

上海司南导航技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

上海司南导航技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-120

审计报告

信会师报字[2026]第 ZA90349 号

上海司南导航技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海司南导航技术股份有限公司（以下简称司南导航）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了司南导航 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>请参阅后附司南导航财务报表附注三、(二十三)所述收入的会计政策及五、(四十)营业收入和营业成本的相关内容，司南导航主要从事高精度GNSS板卡/模块、数据采集设备及农机自动驾驶系统等产品的生产和销售以及数据应用及系统解决方案的实施（以下简称“主营业务”），2025年度确认的营业收入为人民币530,407,116.74元。</p> <p>因营业收入系司南导航关键业绩指标之一，管理层在营业收入确认方面可能存在潜在的重大错报风险，因此我们将营业收入识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评估司南导航与营业收入相关的内部控制的设计并对关键控制执行的有效性进行测试； 2、获取收入明细账，选取样本，查阅营业收入对应的合同，识别合同中的各项履约义务、商品或服务控制权转移的合同条款与条件，评价司南导航的营业收入确认是否符合企业会计准则要求； 3、实施收入细节测试，对司南导航记录的收入交易选取样本，核对收入合同、订货单、发货单、客户签收单或验收单等，确认已记录的销售收入是否符合收入确认条件； 4、对报告期内营业收入、毛利率执行分析性程序，分析营业收入、毛利率是否合理； 5、对主要客户的交易金额及应收账款、合同负债实施函证，并检查期后收款情况； 6、对营业收入进行截至性测试，审核营业收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款坏账准备	
<p>请参阅后附司南导航财务报表附注之三、(九)所述应收款项及五、(三)应收账款的相关内容。</p> <p>截至2025年12月31日，司南导航应收账款余额为384,895,173.98元，坏账准备金额为78,780,568.89元，应收账款账面价值为306,114,605.09元，占合并财务报表资产总额的23.59%。</p> <p>由于司南导航管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价管理层对应收账款账龄分析及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于管理层按照信用风险特征组合、预期信用损失计提减值准备的应收账款，评价管理层确定的减值准备计提比例是否合理； 4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对； 5、结合期后回款情况查验，评价管理层应收账款坏账准备计提的合理性。

(三) 研发支出资本化

请参阅后附司南导航财务报表附注之三、(十六)所述的会计政策及六、(二)开发支出的相关内容。

截至 2025 年 12 月 31 日,司南导航研发支出资本化金额为 61,506,925.56 元。

根据企业会计准则的要求,内部研究开发费用在开发阶段需满足相应条件才允许资本化,研发费用资本化确认有赖于管理层的重大判断,因此我们将其确定为关键审计事项。

1、了解和评价研发支出相关的关键内部控制的设计,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、了解并评价管理层划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的标准及合理性,并抽取样本查阅相关资料;

3、了解评价研发支出发生归集、分配方法及合理性,并进行抽样查证;

4、了解资本化研发项目进展和后续计划,复核管理层研发支出资本化的减值测试资料。

四、 其他信息

司南导航管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括司南导航 2025 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估司南导航的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督司南导航的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对司南导航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司南导航不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就司南导航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。



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十五日

上海司南导航技术股份有限公司

合并资产负债表

2025年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	575,993,718.24	673,492,439.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	8,402,297.17	11,490,754.60
应收账款	(三)	306,114,605.09	320,458,744.18
应收款项融资	(四)	2,831,057.93	2,672,679.93
预付款项	(五)	21,280,309.49	18,260,999.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	13,785,198.30	20,940,127.03
买入返售金融资产			
存货	(七)	146,572,272.57	134,569,951.59
其中: 数据资源			
合同资产	(八)	1,366,393.33	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	5,646,755.16	
其他流动资产	(十)	5,815,791.17	4,538,620.59
流动资产合计		1,087,808,398.45	1,186,424,316.30
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	11,293,510.32	6,361,079.43
长期股权投资	(十二)	21,841,400.00	24,442,223.28
其他权益工具投资	(十三)	15,134,021.53	1,972,632.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	51,774,380.84	5,817,732.94
在建工程	(十五)	482,457.85	38,646,250.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	7,496,157.00	4,933,892.13
无形资产	(十七)	11,204,486.32	345,911.94
其中: 数据资源			
开发支出	六	61,506,925.56	39,080,964.24
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	8,712,343.07	2,156,555.10
递延所得税资产	(十九)	12,934,716.93	8,348,777.27
其他非流动资产	(二十)	7,650,000.00	
非流动资产合计		210,030,399.42	132,106,018.81
资产总计		1,297,838,797.87	1,318,530,335.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海司南导航技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	100,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	40,127,620.53	12,580,941.85
应付账款	(二十四)	115,796,649.02	99,558,403.73
预收款项			
合同负债	(二十五)	66,074,151.08	154,525,847.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十六)	49,484,373.88	36,193,930.65
应交税费	(二十七)	8,362,722.90	21,857,075.85
其他应付款	(二十八)	10,656,076.05	11,739,096.91
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	6,007,507.69	4,373,423.20
其他流动负债	(三十)	3,677,252.53	5,477,401.11
流动负债合计		300,286,353.68	346,306,120.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十一)	1,153,428.04	5,916,854.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十二)	11,610,411.44	9,668,301.85
递延收益	(三十三)	28,145,000.00	12,156,933.96
递延所得税负债	(十九)	58,356.97	33,433.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,967,196.45	27,775,524.08
负债合计		341,253,550.13	374,081,645.06
所有者权益：			
股本	(三十四)	80,460,614.00	62,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	795,863,235.26	808,673,363.55
减：库存股	(三十六)	42,101,158.71	38,937,958.96
其他综合收益	(三十七)	-186,761.55	189,237.32
专项储备			
盈余公积	(三十八)	29,937,633.44	25,830,297.56
一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	92,286,988.56	87,961,800.29
归属于母公司所有者权益合计		956,260,551.00	945,876,739.76
少数股东权益		324,696.74	-1,428,049.71
所有者权益合计		956,585,247.74	944,448,690.05
负债和所有者权益总计		1,297,838,797.87	1,318,530,335.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







上海司南导航技术股份有限公司

母公司资产负债表

2025年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		519,043,239.52	647,000,877.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,362,778.17	10,772,433.80
应收账款	(一)	377,545,083.53	361,110,294.68
应收款项融资		2,010,157.93	2,176,982.19
预付款项		18,606,687.76	17,451,557.51
其他应收款	(二)	109,473,594.12	80,647,149.64
存货		143,211,431.25	133,550,018.04
其中: 数据资源			
合同资产		1,366,393.33	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,646,755.16	
其他流动资产		2,377,022.41	1,990,195.78
流动资产合计		1,187,643,143.18	1,254,699,509.59
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		11,293,510.32	
长期股权投资	(三)	102,053,672.95	74,694,496.23
其他权益工具投资		1,759,921.53	1,972,632.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		50,771,884.62	4,306,069.85
在建工程		482,457.85	38,646,250.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,277,311.80	1,609,310.10
无形资产		11,204,486.32	345,911.94
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,407,749.78	1,519,923.49
递延所得税资产		12,930,549.14	8,348,378.22
其他非流动资产		7,650,000.00	
非流动资产合计		210,831,544.31	131,442,972.31
资产总计		1,398,474,687.49	1,386,142,481.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海司南导航技术股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		100,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,127,620.53	12,580,941.85
应付账款		120,766,043.49	96,385,714.51
预收款项			
合同负债		63,853,962.47	153,367,314.27
应付职工薪酬		35,346,319.34	27,011,436.21
应交税费		6,837,195.56	21,070,655.27
其他应付款		10,329,761.57	8,604,211.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,914,796.99	886,597.51
其他流动负债		3,649,182.28	5,426,768.74
流动负债合计		284,924,882.23	325,333,639.64
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			282,976.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,948,363.67	8,969,615.13
递延收益		27,507,500.00	11,719,433.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,455,863.67	20,972,025.82
负债合计		322,380,745.90	346,305,665.46
所有者权益：			
股本		80,460,614.00	62,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		794,323,637.71	808,315,553.37
减：库存股		42,101,158.71	38,937,958.96
其他综合收益		-501,566.70	189,237.32
专项储备			
盈余公积		29,934,247.96	25,826,912.08
未分配利润		213,978,167.33	182,283,072.63
所有者权益合计		1,076,093,941.59	1,039,836,816.44
负债和所有者权益总计		1,398,474,687.49	1,386,142,481.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈泉
陈泉

杨刚

田浩云

上海司南导航技术股份有限公司
合并利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		530,407,116.74	412,861,429.62
其中: 营业收入	(四十)	530,407,116.74	412,861,429.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		511,740,631.38	431,554,666.96
其中: 营业成本	(四十)	258,418,348.12	213,958,666.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	2,392,944.63	3,658,478.38
销售费用	(四十二)	116,093,878.79	104,671,006.53
管理费用	(四十三)	47,348,433.11	33,357,562.62
研发费用	(四十四)	86,608,621.16	78,424,111.73
财务费用	(四十五)	878,405.57	-2,515,159.10
其中: 利息费用		337,747.12	208,301.73
利息收入		894,557.76	2,177,193.67
加: 其他收益	(四十六)	23,913,381.26	14,308,986.07
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	3,313,056.05	7,354,557.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-436,821.98	-557,776.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-21,642,666.35	-31,902,275.13
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-9,903,071.70	-5,261,385.41
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	624,108.97	170,659.86
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		14,971,293.59	-34,022,694.15
加: 营业外收入	(五十一)	118,491.61	63,462.87
减: 营业外支出	(五十二)	604,323.50	356,664.84
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		14,485,461.70	-34,315,896.12
减: 所得税费用	(五十三)	-1,016,313.42	-746,359.33
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		15,501,775.12	-33,569,536.79
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		15,501,775.12	-33,569,536.79
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		15,752,769.67	-33,051,887.71
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-250,994.55	-517,649.08
六、其他综合收益的税后净额		-372,257.87	87,267.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-375,998.87	87,267.51
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-375,998.87	87,267.51
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		-375,998.87	87,267.51
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. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,741.00	
七、综合收益总额		15,129,517.25	-33,482,269.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,376,770.80	-32,964,620.20
归属于少数股东的综合收益总额		-247,253.55	-517,649.08
八、每股收益:	(五十四)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.20	-0.41
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.20	-0.41

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司负责人:


泉

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海司南导航技术股份有限公司

母公司利润表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	511,176,346.05	399,559,124.12
减: 营业成本	(四)	268,256,998.83	214,397,158.41
税金及附加		2,137,335.86	3,493,055.74
销售费用		85,120,665.48	77,454,430.80
管理费用		43,729,719.31	30,027,451.41
研发费用		68,853,889.60	66,170,690.66
财务费用		-241,924.41	-3,209,198.47
其中: 利息费用		193,012.21	21,043.38
利息收入		1,786,560.53	2,150,685.63
加: 其他收益		22,903,165.69	13,938,244.05
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	3,313,056.05	7,354,557.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-436,821.98	-557,776.72
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-18,726,892.43	-30,082,257.61
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-9,620,938.05	-5,142,995.63
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		1,371,832.85	184,093.97
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		42,559,885.49	-2,522,821.85
加: 营业外收入		118,488.19	18,390.92
减: 营业外支出		583,329.88	268,494.73
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		42,095,043.80	-2,772,925.66
减: 所得税费用		-1,027,632.30	-723,608.38
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		43,122,676.10	-2,049,317.28
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		43,122,676.10	-2,049,317.28
(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		-690,804.02	87,267.51
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-690,804.02	87,267.51
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		-690,804.02	87,267.51
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. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		42,431,872.08	-1,962,049.77
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张泉
张泉

张泉

张泉

上海司南导航技术股份有限公司

合并现金流量表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		486,476,379.65	516,311,650.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	46,797,556.91	26,118,246.78
经营活动现金流入小计		533,273,936.56	542,429,897.55
购买商品、接受劳务支付的现金		276,267,191.52	158,264,787.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		176,252,318.85	164,463,486.00
支付的各项税费		27,423,743.53	22,479,582.93
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	89,687,222.06	85,408,096.21
经营活动现金流出小计		569,630,475.96	430,615,952.84
经营活动产生的现金流量净额		-36,356,539.40	111,813,944.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,672,000,000.00	2,472,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,749,878.03	7,912,334.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,769.92	369,509.55
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		2,675,769,647.95	2,480,281,844.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,950,222.64	52,294,773.39
投资支付的现金		2,685,600,000.00	2,448,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,727,550,222.64	2,500,294,773.39
投资活动产生的现金流量净额		-51,780,574.69	-20,012,929.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	900,000.00
取得借款收到的现金		100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,100,000.00	900,000.00
偿还债务支付的现金		1,712.23	694,884.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,286,669.52	8,016,407.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	18,672,934.54	46,042,173.93
筹资活动现金流出小计		25,961,316.29	54,753,465.08
筹资活动产生的现金流量净额		-23,861,316.29	-53,853,465.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		220,759.23	564,461.10
五、现金及现金等价物净增加额		-111,777,671.15	38,512,011.41
加：期初现金及现金等价物余额		668,546,044.36	630,034,032.95
六、期末现金及现金等价物余额		556,768,373.21	668,546,044.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


泉

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海司南导航技术股份有限公司

母公司现金流量表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		433,677,612.86	461,305,643.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,361,726.26	42,166,450.38
经营活动现金流入小计		481,039,339.12	503,472,093.54
购买商品、接受劳务支付的现金		271,403,346.90	152,218,568.20
支付给职工以及为职工支付的现金		127,907,315.53	124,180,587.02
支付的各项税费		23,649,567.84	19,597,507.18
支付其他与经营活动有关的现金		118,343,468.16	125,250,612.86
经营活动现金流出小计		541,303,698.43	421,247,275.26
经营活动产生的现金流量净额		-60,264,359.31	82,224,818.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,672,000,000.00	2,472,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,749,878.03	7,912,334.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,769.92	360,659.99
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		2,675,751,647.95	2,480,272,994.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,150,955.97	39,798,336.58
投资支付的现金		2,710,210,000.00	2,449,333,514.00
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		2,742,360,955.97	2,489,131,850.58
投资活动产生的现金流量净额		-66,609,308.02	-8,858,856.07
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		100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000.00	
偿还债务支付的现金		1,712.23	694,884.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,286,669.52	8,016,407.15
支付其他与筹资活动有关的现金		8,437,669.70	43,386,036.27
筹资活动现金流出小计		15,726,051.45	52,097,327.42
筹资活动产生的现金流量净额		-15,626,051.45	-52,097,327.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		263,130.07	577,523.98
五、现金及现金等价物净增加额		-142,236,588.71	21,846,158.77
加: 期初现金及现金等价物余额		642,054,483.20	620,208,324.43
六、期末现金及现金等价物余额		499,817,894.49	642,054,483.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海司南导航技术股份有限公司
合并所有者权益变动表

2025 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

	本期金额													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	62,160,000.00				808,673,363.55	38,937,958.96	189,237.32		25,830,297.56		87,961,800.29	945,876,739.76	-1,428,049.71	944,448,690.05
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、本年初余额	62,160,000.00				808,673,363.55	38,937,958.96	189,237.32		25,830,297.56		87,961,800.29	945,876,739.76	-1,428,049.71	944,448,690.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,300,614.00				-12,810,128.29	3,163,199.75	-375,998.87		4,107,335.88		4,325,188.27	10,383,811.24	1,752,746.45	12,136,557.69
(一) 综合收益总额							-375,998.87				15,752,769.67	15,376,770.80	-247,253.55	15,129,517.25
(二) 所有者投入和减少资本						3,163,199.75						2,327,285.96	2,000,000.00	4,327,285.96
1. 所有者投入的普通股													2,000,000.00	2,000,000.00
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														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	18,300,614.00													
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,300,614.00				-18,300,614.00									
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、本期末余额	80,460,614.00				795,863,235.26	42,101,158.71	-186,761.55		29,937,633.44		92,286,988.56	956,260,551.00	324,696.74	956,585,247.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature in red ink.

Handwritten signature in red ink.

上海司南导航技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2025 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

	上期金额										
	归属母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	62,160,000.00	优先股 永续债 其他	806,974,802.16		101,969.81	25,830,297.56		129,069,650.98	1,024,136,720.51	-1,810,400.63	1,022,326,319.88
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、本年初余额	62,160,000.00		806,974,802.16		101,969.81	25,830,297.56		129,069,650.98	1,024,136,720.51	-1,810,400.63	1,022,326,319.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,698,561.39	38,937,958.96	87,267.51			-41,107,850.69	-78,259,980.75	382,350.92	-77,877,629.83
（一）综合收益总额					87,267.51			-33,051,887.71	-32,964,620.20	-517,649.08	-33,482,669.28
（二）所有者投入和减少资本			1,698,561.39	38,937,958.96					-37,239,397.57	900,000.00	-36,339,397.57
1. 所有者投入的普通股										900,000.00	900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			1,698,561.39	38,937,958.96					1,698,561.39		1,698,561.39
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	62,160,000.00		808,673,363.55	38,937,958.96	189,237.32	25,830,297.56		87,961,800.29	945,876,739.76	-1,428,049.71	944,448,690.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海司南导航科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	本期金额							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							
一、上年年末余额	62,160,000.00			808,315,553.37	38,937,958.96	189,237.32		25,826,912.08	182,283,072.63	1,039,836,816.44
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	62,160,000.00			808,315,553.37	38,937,958.96	189,237.32		25,826,912.08	182,283,072.63	1,039,836,816.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,300,614.00			-13,991,915.66	3,163,199.75	-690,804.02		4,107,335.88	31,695,094.70	36,257,125.15
(一) 综合收益总额						-690,804.02			43,122,676.10	42,431,872.08
(二) 所有者投入和减少资本				4,308,698.34	3,163,199.75					1,145,498.59
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,308,698.34						4,308,698.34
4. 其他					3,163,199.75					-3,163,199.75
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								4,107,335.88	-11,427,581.40	-7,320,245.52
3. 其他								4,107,335.88	-4,107,335.88	
(四) 所有者权益内部结转	18,300,614.00			-18,300,614.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,300,614.00			-18,300,614.00						
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	80,460,614.00			794,323,637.71	42,101,158.71	-501,566.70		29,934,247.96	213,978,167.33	1,076,093,941.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Signature)

(Signature)

上海司南导航科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2025 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额							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							
一、上年年末余额	62,160,000.00			807,020,372.95		101,969.81		25,826,912.08	192,388,352.89	1,087,497,607.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	62,160,000.00			807,020,372.95		101,969.81		25,826,912.08	192,388,352.89	1,087,497,607.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,295,180.42	38,937,958.96	87,267.51		-10,105,280.26	-10,105,280.26	-47,660,791.29
（一）综合收益总额						87,267.51				-1,962,049.77
（二）所有者投入和减少资本				1,295,180.42	38,937,958.96					-37,642,778.54
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				1,295,180.42						1,295,180.42
4. 其他					38,937,958.96					-38,937,958.96
（三）利润分配										-8,055,962.98
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,055,962.98
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	62,160,000.00			808,315,553.37	38,937,958.96	189,237.32		25,826,912.08	182,283,072.63	1,039,836,816.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王泉

王刚

金之云

上海司南导航技术股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海司南导航技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),前身为上海司南卫星导航技术有限公司,原系由自然人吴晖、自然人李江涛、自然人徐纪洋共同出资组建的有限责任公司,于2012年2月28日成立。设立时注册资本为人民币100.00万元,其中自然人吴晖出资人民币50.00万元,占注册资本的50.00%;自然人李江涛出资人民币40.00万元,占注册资本的40.00%;自然人徐纪洋出资人民币10.00万元,占注册资本的10.00%。上述资本金业经正道会计师事务所(上海)有限公司验证并出具正道验字(2012)第254号验资报告。

2012年4月,根据股东会决定和公司章程,公司注册资本由人民币100.00万元增至人民币500.00万元,各股东按原持股比例认缴,出资方式为货币。至此,公司注册资本变更为人民币500.00万元,其中自然人吴晖出资人民币250.00万元,占注册资本的50.00%;自然人李江涛出资人民币200.00万元,占注册资本的40.00%;自然人徐纪洋出资人民币50.00万元,占注册资本的10.00%。上述资本金业经上海沪深诚会计师事务所有限公司验证并出具沪深诚会师验字(2012)第4693号验资报告。2012年10月,根据股东会决定和股权转让协议,自然人吴晖将其持有的公司50.00%的股权以人民币250.00万元的价格转让给自然人王永泉;自然人李江涛将其持有的公司2.33%、26.17%和3.20%的股权分别以人民币11.65万元、130.85万元和16.00万元的价格转让给自然人王永泉、自然人王昌和自然人王永和。至此,公司的注册资本仍为人民币500.00万元,其中自然人王永泉出资人民币261.65万元,占注册资本的52.33%;自然人王昌出资人民币130.85万元,占注册资本的26.17%;自然人徐纪洋出资人民币50.00万元,占注册资本的10.00%;自然人李江涛出资人民币41.50万元,占注册资本的8.30%;自然人王永和出资人民币16.00万元,占注册资本的3.20%。

2012年11月,根据公司股东会决定和公司章程,公司注册资本增至人民币1,700.00万元,各股东按原持股比例认缴,出资方式为货币。至此,公司注册资本变更为人民币1,700.00万元,其中自然人王永泉出资人民币889.61万元,占注册资本的52.33%;自然人王昌出资人民币444.89万元,占注册资本的26.17%;自然人徐纪洋出资人民币170.00万元,占注册资本的10.00%;自然人李江涛出资人民币141.10万元,占注册资本的8.30%;自然人王永和出资人民币54.40万元,占注册资本的3.20%。上述资本金业经上海佳安会计师事务所验证并出具佳安会验【2012】第5457号验资报告。

2013年6月，根据股东会决定、股权转让协议和公司章程，自然人王昌将其持有的公司0.59%的股权以人民币11.20万元的价格转让给自然人缪前；自然人王永泉将其持有的公司1.18%的股权以人民币22.30万元转让给自然人叶丽君。至此，公司注册资本仍为人民币1,700.00万元，其中自然人王永泉出资人民币869.61万元，占注册资本的51.15%；自然人王昌出资人民币434.89万元，占注册资本的25.58%；自然人徐纪洋出资人民币170.00万元，占注册资本的10.00%；自然人李江涛出资人民币141.10万元，占注册资本的8.30%；自然人王永和出资人民币54.40万元，占注册资本的3.20%；自然人叶丽君出资人民币20万元，占注册资本的1.18%；自然人缪前出资人民币10万元，占注册资本的0.59%。

2015年1月，根据股东会决定、股权转让协议和公司章程，自然人王永泉、自然人王昌、自然人徐纪洋将其持有的公司3.33%、1.67%、10.00%的股权分别以人民币92.2387万元、人民币46.2578万元、人民币276.9929万元的价格转让给上海澄茂投资管理中心（有限合伙）。至此，公司注册资本仍为人民币1,700.00万元，其中自然人王永泉出资人民币813.00万元，占注册资本的47.82%；自然人王昌出资人民币406.5万元，占注册资本的23.91%；上海澄茂投资管理中心（有限合伙）出资人民币255.00万元，占注册资本的15.00%；自然人李江涛出资人民币141.10万元，占注册资本的8.30%；自然人王永和出资人民币54.40万元，占注册资本的3.20%；自然人叶丽君出资人民币20.00万元，占注册资本的1.18%；自然人缪前出资人民币10.00万元，占注册资本的0.59%。

2015年3月，根据公司股东会决定和公司章程，公司注册资本由人民币1,700.00万元增资至人民币1,755.00万元，新增的注册资本由新股东认缴。至此，公司注册资本为人民币1,755.00万元，其中自然人王永泉出资人民币813.00万元，占注册资本的46.33%；自然人王昌出资人民币406.5万元，占注册资本的23.16%；上海澄茂投资管理中心（有限合伙）出资人民币255.00万元，占注册资本的14.53%；自然人李江涛出资人民币141.10万元，占注册资本的8.04%；自然人王永和出资人民币54.40万元，占注册资本的3.10%；自然人叶丽君出资人民币20.00万元，占注册资本的1.14%；自然人缪前出资人民币10.00万元，占注册资本的0.57%；自然人翟传润出资人民币15万元，占注册资本的0.85%；自然人徐纪洋出资人民币10.00万元，占注册资本的0.57%；自然人宋阳出资人民币10.00万元，占注册资本的0.57%；自然人刘若普出资人民币10.00万元，占注册资本的0.57%；自然人刘杰出资人民币10.00万元，占注册资本的0.57%。上述资本金业经上海佳安会计师事务所验证并出具佳安会验【2015】第27号验资报告。

2015年5月，根据上海司南卫星导航技术有限公司股东会决议及公司章程，以截至2015年3月31日经审计的账面净资产40,057,829.85元，按1:0.9736的比例折为

3,900 万股，注册资本变更为 3,900.00 万元，超过股本的金额 1,057,829.85 元记入资本公积，公司整体变更设立为上海司南卫星导航技术股份有限公司。上述资本金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2015）第 114534 号验资报告。公司已于 2015 年 7 月 1 日完成工商变更，并换领新的营业执照。

2016 年 1 月，根据董事会决议、临时股东大会决议、章程修正案和股票发行认购公告，公司发行股份 180.00 万股，申请增加注册资本人民币 180.00 万元。至此，公司累计发行股本总数 4,080.00 万股，注册资本为人民币 4,080.00 万元。上述资本金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2016）第 110077 号验资报告。2016 年 2 月 4 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于上海司南卫星导航技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】1159 号），并于 2016 年 3 月 8 日完成工商变更换领新的营业执照。

2016 年 12 月，根据董事会决议、临时股东大会决议和股票发行认购公告，公司发行股份 300.00 万股，申请增加注册资本人民币 300.00 万元，2017 年 1 月 10 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于上海司南卫星导航技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】121 号），并于 2017 年 2 月 14 日完成工商变更换领新的营业执照，至此，公司累计发行股本总数 4,380.00 万股，注册资本为人民币 4,380.00 万元。上述资本金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字(2016)第 116614 号验资报告。

2020 年 3 月，根据公司董事会决议、临时股东大会决议和股票发行认购公告，公司发行股份 282.00 万股，申请增加注册资本 282.00 万元，2020 年 3 月 11 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于上海司南卫星导航技术股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2020】515 号），2020 年 5 月 9 日完成工商变更换领新的营业执照，至此，公司累计发行股本总数 4,662.00 万股，注册资本为人民币 4,662.00 万元。上述资本金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字(2020)第 ZA10507 号验资报告。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,662.00 万股，注册资本为 4,662.00 万元。

根据公司 2022 年 2 月 15 日 2022 年第一次临时股东大会决议和审议通过的章程草案规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1050 号《关于同意上海司南卫星导航技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 1,554.00 万股，每股面值 1 元，申请增加注册资本 15,540,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 62,160,000.00 元。截至 2023 年 8 月 9 日止，公司实际已发行人民币普通股 1,554.00 万股，每股发行价格为人民币 50.50 元，募集资金总额为 784,770,000.00 元，扣除总发行费用人民币（不含税）93,666,298.82 元，募集资金净额为人民币 691,103,701.18 元，其中计入股本人民币

15,540,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 675,563,701.18 元。所有新增的出资均以货币资金出资。上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 8 月 9 日出具信会师报字[2023]第 ZA90785 号验资报告。

2024 年 6 月更名为上海司南导航技术股份有限公司。

根据经公司 2025 年 5 月 19 日的 2024 年年度股东会审议通过的《2024 年度利润分配预案》，公司以实施权益分配方案的股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份为基数，以资本公积每 10 股转增 3 股。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 80,460,614 股，注册资本为人民币 80,460,614.00 元。

公司注册地为上海市嘉定区马陆镇澄浏中路 618 号 2 幢 3 楼，法定代表人为王永泉。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；导航终端制造；导航终端销售；卫星技术综合应用系统集成；卫星导航多模增强应用服务系统集成；卫星导航服务；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；卫星通信服务；地理遥感信息服务；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；智能车载设备制造；智能车载设备销售；农业机械制造；农业机械销售；农业机械租赁；机械设备研发；机械设备销售；电子产品销售；机械设备租赁；电子、机械设备维护（不含特种设备）；智能机器人的研发；特殊作业机器人制造；智能机器人销售；智能无人飞行器销售；物联网设备制造；物联网设备销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；专用仪器制造；光学仪器制造；光学仪器销售；通信设备制造；通信设备销售；通讯设备修理；通讯设备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；专用设备修理；通用设备修理；水文服务；海洋环境监测与探测装备制造；海洋环境监测与探测装备销售；安全技术防范系统设计施工服务；信息安全设备制造；租赁服务（不含许可类租赁服务）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计

准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(九) 金融工具”、“三、(十) 存货”、“三、(十三) 固定资产”、“三、(十六) 无形资产”、“三、(二十三) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，司南导航(欧洲)有限责任公司的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、 应收款项融资、其他应	组合 1：账龄组合	本公司参考历史信用损失经验， 结合当前状况以及对未来经济

项目	组合类别	确定依据
收款、长期应收款、合同资产		状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
	组合 2: 合并范围内的关联方组合	不计提坏账
	组合 3: 备用金、押金、保证金及其他往来等经测试不具有回收风险的其他款项	不计提坏账

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 材料采购、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

合同履行成本按个别认定法计价, 其他存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
库龄组合	基于库龄确认存货可变现净值	<p>原材料：1、参考历史情况判断原材料进一步投入使用的可能性，对于3年以上库龄的原材料确定其可变现净值为0；对于库龄在1-3年之间的原材料，结合原材料的用途及相应产品预计未来生产情况进行分析确定预计可变现净值。</p> <p>库存商品：2、参考历史情况判断库存商品未来实现销售的可能性，对于3年以上库龄的库存商品确定其可变现净值为0；对于库龄在1-3年之间的库存商品，结合产品生命周期、市场销售情况进行分析确定预计可变现净值。</p> <p>3、委托加工物资，参考原材料确定依据</p>
其他组合	单独确认	<p>1、在产品：以产品销售合同约定的价格或同类产品销售合同约定的价格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为其可变现净值。</p> <p>2、发出商品：以产品销售合同约定的价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额为其可变现净值。</p> <p>3、合同履行成本：以项目合同约定的价格减去至履约完成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为其可变现净值。</p>

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公电子设备	3	0.00	33.33
运输设备	4	0.00	25.00
电子通讯设备	3	0.00	33.33
其他设备	5	0.00	20.00
导航基准站	10	0.00	10.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
罗网项目	区域性网络建设实施完成并实现数据在线传输时

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
金算盘 ERP 软件	5 年	预计使用年限
罗网平台	5 年	预计使用年限
软件	5 年	预计使用年限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动人员的职工薪酬、直接材料、技术开发服务费及与研发活动相关的折旧摊销费用等，公司以项目为单位进行研发支出的归集核算。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

根据本公司《研发费用资本化管理规定》，研发项目经转设计评审确认同时符合开发阶段的五项标准，并出具转设计评审报告后，研发项目相关支出予以资本化计入开发支出。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
办公楼装修费	在受益期内平均摊销	4年
生产车间改建扩容	在受益期内平均摊销	5年
1号楼车间改造	在受益期内平均摊销	5年
MES系统	在受益期内平均摊销	5年

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司主营业务按销售区域分为内销和外销，收入确认的具体方法如下：

（1）国内销售业务

①高精度 GNSS 模块、数据采集设备及农机自动驾驶驾驶系统等产品的销售
公司与客户签订销售合同，业务人员根据销售合同在业务系统中录入销售订单，并发出调货申请，经物流部门及相关授权审批人员审批后办理出库手续。客户

收到货物后，在验收单上签署予以确认。公司将高精度 GNSS 模块、数据采集设备、农机自动驾驶驾驶系统等产品的销售识别为单项履约义务，在发出货物且收到客户确认的验收单时，已将商品控制权转移给购货方，公司在该时点确认销售收入。

②数据应用及系统解决方案

公司与客户签订销售合同，业务人员根据销售合同在业务系统中录入销售订单，并发出调货申请，经物流部门及相关授权审批人员审批后办理出库手续。业务人员上门为客户提供安装、调试等后续服务，在设备正常运行并达到验收条件后，由客户在验收资料上签署验收。公司将数据应用解决方案销售识别为单项履约义务，在发出设备并完成设备安装调试，且收到客户确认的验收资料后，公司已将商品控制权转移给购货方，公司在该时点确认销售收入。

(2) 海外销售业务

公司海外销售包括高精度 GNSS 模块、数据采集设备等产品的销售。

公司与客户签订销售合同，业务人员根据销售合同在业务系统中录入销售订单，并发出调货申请，经物流部门及相关授权审批人员审批后办理出库手续和报关出口手续。海关批准设备出口后，由第三方货运公司运输设备并向客户交付设备。公司将高精度 GNSS 模块、数据采集设备等产品的销售识别为单项履约义务，在发出货物并办理出口报关手续，并已报关离境出口时，公司已将商品控制权转移给购货方，根据出口报关单上实际出口日期确认出口销售收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的补助如果政府文件中明确规定用于购买某项固定资产或无形资产等长期资产的，则划分为与资产相关的政府补助。自长期资产可供使用时起，将递延收益金额平均分摊转入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁

进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十八）回购本公司股份

公司以回购股份形式奖励本企业职工的，属于权益结算的股份支付，应当进行以下处理：

（1）回购股份企业回购股份时，应当按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

（2）确认成本费用

按照对职工权益结算股份支付的规定，企业应当在等待期内每个资产负债表日按照 权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。

（3）职工行权

企业应于职工行权购买本企业股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十九）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	≥1,000,000.00 元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	≥1,000,000.00 元人民币
重要的应收账款核销情况	≥1,000,000.00 元人民币
重要的其他应收款核销情况	≥1,000,000.00 元人民币

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要应付账款	≥1,000,000.00 元人民币
账龄超过一年的重要合同负债	≥1,000,000.00 元人民币
一年以上重要的其他应付款	≥1,000,000.00 元人民币
重要的非全资子公司的主要财务信息	非全资子公司所有者权益、营业收入或净利润占比≥合并财务报表相关项目的 10%
重要的资本化研发项目	≥2,000,000.00 元人民币
重要的在建工程项目	1、单项在建工程期末余额大于或等于在建工程期末余额 10%，且金额大于或等于 200 万元人民币 或 2、单项在建工程本期发生额大于或等于 200 万元人民币
重要的投资活动	单项投资活动收到或支付投资活动相关的现金流入或流出金额大于或等于 200 万元人民币

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本期内无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本公司本期内无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	6、9、13、21、9（注）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20

注：出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13.00%；21%为司南导航(欧洲)有限责任公司注册地比利时的税率，9%为司南导航新加坡有限责任公司的税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海司南卫星导航技术股份有限公司	15.00
上海七星耀华导航技术有限公司	20.00
北京司南北斗科技发展有限公司	20.00
内蒙古司南智慧农业有限公司	20.00
广州九宏信息技术有限公司	20.00
上海钦天信息技术有限公司	20.00
司南芯途(上海)信息技术有限公司	20.00
司南导航(欧洲)有限责任公司	25.00
司南导航新加坡有限责任公司	17.00
江苏司南北斗导航科技有限公司	20.00
杭州司南导航技术有限公司	20.00

(二) 税收优惠

1、企业所得税优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

公司于 2025 年 12 月 25 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日减按 15%缴纳企业所得税。

(2) 研发费用加计扣除

根据财政部、税务总局联合下发的公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；公司自 2021 年 1 月 1 日起，符合相关规定的研发费用按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

(3) 小微企业税收优惠

根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司北京司南北斗科技发展有限公司、内蒙古司南智慧农业有限公司、上海七星耀华导航技术有限公司、广州九宏信息技术有限公司、上海钦天信息技术有限公司、司南芯途(上海)信息技术有限公司、江苏司南北斗导航科技有限公司、杭

州司南导航技术有限公司，享受上述优惠。

2、增值税优惠

(1) 根据《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》财税【2001】113号，子公司内蒙古司南智慧农业有限公司享受农业生产资料免征增值税优惠。

(2) 根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，公司销售自行开发的软件产品，按增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	90,379.88	94,427.58
银行存款	556,563,973.49	667,841,665.79
其他货币资金	19,339,364.87	5,556,345.74
合计	575,993,718.24	673,492,439.11
其中：存放在境外的款项总额	4,127,878.43	873,769.67

说明：货币资金受限情况详见本附注“五、(二十一)所有权或使用权受到限制的资产”

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,608,315.50	8,408,327.57
商业承兑汇票	2,793,981.67	3,082,427.03
合计	8,402,297.17	11,490,754.60

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	9,155,217.75	100.00	752,920.58	8.22	8,402,297.17	12,773,532.46	100.00	1,282,777.86	10.04	11,490,754.60
其中：										
账龄组合	9,155,217.75	100.00	752,920.58	8.22	8,402,297.17	12,773,532.46	100.00	1,282,777.86	10.04	11,490,754.60
合计	9,155,217.75	100.00	752,920.58	8.22	8,402,297.17	12,773,532.46	100.00	1,282,777.86	10.04	11,490,754.60

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,880,830.00	344,041.50	5.00
1-2年	1,942,500.00	291,375.00	15.00
2-3年	286,687.75	91,740.08	32.00
3-4年	45,200.00	25,764.00	57.00
合计	9,155,217.75	752,920.58	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
银行承兑 汇票	1,066,077.49	-635,152.41				430,925.08
商业承兑 汇票	216,700.37	105,295.13				321,995.50
合计	1,282,777.86	-529,857.28				752,920.58

4、 期末公司已质押的应收票据

无。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		2,603,992.25
合计		2,603,992.25

6、 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	203,857,601.42	226,211,069.28
1至2年	88,567,951.48	117,730,627.08
2至3年	67,643,124.87	23,798,635.56
3至4年	16,708,591.99	7,174,047.03
4年以上	8,117,904.22	3,543,336.41
小计	384,895,173.98	378,457,715.36
减: 坏账准备	78,780,568.89	57,998,971.18
合计	306,114,605.09	320,458,744.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,527,038.95	6.89	26,527,038.95	100.00			23,502,102.76	6.21	23,502,102.76	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	358,368,135.03	93.11	52,253,529.94	14.58	306,114,605.09	354,955,612.60	93.79	34,496,868.42	9.72	320,458,744.18
其中：账龄组合	358,368,135.03		52,253,529.94		306,114,605.09	354,955,612.60		34,496,868.42		320,458,744.18
合计	384,895,173.98	100.00	78,780,568.89		306,114,605.09	378,457,715.36	100.00	57,998,971.18		320,458,744.18

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
第一名	14,500,000.00	14,500,000.00	100.00%	预计无法收回	14,500,000.00	14,500,000.00
第二名	4,172,100.00	4,172,100.00	100.00%	预计无法收回	4,172,100.00	4,172,100.00
第三名	1,433,454.60	1,433,454.60	100.00%	预计无法收回	1,598,454.60	79,922.73
第四名	1,058,829.80	1,058,829.80	100.00%	预计无法收回	1,058,829.80	1,058,829.80
第五名	1,015,250.00	1,015,250.00	100.00%	预计无法收回	1,095,250.00	1,095,250.00
合计	22,179,634.40	22,179,634.40			22,424,634.40	20,906,102.53

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	203,840,601.42	10,193,180.08	5.00%
1至2年	82,692,066.88	12,403,810.03	15.00%
2至3年	52,158,883.75	16,690,842.80	32.00%
3至4年	15,606,711.52	8,895,825.57	57.00%
4年以上	4,069,871.46	4,069,871.46	100.00%
合计	358,368,135.03	52,253,529.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
坏账准备	57,998,971.18	21,280,930.71		499,333.00		78,780,568.89
合计	57,998,971.18	21,280,930.71		499,333.00		78,780,568.89

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	499,333.00

应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
唐山树娟商贸有限公司	应收货款	332,730.00	预计无法收回	管理层审批	否
SANDHU ENGINEERING AND TRADING COMPANY	应收货款	212,640.00	预计无法收回	管理层审批	否
哈尔滨凌通翰光农业科技有限公司	应收货款	124,000.00	预计无法收回	管理层审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
多伦县四季农联农业机械销售有限公司	应收货款	110,500.00	预计无法收回	管理层审批	否
安徽敏瑞智能科技有限公司	应收货款	38,310.00	预计无法收回	管理层审批	否
苏州灵沛地理信息技术有限公司	应收货款	25,321.00	预计无法收回	管理层审批	否
武汉光谷北斗控股集团有限公司	应收货款	-344,168.00	收回	不适用	否
合计		499,333.00			

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 58,124,813.73 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 15.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,133,762.09 元。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,831,057.93	2,672,679.93
合计	2,831,057.93	2,672,679.93

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,672,679.93	4,927,917.19	4,769,539.19		2,831,057.93	
合计	2,672,679.93	4,927,917.19	4,769,539.19		2,831,057.93	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	1,065,525.10	
合计	1,065,525.10	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,593,445.19	96.78	17,879,966.21	97.91
1-2年	413,667.57	1.94	381,033.06	2.09
2-3年	273,196.73	1.28		
合计	21,280,309.49	100.00	18,260,999.27	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额11,357,180.08元，占预付款项期末余额合计数的比例53.37%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,785,198.30	20,940,127.03
合计	13,785,198.30	20,940,127.03

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	8,518,371.37	16,043,881.47
1-2年	1,582,391.64	899,243.54
2-3年	495,756.08	1,151,915.57

账龄	期末余额	上年年末余额
3-4 年	558,219.42	1,021,595.72
4-5 年	843,405.00	1,688,948.73
5 年以上	1,787,054.79	134,542.00
小计	13,785,198.30	20,940,127.03
减：坏账准备		
合计	13,785,198.30	20,940,127.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	13,785,198.30	100.00			13,785,198.30	20,940,127.03	100.00			20,940,127.03
其中：										
组合 3：备用金、押金、 保证金及其他往来等 经测试不具有回收风 险的其他款项	13,785,198.30	100.00			13,785,198.30	20,940,127.03	100.00			20,940,127.03
合计	13,785,198.30	100.00			13,785,198.30	20,940,127.03	100.00			20,940,127.03

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
备用金、押金、保证金及其他往来等经测试不具有回收风险的其他款项	13,785,198.30		
合计	13,785,198.30		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、临时借款	881,269.44	613,750.15
押金、保证金	10,963,354.57	5,736,106.46
其他应收往来	1,920,589.99	14,390,864.62
应收员工代垫款	19,984.30	199,405.80
合计	13,785,198.30	20,940,127.03

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
第一名	保证金、押金	2,911,960.00	1 年以内	21.12	
第二名	保证金、押金	2,887,500.00	1 年以内	20.95	
第三名	往来款	1,673,535.79	5 年以上	12.14	
第四名	保证金、押金	319,200.00	1 年以内	2.32	
第五名	保证金、押金	298,400.00	1-2 年	2.16	
合计		8,090,595.79		58.69	

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	48,513,322.99	8,079,575.61	40,433,747.38	49,690,874.01	5,140,492.54	44,550,381.47
委托加工物资	8,769,967.43		8,769,967.43	17,290,295.52		17,290,295.52
在产品	2,173,813.07		2,173,813.07	5,347,757.57		5,347,757.57
库存商品	75,146,905.17	10,104,215.36	65,042,689.81	52,332,939.10	5,828,465.33	46,504,473.77
合同履约成本	15,284,418.64	110,788.30	15,173,630.34	10,817,348.23		10,817,348.23
发出商品	15,378,071.59	399,647.05	14,978,424.54	10,059,695.03		10,059,695.03
合计	165,266,498.89	18,694,226.32	146,572,272.57	145,538,909.46	10,968,957.87	134,569,951.59

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,140,492.54	2,939,083.07				8,079,575.61
库存商品	5,828,465.33	4,275,750.03				10,104,215.36
合同履约成本		110,788.30				110,788.30
发出商品		399,647.05				399,647.05
合计	10,968,957.87	7,725,268.45				18,694,226.32

按组合计提跌价准备的存货：

组合	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
库龄组合	123,660,228.16	18,183,790.97	14.70	102,023,813.11	10,968,957.87	10.75
合计	123,660,228.16	18,183,790.97		102,023,813.11	10,968,957.87	

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工 尚未结 算款项	1,380,195.28	13,801.95	1,366,393.33			
合计	1,380,195.28	13,801.95	1,366,393.33			

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合 计提减值准备	1,380,195.28	100.00	13,801.95	1.00	1,366,393.33					
其中：账龄组合	1,380,195.28	100.00	13,801.95	1.00	1,366,393.33					
合计	1,380,195.28	100.00	13,801.95	1.00	1,366,393.33					

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	1,380,195.28	13,801.95	1.00
合计	1,380,195.28	13,801.95	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产减值准备		13,801.95				13,801.95
合计		13,801.95				13,801.95

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	5,646,755.16	
合计	5,646,755.16	

注：2024年12月广州南方测绘科技股份有限公司（简称：南方测绘）与公司签定导航基准站采购合同，含税总价2,015万元，共计采购公司导航基准站1641个。根据合同约定，签订合同后南方测绘向公司支付首付款250万元，剩余款项于签订合同之日起3年内按交付验收合格产品总额逐年平均支付。2025年12月，公司在建工程-导航基准站整体验收结转固定资产，1641个导航基准站作为固定资产处置，处置总价2,296.91万元。

截至2025年12月31日，公司已收到资产处置款231.81万元，剩余1,783.19万元将于3年内逐年平均收取。公司作为长期应收款核算，并将一年到期部分列报一年内到期的长期应收款。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收退货成本	2,647,722.38	2,079,223.54
待抵扣进项税额	3,168,068.79	2,459,397.05
合计	5,815,791.17	4,538,620.59

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	17,831,858.40	891,592.92	16,940,265.48	9,718,574.84		9,718,574.84	
其中：未实现融资收益				1,478,584.20		1,478,584.20	
分期收款处置固定资产	17,831,858.40	891,592.92	16,940,265.48				
小计	17,831,858.40	891,592.92	16,940,265.48	9,718,574.84		9,718,574.84	
减：一年内到期部分	5,943,952.80	297,197.64	5,646,755.16	3,357,495.41		3,357,495.41	
合计	11,887,905.60	594,395.28	11,293,510.32	6,361,079.43		6,361,079.43	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,887,905.60	100.00	594,395.28	5.00	11,293,510.32	6,361,079.43	100.00			6,361,079.43
其中：										

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备用金、押金、保证金及其他往来等经测试不具有回收风险的其他款项						6,361,079.43	100.00			6,361,079.43
账龄组合	11,887,905.60	100.00	594,395.28	5.00	11,293,510.32					
合计	11,887,905.60	100.00	594,395.28	5.00	11,293,510.32	6,361,079.43	100.00			6,361,079.43

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额	
			追加投 资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准 备	其 他			
联营企业													
江苏南大苏富特智能交 通科技有限公司	24,442,223.28				-436,821.98					2,164,001.30		21,841,400.00	2,164,001.30
小计	24,442,223.28				-436,821.98					2,164,001.30		21,841,400.00	2,164,001.30
合计	24,442,223.28				-436,821.98					2,164,001.30		21,841,400.00	2,164,001.30

2、 长期股权投资的减值测试情况

本期，本公司对江苏南大苏富特智能交通科技有限公司进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，确认资产减值损失2,164,001.30元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
江苏南大苏富特智能交通科技有限公司	24,005,401.30	21,841,400.00	2,164,001.30	收益法	收入增长率、毛利率、净利润率	苏富特管理层预测
合计	24,005,401.30	21,841,400.00	2,164,001.30			

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上海西虹桥导航技术有限公司	853,660.58				238,017.79		615,642.79		134,357.21	根据管理层持有意图	
四川天择科技有限公司	1,118,971.56				100,221.56		1,018,750.00	18,750.00		根据管理层持有意图	
上海径准科技有限公司		600,000.00			474,471.26		125,528.74		474,471.26	根据管理层持有意图	
蔚蓝引擎（上海）科技有限公司		6,000,000.00		190,000.00			6,190,000.00	190,000.00		根据管理层持有意图	
福得机器人（苏州）有限公司		7,000,000.00		184,100.00			7,184,100.00	184,100.00		根据管理层持有意图	
合计	1,972,632.14	13,600,000.00		374,100.00	812,710.61		15,134,021.53	392,850.00	608,828.47		

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	51,774,380.84	5,817,732.94
固定资产清理		
合计	51,774,380.84	5,817,732.94

2、 固定资产情况

项目	办公电子产品	运输设备	通讯设备	其他设备	导航基准站	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	8,615,639.60	2,731,946.50	12,730,049.87	2,419,618.11		26,497,254.08
(2) 本期增加金额	2,413,419.24	362,904.11	15,133,280.05	275,676.37	50,535,604.78	68,720,884.55
—购置	1,726,944.03	362,904.11	15,133,280.05	5,132.75		17,228,260.94
—在建工程转入	686,475.21				50,535,604.78	51,222,079.99
—存货转入				270,543.62		270,543.62
(3) 本期减少金额	65,232.85	113,893.80	156,848.08	8,085.04	19,121,276.61	19,465,336.38
—处置或报废	65,232.85	113,893.80	156,848.08	8,085.04	19,121,276.61	19,465,336.38
(4) 期末余额	10,963,825.99	2,980,956.81	27,706,481.84	2,687,209.44	31,414,328.17	75,752,802.25
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	6,290,779.62	1,514,953.11	10,594,408.41	2,279,380.00		20,679,521.14
(2) 本期增加金额	1,578,456.32	495,031.84	1,464,377.01	105,094.87		3,642,960.04
—计提	1,578,456.32	495,031.84	1,464,377.01	105,094.87		3,642,960.04
(3) 本期减少金额	65,232.85	113,893.80	156,848.08	8,085.04		344,059.77
—处置或报废	65,232.85	113,893.80	156,848.08	8,085.04		344,059.77
(4) 期末余额	7,804,003.09	1,896,091.15	11,901,937.34	2,376,389.83		23,978,421.41
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

项目	办公电子产品	运输设备	通讯设备	其他设备	导航基准站	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	3,159,822.90	1,084,865.66	15,804,544.50	310,819.61	31,414,328.17	51,774,380.84
(2) 上年年末账面价值	2,324,859.98	1,216,993.39	2,135,641.46	140,238.11		5,817,732.94

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	482,457.85		482,457.85	38,646,250.34		38,646,250.34
工程物资						
合计	482,457.85		482,457.85	38,646,250.34		38,646,250.34

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
罗网项目-导航基准站				37,266,236.98		37,266,236.98
ERP 系统建设 (信息化建设)				957,889.47		957,889.47
禅道软件				422,123.89		422,123.89
OA 软件	158,934.72		158,934.72			
人力资源软件	320,337.29		320,337.29			
其他	3,185.84		3,185.84			
合计	482,457.85		482,457.85	38,646,250.34		38,646,250.34

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程进度	资金来源
罗网项目-导航基准站		37,266,236.98	13,955,843.01	51,222,079.99			已完工	自筹/募集资金
基础设施升级改造			7,638,047.43		7,638,047.43		已完工	自筹
OA 软件			158,934.72			158,934.72	48.13%	募集资金
人力资源软件			320,337.29			320,337.29	82.91%	募集资金
合计		37,266,236.98	22,073,162.45	51,222,079.99	7,638,047.43	479,272.01		

(十六) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	车辆	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	8,833,312.58	273,176.63	9,106,489.21
(2) 本期增加金额	10,010,191.52	112,849.97	10,123,041.49
—新增租赁	10,010,191.52	112,849.97	10,123,041.49
(3) 本期减少金额	2,723,201.39	52,246.64	2,775,448.03
—处置	2,723,201.39	52,246.64	2,775,448.03
(4) 期末余额	16,120,302.71	333,779.96	16,454,082.67
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	4,062,380.87	110,216.21	4,172,597.08
(2) 本期增加金额	7,353,690.24	152,770.77	7,506,461.01
—计提	7,353,690.24	152,770.77	7,506,461.01
(3) 本期减少金额	2,668,885.78	52,246.64	2,721,132.42
—处置	2,668,885.78	52,246.64	2,721,132.42
(4) 期末余额	8,747,185.33	210,740.34	8,957,925.67
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,373,117.38	123,039.62	7,496,157.00
(2) 上年年末账面价值	4,770,931.71	162,960.42	4,933,892.13

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	金算盘 ERP 软件	罗网平台	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	192,076.96	1,886,792.40		2,078,869.36
(2) 本期增加金额			11,714,672.24	11,714,672.24
—购置			9,954,171.32	9,954,171.32
—在建工程转入			1,760,500.92	1,760,500.92
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	192,076.96	1,886,792.40	11,714,672.24	13,793,541.60

项目	金算盘 ERP 软件	罗网平台	软件	合计
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	192,076.96	1,540,880.46		1,732,957.42
(2) 本期增加金额		345,911.94	510,185.92	856,097.86
— 计提		345,911.94	510,185.92	856,097.86
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	192,076.96	1,886,792.40	510,185.92	2,589,055.28
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值			11,204,486.32	11,204,486.32
(2) 上年年末账面价值		345,911.94		345,911.94

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费摊销	784,949.63		406,197.36		378,752.27
1 号楼车间改造	1,371,605.47		357,810.12		1,013,795.35
基础设施升级改造		7,638,047.43	318,251.98		7,319,795.45
合计	2,156,555.10	7,638,047.43	1,082,259.46		8,712,343.07

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	38,024,380.26	5,703,657.04	28,120,122.53	4,218,018.38
预计质量保证金	5,350,619.10	802,592.86	5,282,581.68	792,387.25
预计退货准备金	2,378,431.92	356,764.79	1,810,862.39	271,629.36

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
预提销售返利	4,420,596.73	663,089.51	3,835,237.69	575,285.65
递延收益	27,507,500.00	4,126,125.00	11,719,433.96	1,757,915.09
租赁负债	7,160,935.73	749,526.48	10,290,277.57	631,471.30
预计销售提成	3,985,870.90	597,880.64	4,254,804.22	638,220.63
股份支付	4,308,698.34	646,304.75	1,295,180.42	194,277.06
其他权益工具公允价 值变动	590,078.47	88,511.77		
合计	93,727,111.45	13,734,452.84	66,608,500.46	9,079,204.72

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
其他权益工具投资公 允价值变动	370,359.00	55,553.85	222,632.14	33,394.82
使用权资产	7,496,157.00	802,539.03	11,390,710.36	730,466.53
合计	7,866,516.00	858,092.88	11,613,342.50	763,861.35

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
	递延所得税资产	799,735.91	12,934,716.93	730,427.45
递延所得税负债	799,735.91	58,356.97	730,427.45	33,433.90

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	26,527,038.95	28,480,066.14
可抵扣亏损	150,989,165.71	134,996,474.52
合计	177,516,204.66	163,476,540.66

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		1,835,542.32	
2026 年	2,741,189.02	2,379,156.53	
2027 年	10,747,979.88	10,127,002.23	
2028 年	35,786,676.20	35,118,562.32	
2029 年	32,336,420.95	26,692,968.19	
2030 年	32,784,703.83	10,520,780.82	
2031 年	4,802,113.81	4,802,113.81	
2032 年	2,356,610.44	2,356,610.44	
2033 年	8,532,828.00	8,532,828.00	
2034 年	11,675,350.16	32,630,909.86	
2035 年	9,225,293.42		
合计	150,989,165.71	134,996,474.52	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付收购股权款	7,650,000.00		7,650,000.00			
合计	7,650,000.00		7,650,000.00			

2025 年 12 月，公司与子公司司南芯途（上海）电子技术有限公司的少数股东签订股权收购协议，以 1,500 万元价格收购少数股东持有的全部 30%股权。协议约定的交割日为将 30%股权过户至公司名下并完成工商变更登记之日。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已按照协议约定支付 51%的收购款，尚未完成工商变更。

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,225,345.03	19,225,345.03	冻结	保证金	4,946,394.75	4,946,394.75	冻结	保证金
合计	19,225,345.03	19,225,345.03			4,946,394.75	4,946,394.75		

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	100,000.00	
合计	100,000.00	

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	40,127,620.53	12,580,941.85
合计	40,127,620.53	12,580,941.85

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购费	100,015,047.45	95,112,011.11
加工费	15,781,601.57	4,446,392.62
合计	115,796,649.02	99,558,403.73

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,734,273.60	尚未结算
第二名	3,207,547.17	尚未结算
第三名	2,100,000.00	尚未结算
合计	12,041,820.77	

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	61,553,681.79	150,690,609.99
预计销售返利	4,520,469.29	3,835,237.69
合计	66,074,151.08	154,525,847.68

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东省气象工程技术中心	14,923,734.55	尚未验收
陕西省大气探测技术保障中心	11,157,508.99	尚未验收
甘肃省气象信息与技术装备保障中心	8,939,575.58	尚未验收
合计	35,020,819.12	

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
2024 年 GNSS/MET 水汽观测站采购项目	81,587,213.07	年初合同负债在本期转入营业收入的金额
合计	81,587,213.07	

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	34,833,730.24	167,929,276.38	154,710,154.21	48,052,852.41
离职后福利-设定提存计划	1,360,200.41	18,393,454.41	18,322,133.35	1,431,521.47
辞退福利		1,248,881.24	1,248,881.24	
合计	36,193,930.65	187,571,612.03	174,281,168.80	49,484,373.88

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	33,543,253.54	144,926,466.26	131,782,583.01	46,687,136.79
(2) 职工福利费		4,015,515.31	4,015,515.31	
(3) 社会保险费	762,312.25	10,236,318.06	10,191,730.94	806,899.37
其中：医疗保险费及生育保险费	747,523.45	9,974,039.58	9,933,537.08	788,025.95
工伤保险费	14,788.80	262,278.48	258,193.86	18,873.42
(4) 住房公积金	523,677.00	7,879,029.25	7,847,888.54	554,817.71
(5) 工会经费和职工教育经费	4,487.45	871,947.50	872,436.41	3,998.54
合计	34,833,730.24	167,929,276.38	154,710,154.21	48,052,852.41

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,319,130.20	17,822,493.75	17,753,342.50	1,388,281.45
失业保险费	41,070.21	570,960.66	568,790.85	43,240.02
合计	1,360,200.41	18,393,454.41	18,322,133.35	1,431,521.47

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,346,678.00	19,162,415.02
印花税	188,041.39	123,046.09
企业所得税	3,478,350.43	
个人所得税	856,537.32	593,928.57
城市维护建设税	246,633.15	988,843.09
教育费附加	246,332.04	988,843.08
水利基金	150.57	
合计	8,362,722.90	21,857,075.85

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,656,076.05	11,739,096.91
合计	10,656,076.05	11,739,096.91

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,562,997.99	5,231,394.94
代收代付款	556,383.62	187,007.52
已计提未支付的费用	6,657,982.03	5,095,794.78
关联方款项		41,069.11
保证金、押金	872,093.81	899,807.00
其他	6,618.60	284,023.56
合计	10,656,076.05	11,739,096.91

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
感知信息科技（浙江）有限责任公司	1,765,827.59	项目尚未验收
郑州新锐航测绘仪器有限公司	100,000.00	保证金未到期
福州徠斯达信息科技有限公司	50,000.00	保证金未到期

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	6,007,507.69	4,373,423.20
合计	6,007,507.69	4,373,423.20

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的未终止确认的应收票据	3,205,045.85	4,555,395.50
预收货款未开票税金	472,206.68	922,005.61
合计	3,677,252.53	5,477,401.11

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	7,353,162.06	10,868,482.06
减：未确认融资费用	192,226.33	578,204.49
小计	7,160,935.73	10,290,277.57
减：一年内到期的租赁负债	6,007,507.69	4,373,423.20
合计	1,153,428.04	5,916,854.37

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
退货保证金	3,966,508.14	1,296,055.54		5,262,563.68	
产品质量保证	5,701,793.71	646,054.05		6,347,847.76	
合计	9,668,301.85	1,942,109.59		11,610,411.44	

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关 政府补助		5,200,000.00		5,200,000.00	
与收益相关 政府补助	12,156,933.96	25,521,000.00	14,732,933.96	22,945,000.00	
合计	12,156,933.96	30,721,000.00	14,732,933.96	28,145,000.00	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	62,160,000.00			18,300,614.00		18,300,614.00	80,460,614.00

根据经公司 2025 年 5 月 19 日的 2024 年年度股东会审议通过的《2024 年度利润分配预案》，公司以实施权益分配方案的股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份为基数，以资本公积每 10 股转增 3 股。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	786,412,590.86		18,300,614.00	768,111,976.86
其他资本公积	22,260,772.69	5,490,485.71		27,751,258.40
合计	808,673,363.55	5,490,485.71	18,300,614.00	795,863,235.26

注 1：公司 2024 年 11 月实施限制性股票激励计划，以 2025 年度、2026 年度营业收入作为考核目标。因第一期业绩指标未达成，冲回前期确认的股份支付费用 1,045,822.35 元；2025 年有 17 名员工离职，冲回前期确认的股份支付费用 70,315.73 元；确认第二期股份支付费用 6,495,781.39 元。

注 2：公司于 2025 年 11 月预留部分授予，以 2025 年度、2026 年度营业收入作为考核目标。第一期条件未达成，确认第二期股份支付费用 110,842.40 元。

(三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	38,937,958.96	3,163,199.75		42,101,158.71
合计	38,937,958.96	3,163,199.75		42,101,158.71

注：公司于 2024 年 3 月 8 日召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用部分超募资金及自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，其中超募资金使用不超过 5,000 万元；本次用于回购的资金总额不低于人民币 3,750 万元（含）且不超过人民币 7,500 万元（含）；回购价格不超过人民币 53.50 元/股（含）；回购期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内；本次回购的股份将在未来适宜时机用于员工持股计划或股权激励。该回购方案已于 2025 年 3 月 7 日结束。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,157,954 股，占公司总股本比例为 1.44%，累计支付资金 42,101,158.71 元，其中：2024 年度回购 1,080,347 股，2025 年度回购 77,607 股。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	189,237.32	-438,610.61		-66,352.74	-375,998.87	3,741.00	-186,761.55
其他权益工具投资公允价值变动	189,237.32	-438,610.61		-66,352.74	-375,998.87	3,741.00	-186,761.55
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	189,237.32	-438,610.61		-66,352.74	-375,998.87	3,741.00	-186,761.55

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,830,297.56	4,107,335.88		29,937,633.44
合计	25,830,297.56	4,107,335.88		29,937,633.44

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	87,961,800.29	129,069,650.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	87,961,800.29	129,069,650.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,752,769.67	-33,051,887.71
减：提取法定盈余公积	4,107,335.88	
应付普通股股利	7,320,245.52	8,055,962.98
期末未分配利润	92,286,988.56	87,961,800.29

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	529,164,853.93	258,018,138.08	411,365,336.09	213,512,468.08
其他业务	1,242,262.81	400,210.04	1,496,093.53	446,198.72
合计	530,407,116.74	258,418,348.12	412,861,429.62	213,958,666.80

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	529,685,072.33	411,623,885.81
租赁收入	722,044.41	1,237,543.81
合计	530,407,116.74	412,861,429.62

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
高精度 GNSS 板卡/模块	73,236,441.15	35,261,809.44
数据采集设备	203,620,236.72	96,404,687.66
农机自动导航驾驶系统	51,871,267.56	29,365,594.81
数据应用及系统解决方案	188,532,115.57	92,574,201.08
其他	12,425,011.33	4,591,472.64
合计	529,685,072.33	258,197,765.63
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	527,024,748.04	256,895,732.65
在某一时段内确认	2,660,324.29	1,302,032.98
合计	529,685,072.33	258,197,765.63

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	338,513.20	232,644.17
城市维护建设税	1,036,272.18	1,720,385.19
教育费附加	1,012,437.95	1,703,681.61
车船税	5,432.72	1,442.72
水利基金	288.58	324.69
合计	2,392,944.63	3,658,478.38

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	74,320,571.96	67,364,569.76
差旅费	10,848,788.58	9,471,006.70
房屋租赁及物业费	4,378,713.02	3,423,890.57
展会费	3,427,479.50	2,894,009.81
业务招待费	3,085,499.05	2,949,411.49
行政支持服务费	2,194,309.69	1,620,359.05

项目	本期金额	上期金额
车辆使用费	2,127,934.08	2,181,577.62
业务宣传费	2,091,607.42	2,800,715.89
技术服务费	1,907,956.15	2,711,165.94
咨询服务费	1,422,544.50	440,094.44
折旧费	1,312,444.63	1,580,708.54
包装费	679,136.66	776,079.11
仪器鉴定费	673,559.87	1,336,146.51
广告费	666,059.88	559,958.96
其他	6,957,273.80	4,561,312.14
合计	116,093,878.79	104,671,006.53

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	25,782,241.87	21,160,578.92
审计、咨询及服务费	6,677,700.93	3,019,602.47
股份支付	5,490,485.71	1,698,561.39
存货损失	1,601,082.08	1,334,086.82
折旧与摊销	1,268,498.21	616,943.47
业务招待费	1,126,974.52	716,538.72
房屋租赁及物业费	780,135.59	492,410.55
修理费	495,406.40	271,140.06
差旅费	466,348.99	607,880.85
诉讼费	334,168.33	373,652.30
车辆费用	182,568.51	323,716.90
办公用品	91,292.64	176,566.85
会务费	30,188.69	48,301.88
其他	3,021,340.64	2,517,581.44
合计	47,348,433.11	33,357,562.62

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	59,663,988.61	50,438,541.32

项目	本期金额	上期金额
技术开发服务费	12,188,239.90	15,744,902.12
研发活动直接消耗的材料	3,760,148.33	2,864,922.00
研发成果的鉴定费用	2,754,005.90	939,399.97
用于研发活动的仪器、设备的折旧费及软件摊销	1,740,999.14	2,089,103.42
用于中间试验和产品试制的制造费	1,081,716.85	799,333.62
用于研发活动的房屋租赁及物业费	1,047,838.38	943,170.19
用于中间试验和产品试制的（不构成固定资产）模具	978,331.82	1,512,030.10
差旅费	613,765.19	847,690.29
研发活动直接消耗的燃料和动力费用	397,143.85	422,973.60
用于研发活动的仪器设备租赁费	67,271.50	100,864.52
其他	2,315,171.69	1,721,180.58
合计	86,608,621.16	78,424,111.73

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	337,747.12	208,301.73
其中：租赁负债利息费用	318,928.64	204,633.34
减：利息收入	894,557.76	2,177,193.67
汇兑损益	670,582.14	-1,120,512.66
其他	764,634.07	574,245.50
合计	878,405.57	-2,515,159.10

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	22,457,923.62	12,071,494.42
进项税加计抵减	1,309,656.05	2,127,077.80
代扣个人所得税手续费	145,801.59	110,413.85
合计	23,913,381.26	14,308,986.07

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-436,821.98	-557,776.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,749,878.03	7,912,334.52
合计	3,313,056.05	7,354,557.80

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-529,857.28	297,371.96
应收账款坏账损失	21,280,930.71	31,604,903.17
长期应收款坏账损失	594,395.28	
一年内到期的长期应收款	297,197.64	
合计	21,642,666.35	31,902,275.13

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	7,725,268.45	5,261,385.41
合同资产减值损失	13,801.95	
长期股权投资减值损失	2,164,001.30	
合计	9,903,071.70	5,261,385.41

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,371,832.85	175,997.01	1,371,832.85
其他	-747,723.88	-5,337.15	-747,723.88
合计	624,108.97	170,659.86	624,108.97

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00		50,000.00
盘盈利得	15,962.01		15,962.01

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	8,432.00		8,432.00
其他	44,097.60	63,462.87	44,097.60
合计	118,491.61	63,462.87	118,491.61

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	169,199.40	45,569.53	169,199.40
非常损失	6,499.00		6,499.00
其他	428,625.10	311,095.31	428,625.10
合计	604,323.50	356,664.84	604,323.50

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,478,350.43	122,955.42
递延所得税费用	-4,494,663.85	-869,314.75
合计	-1,016,313.42	-746,359.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,485,461.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,172,819.28
子公司适用不同税率的影响	2,143,207.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	625,134.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,728,033.66
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	-3,229,441.13
所得税费用	-1,016,313.42

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	15,752,769.67	-33,051,887.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	80,460,614.00	80,460,614.00
基本每股收益	0.20	-0.41
其中：持续经营基本每股收益	0.20	-0.41
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	15,752,769.67	-33,051,887.71
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	80,460,614.00	80,460,614.00
稀释每股收益	0.20	-0.41
其中：持续经营稀释每股收益	0.20	-0.41
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,786,560.53	2,177,193.67
营业外收入及其他收益、递延收益	38,710,282.86	7,717,872.31
收回备用金、保证金、押金、往来款等	6,300,713.52	16,223,180.80
合计	46,797,556.91	26,118,246.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营性费用	75,616,351.42	65,260,236.70

项目	本期金额	上期金额
财务费用	1,772,963.33	574,245.50
营业外支出	604,323.50	356,664.84
支付的备用金、保证金、房屋押金、往来款等	11,693,583.81	19,216,949.17
合计	89,687,222.06	85,408,096.21

2、与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投资联营企业		25,000,000.00
其他权益工具投资	13,600,000.00	
合计	13,600,000.00	25,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁款项	7,859,734.79	7,104,214.97
支付限制性股票回购款	3,163,199.75	38,937,958.96
收购小股东股权的预付款	7,650,000.00	
合计	18,672,934.54	46,042,173.93

(五十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,501,775.12	-33,569,536.79
加：信用减值损失	21,642,666.35	31,902,275.13
资产减值损失	9,903,071.70	5,261,385.41
固定资产折旧	3,482,809.24	3,092,737.63
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	7,284,568.74	6,091,771.28
无形资产摊销	856,097.86	377,358.48

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	1,082,259.46	1,074,894.80
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)	-624,108.97	-170,659.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,015,066.02	-356,159.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,313,056.05	-7,354,557.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,585,939.66	-893,725.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-30,630.78	24,410.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,727,589.43	-22,170,938.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,389,595.36	-28,553,197.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-61,944,419.35	155,359,324.64
其他	5,490,485.71	1,698,561.39
经营活动产生的现金流量净额	-36,356,539.40	111,813,944.71
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产	10,123,041.49	3,284,205.77
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	556,768,373.21	668,546,044.36
减：现金的期初余额	668,546,044.36	630,034,032.95
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	-111,777,671.15	38,512,011.41

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	556,768,373.21	668,546,044.36
其中：库存现金	90,379.88	94,427.58
可随时用于支付的银行存款	556,563,973.49	667,841,665.79
可随时用于支付的其他货币资金	114,019.84	609,950.99
三、期末现金及现金等价物余额	556,768,373.21	668,546,044.36

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	19,225,345.03	4,946,394.75	冻结
合计	19,225,345.03	4,946,394.75	

(五十七) 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			21,306,997.10
其中：美元	1,647,141.42	7.0288	11,577,427.62
欧元	969,943.48	8.2355	7,987,969.53
新加坡元	319,056.16	5.4586	1,741,599.95
应收账款			72,967,587.44
其中：美元	9,754,940.37	7.0288	68,565,525.56
欧元	534,522.70	8.2355	4,402,061.88

(五十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	318,928.64	204,633.34
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	788,927.72	788,927.72
转租使用权资产取得的收入	522,929.37	1,178,223.60
与租赁相关的总现金流出	9,047,354.76	7,893,142.69

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	199,115.04	59,320.21

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	70,248,757.40	70,008,558.29
技术开发服务费	23,360,390.09	19,428,733.73
研发活动直接消耗的材料	3,760,148.33	2,864,922.00
研发成果的鉴定费用	2,754,005.90	939,399.97
用于研发活动的仪器、设备的折旧费及软件摊销	1,901,149.94	2,175,007.38
用于研发活动的房屋租赁及物业费	1,556,729.92	1,512,506.32
用于中间试验和产品试制的制造费	1,081,716.85	799,333.62
用于中间试验和产品试制的（不构成固定资产）模具	978,331.82	1,512,030.10
差旅费	613,765.19	847,690.29
研发活动直接消耗的燃料和动力费用	397,143.85	422,973.60
用于研发活动的仪器设备租赁费	67,271.50	100,864.52
其他	2,315,171.69	1,721,180.58
合计	109,034,582.48	102,333,200.40
其中：费用化研发支出	86,608,621.16	78,424,111.73
资本化研发支出	22,425,961.32	23,909,088.67

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
导航芯片项目	39,080,964.24	22,425,961.32		61,506,925.56
小计	39,080,964.24	22,425,961.32		61,506,925.56
减：减值准备				
合计	39,080,964.24	22,425,961.32		61,506,925.56

1、 重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始点	确定资本化开始时点的具体依据
导航芯片项目	86%	2026 年	用于产品生产及销售	2023.8.1	满足资本化条件，通过技术可行性及经济可行性研究

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、2025年7月9日，公司与上海飞豹投资咨询有限公司、自然人李建强设立上海飞豹一项企业管理合伙企业（有限合伙）。新设公司注册资本2000万元，其中：公司持股99%、上海飞豹投资咨询有限公司持股0.10%、自然人李建强持股0.90%。截至2025年12月31日已出资1980万元。

2、2025年8月11日，公司设立全资子公司江苏司南北斗导航科技有限公司，新设公司注册资本为1000万元。截至2025年12月31日已出资700万元。

3、2025年2月21日，经上海市商务委员会审批，公司在新加坡设立境外全资子公司司南导航新加坡有限责任公司（COMNAV TECH PTE LTD），新设公司注册资本为1万新元（批准的投资总额为100万美元。截至2025年12月31日已出资30万美元，折合人民币216万元）。

4、2025年11月27日，公司设立全资子公司杭州司南导航技术有限公司，新设公司注册资本为100万元。截至2025年12月31日已出资100万元。

5、2025年2月21日，公司持股70%的上海司南知行科技有限公司少数股东任大凯将其持有30%股权转让公司，转让后公司持有其100%股权。截至2025年12月31日，该公司注册资本为1000万元，实缴出资为0元。

八、 在其他主体中的权益

(一) 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	
上海七星耀华导航技术有限公司	1000 万元	上海	上海	业务拓展	100.00		同一控制下企业合并
北京司南北斗科技发展有限公司	1000 万元	北京	北京	业务拓展	100.00		投资设立
内蒙古司南智慧农业有限公司	1000 万元	内蒙古	内蒙古	业务拓展	100.00		投资设立
广州九宏信息技术有限公司	200 万元	广州	广州	业务拓展	100.00		投资设立
上海钦天电子技术有限公司	1000 万元	上海	上海	业务拓展	100.00		投资设立
司南芯途(上海)电子技术有限公司	1000 万元	上海	上海	业务拓展	70.00		投资设立
司南导航(欧洲)有限责任公司	60 万欧元	比利时	比利时	业务拓展	100.00		投资设立
江苏司南北斗导航科技	1000 万元	海安	海安	业务拓展	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	
有限公司							
上海飞豹一项企业管理合伙企业（有限合伙）	2000 万元	上海	上海	业务拓展	99.00		投资设立
司南导航新加坡有限责任公司	1 万新币(0.75 万美元)	新加坡	新加坡	业务拓展	100.00		投资设立
杭州司南导航技术有限公司	100 万元	杭州	杭州	业务拓展	100.00		投资设立
武汉司南万象科技有限公司	200 万元	武汉	武汉	业务拓展	100.00		投资设立
福州司南时空科技有限公司	100 万元	福州	福州	业务拓展	100.00		投资设立
上海司南知行科技有限公司	1000 万元	上海	上海	业务拓展	100.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
司南芯途(上海)电子技术有 限公司	30.00	-248,908.97		123,041.33
上海飞豹一项企业管理合伙 企业(有限合伙)	1.00	-2,085.58		201,655.42

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
司南芯途(上海)电 子技术有限公司	8,714,024.21	61,946,469.82	70,660,494.03	70,183,245.44	67,110.84	70,250,356.28	3,179,419.52	39,903,102.90	43,082,522.42	43,416,507.74	226,180.36	43,642,688.10
上海飞豹一项企 业管理合伙企业 (有限合伙)	6,792,492.20	13,000,000.00	19,792,492.20	1,050.00		1,050.00						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量
司南芯途(上海)电子技 术有限公司		-829,696.57	-829,696.57	12,198,789.45		-1,725,496.93	-1,725,496.93	11,392,233.91
上海飞豹一项企业管 理合伙企业(有限合 伙)		-208,557.80	-208,557.80	-407,507.80				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
江苏南大苏富特智能交通科技有限公司	江苏省	江苏省南京市溧水区	技术服务	20.00		权益法	是

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	江苏南大苏富特智能交通 科技有限公司	江苏南大苏富特智能交通科技有 限公司
流动资产	88,009,766.76	95,256,946.01
非流动资产	3,638,167.49	3,923,019.35
资产合计	91,647,934.25	99,179,965.36
流动负债	47,861,816.96	57,604,165.02
非流动负债		
负债合计	47,861,816.96	57,604,165.02
少数股东权益	2,243,517.25	2,033,834.33
归属于母公司股东权益	41,542,600.04	39,541,966.01
按持股比例计算的净资产份额	8,308,520.01	7,908,393.20
调整事项	13,532,879.99	16,533,830.08
—商誉	20,236,282.88	20,236,282.88
—内部交易未实现利润		
—其他	-6,703,402.89	-3,702,452.80
对联营企业权益投资的账面价值	21,841,400.00	24,442,223.28
存在公开报价的联营企业权益投 资的公允价值		
营业收入	68,395,450.65	87,376,889.43
净利润	850,941.95	1,262,222.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	850,941.95	1,262,222.53
本期收到的来自联营企业的股利		

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	22,457,923.62	12,071,494.42
合计	22,457,923.62	12,071,494.42

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益		5,200,000.00					5,200,000.00	与资产相关政府补助
递延收益	12,156,933.96	25,521,000.00		14,732,933.96			22,945,000.00	与收益相关政府补助

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。经营管理层通过管理各职能部门，设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序，进行日常风险管理。公司内部审计部门对公司风险管理政策、程序的设计和执行情况进行日常监督，对公司风险管理工作及其工作效果进行监督评价，并将监督评价报告报送给董事会或董事会下设的审计委员会。公司对金融工具风险管理的目标是确保将风险控制在与公司总体目标相适应并可承受的范围內。

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对于与公司有业务往来，并已进行综合评估、确定信用等级及已录入系统的客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及合同/订单的信用审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

项目	期末余额			账面价值
	1 年以内	1 年以上	合计	
应付票据	40,127,620.53		40,127,620.53	40,127,620.53
应付账款	98,040,322.27	17,756,326.75	115,796,649.02	115,796,649.02
其他应付款	5,561,563.33	5,094,512.72	10,656,076.05	10,656,076.05
一年内到期的非 流动负债	6,052,568.49		6,052,568.49	6,007,507.69
其他流动负债	3,677,252.53		3,677,252.53	3,677,252.53
租赁负债		1,300,593.57	1,300,593.57	1,153,428.04
合计	153,459,327.15	24,151,433.04	177,610,760.19	177,418,533.86

项目	上年年末余额			账面价值
	1 年以内	1 年以上	合计	
应付票据	12,580,941.85		12,580,941.85	12,580,941.85
应付账款	92,291,375.31	7,267,028.42	99,558,403.73	99,558,403.73
其他应付款	4,744,616.40	6,994,480.51	11,739,096.91	11,739,096.91
一年内到期的非 流动负债	4,637,286.61		4,637,286.61	4,373,423.20
其他流动负债	5,477,401.11		5,477,401.11	5,477,401.11
租赁负债		6,231,195.45	6,231,195.45	5,916,854.37
合计	119,731,621.28	20,492,704.38	140,224,325.66	139,646,121.17

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。公司本年主要受汇率风险影响。

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	11,577,427.62	9,729,569.48	21,306,997.10	13,605,903.94	4,083,679.47	17,689,583.41
应收账款	68,565,525.56	4,402,061.88	72,967,587.44	48,560,484.40	1,324,532.60	49,885,017.00
合计	80,142,953.18	14,131,631.36	94,274,584.54	62,166,388.34	5,408,212.07	67,574,600.41

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
应收票据背书转让	信用等级一般的票据	3,205,045.85	未终止	信用等级一般
应收款项融资背书转让	具有较高信用的银行承兑的银行承兑汇票	1,065,525.10	已全部终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		4,270,570.95		

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	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书转让	1,065,525.10	
合计		1,065,525.10	

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	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	背书转让		2,603,992.25	2,603,992.25
应收账款-建信融通供应链票据	背书转让		601,053.60	601,053.60
合计			3,205,045.85	3,205,045.85

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			2,831,057.93	2,831,057.93
◆其他权益工具投资			15,134,021.53	15,134,021.53
持续以公允价值计量的资产总额			17,965,079.46	17,965,079.46

(二) 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

项目	期末公允价值	估值技术
应收款项融资	2,831,057.93	对于公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。
其他权益工投资	15,134,021.53	采用被投资单位的净资产确定其公允价值

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王永泉	公司法定代表人、第一大股东	28.97	38.12
王昌	公司关键管理人员、第二大股东	14.00	14.00

2015年6月25日，王永泉、王昌签署《一致行动协议》，各方拟在公司董事会、股东大会中采取“一致行动”，以控制公司；2018年10月29日，王永泉、王昌签署《一致行动人协议之补充协议》，将原《一致行动人协议》的期限延期至本补充协议签订之日起3年。2021年10月29日，王永泉、王昌签署《一致行动人协议》，协议约定，公司股票在中国境内证券交易所上市后三年内不得解除本协议，三年后各方协商一致，可以解除本协议，三年到期后，若期间未发生双方内部无法达成一致意见的情形，则本协议自动延长三年；延长到期后，若期间依然未发生双方内部无法达成一致意见的情形，则本协议再自动延长三年，以此类推，王永泉、王昌2025年度内为一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
史晓琼	公司控股股东王永泉关系密切的家庭成员
潘玉英	公司控股股东王昌关系密切的家庭成员
上海司南房屋租赁服务有限公司	公司控股股东间接持有股权的公司
上海迈知科技有限公司	系公司前高级管理人员2024年5月辞职后创立的公司，根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，2024年5月-2025年5月将该公司认定为关联方。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额 度（如适用）	是否超过交易 额度(如适用)	上期金额
江苏南大苏富 特智能交通科 技有限公司		4,528,301.89	不适用	不适用	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海迈知科技有限公司	销售接收机、板卡及相关配件	499,342.28	259,115.05
江苏南大苏富特智能交通 科技有限公司	销售接收机、板卡及相关配件	79,646.02	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海司南房屋租赁服务有限公司	办公场所			3,677,325.84	152,741.97	7,159,706.40			3,389,282.29	132,018.21	

注：除租赁费用外，公司 2025 年度向上海司南房屋租赁服务有限公司支付物业费及水电费共计 1,349,484.39 元。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王永泉、史晓琼	36,000,000.00	2023/1/4	2027/1/3	否

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,362.97	981.85

注：2025 年度薪酬为其税前薪酬，2024 年度的金额涵盖其个人税前薪酬及公司为其个人支付的公积金、社保金额。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海迈知科技有限公司			288,000.00	
其他应收款					
	上海司南房屋租赁服务有限公司	456,458.71		447,480.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	上海司南房屋租赁服务有限公司		41,069.11
一年内到期的非流动负债			
	上海司南房屋租赁服务有限公司	3,635,122.53	

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工	280,761.00	6,483,422.37					1,374,490.00	21,038,382.78
合计	280,761.00	6,483,422.37					1,374,490.00	21,038,382.78

(二) 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	Black-Scholes 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在等待期或限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权或可解除限售的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权或可解除的股票期权的数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	2025 年未完成业绩指标
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,189,047.10

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
员工	5,490,485.71		5,490,485.71	1,698,561.39		1,698,561.39
合计	5,490,485.71		5,490,485.71	1,698,561.39		1,698,561.39

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已背书尚未到期的票据金额为 4,270,570.95 元（其中建信融通供应链票据 601,053.60 元）。

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司使用信用额度开立的保函的金额为 5,024,612.00 元。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	6,344,212.80
拟分配每 10 股派息数（元）	0.80
拟分配每 10 股转增数（股）	4.5
利润分配方案	2026 年 4 月 25 日，本公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了 2025 年度利润分配方案的议案。 上述利润分配方案的议案尚需提交股东大会审议。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	236,877,942.66	245,537,899.70
1 至 2 年	117,211,091.43	131,956,912.30
2 至 3 年	75,945,032.45	24,109,567.98
3 至 4 年	12,142,784.35	8,683,417.81
4 至 5 年	6,582,304.22	3,614,500.04
小计	448,759,155.11	413,902,297.83
减：坏账准备	71,214,071.58	52,792,003.15
合计	377,545,083.53	361,110,294.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,580,158.48	5.70	25,580,158.48	100.00			23,015,232.76	5.56	23,015,232.76	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	423,178,996.63	94.30	45,633,913.10	10.78	377,545,083.53	390,887,065.07	94.44	29,776,770.39	7.62	361,110,294.68
其中：										
组合 1：账龄组合	319,604,727.21	71.22	45,633,913.10	14.28	273,970,814.11	326,833,528.50	78.96	29,776,770.39	9.11	297,056,758.11
组合 2：关联方组合	103,574,269.42	23.08			103,574,269.42	64,053,536.57	15.48			64,053,536.57
合计	448,759,155.11	100.00	71,214,071.58		377,545,083.53	413,902,297.83	100.00	52,792,003.15		361,110,294.68

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
第一名	14,500,000.00	14,500,000.00	100.00	预计无法收回	14,500,000.00	14,500,000.00
第二名	4,172,100.00	4,172,100.00	100.00	预计无法收回	4,172,100.00	4,172,100.00
第三名	1,433,454.60	1,433,454.60	100.00	预计无法收回	1,598,454.60	79,922.73
第四名	1,058,829.80	1,058,829.80	100.00	预计无法收回	1,058,829.80	1,058,829.80
第五名	1,015,250.00	1,015,250.00	100.00	预计无法收回	1,095,250.00	1,095,250.00
合计	22,179,634.40	22,179,634.40			22,424,634.40	20,906,102.53

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：账龄组合	319,604,727.21	45,633,913.10	14.28
组合 2：关联方组合	103,574,269.42		
合计	423,178,996.63	45,633,913.10	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
应收账款 坏账准备	52,792,003.15	18,354,171.43		-67,897.00		71,214,071.58
合计	52,792,003.15	18,354,171.43		-67,897.00		71,214,071.58

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	-67,897.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
SANDHU ENGINEERING AND TRADING COMPANY	应收货款	212,640.00	预计无法收回	管理层审批	否
安徽敏瑞智能科 技有限公司	应收货款	38,310.00	预计无法收回	管理层审批	否
苏州灵沛地理信 息技术有限公司	应收货款	25,321.00	预计无法收回	管理层审批	否
武汉光谷北斗控 股集团有限公司	应收货款	-344,168.00	收回款项	不适用	否
合计		-67,897.00			

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 114,934,150.45 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 25.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,382,337.88 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	109,473,594.12	80,647,149.64
合计	109,473,594.12	80,647,149.64

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	47,009,997.36	60,081,220.96
1-2年	42,955,205.00	16,756,926.66
2-3年	16,484,712.55	995,915.57
3-4年	423,219.42	989,595.72
4-5年	813,405.00	1,688,948.73
5年以上	1,787,054.79	134,542.00
小计	109,473,594.12	80,647,149.64
减：坏账准备		
合计	109,473,594.12	80,647,149.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	109,473,594.12	100.00			109,473,594.12	80,647,149.64	100.00			80,647,149.64
其中：										
组合 2：关联方组合	96,294,425.48	87.96			96,294,425.48	60,628,941.10	75.18			60,628,941.10
组合 3：备用金、押金、保证金及其他往来等经测试不具有回收风险的其他款项	13,179,168.64	12.04			13,179,168.64	20,018,208.54	24.82			20,018,208.54
合计	109,473,594.12	100.00			109,473,594.12	80,647,149.64	100.00			80,647,149.64

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2：关联方组合	96,294,425.48		
组合 3：备用金、押金、保证金及其他往来等经测试不具有回收风险的其他款项	13,179,168.64		
合计	109,473,594.12		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、临时借款	841,269.44	544,817.28
押金、保证金	10,452,760.92	5,257,139.36
应收关联方	96,294,425.48	60,628,941.10

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收往来	1,868,599.97	14,100,128.58
应收其他	16,538.31	116,123.32
合计	109,473,594.12	80,647,149.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	51,300,300.00	1年以内、1-2年、2-3年	46.86	
第二名	往来款	42,994,125.48	1年以内、1-2年、2-3年	39.27	
第三名	保证金、押金	2,911,960.00	1年以内	2.66	
第四名	保证金、押金	2,887,500.00	1年以内	2.64	
第五名	往来款	2,000,000.00	1-2年、2-3年	1.83	
合计		102,093,885.48		93.26	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	80,212,272.95		80,212,272.95	50,252,272.95		50,252,272.95
对联营、合营企业投资	24,005,401.30	2,164,001.30	21,841,400.00	24,442,223.28		24,442,223.28
合计	104,217,674.25	2,164,001.30	102,053,672.95	74,694,496.23		74,694,496.23

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海七星耀华导航技术有限公司	9,996,614.52						9,996,614.52	
北京司北斗科技发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
内蒙古司南智慧农业有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广州九宏信息技术有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
上海钦天电子技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
司南芯途(上海)电子技术有限公司	6,922,144.43						6,922,144.43	
司南导航(欧洲)有限责任公司	1,333,514.00						1,333,514.00	
上海飞豹一项企业管理合伙企业(有限合伙)			19,800,000.00				19,800,000.00	

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
COMNAVTECH PTE.LTD			2,160,000.00				2,160,000.00	
江苏司南北斗导航科技有限公司			7,000,000.00				7,000,000.00	
杭州司南导航技术有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	50,252,272.95		29,960,000.00				80,212,272.95	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
2. 联营企业													
江苏南大苏富特智能交通科技有限公司	24,442,223.28				-436,821.98					2,164,001.30		21,841,400.00	2,164,001.30
小计	24,442,223.28				-436,821.98					2,164,001.30		21,841,400.00	2,164,001.30

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他			
合计	24,442,223.28				-436,821.98					2,164,001.30		21,841,400.00	2,164,001.30

3、 长期股权投资的减值测试情况

本期，本公司对江苏南大苏富特智能交通科技有限公司进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，确认资产减值损失 2,164,001.30 元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费 用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依 据
江苏南大苏富特智能交通科 技有限公司	24,005,401.30	21,841,400.00	2,164,001.30	收益法	收入增长率、毛利 率、净利润率	苏富特管理层预测
合计	24,005,401.30	21,841,400.00	2,164,001.30			

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	510,431,089.85	267,978,262.56	399,181,829.23	214,281,418.28
其他业务	745,256.20	278,736.27	377,294.89	115,740.13
合计	511,176,346.05	268,256,998.83	399,559,124.12	214,397,158.41

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-436,821.98	-557,776.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,749,878.03	7,912,334.52
合计	3,313,056.05	7,354,557.80

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	624,108.97	
计入当期损益的政府补助，但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	22,507,923.62	
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	3,749,878.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,491,243.00	
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		

项目	金额	说明
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		
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入和支出	-535,831.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	28,837,321.73	
所得税影响额	3,432,632.06	
少数股东权益影响额(税后)	76,500.13	
合计	25,328,189.54	

(二) 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(元)	
		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	1.66	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.01	-0.12	-0.12

上海司南导航技术股份有限公司

2026年4月25日