084,506.66	1,084,614.24	1,604,367.47

(续)

子公司名称	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
广东康利达物联科技有限公司	145,634,923.75	1,435,163.39	1,435,163.39	-7,159,406.51

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

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	
广东图盛超高清创新中心有限公司	广州	广州	研究和试验发展	32.00	1.60	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广东图盛超高清创新中心有限公司	广东图盛超高清创新中心有限公司
流动资产	21,560,806.01	11,994,915.13
其中:现金和现金等价物	3,634,198.97	405,559.73

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广东图盛超高清创新中心有限公司	广东图盛超高清创新中心有限公司
非流动资产	26,469,520.46	29,144,748.84
资产合计	48,030,326.47	41,139,663.97
流动负债	14,481,703.72	7,253,099.09
非流动负债	-	2,129,101.70
负债合计	14,481,703.72	9,382,200.79
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	33,548,622.75	31,757,463.18
按持股比例计算的净资产份额	12,023,826.39	11,381,874.80
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	1,567.76	62,936.29
对合营企业权益投资的账面价值	12,025,394.15	11,444,811.09
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	29,002,221.87	18,579,361.92
财务费用	-8,322.77	19,519.01
所得税费用	782,217.94	-
净利润	1,731,132.44	-1,441,911.65
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,731,132.44	-1,441,911.65
本期收到的来自合营企业的股利	-	-

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	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
柱峰超讯科技（南京）有限公司	-123,117.47	-33,668.13	-156,785.60
合计	-123,117.47	-33,668.13	-156,785.60

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,650,906.79	-	-	2,650,906.79	-	-	
合计	2,650,906.79	-	-	2,650,906.79	-	-	

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	21,458,188.06	2,570,870.80
与资产相关	-	-
合计	21,458,188.06	2,570,870.80

十、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）各类风险管理模式和政策

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1、市场风险

（1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团存在小部分以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的资产及负债主要为人民币余额，非人民币余额折合人民币 395,892.21 元，金额较小。因此，汇率变动不会对本集团造成风险。

（2）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 16,941.05 万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于浮动利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（3）价格风险

本集团以市场价格提供智算业务及信通服务，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

可能引起本集团财务损失的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表内项目和表外项目。在 2025 年 12 月 31 日，本集团金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团制定了严格的信用政策，对销售客户进行信用审核，并根据客户的信用状况确定信用额度。鉴于本集团应收账款及合同资产金额较大，且存在部分款项逾期的情形，本集团持续监控相关资产的回收情况，并执行必要的催收程序，以尽最大努力保障资产安全。此外，本集团于每个资产负债表日对应收款项结合历史经验按信用组合计提了充分的坏账准备。

3、流动风险

流动性风险，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。

(1) 本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	75,719,288.72	-	-
应付票据	33,300,000.00	-	-
应付账款	523,201,311.26	304,765,672.05	-
应付利息	574,522.77	-	-
其他应付款	173,956,568.64	242,107,315.41	-
其他流动负债	45,584,636.63	-	-
长期借款及一年内到期的非流动负债	9,234,077.95	36,589,473.92	48,023,683.48
租赁负债	5,585,148.15	12,504,117.69	-
合计	867,155,554.12	595,966,579.07	48,023,683.48

(2) 管理金融负债流动性的方法

本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

管理层认为，基于现有流动性资源及已落实的应对措施，本集团面临的流动性风险整体可控，不会对持续经营构成重大不确定性。本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 金融资产转移**1、转移方式分类**

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据	7,495,617.21	未终止	风险和报酬未转移
背书/贴现	应收款项融资	2,960,071.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		10,455,688.61		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	2,960,071.40	
合计		2,960,071.40	-

3、继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书/贴现	7,495,617.21	7,495,617.21
合计		7,495,617.21	7,495,617.21

十一、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

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）其他非流动金融资产	-	-	71,765,773.98	71,765,773.98
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	71,765,773.98	71,765,773.98

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

本集团将输入值是不可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第三层次公允价值计量项目。

十二、关联方及关联方交易**1、控股股东及最终控制方**

控股股东	控股股东对本集团的持股金额		控股股东对本集团的持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
梁建华	32,285,000.00	32,285,000.00	20.49	20.49

注：2026 年 1 月，控股股东梁建华先生其持有的本集团 5.00%转让给广州康祺资产管理中心（有限合伙），转让完成后梁建华先生持有公司股份为 24,405,000 股，占公司总股本的 15.48%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、2。本期不存在与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业的情况。

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
梁刚	梁建华的兄弟
卢天果	梁建华的配偶
广州红樟投资控股有限公司	梁建华配偶控制的企业
广州粒子微电子有限公司	梁建华配偶控制的企业
广东图盛超高清创新中心有限公司	董事、副董事长张俊担任该公司董事长
上海桑锐电子科技股份有限公司	梁建华配偶控制的企业
重庆超讯通信工程有限公司	本期处置的子公司，2025 年 5 月 19 日至 2026 年 5 月 18 日仍认定为本公司关联方
江苏宁淮数字科技有限公司	本期处置的子公司，2025 年 8 月 6 日至 2026 年 8 月 5 日仍认定为本公司关联方
广东粤赢证链数字技术有限公司	联营企业武汉中赢的子公司
徐竹	副总经理

5、关联交易情况

（1）销售商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东图盛超高清创新中心有限公司	ICT 业务	-	584,070.80
柱峰超讯科技（南京）有限公司	ICT 业务	-	323,893.81
合计		-	907,964.61

（2）关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额			上期发生额		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
广州红樟投资控股有限公司	办公场所租赁	2,022,935.76	101,288.40	-	2,021,250.00	192,242.33	-

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
梁建华	28,000,000.00	2025-4-17	2026-4-16	否	
梁建华	90,000,000.00	2022-1-27	2027-1-26	否	
梁建华	30,000,000.00	2025-10-31	2028-10-31	否	
梁建华、超讯通信股份有限公司	19,900,000.00	2024-5-31	2026-5-30	否	
钟海辉、梁建华	10,000,000.00	2024-9-23	2028-10-7	否	
梁建华	10,000,000.00	2023-9-22	2026-9-21	否	
梁建华	5,000,000.00	2023-12-22	2026-12-21	否	
梁建华、土地使用权	130,000,000.00	2021-2-20	2036-2-10	否	
梁建华、卢天果、桑锐电子 50.01%股权	-	2018-3-6	2025-2-24	是	
徐竹	5,000,000.00	2024-6-29	2025-6-20	是	
徐竹	5,000,000.00	2024-7-03	2025-7-01	是	

(4) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	740.82	945.46

(5) 其他关联交易

本集团于 2022 年 7 月与“兰州新区大数据产业园（二期）数据机房建设项目”的建设单位兰州新区科技文化旅游集团有限公司（以下简称“兰州科文旅”）签订《战略合作框架协议》，根据协议约定，本集团需于协议签订后支付合计 2 亿元合作意向金，对方收到合作意向金全额之日起满一年后，向公司返还该资金，并按年化 5.3% 向公司支付资金占用费。为避免中小股东承担损失的风险，公司控股股东梁建华先生或其指定方向公司提供人民币 2 亿元借款用于上述合作意向金的支付，期限不超过 2 年，借款利率不超过《战略合作框架协议》约定的年化 5.3%，公司无需为上述借款提供相应的抵押或担保，且若上述合作意向金及资金占用费未能如期收回，将由梁建华先生或其指定方承担损失。

上述合作意向金期满后一直未归还，本集团于 2024 年 4 月 8 日依法向广州市中级人民法院提起对兰州科文旅的诉讼。根据 2024 年 6 月 19 日法院出具的《民事判决书》（（2024）粤 01 民初 794 号），判决本集团胜诉，兰州科文旅应向本集团返还项目合作意向金及资金占用费。截至审计报告日，兰州科文旅仍未归还上述合作意向金及相关的资金占用费。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	柱峰超讯科技（南京）有限公司	256,200.00	25,620.00	366,000.00	18,300.00
其他应收款	广东粤赢证链数字技术有限公司	780,000.00	780,000.00	780,000.00	39,000.00
其他应收款	重庆超讯通信工程有限公司	6,000.00	300.00	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东图盛超高清创新中心有限公司	-	379,426.48
应付账款	上海桑锐电子科技股份有限公司	275,201.24	275,201.24
应付账款	广州红樟投资控股有限公司	-	183,750.00
其他应付款	梁建华	19,000,000.00	20,000,000.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	11,000,000.00	94,380,000.00	-	-	-	-	21,000.00	180,180.00
合计	11,000,000.00	94,380,000.00	-	-	-	-	21,000.00	180,180.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	30.94	19 个月	-	-

2025 年 8 月 4 日，公司召开第五届董事会第十八次会议及第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向 2025 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，认为授予的条件已经成就，同意向符合条件的 49 名激励对象授予股票期权 1,100 万份，授予日为 2025 年 8 月 4 日，授予人数 49 人，行权价格 30.94 元/股。激励计划授予的股票期权等待期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月，第一个行权期为自股票期权授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至股票期权授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个行权期为自股票期权授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至股票期权授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，每期的行权比例为 50%。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	由授予日公司股票市价减去限制性股票授予价格确定
授予日权益工具公允价值计量的重要参数	不适用

授予日权益工具公允价值的确定方法	由授予日公司股票市价减去限制性股票授予价格确定
对可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权激励对象人数变动等后续信息做出估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,877,057.29

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	28,877,057.29	-
合计	28,877,057.29	-

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 因本公司与供应商深圳震有科技股份有限公司（以下简称“震有科技”）存在货物验收与款项结算支付的纠纷，本公司与震有科技前期分别向广州市天河区人民法院提起了向对方的诉讼，并同时申请了对对方的财产保全措施，导致双方相关银行账户被冻结。

经本公司与震有科技的友好协商，双方就上述纠纷达成了《和解协议》，《和解协议》的主要内容如下：①双方确认，超讯通信应按总金额的 20% 支付对应合同余款，即 45,072,857.60 元，用于结清全部已到货部分的验收款、结算款及质保金。②双方确认，超讯通信此前已向震有科技支付 4,421,068.80 元，原作为未交付 16 套电力模块的预付款，现双方一致同意：未交货部分的合同予以解除，震有科技不再就该部分货物继续履行供货义务，对应预付款 4,421,068.80 元由超讯通信从应支付的款项中直接予以冲抵。

综上，超讯通信应向震有科技支付的总金额为 40,651,788.80 元，具体分期安排如下：①第一期：2025 年 12 月 20 日前，支付人民币 4,000,000 元；②第二期：2026 年 6 月 20 日前，支付人民币 10,000,000 元；③第三期：2026 年 12 月 20 日前，支付人民币 10,000,000 元；④第四期：2027 年 6 月 20 日前，支付人民币 10,000,000 元；⑤第五期：2027 年 12 月 20 日前，支付剩余全部款项 6,651,788.80 元。

若未按本协议约定的时间节点完成付款，逾期部分应自到期之日的次日起，按照中国人民银行同期一年期 LPR 的 4 倍年利率计算违约利息，直至实际清偿之日止。

(2) 2024 年 11 月，广州南盾通讯设备有限公司（以下简称“广州南盾通讯”）因与本公司买卖合同纠纷向广州市天河区人民法院提起诉讼。2025 年 3 月，经广州市天河区人民法院《民事裁定书》该案已达成和解。本公司分四期支付给广州南盾通讯货款 4,573,629.98 元：

其中 2025 年 3 月 31 日前支付不低于 50 万元，2025 年 4 月 30 日前支付不低于 50 万元，2025 年 5 月 31 日前支付不低于 50 万元，2025 年 6 月 30 日前支付剩余未付货款。如本公司未按上述第一款之约定按时足额履行，广州南盾通讯有权向人民法院申请强制执行剩余未付的全部款项及逾期付款利息（逾期付款利息以剩余未付货款本金为基数，自上述第一条逾期之日起至实际清偿之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 2 倍计算）。截止 2025 年 12 月 31 日，公司计提了预计负债 4,714,650.24 元。截止报告出具日，本公司尚未按还款计划执行。

2、或有事项

（1）本公司与佛山渝明电子科技有限公司在“2018-2019 年机房配套施工公开招标项目（广州）”及“广州铁塔 2018 年度常规项目施工服务框架协议（标段[六]）”项目上存在合同纠纷。因服务费用支付产生异议，佛山渝明电子科技有限公司 2024 年 11 月向广州市天河区人民法院提起诉讼，涉案金额合计 2,966,950.95 元。目前此案已被受理，待一审判决。

（2）本公司与新疆凌云志建设工程有限公司存在合同纠纷。2019 年 6 月，双方签订《新疆电信驻地网工程项目合作协议》，约定由新疆凌云志建设委派人员完成项目中的工程实施、验收等工作。因服务费用支付产生异议，新疆凌云志建设向喀什市人民法院提起诉讼。2026 年 2 月，喀什市人民法院《民事判决书》，判决本公司支付工程款结算款 3,808,475.63 元并承担以 3,320,482.63 元为基数，自 2023 年 12 月 8 日起按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至实际付清之日止的利息损失。目前案件进程已二审阶段。

（3）本公司与贵州高速数据运营有限公司存在建设工程施工合同关系，周明亮作为“管理责任人”，负责管理贵州省高速机电通信系统一网络运行情况监控项目。上述项目施工完毕后，因在服务费用支付上存在异议，周明亮向贵阳市云岩区人民法院提起诉讼。贵阳市云岩区人民法院《民事判决书》，判决本公司支付周明亮服务费 1,063,820.38 元及资金占用利息（资金占用利息以欠付服务费为基数利息以欠付服务费为基数自 2025 年 2 月 28 日起按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至上述款项付清之日止）。目前案件进程已二审阶段。截止 2025 年 12 月 31 日，公司已计提预计负债 1,090,947.80 元。

（4）2022 年 7 月，山西通儒通讯有限公司因与江西舒乐技术有限公司（原名为江西舒乐建筑工程有限公司，以下简称“江西舒乐”）在“中国联通山西省分公司 2022-2024 接入网工程施工集中采购项目”存在合同纠纷，山西通儒通讯有限公司向临汾市尧都区人民法院提起诉讼，请求判令：1、判令江西舒乐向其支付工程款 2,052,489.81 元；2、判令江西舒乐向其支付违约金 615,746.94 元。同时，山西通儒通讯有限公司因本公司为发包方，将本公司作为被告，要求承担连带清偿责任。案件目前已开庭，尚未判决。

（5）信唐智创（浙江）电子科技有限公司因合同纠纷，于 2025 年 11 月向温州中级人民法院提起民事诉讼，要求：1、判令被告子公司网络设备偿还原告货款 89,937,261 元及相应违约金 17,379,150 元（违约金以合同总金额 10%计算），合计金额为：107,316,411 元；2、判

令本公司对原告第一项诉讼请求中的货款及违约金承担连带清偿责任；3、本案诉讼费、保全费、保函支出费用由两被告共同承担。

2025 年 11 月，信唐智创（浙江）电子科技有限公司变更增加请求：1、判令两被告支付原告货款 110,228,949.00 元及违约金 11,022,894.00 元，合计 121,251,843.00 元；；2、增加要求两被告支付律师费 510,000.00 元。此案目前一审阶段，尚未判决。

(6) 2024 年 8 月，浪潮软件集团有限公司与子公司网络设备客户济宁高新宁华大数据有限公司（以下简称“济宁宁华”）间因英伟达 H800 GPU 模组交易纠纷向超讯通信及子公司网络设备提起债权人代位权诉讼，涉案金额 1.74 亿元。2024 年 10 月，超讯通信与浪潮软件集团、济宁宁华达成调解协议，协议约定网络设备于 2024 年 12 月 14 日前退还济宁宁华设备预付款，济宁宁华在收到网络设备退款后三日内将上述 1.74 亿元款项全额支付给浪潮软件集团。

由于子公司网络设备没有执行相关和解协议，2025 年 7 月 8 日，广州市中级人民法院将查封的子公司网络设备名下位于广州市白云区科泰一路 50 号不动产进行评估、拍卖处理。

2026 年 1 月，济宁宁华就尚未供货部分的预付款 174,359,550.00 元及相应违约金 47,190,000.00 元向法院提起诉讼。同时，因本公司为网络设备单一股东，其要求本公司对网络设备的债务承担连带责任。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司未全部收回该笔交易的上游供应商甘肃高瑞科技有限公司、甘肃巨门科技有限公司、甘肃巨门云计算有限公司、深圳巨门云计算有限公司退回的货款；故公司未能按调解协议要求退还济宁宁华设备预付款。

十五、资产负债表日后事项

1、控股股东梁建华先生与广州康祺资产管理中心（有限合伙）于 2026 年 1 月 6 日签署了《股份转让协议》，约定梁建华先生以协议转让方式将其持有的公司 7,880,000 股股份（占公司总股本的 5.00%）以每股 35.82 元的价格转让给广州康祺资产管理中心（有限合伙），转让价款总额为人民币 282,261,600.00 元。本次协议转让完成后，梁建华先生持有公司股份为 24,405,000 股，占公司总股本的 15.48%，本次协议转让公司股份事宜已完成过户登记手续。

2、截至本报告批准报出日，控股股东梁建华累计被质押的股份为 13,271,684 股，占其持股数量的 54.37%，占公司总股本的 8.42%。

3、2026 年 3 月，本公司与广东微云科技股份有限公司共同投资设立超微智算（广东）科技有限公司。超微智算（广东）科技有限公司注册资本 6,000 万元，公司认缴出资人民币 3,360 万元，持有该公司 56%股权。

十六、其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	456,007,770.88	211,181,042.03
1 至 2 年	68,796,263.47	79,633,094.26
2 至 3 年	55,435,932.58	34,785,571.72
3 至 5 年	48,266,201.15	54,445,361.04
5 年以上	64,251,376.83	47,309,002.23
小计	692,757,544.91	427,354,071.28
减：坏账准备	122,334,428.04	100,011,158.62
合计	570,423,116.87	327,342,912.66

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,975,873.05	7.94	6,687,371.50	12.16	48,288,501.55
按组合计提坏账准备	637,781,671.86	92.06	115,647,056.54	18.13	522,134,615.32
其中：账龄组合 1	637,781,671.86	92.06	115,647,056.54	18.13	522,134,615.32
合计	692,757,544.91	100.00	122,334,428.04	17.66	570,423,116.87

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,687,371.50	1.56	6,687,371.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	420,666,699.78	98.44	93,323,787.12	22.18	327,342,912.66
其中：账龄组合 1	420,666,699.78	98.44	93,323,787.12	22.18	327,342,912.66
合计	427,354,071.28	100.00	100,011,158.62	23.40	327,342,912.66

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内单位	48,288,501.55	-	-	合并范围内单位未发生减值
单位 B	6,078,271.50	6,078,271.50	100.00	预计无法收回
单位 C	609,100.00	609,100.00	100.00	预计无法收回
合计	54,975,873.05	6,687,371.50	12.16	

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	458,907,770.88	22,945,388.55	5.00
1 至 2 年	22,216,263.47	2,221,626.35	10.00
2 至 3 年	55,435,932.58	11,087,186.51	20.00
3 至 5 年	43,657,699.60	21,828,849.80	50.00
5 年以上	57,564,005.33	57,564,005.33	100.00
合计	637,781,671.86	115,647,056.54	18.13

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	100,011,158.62	23,904,998.97	-	-1,581,729.55	-	122,334,428.04
合计	100,011,158.62	23,904,998.97	-	-1,581,729.55	-	122,334,428.04

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,581,729.55

(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:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款及合同资产汇总金额 487,199,951.46 元, 占应收账款及合同资产期末余额合计数的比例 58.15%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 93,534,790.67 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	830,394.02	1,301,188.04
应收股利	-	-
其他应收款	34,345,011.66	27,668,471.48
合计	35,175,405.68	28,969,659.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收资金往来利息	1,397,188.04	1,301,188.04
小计	1,397,188.04	1,301,188.04
减: 坏账准备	566,794.02	-
合计	830,394.02	1,301,188.04

2) 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)	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	566,794.02	-	-	566,794.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	566,794.02	-	-	566,794.02

3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收利息坏账准备	-	566,794.02	-	-	-	566,794.02
合计	-	566,794.02	-	-	-	566,794.02

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	24,493,974.67	12,534,954.40
1 至 2 年	3,878,095.99	4,755,759.75
2 至 3 年	3,041,899.55	3,495,585.75
3 至 5 年	18,893,860.34	48,943,625.28
5 年以上	40,382,099.83	5,310,338.32
小计	90,689,930.38	75,040,263.50
减：坏账准备	56,344,918.72	47,371,792.02
合计	34,345,011.66	27,668,471.48

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	8,994,868.53	3,843,968.53
往来款	44,573,794.65	27,022,655.44
保证金及押金	11,887,862.36	14,891,794.43
债权本金	13,533,061.28	14,583,061.28

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	2,001,877.74	4,655,813.08
备用金	369,389.03	713,893.95
业绩补偿款	9,329,076.79	9,329,076.79
合计	90,689,930.38	75,040,263.50

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	56,794,788.40	62.63	47,799,919.87	84.16	8,994,868.53
按组合计提坏账准备	33,895,141.98	37.37	8,544,998.85	25.21	25,350,143.13
其中：账龄组合 1	33,895,141.98	37.37	8,544,998.85	25.21	25,350,143.13
合计	90,689,930.38	100.00	56,344,918.72	62.13	34,345,011.66

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	51,996,434.08	69.29	41,069,404.27	78.99	10,927,029.81
按组合计提坏账准备	23,043,829.42	30.71	6,302,387.75	27.35	16,741,441.67
其中：账龄组合 1	23,043,829.42	30.71	6,302,387.75	27.35	16,741,441.67
合计	75,040,263.50	100.00	47,371,792.02	63.13	27,668,471.48

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内往来款	8,994,868.53		-	单独评估未发生减值
无锡福汉建设工程有限公司	22,214,781.80	22,214,781.80	100.00	预计无法收回
孟繁鼎	9,329,076.79	9,329,076.79	100.00	预计无法收回
深圳市恒丰伟志科技有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	预计无法收回
贵州省瓮安交通建设投资有限公司	13,533,061.28	13,533,061.28	100.00	预计无法收回
邵波松	23,000.00	23,000.00	100.00	预计无法收回
广东省核能通控股集团有限责任公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
贵州省施洞泽苗文旅发展有限责任公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计无法收回
广东粤赢证链数字技术有限公司	780,000.00	780,000.00	100.00	预计无法收回
合计	56,794,788.40	47,799,919.87	84.16	

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,343,074.67	967,153.72	5.00
1 至 2 年	532,469.00	53,246.90	10.00
2 至 3 年	2,769,431.01	553,886.20	20.00
3 至 4 年	4,505,075.89	2,252,537.95	50.00
4 至 5 年	4,053,834.66	2,026,917.33	50.00
5 年以上	2,691,256.75	2,691,256.75	100.00
合计	33,895,141.98	8,544,998.85	25.21

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,302,387.75	-	41,069,404.27	47,371,792.02
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-39,000.00	-	39,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,281,611.10	-	6,691,515.60	8,973,126.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	8,544,998.85	-	47,799,919.87	56,344,918.72

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	47,371,792.02	8,973,126.70	-	-	-	56,344,918.72
合计	47,371,792.02	8,973,126.70	-	-	-	56,344,918.72

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
无锡福汉建设工程有限公司	单位往来	22,214,781.80	5 年以上	24.50	22,214,781.80
贵州省瓮安交通建设投资有限公司	债权本金	13,533,061.28	5 年以上	14.92	13,533,061.28
江苏宝铭建工集团有限公司	待退回投资款	11,100,000.00	1 年以内	12.24	555,000.00
孟繁鼎	业绩补偿款	9,329,076.79	4-5 年	10.29	9,329,076.79
广州市共能资讯科技有限公司	单位往来	6,473,381.04	1 年以内; 1-2 年	7.14	899,048.15
合计	——	62,650,300.91	——	69.09	46,530,968.02

3、长期股权投资

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	457,064,229.15	36,018,733.52	421,045,495.63	438,991,572.90	34,496,592.95	404,494,979.95
对联营、合营企业投资	19,142,899.39	7,117,505.24	12,025,394.15	18,562,316.33	7,117,505.24	11,444,811.09
合计	476,207,128.54	43,136,238.76	433,070,889.78	457,553,889.23	41,614,098.19	415,939,791.04

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额	减值准备期初 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备			
超讯数字科技有限公司	186,670,772.90	789,062.50	-	-	187,459,835.40	-	-
超讯能源科技(广东)有限公司	30,000,000.00	52,604.16	-	-	30,052,604.16	-	-
超讯(广州)网络设备有限公司	130,000,000.00	1,052,083.34	-	-	131,052,083.34	-	-
超讯未来智慧科技有限公司	-	78,906.25	-	-	78,906.25	-	-
超讯智能科技(广州)有限公司	510,000.00	-	-	-	510,000.00	-	-
广东康利达物联科技有限公司	57,303,407.05	-	-	1,522,140.57	55,781,266.48	36,018,733.52	34,496,592.95
超讯智算(庆阳)科技有限公司	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
Super AI Technology Co., Limited	10,800.00	-	-	-	10,800.00	-	-
CHAOXUN COMMUNICATION LAOS SOLE CO., LTD	-	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	-	-
超讯云算(北京)科技有限公司	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海国智讯和科技发展合伙企业 (有限合伙)	-	10,000.00	10,000.00	-	-	-	-
合计	404,494,979.95	18,082,656.25	10,000.00	1,522,140.57	421,045,495.63	36,018,733.52	34,496,592.95

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
广东图盛超高清创新中心有限公司	11,444,811.09	-	-	580,583.06	-	-
武汉中赢证链数字科技有限公司	-	-	-	-	-	-
柱峰超讯科技（南京）有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	11,444,811.09	-	-	580,583.06	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广东图盛超高清创新中心有限公司	-	-	-	12,025,394.15	-
武汉中赢证链数字科技有限公司	-	-	-	-	7,117,505.24
柱峰超讯科技（南京）有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	12,025,394.15	7,117,505.24

注：由于武汉中赢证链数字科技有限公司严重亏损，故对其投资计提减值准备。本公司对柱峰超讯科技（南京）有限公司尚未出资。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,363,654,480.18	1,196,957,534.59	1,092,294,484.52	1,008,633,370.72
其他业务	529,414.59	-	738,666.90	29,505.15
合计	1,364,183,894.77	1,196,957,534.59	1,093,033,151.42	1,008,662,875.87

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：智算业务	810,320,086.35	677,455,824.11	810,320,086.35	677,455,824.11
通信技术服务业务	526,826,036.29	504,960,792.74	526,826,036.29	504,960,792.74
ICT 业务	26,508,357.54	14,540,917.74	26,508,357.54	14,540,917.74
其他业务	529,414.59	-	529,414.59	-

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类：				
其中：华北	585,863,777.79	573,060,728.52	585,863,777.79	573,060,728.52
华南	581,085,406.27	459,218,877.59	581,085,406.27	459,218,877.59
华东	125,061,106.65	95,378,973.09	125,061,106.65	95,378,973.09
西部	52,447,855.37	49,273,823.02	52,447,855.37	49,273,823.02
华中	19,725,748.69	20,025,132.37	19,725,748.69	20,025,132.37
合计	1,364,183,894.77	1,196,957,534.59	1,364,183,894.77	1,196,957,534.59

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	779,312.22	5,355,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	580,583.06	-610,078.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	39,502.55
处置长期股权投资产生的投资收益	742,945.70	-149,569.07
合计	2,102,840.98	4,634,855.26

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	791,684.19	
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）	18,807,281.27	
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	-1,128,667.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-3,698,319.63	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	

项目	金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-5,060,400.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-1,575,093.99	
少数股东权益影响额	-17,770.16	
合计	8,118,713.30	

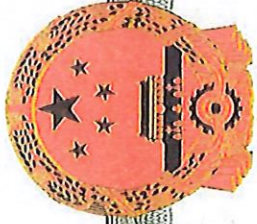
2、净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.86	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.47	-0.28	-0.28

超讯通信股份有限公司

2026年4月27日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320000831585821 (1/1)

编号 320100000202601150018



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

扫描二维码市场主体身份证码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1500万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）



登记机关

2026年01月15日



会计师事务所 执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭爽

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江泰中路106号万达广场商务
楼5座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



发证机关:

江苏省财政厅

二〇一三年三月 日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 0012336

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请办理。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

北京注册会计师协会(特殊普通合伙)

姓名 张文涛
Sex Full name 张 文 涛
性别 男
出生日期 1984-10-25
Date of birth
工作单位 永衡会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身份证号码 3622041984102588511
Identity card No.

北京注册会计师协会(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职网络验证合格
BICPA
3362041984102588511
2013

证书编号:
No. of Certificate 320000100147

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 一〇一二年十月十日

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月25日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d



姓名: 葛品海
 Full name: 葛品海
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-05-26
 Date of birth: 1975-05-26
 工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 32012519750526073X
 Identity card No.: 32012519750526073X



证书编号: 320100270006
 No. of Certificate: 320100270006
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 2014 年 05 月 16 日
 Date of Issuance: 2014 年 05 月 16 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出



同意调入



同意调入
 同意调出
 1. 注册会计师工作单位变更事项登记证书由注册会计师协会统一印制，不得伪造、变造。
 2. 注册会计师工作单位变更事项登记证书遗失，应当立即向注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。
 3. 注册会计师工作单位变更事项登记证书遗失，应当立即向注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。
 4. 在执业过程中，注册会计师应当妥善保管此证书，如发生丢失，应当立即向注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。