

南京国博电子股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

信会师报字[2026]第 ZG10762 号

南京国博电子股份有限公司

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 | 1-6 |
| 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 | 1-98 |

审计报告

信会师报字[2026]第 ZG10762 号

南京国博电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京国博电子股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们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) 收入确认事项 | |
| <p>关于收入的会计政策及披露信息详见财务报表附注三(二十二)、五(三十四)1 及十五(一)。</p> <p>贵公司的营业收入主要来自于销售 T/R 组件和射频模块、射频芯片、其他芯片等产品。2025 年度贵公司营业收入金额为人民币 238,599.95 万元。</p> <p>根据贵公司会计政策，产品收入区分 T/R 组件业务和非 T/R 组件业务。T/R 组件业务，对于尚未审价的产品，以客户确认收到货物并验收作为收入确认的时点，按合同暂定价格确认收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知单时确认价格差异，对于无需审价的产品，在实际交付并取得验收文件时按合同价格确认收入；非 T/R 组件业务，以客户确认收到货物并签收作为收入确认的时点。</p> <p>由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在贵公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> | <p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 按前后年度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单、客户验收单和研发结项报告等；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；</p> <p>(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p> |
| (二) 应收款项减值准备 | |
| <p>关于应收款项减值准备的会计政策及披露信息详见财务报表附注三(八)及五(三)和(四)。</p> | <p>针对应收款项减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与应收款项减值相关的</p> |

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| <p>截至 2025 年 12 月 31 日, 贵公司应收票据账面余额为人民币 69,401.54 万元, 坏账准备为人民币 7,512.90 万元, 账面价值为人民币 61,888.64 万元; 应收账款账面余额为人民币 286,242.52 万元, 坏账准备为人民币 17,284.34 万元, 账面价值为人民币 268,958.18 万元。</p> <p>管理层根据各项应收款项的信用风险特征, 以单项或组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。</p> <p>由于应收款项金额重大, 且应收款项减值涉及重大管理层判断, 我们将应收款项减值确定为关键审计事项。</p> | <p>关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;</p> <p>(2) 复核管理层对应收款项进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收款项的信用风险特征;</p> <p>(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 复核管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性, 并与获取的外部证据进行核对;</p> <p>(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 评价管理层确定的应收款项预期信用损失率的合理性, 包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性; 测试管理层对坏账准备的计算是否准确; 对于实际发生坏账损失的, 检查转销依据是否符合有关规定, 会计处理是否正确;</p> <p>(5) 结合应收款项函证以及期后回款情况, 评价管理层计提应收款项坏账准备的合理性;</p> <p>(6) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p> |

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2026年4月9日

南京国博电子股份有限公司

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) | 2,501,079,960.05 | 2,356,235,139.58 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | (二) | 120,152,876.71 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (三) | 618,886,438.79 | 722,920,443.67 |
| 应收账款 | (四) | 2,689,581,797.48 | 2,626,868,163.31 |
| 应收款项融资 | (五) | 8,593,582.23 | 12,914,349.05 |
| 预付款项 | (六) | 11,811,089.62 | 2,739,437.76 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (七) | 820,967.25 | 601,699.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (八) | 412,573,567.86 | 256,158,437.55 |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (九) | 50,947,279.30 | 1,795,600.05 |
| 流动资产合计 | | 6,414,447,559.29 | 5,980,233,269.97 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | (十) | 93,896,416.48 | 99,116,328.67 |
| 固定资产 | (十一) | 1,283,607,402.57 | 1,393,403,952.78 |
| 在建工程 | (十二) | 521,350,261.31 | 241,967,051.29 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (十三) | 65,739,048.26 | 99,920,409.68 |
| 无形资产 | (十四) | 100,323,587.30 | 101,975,738.26 |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十五) | 356,132.01 | 783,490.53 |
| 递延所得税资产 | (十六) | 76,139,982.12 | 72,353,213.88 |
| 其他非流动资产 | (十七) | 2,180,772.74 | 5,581,720.00 |
| 非流动资产合计 | | 2,143,593,602.79 | 2,015,101,905.09 |
| 资产总计 | | 8,558,041,162.08 | 7,995,335,175.06 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

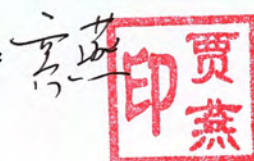
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陶洪琪



报表 第1页



南京国博电子股份有限公司

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 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | (十九) | 476,055,549.23 | 726,973,989.25 |
| 应付账款 | (二十) | 1,266,671,080.94 | 770,712,252.69 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | (二十一) | 54,283,368.01 | 4,016,219.83 |
| 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 | (二十二) | 127,708,016.11 | 134,410,650.54 |
| 应交税费 | (二十三) | 47,568,628.34 | 40,552,438.50 |
| 其他应付款 | (二十四) | 2,278,455.17 | 925,113.69 |
| 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 | (二十五) | 39,371,573.30 | 35,186,744.98 |
| 其他流动负债 | (二十六) | 7,056,837.83 | 240,716.85 |
| 流动负债合计 | | 2,020,993,508.93 | 1,713,018,126.33 |
| 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 | (二十七) | 23,843,068.17 | 62,199,144.37 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | (二十八) | 47,687,128.21 | 34,348,029.05 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 71,530,196.38 | 96,547,173.42 |
| 负债合计 | | 2,092,523,705.31 | 1,809,565,299.75 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | (二十九) | 596,014,900.00 | 596,014,900.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (三十) | 4,137,494,990.31 | 4,134,217,933.06 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | (三十一) | 22,753,549.80 | 15,403,391.70 |
| 盈余公积 | (三十二) | 253,619,113.38 | 207,865,153.64 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (三十三) | 1,455,634,903.28 | 1,232,268,496.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 6,465,517,456.77 | 6,185,769,875.31 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 6,465,517,456.77 | 6,185,769,875.31 |
| 负债和所有者权益总计 | | 8,558,041,162.08 | 7,995,335,175.06 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

陶洪琪

主管会计工作负责人:

何莉

会计机构负责人:

何莉

贾燕

3201000144126

南京国博电子股份有限公司

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 | | 2,060,509,525.47 | 2,110,126,435.91 |
| 交易性金融资产 | | 120,152,876.71 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 616,565,687.73 | 720,773,617.53 |
| 应收账款 | (一) | 2,586,953,821.40 | 2,447,500,862.44 |
| 应收款项融资 | | 584,000.00 | 1,000,000.00 |
| 预付款项 | | 2,037,648.12 | 2,739,437.76 |
| 其他应收款 | (二) | 811,467.25 | 599,699.00 |
| 存货 | | 217,409,920.04 | 97,341,813.67 |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,755,011.04 | |
| 流动资产合计 | | 5,607,779,957.76 | 5,380,081,866.31 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 318,159,635.20 | 318,159,635.20 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 103,716,685.67 | 109,368,885.33 |
| 固定资产 | | 1,256,467,666.69 | 1,362,471,289.56 |
| 在建工程 | | 521,350,261.31 | 241,967,051.29 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 65,251,942.06 | 99,235,879.00 |
| 无形资产 | | 100,206,418.42 | 101,624,233.26 |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 356,132.01 | 783,490.53 |
| 递延所得税资产 | | 53,673,961.70 | 50,256,804.41 |
| 其他非流动资产 | | 2,180,772.74 | 5,581,720.00 |
| 非流动资产合计 | | 2,421,363,475.80 | 2,289,448,988.58 |
| 资产总计 | | 8,029,143,433.56 | 7,669,530,854.89 |


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:

陶洪琪


何莉


贾燕


南京国博电子股份有限公司
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 | 320 附注十六 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 350,950,496.81 | 543,610,958.91 |
| 应付账款 | | 1,122,892,930.29 | 833,611,016.57 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 50,958,066.60 | 3,198,843.72 |
| 应付职工薪酬 | | 115,744,217.37 | 124,299,327.93 |
| 应交税费 | | 47,332,961.09 | 40,422,222.39 |
| 其他应付款 | | 2,145,719.88 | 862,051.02 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 39,190,460.72 | 35,012,932.52 |
| 其他流动负债 | | 6,624,548.65 | 134,457.96 |
| 流动负债合计 | | 1,735,839,401.41 | 1,581,151,811.02 |
| 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 | | 23,654,348.83 | 61,829,312.49 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 47,687,128.21 | 34,348,029.05 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 71,341,477.04 | 96,177,341.54 |
| 负债合计 | | 1,807,180,878.45 | 1,677,329,152.56 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 596,014,900.00 | 596,014,900.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 4,137,494,990.31 | 4,134,217,933.06 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 22,753,549.80 | 15,403,391.70 |
| 盈余公积 | | 253,619,113.38 | 207,865,153.64 |
| 未分配利润 | | 1,212,080,001.62 | 1,038,700,323.93 |
| 所有者权益合计 | | 6,221,962,555.11 | 5,992,201,702.33 |
| 负债和所有者权益总计 | | 8,029,143,433.56 | 7,669,530,854.89 |

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：

陶洪琪



何莉



贾燕



南京国博电子股份有限公司
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 | | 2,385,999,472.87 | 2,591,086,728.01 |
| 其中: 营业收入 | | 2,385,999,472.87 | 2,591,086,728.01 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,850,038,971.84 | 2,053,614,865.67 |
| 其中: 营业成本 | (三十四) | 1,381,761,190.55 | 1,591,110,221.43 |
| 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 | (三十五) | 21,410,973.22 | 19,386,755.81 |
| 销售费用 | (三十六) | 14,510,449.94 | 9,662,279.56 |
| 管理费用 | (三十七) | 144,449,990.11 | 129,297,752.91 |
| 研发费用 | (三十八) | 302,774,884.79 | 326,918,374.44 |
| 财务费用 | (三十九) | -14,868,516.77 | -22,760,518.48 |
| 其中: 利息费用 | (三十九) | 3,692,321.89 | 5,161,046.15 |
| 利息收入 | (三十九) | 18,605,996.54 | 27,941,010.58 |
| 加: 其他收益 | (四十) | 52,729,084.42 | 63,453,771.86 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (四十一) | -576,780.82 | 2,106,151.93 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | -1,486,618.00 | |
| 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) | (四十二) | 997,808.21 | 464,361.64 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | (四十三) | -31,202,488.71 | -25,956,326.85 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (四十四) | -16,789,995.26 | -63,635,582.18 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (四十五) | 192.61 | 234,983.20 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 541,118,321.48 | 514,139,221.94 |
| 加: 营业外收入 | (四十六) | | 36,710.81 |
| 减: 营业外支出 | (四十七) | 380,681.79 | 7,306.17 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 540,737,639.69 | 514,168,626.58 |
| 减: 所得税费用 | (四十八) | 33,211,313.58 | 29,519,658.32 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 507,526,326.11 | 484,648,968.26 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 507,526,326.11 | 484,648,968.26 |
| 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) | | 507,526,326.11 | 484,648,968.26 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 507,526,326.11 | 484,648,968.26 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 507,526,326.11 | 484,648,968.26 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | 附注十七(二) | 0.85 | 0.81 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | 附注十七(二) | 0.85 | 0.81 |

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





南京国博电子股份有限公司
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 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | (四) | 1,908,843,235.33 | 2,265,200,541.01 |
| 减: 营业成本 | (四) | 1,007,003,132.05 | 1,362,632,313.47 |
| 税金及附加 | | 18,786,599.16 | 19,088,507.32 |
| 销售费用 | | 10,242,150.11 | 7,005,249.30 |
| 管理费用 | | 141,290,433.12 | 126,301,383.49 |
| 研发费用 | | 248,771,427.44 | 265,053,452.52 |
| 财务费用 | | -12,729,282.14 | -19,179,913.09 |
| 其中: 利息费用 | | 3,671,480.19 | 5,133,198.61 |
| 利息收入 | | 16,444,714.66 | 24,331,095.47 |
| 加: 其他收益 | | 34,163,098.60 | 58,922,063.22 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (五) | -373,834.02 | 2,106,151.93 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | -1,283,671.20 | |
| 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) | | 997,808.21 | 464,361.64 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -36,731,621.27 | -42,217,344.28 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -2,033,215.97 | -29,848,774.54 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 192.61 | 234,983.20 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 491,501,203.75 | 493,960,989.17 |
| 加: 营业外收入 | | | 36,710.81 |
| 减: 营业外支出 | | 380,681.79 | 6,275.21 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 491,120,521.96 | 493,991,424.77 |
| 减: 所得税费用 | | 33,580,924.53 | 38,078,952.93 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 457,539,597.43 | 455,912,471.84 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 457,539,597.43 | 455,912,471.84 |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 457,539,597.43 | 455,912,471.84 |
| 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:

陶洪琪
琪陶洪印
3201000144126

何莉
娜何莉印

贾燕
印贾燕

南京国博电子股份有限公司

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 | | 2,773,858,901.15 | 2,617,850,903.75 |
| 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 | | 7,756,011.97 | 18,358,363.60 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五十)1 | 74,747,772.35 | 54,372,015.11 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,856,362,685.47 | 2,690,581,282.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,372,236,938.68 | 1,879,481,564.45 |
| 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 | | 390,883,027.10 | 377,808,131.06 |
| 支付的各项税费 | | 150,195,821.56 | 125,849,108.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五十)1 | 54,075,818.84 | 35,575,970.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,967,391,606.18 | 2,418,714,773.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 888,971,079.29 | 271,866,508.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 690,000,000.00 | 1,182,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,860,054.79 | 4,049,649.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (五十)2 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 691,860,054.79 | 1,186,049,649.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 374,143,813.59 | 334,836,067.86 |
| 投资支付的现金 | | 810,000,000.00 | 782,000,000.00 |
| 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 | (五十)2 | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,184,143,813.59 | 1,116,836,067.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -492,283,758.80 | 69,213,581.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (五十)3 | 1,800,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,800,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 238,405,960.00 | 303,967,599.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五十)3 | 42,749,874.77 | 46,002,357.07 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 281,155,834.77 | 349,969,956.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -279,355,834.77 | -349,969,956.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,321,783,773.03 | 2,330,673,638.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 2,439,115,258.75 | 2,321,783,773.03 |

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：

陶洪琪



何莉



贾燕



南京国博电子股份有限公司

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 | | 2,146,700,562.73 | 2,323,975,914.55 |
| 收到的税费返还 | | 7,756,011.97 | 12,317,579.12 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 71,952,171.62 | 50,689,760.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,226,408,746.32 | 2,386,983,254.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,004,093,484.71 | 1,465,379,170.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 357,265,183.88 | 348,362,900.83 |
| 支付的各项税费 | | 129,267,205.62 | 125,500,070.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 41,480,896.73 | 33,474,571.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,532,106,770.94 | 1,972,716,713.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 694,301,975.38 | 414,266,540.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 690,000,000.00 | 1,182,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,860,054.79 | 4,049,649.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 691,860,054.79 | 1,186,049,649.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 374,143,813.59 | 334,836,067.86 |
| 投资支付的现金 | | 810,000,000.00 | 782,000,000.00 |
| 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 | | 1,184,143,813.59 | 1,116,836,067.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -492,283,758.80 | 69,213,581.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,800,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,800,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 238,405,960.00 | 303,967,599.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 42,542,501.77 | 45,794,984.07 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 280,948,461.77 | 349,762,583.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -279,148,461.77 | -349,762,583.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -77,130,245.19 | 133,717,538.76 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 2,075,675,069.36 | 1,941,957,530.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,998,544,824.17 | 2,075,675,069.36 |

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:

陶洪琪



何娜



贾燕





南京国捷电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------------|------------------|--------|--------|---------------|----------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 596,014,900.00 | | 4,134,217,933.06 | | | 15,403,391.70 | 207,865,153.64 | | 1,232,288,496.91 | 6,185,769,875.31 | | 6,185,769,875.31 |
| 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 | 596,014,900.00 | | 4,134,217,933.06 | | | 15,403,391.70 | 207,865,153.64 | | 1,232,288,496.91 | 6,185,769,875.31 | | 6,185,769,875.31 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | 3,277,057.25 | | | 7,350,158.10 | 45,753,959.74 | | 223,366,406.37 | 279,747,581.46 | | 279,747,581.46 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 507,526,326.11 | 507,526,326.11 | | 507,526,326.11 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | 3,277,057.25 | | | | | | | 3,277,057.25 | | 3,277,057.25 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | 1,477,057.25 | | | | | | | 1,477,057.25 | | 1,477,057.25 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | 1,800,000.00 | | | | | | | 1,800,000.00 | | 1,800,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | -284,159,919.74 | -284,159,919.74 | | -284,159,919.74 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | -45,753,959.74 | -45,753,959.74 | | -45,753,959.74 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -238,405,960.00 | -238,405,960.00 | | -238,405,960.00 |
| 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 | | | | | | 7,350,158.10 | | | | 7,350,158.10 | | 7,350,158.10 |
| 1. 本期提取 | | | | | | 8,127,324.48 | | | | 8,127,324.48 | | 8,127,324.48 |
| 2. 本期使用 | | | | | | -777,166.38 | | | | -777,166.38 | | -777,166.38 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 596,014,900.00 | | 4,137,494,990.31 | | | 22,753,549.80 | 253,619,113.38 | | 1,455,634,903.28 | 6,465,517,456.77 | | 6,465,517,456.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 阳志琪



主管会计工作负责人:

何莉



会计机构负责人:

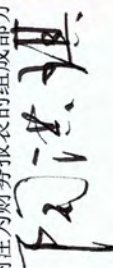
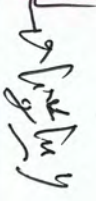
贾燕





南京国博电子股份有限公司
合并所有者权益变动表(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 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|-------|--------|---------------|----------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 400,010,000.00 | | 4,328,097,558.18 | | | 10,508,188.51 | 162,273,906.46 | | 1,097,178,374.83 | 5,998,068,027.98 | | 5,998,068,027.98 |
| 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、本年年初余额 | 400,010,000.00 | | 4,328,097,558.18 | | | 10,508,188.51 | 162,273,906.46 | | 1,097,178,374.83 | 5,998,068,027.98 | | 5,998,068,027.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 196,004,900.00 | | -193,879,625.12 | | | 4,895,203.19 | 45,591,247.18 | | 135,090,122.08 | 187,701,847.33 | | 187,701,847.33 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 484,648,968.26 | 484,648,968.26 | | 484,648,968.26 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | 2,125,274.88 | | | | | | | 2,125,274.88 | | 2,125,274.88 |
| 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 | | | 2,125,274.88 | | | | | | | 2,125,274.88 | | 2,125,274.88 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | 45,591,247.18 | | -349,558,846.18 | -303,967,599.00 | | -303,967,599.00 |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | 45,591,247.18 | | -45,591,247.18 | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -303,967,599.00 | -303,967,599.00 | | -303,967,599.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | 196,004,900.00 | | -196,004,900.00 | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 196,004,900.00 | | -196,004,900.00 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | 4,895,203.19 | | | | 4,895,203.19 | | 4,895,203.19 |
| 1.本期提取 | | | | | | 10,018,504.68 | | | | 10,018,504.68 | | 10,018,504.68 |
| 2.本期使用 | | | | | | -5,123,301.49 | | | | -5,123,301.49 | | -5,123,301.49 |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 596,014,900.00 | | 4,134,217,933.06 | | | 15,403,391.70 | 207,865,153.64 | | 1,232,268,496.91 | 6,185,769,875.31 | | 6,185,769,875.31 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人:  陶洪琪
 主管会计工作负责人:  何莉莉
 会计机构负责人:  贾燕





南京国博电子股份有限公司
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 | | | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------|------------------|--------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 400,010,000.00 | | 4,328,097,558.18 | | 10,508,188.51 | 162,273,906.46 | 932,346,698.27 | 5,833,236,351.42 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 400,010,000.00 | | 4,328,097,558.18 | | 10,508,188.51 | 162,273,906.46 | 932,346,698.27 | 5,833,236,351.42 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 196,004,900.00 | | -193,879,625.12 | | 4,895,203.19 | 45,591,247.18 | 106,353,625.66 | 158,965,350.91 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 455,912,471.84 | 455,912,471.84 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | 2,125,274.88 | | | | | 2,125,274.88 |
| 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. 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 | | | 2,125,274.88 | | | | | 2,125,274.88 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 45,591,247.18 | -349,558,846.18 | -303,967,599.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | 45,591,247.18 | -45,591,247.18 | |
| 3. 其他 | | | | | | | -303,967,599.00 | -303,967,599.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | 196,004,900.00 | | -196,004,900.00 | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 196,004,900.00 | | -196,004,900.00 | | | | | |
| 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 | | | | | 4,895,203.19 | | | 4,895,203.19 |
| 1. 本期提取 | | | | | 10,018,504.68 | | | 10,018,504.68 |
| 2. 本期使用 | | | | | -5,123,301.49 | | | -5,123,301.49 |
| (六) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 596,014,900.00 | | 4,134,217,933.06 | | 15,403,391.70 | 207,865,153.64 | 1,038,700,323.93 | 5,992,201,702.33 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

陶洪琪



主管会计工作负责人:

何莉莉



会计机构负责人:

贾燕



南京国博电子股份有限公司 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

南京国博电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系原上海华信集成电路有限公司(以下简称华信公司),华信公司系由南京奥马通信系统公司和南京南德赛科技公司共同出资组建,于2000年11月27日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为3101011022359的企业法人营业执照。

华信公司成立时注册资本50万元。公司以2020年5月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2020年12月31日在南京市市场监督管理局登记注册,总部位于江苏省南京市。公司现持有统一社会信用代码为913201157031141514营业执照,注册资本59,601.49万元,股份总数59,601.49万股(每股面值1元),公司股票已于2022年7月22日在上海证券交易所挂牌交易。

截至2025年12月31日,公司无限售条件的流通股份为A股596,014,900股。

本公司属软件和信息技术服务业及计算机、通信和其他电子设备制造行业。主要经营活动为集成电路、芯片、模块和微波组件的研发、生产和销售。

本公司的母公司为中电国基南方集团有限公司,本公司的实际控制人为中国电子科技集团有限公司。

本财务报表业经2026年4月9日第二届董事会第十五次会议批准对外报出。

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(八)金融工具、(九)存货、(十二)固定资产、(十三)在建工程、

(十五) 无形资产、(二十二) 收入确认。

(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。

(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。

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。

（2）处置子公司

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。

(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) 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。

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。

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、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

| 组合类别 | 确定依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------------------------|---------|--|
| 应收票据——银行承兑汇票组合 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内关联往来组合 | 款项性质 | |
| 应收票据——科研院所、整机单位出具的商业承兑汇票组合 | 客户性质及账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收票据——其它客户出具的商业承兑汇票组合 | | |
| 应收账款——科研院所、整机单位账龄组合 | | |
| 应收账款——其它客户账龄组合 | 客户性质及账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——科研院所、整机单位账龄组合 | | |
| 其他应收款——其它客户账龄组合 | | |
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

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。

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款-科研院所、整机单位账龄组合预期信用损失率(%) | 计量预期信用损失的方法 |
|------------|------------------------------|-------------|
| 1年以内（含，下同） | 3 | 5 |
| 1-2年 | 10 | 20 |
| 2-3年 | 20 | 50 |
| 3-4年 | 40 | 80 |
| 4-5年 | 80 | 100 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

（续上表）

| 账 龄 | 应收票据——科研院所、整机单位出具的商业承兑汇票组合预期信用损失率(%) | 应收票据——其它客户出具的商业承兑汇票组合预期信用损失率(%) |
|------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| 1年以内（含，下同） | 3 | 5 |
| 1-2年 | 10 | 20 |

| 账 龄 | 应收票据——科研院所、整机单位出具的商业承兑汇票组合预期信用损失率(%) | 应收票据——其它客户出具的商业承兑汇票组合预期信用损失率(%) |
|-------|--------------------------------------|---------------------------------|
| 2-3 年 | 20 | 50 |
| 3-4 年 | 40 | 80 |
| 4-5 年 | 80 | 100 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

(续上表)

| 账 龄 | 其他应收款-科研院所、整机单位账龄组合预期信用损失率(%) | 其他应收款-其它客户账龄组合预期信用损失率(%) |
|---------------|-------------------------------|--------------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 3 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 20 |
| 2-3 年 | 20 | 50 |
| 3-4 年 | 40 | 80 |
| 4-5 年 | 80 | 100 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算，应收票据的账龄自对应的应收账款初始确认日起算。

3.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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 |
|--------------|---------|---------------|
| 原材料——库龄组合 | 库龄 | 基于库龄确定存货可变现净值 |
| 库存商品——库龄组合 | 库龄 | 基于库龄确定存货可变现净值 |
| 发出商品——库龄组合 | 库龄 | 基于库龄确定存货可变现净值 |
| 委托加工物资——库龄组合 | 库龄 | 基于库龄确定存货可变现净值 |

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

| 库龄 | 原材料可变现净值计算方法 | 库存商品和发出商品可变现净值计算方法 |
|---------|---|-------------------------|
| 2年以内（含） | 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 | 估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额 |

| 库龄 | 原材料可变现净值计算方法 | 库存商品和发出商品可变现净值计算方法 |
|------|--------------|--------------------|
| 2年以上 | 账户余额的0% | 账户余额的0% |

库龄组合可变现净值的确定依据：

1) 根据盘点情况以及过往销售经验判断，2 年以内（含）的库存商品和发出商品实现销售的可能性较高，按照估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额计算可变现净值。

2) 根据盘点情况以及过往生产销售经验判断，2 年以内（含）的原材料和委托加工物资可用于生产库存商品，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可变现净值。

3) 基于谨慎性原则，公司判断 2 年以上的存货对外销售或者使用的可能性较低，因此全额计提存货跌价准备。

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

(十) 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。

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。

(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。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，计提资产减值方法详见“三、重要会计政策及会计估计”中“(十八)部分长期资产减值”。对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认、初始计量和后续支出

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，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 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 5 | 23.75-19.00 |

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。

(十三) 在建工程

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

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

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

(十四) 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。

(十五) 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 | 摊销方法 |
|-------|---------------|------|
| 土地使用权 | 46-50 年，法定使用权 | 直线法 |

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|-----------------------------|------|
| 非专利技术 | 10年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 直线法 |
| 专利权 | 10年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 直线法 |
| 软件 | 5-10年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 直线法 |

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的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：

1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专

有技术、许可证、设计和计算方法等)的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造,进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用,包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用,包括研制特殊、专用的生产机器,改变生产和质量控制程序,或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有,且与公司的主要经营业务紧密相关)。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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。

(十六) 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 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。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

（1）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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 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。

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。

(二十一) 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。

1、 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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十二) 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

公司 T/R 组件和射频模块、射频芯片、其他芯片等销售业务属于在某一时点履行的履约义务，具体如下：

（1）T/R 组件业务

对于尚未审价的产品，以客户确认收到货物并验收作为收入确认的时点，按合同暂定价格确认收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知单时确认价格差异，对于无需审价的产品，在实际交付并取得验收文件时按合同价格确认收入。

（2）对于非 T/R 组件业务

以客户收到货物并签收作为收入确认的时点。

（3）其他业务

公司为客户提供的研发服务、动燃费服务、物业管理服务，属于在某一时段履行的履约义务，根据与客户签订的相关服务合同在服务期间内按履约进度确认收入。

（二十三）合同成本

合同成本包括合同履行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行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。

(二十四) 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。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 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。

(二十六) 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、(十六) 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、（八）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、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十七）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确

认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（二十八）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十）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票据 | 单项金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的应收票据坏账准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的核销应收票据 | 单项金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 单项金额超过资产总额 0.5% |

| 项目 | 重要性标准 |
|--------------------|---|
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的核销应收账款 | 单项金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的单项计提减值准备的应收款项融资 | 单项金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的应收款项融资减值准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的核销应收款项融资 | 单项金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 单项金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的核销其他应收款 | 单项金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 单项金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年的预付账款认定为重要的账龄超过 1 年的预付账款 |
| 重要的在建工程项目 | 单项工程投资总额超过资产总额 0.5% |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 单项金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 单项金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债 |
| 重要的投资活动现金流量 | 公司将金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量视为重要的投资活动现金流量 |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 公司将满足以下任一条件的子公司认定为重要的子公司：1) 子公司资产超过合并总资产 15%；2) 子公司收入超过集团总收入的 15%；3) 子公司利润总额超过集团利润总额的 15% |
| 重要的承诺事项 | 公司将涉及金额超过资产总额 0.5%的承诺事项确定为重要承诺事项 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 公司将涉及金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项确定为重要的资产负债表日后事项 |

(三十一) 重要会计政策变更

本公司本期无重要的会计政策变更。

(三十二) 重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|--------|------------|-----|
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

(二) 税收优惠

公司于 2024 年 12 月通过江苏省高新技术企业复审，取得编号为 GR202432012634 的《高新技术企业证书》，自 2024 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，有效期三年。本公司 2025 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

南京国微电子有限责任公司（以下简称国微公司）于 2023 年 11 月通过江苏省高新技术企业认定，取得编号为 GR 202332001793 的《高新技术企业证书》，自 2023 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，有效期三年。国微公司 2025 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号）文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额。本公司及国微公司自 2023 年起享受该税收优惠政策。

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 | | |
| 银行存款 | 281,345,321.21 | 613,559,747.28 |
| 其他货币资金 | 61,964,701.30 | 34,451,366.55 |
| 存放财务公司款项 | 2,157,769,937.54 | 1,708,224,025.75 |
| 合计 | 2,501,079,960.05 | 2,356,235,139.58 |

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司受限资金情况详见附注五、（十八）所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|----------------|--------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 120,152,876.71 | |
| 其中：结构性存款 | 120,152,876.71 | |
| 合计 | 120,152,876.71 | |

(三) 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 | 1,841,183.06 | 2,160,472.14 |
| 商业承兑汇票 | 617,045,255.73 | 720,759,971.53 |
| 合计 | 618,886,438.79 | 722,920,443.67 |

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 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 694,015,418.09 | 100.00 | 75,128,979.30 | 10.83 | 618,886,438.79 | 100.00 | 75,769,640.27 | 9.49 | 722,920,443.67 |
| 银行承兑汇票组合 | 1,841,183.06 | 0.27 | | | 1,841,183.06 | 0.27 | | | 2,160,472.14 |
| 商业承兑汇票组合 | 692,174,235.03 | 99.73 | 75,128,979.30 | 10.85 | 617,045,255.73 | 99.73 | 75,769,640.27 | 9.51 | 720,759,971.53 |
| 其中：科研院所、整机单位出具的商业承兑汇票组合 | 675,087,635.03 | 97.27 | 63,626,585.20 | 9.42 | 611,461,049.83 | 99.72 | 75,764,784.62 | 9.51 | 720,667,714.18 |
| 其它客户出具的商业承兑汇票组合 | 17,086,600.00 | 2.46 | 11,502,394.10 | 67.32 | 5,584,205.90 | 0.01 | 4,855.65 | 5.00 | 92,257.35 |
| 合计 | 694,015,418.09 | 100.00 | 75,128,979.30 | | 618,886,438.79 | 100.00 | 75,769,640.27 | | 722,920,443.67 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

银行承兑汇票组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票组合 | 1,841,183.06 | | |
| 合计 | 1,841,183.06 | | |

商业承兑汇票组合

采用科研院所、整机单位账龄组合计提坏账准备的商业承兑汇票

| 账龄[注] | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 179,157,800.58 | 5,374,734.02 | 3.00 |
| 1-2年 | 446,614,960.52 | 44,661,496.05 | 10.00 |
| 2-3年 | 30,807,972.20 | 6,161,594.44 | 20.00 |
| 3-4年 | 18,441,901.73 | 7,376,760.69 | 40.00 |
| 4-5年 | 65,000.00 | 52,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 675,087,635.03 | 63,626,585.20 | 9.42 |

注：应收商业承兑汇票账龄系延续应收账款账龄。

商业承兑汇票组合：采用其它客户账龄组合计提坏账准备的商业承兑汇票

| 账龄[注] | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 1,418,000.00 | 70,900.00 | 5.00 |
| 1-2年 | | | |
| 2-3年 | 3,677,953.00 | 1,838,976.50 | 50.00 |
| 3-4年 | 11,990,647.00 | 9,592,517.60 | 80.00 |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 17,086,600.00 | 11,502,394.10 | 67.32 |

注：应收商业承兑汇票账龄系延续应收账款账龄。

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 | |
| 商业承兑汇 票组合 | 75,769,640.27 | -640,660.97 | | | | 75,128,979.30 |
| 合计 | 75,769,640.27 | -640,660.97 | | | | 75,128,979.30 |

(四) 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） | 1,921,683,911.70 | 2,413,893,435.20 |
| 1至2年 | 903,241,227.99 | 279,312,906.60 |
| 2至3年 | 25,216,620.54 | 49,943,819.97 |
| 3至4年 | 10,394,011.24 | 20,403,881.00 |
| 4至5年 | 992,800.00 | 4,411,907.00 |
| 5年以上 | 896,670.04 | 776,570.04 |
| 小计 | 2,862,425,241.51 | 2,768,742,519.81 |
| 减：坏账准备 | 172,843,444.03 | 141,874,356.50 |
| 合计 | 2,689,581,797.48 | 2,626,868,163.31 |

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 | 比例 (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | 842,567.00 | 0.03 | 842,567.00 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,862,425,241.51 | 100.00 | 172,843,444.03 | 2,689,581,797.48 | 2,767,899,952.81 | 99.97 | 141,031,789.50 | 5.10 |
| 其中：科研院所、整机单位账龄组合 | 2,280,268,931.05 | 79.66 | 138,798,891.67 | 2,141,470,039.38 | 2,391,891,488.22 | 86.39 | 98,819,300.93 | 4.13 |
| 其它客户账龄组合 | 582,156,310.46 | 20.34 | 34,044,552.36 | 548,111,758.10 | 376,008,464.59 | 13.58 | 42,212,488.57 | 11.23 |
| 合计 | 2,862,425,241.51 | 100.00 | 172,843,444.03 | 2,689,581,797.48 | 2,768,742,519.81 | 100.00 | 141,874,356.50 | 2,626,868,163.31 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

采用科研院所、整机单位账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 1,358,998,993.92 | 40,769,969.82 | 3.00 |
| 1-2年 | 888,995,478.35 | 88,899,547.84 | 10.00 |
| 2-3年 | 20,887,647.54 | 4,177,529.51 | 20.00 |
| 3-4年 | 10,394,011.24 | 4,157,604.50 | 40.00 |
| 4-5年 | 992,800.00 | 794,240.00 | 80.00 |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 2,280,268,931.05 | 138,798,891.67 | |

组合计提项目：

采用其他客户组合计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 562,684,917.78 | 28,134,245.89 | 5.00 |
| 1-2年 | 14,245,749.64 | 2,849,149.93 | 20.00 |
| 2-3年 | 4,328,973.00 | 2,164,486.50 | 50.00 |
| 5年以上 | 896,670.04 | 896,670.04 | 100.00 |
| 合计 | 582,156,310.46 | 34,044,552.36 | |

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 | |
| 单项计提坏账准备 | 842,567.00 | | | 842,567.00 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 141,031,789.50 | 31,811,654.53 | | | | 172,843,444.03 |
| 合计 | 141,874,356.50 | 31,811,654.53 | | 842,567.00 | | 172,843,444.03 |

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 | 842,567.00 |

应收账款核销说明：本公司于 2025 年 4 月 17 日召开第二届董事会第七次会议，决议全票通过《关于核销应收账款的议案》，涉及的应收账款共计 1 户，为不重要的应收款项。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 应收账款坏账准备期末余额 |
|------|------------------|-----------------|----------------|
| 客户一 | 1,220,356,461.90 | 42.63 | 80,960,321.02 |
| 客户三 | 506,299,789.01 | 17.69 | 25,490,599.67 |
| 客户四 | 358,245,622.79 | 12.52 | 18,646,413.69 |
| 客户六 | 259,727,794.78 | 9.07 | 14,072,442.08 |
| 客户二 | 168,763,386.60 | 5.90 | 8,451,512.38 |
| 合计 | 2,513,393,055.08 | 87.81 | 147,621,288.84 |

(五) 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 8,593,582.23 | 12,914,349.05 |
| 合计 | 8,593,582.23 | 12,914,349.05 |

(六) 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 | 11,338,857.44 | 96.00 | 2,293,237.76 | 83.71 |
| 1 至 2 年 | 26,032.18 | 0.22 | 446,200.00 | 16.29 |
| 2 至 3 年 | 446,200.00 | 3.78 | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 11,811,089.62 | 100.00 | 2,739,437.76 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 供应商六 | 9,773,441.50 | 82.75 |
| 供应商七 | 700,000.00 | 5.93 |
| 供应商八 | 400,000.00 | 3.39 |
| 供应商九 | 360,000.00 | 3.05 |
| 供应商十 | 348,125.00 | 2.95 |
| 合计 | 11,581,566.50 | 98.07 |

(七) 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 | 820,967.25 | 601,699.00 |
| 合计 | 820,967.25 | 601,699.00 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露:

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 772,438.40 | 484,500.00 |
| 1至2年 | | 174,280.00 |
| 2至3年 | 174,280.00 | |
| 3至4年 | | 10,000.00 |
| 4至5年 | | 27,175.00 |
| 账面余额合计 | 946,718.40 | 695,955.00 |
| 减: 坏账准备 | 125,751.15 | 94,256.00 |
| 账面价值合计 | 820,967.25 | 601,699.00 |

(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 | | 比例 (%) | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 计提比例 (%) | | 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 | 946,718.40 | 100.00 | 125,751.15 | 13.28 | 820,967.25 | 695,955.00 | 100.00 | 94,256.00 | 13.54 | 601,699.00 | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | |
| 其中：科研院所、整机单位账龄组合 | 538.40 | 0.06 | 16.15 | 3.00 | 522.25 | | | | | | | |
| 其它客户账龄组合 | 946,180.00 | 99.94 | 125,735.00 | 13.29 | 820,445.00 | 695,955.00 | 100.00 | 94,256.00 | 13.54 | 601,699.00 | | |
| 合计 | 946,718.40 | 100.00 | 125,751.15 | | 820,967.25 | 695,955.00 | 100.00 | 94,256.00 | | 601,699.00 | | |

(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(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) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 24,225.00 | 70,031.00 | | | | | 94,256.00 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | | | | |

| 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(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) | | | |
| 本期计提 | 14,386.15 | 17,109.00 | | | | | 31,495.15 |
| 本期转回 | | | | | | | |
| 本期转销 | | | | | | | |
| 本期核销 | | | | | | | |
| 其他变动 | | | | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 38,611.15 | 87,140.00 | | | | | 125,751.15 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：第一阶段为账龄组合中 1 年以内(含 1 年)应收款项，第二阶段为账龄组合中 2-4 年应收款项，第三阶段为账龄组合中 5 年以上及单项全额计提坏账准备应收款项。

(4) 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 | |
| 其他应收款 | 94,256.00 | 31,495.15 | | | | 125,751.15 |
| 合计 | 94,256.00 | 31,495.15 | | | | 125,751.15 |

(5) 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 |
|-------|--------|----------|
| 应收暂付款 | 538.40 | |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 946,180.00 | 695,955.00 |
| 合计 | 946,718.40 | 695,955.00 |

(6) 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 |
|-----------------|-------|------------|-------|--------------------------|------------|
| 江苏软件园科技发展有限公司 | 押金保证金 | 558,000.00 | 1 年以内 | 58.94 | 27,900.00 |
| 中电商务(北京)有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 21.13 | 10,000.00 |
| 南京市规划和自然资源局江宁分局 | 押金保证金 | 174,280.00 | 2-3 年 | 18.41 | 87,140.00 |
| 无锡市辰阳软件开发有限公司 | 押金保证金 | 10,000.00 | 1 年以内 | 1.06 | 500.00 |
| 无锡市星球房产有限公司 | 押金保证金 | 3,900.00 | 1 年以内 | 0.41 | 195.00 |
| 合计 | | 946,180.00 | | 99.95 | 125,735.00 |

(八) 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 | 账面价值 | 账面价值 |
| 原材料 | 158,062,349.84 | 41,599,741.94 | 116,462,607.90 | 110,993,424.47 |
| 在产品 | 110,036,989.02 | 8,101,215.54 | 101,935,773.48 | 86,579,274.20 |
| 库存商品 | 126,263,895.29 | 61,236,092.35 | 65,027,802.94 | 105,176,838.48 |
| | | | | 36,271,281.00 |
| | | | | 101,395.96 |
| | | | | 64,100,367.74 |
| | | | | 74,722,143.47 |
| | | | | 86,477,878.24 |
| | | | | 41,076,470.74 |

| 类别 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 存货跌价准备 |
| 发出商品 | 120,123,941.30 | 22,834,722.60 | 97,289,218.70 | 52,195,974.45 |
| 委托加工物资 | 31,858,164.84 | | 31,858,164.84 | 2,687,405.67 |
| 合计 | 546,345,340.29 | 133,771,772.43 | 412,573,567.86 | 155,356,424.82 |
| | | | 账面价值 | 账面价值 |
| | | | 34,543,450.57 | 19,338,494.53 |
| | | | 256,158,437.55 | |

2、 存货跌价准备减值准备

| 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 | 36,271,281.00 | 13,325,194.06 | | 7,996,733.12 | | 41,599,741.94 |
| 在产品 | 101,395.96 | 8,072,008.01 | | 72,188.43 | | 8,101,215.54 |
| 库存商品 | 64,100,367.74 | 5,455,613.46 | | 8,319,888.85 | | 61,236,092.35 |
| 发出商品 | 52,195,974.45 | 1,167,465.35 | | 30,528,717.20 | | 22,834,722.60 |
| 委托加工物资 | 2,687,405.67 | | | 2,687,405.67 | | |
| 合计 | 155,356,424.82 | 28,020,280.88 | | 49,604,933.27 | | 133,771,772.43 |

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因：

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|--------|---|-------------------------|---------------------|
| 原材料 | | | |
| 委托加工物资 | 相关产品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |
| 在产品 | | | |

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|---------------|---------------|
| 库存商品 | | | |
| 发出商品 | 为执行已签订的销售合同或劳务合同而持有的存货，以合同价格为基础，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 | | |

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 | 计提标准和比例 | 账面余额 | 跌价准备 | 计提标准和比例 |
| 原材料——库龄组合 | | | | | | |
| 其中：2年以上 | 41,599,741.94 | 41,599,741.94 | 按账面余额的100%计提 | 36,271,281.00 | 36,271,281.00 | 按账面余额的100%计提 |
| 库存商品——库龄组合 | | | | | | |
| 其中：2年以上 | 58,771,222.87 | 58,771,222.87 | 按账面余额的100%计提 | 62,007,825.84 | 62,007,825.84 | 按账面余额的100%计提 |
| 发出商品——库龄组合 | | | | | | |
| 其中：2年以上 | 22,423,364.83 | 22,423,364.83 | 按账面余额的100%计提 | 47,546,776.20 | 47,546,776.20 | 按账面余额的100%计提 |
| 在产品——库龄组合 | | | | | | |
| 其中：2年以上 | 5,903,744.70 | 5,903,744.70 | 按账面余额的100%计提 | | | 按账面余额的100%计提 |
| 委托加工物资——库龄组合 | | | | | | |
| 其中：2年以上 | | | 按账面余额的100%计提 | 2,687,405.67 | 2,687,405.67 | 按账面余额的100%计提 |
| 合计 | 128,698,074.34 | 128,698,074.34 | | 148,513,288.71 | 148,513,288.71 | |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 50,947,279.30 | 1,795,600.05 |
| 合计 | 50,947,279.30 | 1,795,600.05 |

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 110,477,974.68 | 110,477,974.68 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | 110,477,974.68 | 110,477,974.68 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | |
| (1) 上年年末余额 | 11,361,646.01 | 11,361,646.01 |
| (2) 本期增加金额 | 5,219,912.19 | 5,219,912.19 |
| —计提或摊销 | 5,219,912.19 | 5,219,912.19 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | 16,581,558.20 | 16,581,558.20 |
| 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 | 93,896,416.48 | 93,896,416.48 |
| (2) 上年年末账面价值 | 99,116,328.67 | 99,116,328.67 |

(十一) 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 | 1,283,607,402.57 | 1,393,403,952.78 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,283,607,402.57 | 1,393,403,952.78 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 702,326,257.95 | 363,593,475.87 | 1,116,297,975.05 | 1,005,273.37 | 4,850,702.58 | 6,004,208.80 | 2,194,077,893.62 |
| (2) 本期增加金额 | 1,707,448.37 | 273,249.29 | 126,664,199.11 | 5,973.45 | 975,440.71 | | 129,626,310.93 |
| —购置 | | | | 5,973.45 | 975,440.71 | | 981,414.16 |
| —在建工程转入 | 1,707,448.37 | 273,249.29 | 126,664,199.11 | | | | 128,644,896.77 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | |
| (4) 期末余额 | 704,033,706.32 | 363,866,725.16 | 1,242,962,174.16 | 1,011,246.82 | 5,826,143.29 | 6,004,208.80 | 2,323,704,204.55 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 57,125,123.53 | 244,447,697.76 | 494,715,843.42 | 818,131.54 | 2,610,951.49 | 956,193.10 | 800,673,940.84 |
| (2) 本期增加金额 | 33,442,752.82 | 14,497,110.25 | 190,193,122.28 | 57,863.66 | 662,275.52 | 569,736.61 | 239,422,861.14 |
| —计提 | 33,442,752.82 | 14,497,110.25 | 190,193,122.28 | 57,863.66 | 662,275.52 | 569,736.61 | 239,422,861.14 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | |
| (4) 期末余额 | 90,567,876.35 | 258,944,808.01 | 684,908,965.70 | 875,995.20 | 3,273,227.01 | 1,525,929.71 | 1,040,096,801.98 |
| 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 | 613,465,829.97 | 104,921,917.15 | 558,053,208.46 | 135,251.62 | 2,552,916.28 | 4,478,279.09 | 1,283,607,402.57 |
| (2) 上年年末账面价值 | 645,201,134.42 | 119,145,778.11 | 621,582,131.63 | 187,141.83 | 2,239,751.09 | 5,048,015.70 | 1,393,403,952.78 |

(十二) 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 | 521350261.31 | | 521,350,261.31 | 241,967,051.29 | | 241,967,051.29 |
| 合计 | 521,350,261.31 | | 521,350,261.31 | 241,967,051.29 | | 241,967,051.29 |

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 |
| 南区射频集成电路产业化项目（二期） | 506,489,925.47 | | 506,489,925.47 | 211,613,438.25 | | 211,613,438.25 |
| 待安装设备（募投项目） | | | | 30,263,047.00 | | 30,263,047.00 |
| 待安装设备（其他项目） | 14,860,335.84 | | 14,860,335.84 | 90,566.04 | | 90,566.04 |
| 合计 | 521,350,261.31 | | 521,350,261.31 | 241,967,051.29 | | 241,967,051.29 |

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 | 工程累 计投入 占预算 比例(%) | 工程进 度(%) | 利息资本 化累计金 额 | 其中：本期 利息资本 化金额 | 本期利 息资本 化率(%) | 资金来源 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------|----------------|----------------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|------|
| 南区射频 集成电路 产业化项 目（二期） | 698,000,000.00 | 211,613,438.25 | 294,876,487.22 | | | 506,489,925.47 | 72.56 | 72.56 | | | | 自有资金 |
| 合计 | | 211,613,438.25 | 294,876,487.22 | | | 506,489,925.47 | | | | | | |

(十三) 使用权资产 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 通用设备 | 合计 |
|------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 987,122.67 | 253,004,945.76 | 1,818,757.28 | 255,810,825.71 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 51,731.95 | 602,639.44 | 654,371.39 |
| —处置 | | 51,731.95 | 602,639.44 | 654,371.39 |
| (4) 期末余额 | 987,122.67 | 252,953,213.81 | 1,216,117.84 | 255,156,454.32 |
| 2. 累计折旧 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 302,591.99 | 153,990,964.64 | 1,596,859.40 | 155,890,416.03 |
| (2) 本期增加金额 | 197,424.48 | 33,849,794.71 | 113,650.84 | 34,160,870.03 |
| —计提 | 197,424.48 | 33,849,794.71 | 113,650.84 | 34,160,870.03 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 通用设备 | 合计 |
|--------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| (3) 本期减少金额 | | 32,754.84 | 601,125.16 | 633,880.00 |
| — 处置 | | 32,754.84 | 601,125.16 | 633,880.00 |
| (4) 期末余额 | 500,016.47 | 187,808,004.51 | 1,109,385.08 | 189,417,406.06 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 487,106.20 | 65,145,209.30 | 106,732.76 | 65,739,048.26 |
| (2) 上年年末账面价值 | 684,530.68 | 99,013,981.12 | 221,897.88 | 99,920,409.68 |

(十四) 无形资产

无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 88,370,818.98 | 9,910,608.77 | 3,508,514.13 | 42,708,733.97 | 144,498,675.85 |
| （2）本期增加金额 | | | | 7,670,869.88 | 7,670,869.88 |
| —购置 | | | | 7,670,869.88 | 7,670,869.88 |
| （3）本期减少金额 | | | | | |
| （4）期末余额 | 88,370,818.98 | 9,910,608.77 | 3,508,514.13 | 50,379,603.85 | 152,169,545.73 |
| 2. 累计摊销 | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 6,128,854.21 | 9,910,608.77 | 3,405,194.13 | 23,078,280.48 | 42,522,937.59 |
| （2）本期增加金额 | 1,830,937.56 | | 15,120.00 | 7,476,963.28 | 9,323,020.84 |
| —计提 | 1,830,937.56 | | 15,120.00 | 7,476,963.28 | 9,323,020.84 |
| （3）本期减少金额 | | | | | |
| （4）期末余额 | 7,959,791.77 | 9,910,608.77 | 3,420,314.13 | 30,555,243.76 | 51,845,958.43 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| （1）上年年末余额 | | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | | |
| —处置 | | | | | |
| （4）期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| （1）期末账面价值 | 80,411,027.21 | | 88,200.00 | 19,824,360.09 | 100,323,587.30 |
| （2）上年年末账面价值 | 82,241,964.77 | | 103,320.00 | 19,630,453.49 | 101,975,738.26 |

(十五) 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 |
|-------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 软件服务费 | 783,490.53 | | 427,358.52 | | 356,132.01 |

| 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 |
|----|------------|--------|------------|--------|------------|
| 合计 | 783,490.53 | | 427,358.52 | | 356,132.01 |

(十六) 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 | 381,869,946.91 | 57,280,492.04 | 373,094,677.59 | 55,964,201.64 |
| 内部交易未实现利润 | 385,857.91 | 57,878.69 | 2,889,546.78 | 433,432.02 |
| 递延收益 | 47,687,128.21 | 7,153,069.23 | 34,348,029.05 | 5,152,204.36 |
| 租赁负债 | 63,214,641.47 | 9,482,196.22 | 97,385,889.35 | 14,607,883.40 |
| 可抵扣亏损 | 78,240,077.56 | 11,736,011.63 | 78,736,430.20 | 11,810,464.53 |
| 其他 | 4,991,806.78 | 748,771.02 | | |
| 合计 | 576,389,458.84 | 86,458,418.83 | 586,454,572.97 | 87,968,185.95 |

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 | |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧 | 2,897,653.06 | 434,647.96 | 4,179,404.14 | 626,910.62 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 152,876.71 | 22,931.51 | | |
| 使用权资产净值 | 65,739,048.26 | 9,860,857.24 | 99,920,409.68 | 14,988,061.45 |
| 合计 | 68,789,578.03 | 10,318,436.71 | 104,099,813.82 | 15,614,972.07 |

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 | 10,318,436.71 | 76,139,982.12 | 15,614,972.07 | 72,353,213.88 |
| 递延所得税负债 | 10,318,436.71 | | 15,614,972.07 | |

(十七) 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 |
| 预付设备工程款 | 2,180,772.74 | | 2,180,772.74 | 5,581,720.00 | | 5,581,720.00 |
| 合计 | 2,180,772.74 | | 2,180,772.74 | 5,581,720.00 | | 5,581,720.00 |

(十八) 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 | 61,964,701.30 | 61,964,701.30 | 保证 | 票据保证金存款，使用受限 | 33,251,366.55 | 33,251,366.55 | 保证 | 票据保证金存款，使用受限 |
| 货币资金 | | | | | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 司法冻结 | 涉诉冻结存款，使用受限 |
| 合计 | 61,964,701.30 | 61,964,701.30 | | | 34,451,366.55 | 34,451,366.55 | | |

(十九) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 414,090,847.93 | 693,722,622.70 |
| 银行承兑汇票 | 61,964,701.30 | 33,251,366.55 |
| 合计 | 476,055,549.23 | 726,973,989.25 |

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 货款 | 1,084,568,468.07 | 679,539,599.42 |
| 设备工程款 | 176,826,787.89 | 90,095,038.38 |
| 费用款 | 5,275,824.98 | 1,077,614.89 |
| 合计 | 1,266,671,080.94 | 770,712,252.69 |

2、账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 项目 | 1年以上的金额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 中国电科其他所属单位 | 64,703,527.22 | 尚未结算 |
| 合计 | 64,703,527.22 | |

(二十一) 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 | 54,283,368.01 | 4,016,219.83 |
| 合计 | 54,283,368.01 | 4,016,219.83 |

2、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 |
|-----|---------------|------------------|
| 客户三 | 46,924,191.41 | 系根据合同约定预收的货款增加所致 |
| 合计 | 46,924,191.41 | |

(二十二) 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 | 133,887,131.05 | 357,649,392.70 | 364,451,487.64 | 127,085,036.11 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 523,519.49 | 26,372,097.34 | 26,272,636.83 | 622,980.00 |
| 辞退福利 | | 543,848.00 | 543,848.00 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 134,410,650.54 | 384,565,338.04 | 391,267,972.47 | 127,708,016.11 |

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 | 131,758,848.83 | 297,052,300.00 | 306,188,896.10 | 122,622,252.73 |
| (2) 职工福利费 | 2,080,189.58 | 21,613,213.57 | 19,278,712.41 | 4,414,690.74 |
| (3) 社会保险费 | 9,212.64 | 9,381,326.53 | 9,381,326.53 | 9,212.64 |
| 其中：医疗保险费 | 7,586.88 | 8,139,734.91 | 8,139,734.91 | 7,586.88 |
| 工伤保险费 | 758.68 | 311,354.25 | 311,354.25 | 758.68 |
| 生育保险费 | 867.08 | 930,237.37 | 930,237.37 | 867.08 |
| (4) 住房公积金 | 38,880.00 | 22,992,937.00 | 22,992,937.00 | 38,880.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 6,609,615.60 | 6,609,615.60 | |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 133,887,131.05 | 357,649,392.70 | 364,451,487.64 | 127,085,036.11 |

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 | 17,341.44 | 18,607,620.00 | 18,607,620.00 | 17,341.44 |
| 失业保险费 | 541.92 | 581,497.55 | 581,497.55 | 541.92 |
| 企业年金缴费 | 505,636.13 | 7,182,979.79 | 7,083,519.28 | 605,096.64 |
| 合计 | 523,519.49 | 26,372,097.34 | 26,272,636.83 | 622,980.00 |

(二十三) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 30,868,471.66 | 21,469,440.48 |
| 房产税 | 2,122,547.44 | 2,238,027.45 |
| 代扣代缴个人所得税 | 977,874.14 | 764,448.89 |
| 印花税 | 497,116.64 | 277,094.51 |
| 土地使用税 | 174,076.80 | 174,076.80 |
| 环境保护税 | 156,764.31 | 88,887.01 |
| 增值税 | 12,771,777.35 | 14,574,472.03 |
| 城市维护建设税 | | 563,494.94 |
| 教育费附加 | | 241,497.83 |
| 地方教育附加 | | 160,998.56 |
| 合计 | 47,568,628.34 | 40,552,438.50 |

(二十四) 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 | 2,278,455.17 | 925,113.69 |
| 合计 | 2,278,455.17 | 925,113.69 |

其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应付暂收款 | 1,781,655.17 | 505,113.69 |
| 押金保证金 | 496,800.00 | 420,000.00 |
| 合计 | 2,278,455.17 | 925,113.69 |

(二十五) 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 | 39,371,573.30 | 35,186,744.98 |
| 合计 | 39,371,573.30 | 35,186,744.98 |

(二十六) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|------------|
| 待转销项税 | 7,056,837.83 | 240,716.85 |
| 合计 | 7,056,837.83 | 240,716.85 |

(二十七) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 24,833,722.36 | 65,410,289.20 |
| 减：未确认融资费用 | 990,654.19 | 3,211,144.83 |
| 合计 | 23,843,068.17 | 62,199,144.37 |

(二十八) 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 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 政府补助 | 34,348,029.05 | 34,995,000.00 | 21,655,900.84 | 47,687,128.21 | 项目补助 |
| 合计 | 34,348,029.05 | 34,995,000.00 | 21,655,900.84 | 47,687,128.21 | |

(二十九) 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 | 596,014,900.00 | | | | | | 596,014,900.00 |

(三十) 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） | 4,118,017,933.06 | 1,477,057.25 | | 4,119,494,990.31 |
| 其他资本公积 | 16,200,000.00 | 1,800,000.00 | | 18,000,000.00 |
| 合计 | 4,134,217,933.06 | 3,277,057.25 | | 4,137,494,990.31 |

(三十一) 专项储备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 15,403,391.70 | 8,127,324.48 | 777,166.38 | 22,753,549.80 |
| 合计 | 15,403,391.70 | 8,127,324.48 | 777,166.38 | 22,753,549.80 |

(三十二) 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 | 207,865,153.64 | 45,753,959.74 | | 253,619,113.38 |
| 合计 | 207,865,153.64 | 45,753,959.74 | | 253,619,113.38 |

盈余公积增加 45,753,959.74 元系根据母公司当期实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

(三十三) 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 | 1,232,268,496.91 | 1,097,178,374.83 |
| 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 | 1,232,268,496.91 | 1,097,178,374.83 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 507,526,326.11 | 484,648,968.26 |
| 减：提取法定盈余公积 | 45,753,959.74 | 45,591,247.18 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 238,405,960.00 | 303,967,599.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 1,455,634,903.28 | 1,232,268,496.91 |

其他说明：

根据公司 2025 年 5 月 8 日召开的 2024 年度股东大会决议审议通过的《关于 2024 年度利润分配方案的议案》，按公司总股本 596,014,900 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元(含税)，派发现金红利合计人民币 238,405,960.00 元(含税)。

(三十四) 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 | 2,358,532,749.97 | 1,360,258,843.12 | 2,557,934,258.86 | 1,563,123,530.24 |
| 其他业务 | 27,466,722.90 | 21,502,347.43 | 33,152,469.15 | 27,986,691.19 |
| 合计 | 2,385,999,472.87 | 1,381,761,190.55 | 2,591,086,728.01 | 1,591,110,221.43 |

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 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| T/R 组件和射频模块 | 2,108,208,818.56 | 1,208,812,580.91 | 2,331,590,717.68 | 1,420,019,623.83 |
| 射频芯片 | 187,173,565.67 | 130,721,744.64 | 170,406,708.75 | 127,001,429.84 |
| 其他芯片 | 63,150,365.74 | 20,724,517.57 | 55,936,832.43 | 16,102,476.57 |
| 其他 | 8,684,088.75 | 7,502,067.17 | 10,042,405.38 | 8,900,087.22 |
| 合计 | 2,367,216,838.72 | 1,367,760,910.29 | 2,567,976,664.24 | 1,572,023,617.46 |

3、 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|------------------|------------------|
| 商品（在某一时点转让） | 2,364,050,642.68 | 2,553,513,290.40 |
| 服务（在某一时段内提供） | 3,166,196.04 | 14,463,373.84 |
| 小计 | 2,367,216,838.72 | 2,567,976,664.24 |

(三十五) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 5,921,040.02 | 4,738,085.45 |
| 教育费附加 | 2,537,588.58 | 2,030,608.06 |
| 地方教育附加 | 1,691,725.72 | 1,353,738.70 |
| 土地使用税 | 696,307.20 | 696,307.20 |
| 房产税 | 8,528,296.13 | 8,968,965.39 |
| 其他 | 2,036,015.57 | 1,599,051.01 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 21,410,973.22 | 19,386,755.81 |

(三十六) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 11,867,929.84 | 7,066,151.42 |
| 业务招待费 | 1,312,532.45 | 1,493,414.09 |
| 差旅费 | 1,078,092.17 | 686,516.27 |
| 其他 | 251,895.48 | 416,197.78 |
| 合计 | 14,510,449.94 | 9,662,279.56 |

(三十七) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 76,526,324.30 | 64,955,519.44 |
| 折旧与摊销 | 42,756,670.75 | 42,653,831.73 |
| 中介机构费用 | 3,309,168.88 | 3,129,649.40 |
| 动燃费 | 2,878,432.44 | 2,214,234.56 |
| 办公费 | 2,348,474.93 | 2,892,199.28 |
| 差旅费 | 1,464,707.46 | 1,222,183.55 |
| 业务招待费 | 1,389,223.29 | 1,553,312.37 |
| 股份支付 | 355,970.43 | 237,313.56 |
| 其他 | 13,421,017.63 | 10,439,509.02 |
| 合计 | 144,449,990.11 | 129,297,752.91 |

(三十八) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 153,142,800.12 | 141,688,394.52 |
| 研发用材料 | 72,152,984.85 | 116,212,184.56 |
| 折旧摊销费用 | 45,281,281.39 | 38,557,817.99 |
| 测试设计费 | 27,614,538.09 | 24,147,198.26 |
| 股份支付 | 1,068,350.49 | 1,887,961.32 |
| 其他费用 | 3,514,929.85 | 4,424,817.79 |
| 合计 | 302,774,884.79 | 326,918,374.44 |

(三十九) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 3,692,321.89 | 5,161,046.15 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 3,692,321.89 | 5,161,046.15 |
| 减：利息收入 | 18,605,996.54 | 27,941,010.58 |
| 手续费 | 45,157.88 | 19,445.95 |
| 合计 | -14,868,516.77 | -22,760,518.48 |

(四十) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 11,349,664.69 | 12,593,673.79 |
| 与收益相关的政府补助 | 16,779,071.15 | 6,623,887.08 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 278,063.49 | 229,151.07 |
| 增值税加计递减 | 24,322,285.09 | 44,007,059.92 |
| 合计 | 52,729,084.42 | 63,453,771.86 |

(四十一) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 909,837.18 | 2,106,151.93 |
| 债务重组产生的投资收益 | -1,486,618.00 | |
| 合计 | -576,780.82 | 2,106,151.93 |

(四十二) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|------------|------------|
| 交易性金融资产 | 997,808.21 | 464,361.64 |
| 合计 | 997,808.21 | 464,361.64 |

(四十三) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 坏账损失（损失以“-”号填列） | -31,202,488.71 | -25,956,326.85 |
| 合计 | -31,202,488.71 | -25,956,326.85 |

(四十四) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失（损失以“-”号填列） | -16,789,995.26 | -63,635,582.18 |
| 合计 | -16,789,995.26 | -63,635,582.18 |

(四十五) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|--------|------------|---------------|
| 使用权资产处置 | 192.61 | 234,983.20 | 192.61 |
| 合计 | 192.61 | 234,983.20 | 192.61 |

(四十六) 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 |
|----|------|-----------|---------------|
| 其他 | | 36,710.81 | |
| 合计 | | 36,710.81 | |

(四十七) 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 |
|-----|------------|----------|---------------|
| 其他 | 170,130.75 | | 170,130.75 |
| 滞纳金 | 210,551.04 | 7,306.17 | 210,551.04 |
| 合计 | 380,681.79 | 7,306.17 | 380,681.79 |

(四十八) 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 | 36,998,081.82 | 42,785,733.12 |
| 递延所得税费用 | -3,786,768.24 | -13,266,074.80 |
| 合计 | 33,211,313.58 | 29,519,658.32 |

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 | 540,737,639.69 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 81,110,645.95 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -7,730,920.36 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,278,878.25 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 技术开发费加计扣除的影响 | -44,447,290.26 |
| 所得税费用 | 33,211,313.58 |

(四十九) 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 | 507,526,326.11 | 484,648,968.26 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 596,014,900.00 | 596,014,900.00 |
| 基本每股收益 | 0.85 | 0.81 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.85 | 0.81 |

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） | 507,526,326.11 | 484,648,968.26 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 596,014,900.00 | 596,014,900.00 |
| 稀释每股收益 | 0.85 | 0.81 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.85 | 0.81 |

(五十) 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 |
|------------|---------------|---------------|
| 收到政府补助 | 41,467,835.00 | 21,709,647.12 |
| 收到银行存款利息收入 | 18,621,041.70 | 27,941,010.58 |
| 收到押金保证金 | 195,181.08 | 36,847.00 |
| 收到其他经营性款项 | 14,463,714.57 | 4,684,510.41 |
| 合计 | 74,747,772.35 | 54,372,015.11 |

(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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付各项经营性费用 | 33,557,528.46 | 25,309,870.51 |
| 支付其他 | 20,518,290.38 | 10,266,099.51 |
| 合计 | 54,075,818.84 | 35,575,970.02 |

2、 与投资活动有关的现金

收到的重要投资活动有关的现金

| 性质 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|------------------|
| 结构性存款赎回 | 690,000,000.00 | 1,182,000,000.00 |
| 合计 | 690,000,000.00 | 1,182,000,000.00 |

支付的重要投资活动有关的现金

| 性质 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 购买结构性存款 | 810,000,000.00 | 782,000,000.00 |
| 合计 | 810,000,000.00 | 782,000,000.00 |

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|------|
| 股东资本性投入 | 1,800,000.00 | |
| 合计 | 1,800,000.00 | |

(2) 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 |
|--------|---------------|---------------|
| 支付租赁费用 | 42,749,874.77 | 46,002,357.07 |
| 合计 | 42,749,874.77 | 46,002,357.07 |

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------|---------------|------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 97,385,889.35 | | 29,099.56 | 37,842,885.77 | -3,642,538.33 | 63,214,641.47 |
| 合计 | 97,385,889.35 | | 29,099.56 | 37,842,885.77 | -3,642,538.33 | 63,214,641.47 |

(五十一) 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 | 507,526,326.11 | 484,648,968.26 |
| 加：信用减值损失 | 31,202,488.71 | 25,956,326.85 |
| 资产减值损失 | 16,789,995.26 | 63,635,582.18 |
| 固定资产折旧 | 244,642,773.33 | 208,258,740.55 |
| 使用权资产折旧 | 34,160,870.03 | 34,348,705.08 |
| 无形资产摊销 | 9,323,020.84 | 7,694,690.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 427,358.52 | 427,358.52 |
| 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） | -192.61 | -234,983.20 |
| 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） | -997,808.21 | -464,361.64 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 3,692,321.89 | 5,161,046.15 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 576,780.82 | -2,106,151.93 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -3,786,768.24 | -13,266,074.80 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -134,597,435.65 | 296,916,888.88 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -144,708,664.76 | -239,864,283.21 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 317,013,884.72 | -605,362,970.72 |
| 其他 | 7,706,128.53 | 6,117,027.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 888,971,079.29 | 271,866,508.74 |
| 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 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 2,439,115,258.75 | 2,321,783,773.03 |
| 减：现金的期初余额 | 2,321,783,773.03 | 2,330,673,638.90 |
| 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 | 117,331,485.72 | -8,889,865.87 |

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 | 2,439,115,258.75 | 2,321,783,773.03 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 2,439,115,258.75 | 2,321,783,773.03 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,439,115,258.75 | 2,321,783,773.03 |

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

| 项目 | 期末余额 | 属于现金及现金等价物的理由 |
|------|----------------|--------------------------------------|
| 募集资金 | 206,207,186.65 | 该资金为用于射频芯片和组件产业化项目相关支出的募集资金及未启用的超募资金 |
| 合计 | 206,207,186.65 | |

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 |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 其他货币资金 | 61,964,701.30 | 34,451,366.55 | 系票据保证金存款冻结资金 |
| 合计 | 61,964,701.30 | 34,451,366.55 | |

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

(1) 计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 剩余租赁期 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 短期租赁费用 | 4,681,723.00 | 4,319,075.88 |
| 合计 | 4,681,723.00 | 4,319,075.88 |

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流：

| 剩余租赁期 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 3,692,321.89 | 5,161,046.15 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 47,976,221.75 | 50,882,912.77 |

2、 作为出租人

经营租赁

| | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 经营租赁收入 | 18,782,634.15 | 23,110,063.77 |
| 其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | | |

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

经营租赁资产：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 投资性房地产 | 93,896,416.48 | 99,116,328.67 |
| 合计 | 93,896,416.48 | 99,116,328.67 |

六、 研发支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------|----------------|
| 研发用材料 | 72,152,984.85 | 116,212,184.56 |
| 职工薪酬 | 153,142,800.12 | 141,688,394.52 |
| 测试设计费 | 27,614,538.09 | 24,147,198.26 |
| 折旧摊销费用 | 45,281,281.39 | 38,557,817.99 |
| 股份支付 | 1,068,350.49 | 1,887,961.32 |
| 其他费用 | 3,514,929.85 | 4,424,817.79 |
| 合计 | 302,774,884.79 | 326,918,374.44 |
| 其中：费用化研发支出 | 302,774,884.79 | 326,918,374.44 |
| 资本化研发支出 | | |

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------|---------|-----------|------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 国微公司 | 6000 万元 | 南京市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |

八、 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 |
|------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 11,349,664.69 | 12,593,673.79 |
| 与收益相关的政府补助 | 16,779,071.15 | 6,623,887.08 |
| 合计 | 28,128,735.84 | 19,217,560.87 |

(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 | 31,062,469.01 | 20,000,000.00 | | 11,349,664.69 | | | 39,712,804.32 | 与资产相关政府补助 |
| 递延收益 | 3,285,560.04 | 14,995,000.00 | | 10,306,236.15 | | | 7,974,323.89 | 与收益相关政府补助 |

九、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。审计部是本公司风险管理职能部门，风险管理工作由审计部按照董事会批准的政策开展，审计部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险，并就风险管理控制及程序进行定期的审核，将审核结果上报董事会。

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

1、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。

(1) 信用风险管理实务

1) 信用风险的评价方法

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

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

- a 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- b 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(二)、五(三)、五(四)、五(六)及五(十六)之说明。

(4) 信用风险敞口及信用风险集中度

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

a 货币资金

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

b 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和的 87.81%（2024 年 12 月 31 日：91.17%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 应付票据 | 476,055,549.23 | 476,055,549.23 | 476,055,549.23 | | |
| 应付账款 | 1,266,671,080.94 | 1,266,671,080.94 | 1,266,671,080.94 | | |
| 其他应付款 | 2,278,455.17 | 2,278,455.17 | 2,278,455.17 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 39,371,573.30 | 41,593,845.05 | 41,593,845.05 | | |
| 租赁负债 | 23,843,068.17 | 24,833,722.35 | | 23,522,215.39 | 1,311,506.96 |
| 合计 | 1,808,219,726.81 | 1,811,432,652.74 | 1,786,598,930.39 | 23,522,215.39 | 1,311,506.96 |

(续上表)

| 项目 | 上年年末余额 | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 应付票据 | 726,973,989.25 | 726,973,989.25 | 726,973,989.25 | | |
| 应付账款 | 770,712,252.69 | 770,712,252.69 | 770,712,252.69 | | |
| 其他应付款 | 925,113.69 | 925,113.69 | 925,113.69 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 35,186,744.98 | 38,878,334.45 | 38,878,334.45 | | |
| 租赁负债 | 62,199,144.37 | 65,410,289.20 | | 60,104,160.59 | 5,306,128.61 |
| 合计 | 1,595,997,244.98 | 1,602,899,979.28 | 1,537,489,690.08 | 60,104,160.59 | 5,306,128.61 |

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，包括汇率风险和利率风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2) 汇率风险

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

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、 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。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 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 | | | | |
| ◆交易性金融资产 | | 120,152,876.71 | | 120,152,876.71 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 120,152,876.71 | | 120,152,876.71 |
| 结构性存款 | | 120,152,876.71 | | 120,152,876.71 |
| ◆应收款项融资 | | | 8,593,582.23 | 8,593,582.23 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 120,152,876.71 | 8,593,582.23 | 128,746,458.94 |

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

购买的交易性金融资产公允价值系以交易性金融资产成本以及按照持有的期间对应发行方预计收益率计算的收益合计计量。

3、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

公司应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，因剩余期限不长，公允价值与账面价值差异很小，以账面价值计量应收款项融资的公允价值。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。于 2025 年 12 月 31 日，不以公允价值计量的金融资产与金融负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|----------------------------|------------|-----------------|------------------|
| 中电国基南方集团有限公司 | 南京市 | 固态器件、微系统、光电显示与探测器件研发、生产和销售 | 50000 万人民币 | 36.40 | 36.40 |

本公司最终控制方是中国电子科技集团有限公司（以下简称中国电科）。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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 |
|------------|--------------|
| 陶洪琪 | 本公司董事长 |
| 中国电科其他所属单位 | 受同一实际控制人控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------------|--------------|
| 南京中电芯谷高频器件产业技术研究院有限公司 | 受中国电科重大影响 |
| 南京第五十五所技术开发有限公司 | 受中国电科重大影响 |

(四) 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 | 上期金额 |
|-----------------------|--------|----------------|----------------|
| 购销商品: | | | |
| 中国电科其他所属单位 | 采购产品 | 616,931,572.75 | 444,299,868.96 |
| 南京中电芯谷高频器件产业技术研究院有限公司 | 采购产品 | 40,364.60 | 268,069.91 |
| 合计 | | 616,971,937.35 | 444,567,938.87 |
| 接受劳务: | | | |
| 中国电科其他所属单位 | 接受劳务 | 22,552,781.53 | 42,649,961.82 |

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 |
|------------|---------|----------------|---------------|
| 中国电科其他所属单位 | 通道销售 | 144,159,011.48 | 17,924,761.25 |
| 中国电科其他所属单位 | 销售产品 | 178,521,302.14 | 44,163,142.97 |
| 中国电科其他所属单位 | 提供劳务 | 1,084,796.04 | 1,084,796.04 |
| 中国电科其他所属单位 | 提供燃料和动力 | 7,599,292.71 | 8,900,087.22 |
| 合计 | | 331,364,402.37 | 72,072,787.48 |

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 中国电科其他所属单位 | 房屋租赁费 | 18,782,634.15 | 23,110,063.77 |
| 合计 | | 18,782,634.15 | 23,110,063.77 |

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 | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 承担的租赁负债利息支出 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 承担的租赁负债利息支出 |
| 中国电科及其所属单位 | 机器设备 | 3,633,227.42 | 4,105,546.98 | | 4,319,075.84 | 4,880,555.70 | |
| 中国电科及其所属单位 | 生产办公场地 | | 81,373.00 | 7,637.95 | | 81,373.00 | 10,339.17 |
| 中国电科及其所属单位 | 机器设备 | | 42,542,501.77 | 3,671,480.19 | | 45,794,984.07 | 5,133,198.61 |
| 合计 | | 3,633,227.42 | 46,729,421.75 | 3,679,118.14 | 4,319,075.84 | 50,756,912.77 | 5,143,537.78 |

3、 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------|---------------|------------|
| 中国电科其他所属单位 | 购买固定资产 | 19,095,575.22 | 251,415.93 |
| 南京第五十五所技术开发有限公司 | 购买在建工程 | | 71,305.15 |
| 合计 | | 19,095,575.22 | 322,721.08 |

4、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 9,109,817.14 | 9,608,658.17 |

5、其他关联交易

(1) 在中国电子科技财务有限公司的存款

| 期间 | 存放形式 | 期初余额 | 累计存款额 | 累计取款额 | 期末余额 | 当期确认的利息收入 |
|------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| 2025年1-12月 | 活期存款 | 1,058,224,025.75 | 3,654,742,075.04 | 2,555,196,163.25 | 2,157,769,937.54 | 7,571,300.09 |
| 2025年1-12月 | 定期存款 | 650,000,000.00 | | 650,000,000.00 | | 7,200,000.00 |

(2) 通过关联方代销

通过中国电子科技集团公司第五十五研究所向客户销售。

T/R 组件产品的代销业务

2019年12月，公司完成对中国电子科技集团公司第五十五研究所微系统事业部的整合重组，但尚未完成客户合供方入库事宜，无法与原微系统事业部的军方客户直接签订销售合同，因此需要暂时通过中国电子科技集团公司第五十五研究所代销方式实现T/R组件的销售。每一笔代销业务，公司与中国电子科技集团公司第五十五研究所单独签署《代销协议》。协议约定如下：公司委托中国电子科技集团公司第五十五研究所代承接上述本公司暂无法直接承接的销售订单，相关订单的所有费用支出均由本公司承担，订单产生的收益亦均归本公司所有。2025年度通过代销方式，实现的收入及回款情况如下：

| 期间 | 当期销售金额 | 期初未回款金额 | 当期应收金额 | 当期回款金额[注] | 期末尚未回款金额 |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2025年1-12月 | 133,245,562.79 | 134,687,171.49 | 152,008,816.93 | 176,481,225.60 | 110,214,762.82 |

[注]回款金额包含货币资金及票据。

(3) 与关联方合作研发项目

2020年12月，本公司与中电国基南方集团有限公司、中电科技德清华莹电子有限公司签署《项目合作协议书》，合作开发5G终端用射频前端。本公司作为参研单位，总经费3,600.00万元，其中中电国基南方集团有限公司拨款经费1,800.00万元，公司自筹经费1,800.00万元。截至2025年12月31日，公司已收到中电国基南方集团有限公司拨付全部经费1,800.00万元。

(五) 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 | | | | | |
| | 中国电科其他所属单位 | 83,955,046.74 | 4,026,403.76 | 55,178,715.56 | 3,858,585.36 |
| 小计 | | 83,955,046.74 | 4,026,403.76 | 55,178,715.56 | 3,858,585.36 |
| 应收票据 | | | | | |
| | 中国电科其他所属单位 | 241,856,708.78 | 30,033,774.16 | 35,375,294.00 | 3,295,020.84 |
| 小计 | | 241,856,708.78 | 30,033,774.16 | 35,375,294.00 | 3,295,020.84 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 中国电科其他所属单位 | 538.40 | 16.15 | | |
| 小计 | | 538.40 | 16.15 | | |

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 |
|------|-----------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | | | |
| | 中国电科其他所属单位 | 781,721,234.46 | 405,391,485.88 |
| | 南京第五十五所技术开发有限公司 | 16,351.64 | 16,351.64 |
| | 南京中电芯谷高频器件产业技术研究院有限公司 | 28,099.12 | 25,088.49 |
| 小计 | | 781,765,685.22 | 405,432,926.01 |
| 应付票据 | | | |
| | 中国电科其他所属单位 | 246,777,719.64 | 584,634,307.69 |
| | 南京中电芯谷高频器件产业技术研究院有限公司 | 42,210.00 | 258,000.00 |
| 小计 | | 246,819,929.64 | 584,892,307.69 |

(六) 资金集中管理

1、 本公司参与的资金集中管理安排的主要内容如下：

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存放在中国电子科技财务有限公司的存款余额 2,157,769,937.54 元，占货币资金期末余额比例 86.27%。

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|----------------|-------------|--------|---------------|--------|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 管理人员、研发人员、销售人员 | 12.64 元/股 | 1 个月 | | |

(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重要参数 | 最近一期外部投资者的入股价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司管理层最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 9,801,050.50 |

其他说明：

2021年2月，为继续落实2020年员工持股平台股权结构方案，经公司股东会审议，同意何莉娜等31位骨干员工自愿认购南京芯锐合伙份额，合伙份额主要来源于原持股员工因公调离、辞职退出以及全体持股员工持有的合伙企业财产份额预留份额。本次股权激励最终有25位员工自愿认购，共同设立南京薪芯作为有限合伙企业持股平台认购南京芯锐合伙份额，本次股权激励实施后，公司2019年度股东会审议通过的员工持股平台股权结构优化方案全部实施完毕。

本次认购对应公司股份价格为12.64元/股，取得股份数为63.75万股，股权公允价值参照公司最近一次间接股权转让对应的价格29.31元/股，计算转让给何莉娜等公司员工股权公允价值为18,685,125.00元。根据公司《南京国博电子股份有限公司员工持股管理办法》规定，南京薪芯持有南京芯锐合伙份额5年内不得转让、捐赠或设置任何第三方权益，并对5年内离职后的股份处理进行了约定，因此本次股份支付费用从2021年2月起按照服务期5年进行摊销，2025年度确认股份支付费用1,477,057.25元。

(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 | 合计 | 以权益结算的股份支付 | 合计 |
| 研发人员 | 1,068,350.49 | 1,068,350.49 | 1,887,961.32 | 1,887,961.32 |
| 管理人员 | 355,970.43 | 355,970.43 | 237,313.56 | 237,313.56 |
| 销售人员 [注] | 52,736.33 | 52,736.33 | | |
| 合计 | 1,477,057.25 | 1,477,057.25 | 2,125,274.88 | 2,125,274.88 |

注：本年度因公司业务发展及人员安排需要，一名获授股权激励的研发人员调整至销售岗位，相关激励权益的归属条件仍按原计划执行。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

公司根据射频集成电路产业化项目整体规划，于 2023 年度使用自有资金 4,330.29 万元购买了位于南京市江宁区金鑫西路以东、凤矿路以西地块的土地使用权，并开展射频集成电路产业化项目二期建设，项目投资总额预计为 6.98 亿元，目前该项目仍在建设中。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2026 年 4 月 9 日第二届董事会第十五次会议审议通过的《关于 2025 年度利润分配的议案》，公司以 2025 年 12 月 31 日总股本 596,014,900 股为基数，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.26 元（含税），拟派发现金红利合计人民币 253,902,347.40 元（含税），本次利润分配不送红股、不以公积金转增股本。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2026 年 1 月，公司开具的在有效期内保函情况如下：

| 保函类型 | 金额 |
|------|----------------|
| 履约保函 | 193,522,203.00 |

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

2、 报告分部的财务信息

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

| 项目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | |
| T/R 组件和射频模块 | 2,108,208,818.56 | 1,208,812,580.91 | 2,331,590,717.68 | 1,420,019,623.83 |
| 射频芯片 | 187,173,565.67 | 130,721,744.64 | 170,406,708.75 | 127,001,429.84 |
| 其他芯片 | 63,150,365.74 | 20,724,517.57 | 55,936,832.43 | 16,102,476.57 |
| 小计 | 2,358,532,749.97 | 1,360,258,843.12 | 2,557,934,258.86 | 1,563,123,530.24 |

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） | 1,810,147,502.63 | 2,222,981,322.78 |
| 1 至 2 年 | 903,241,227.99 | 279,312,906.60 |
| 2 至 3 年 | 25,216,620.54 | 49,943,819.97 |
| 3 至 4 年 | 10,394,011.24 | 20,403,881.00 |
| 4 至 5 年 | 992,800.00 | 1,392,567.00 |
| 5 年以上 | 776,570.04 | 776,570.04 |
| 小计 | 2,750,768,732.44 | 2,574,811,067.39 |
| 减：坏账准备 | 163,814,911.04 | 127,310,204.95 |
| 合计 | 2,586,953,821.40 | 2,447,500,862.44 |

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 | 比例 (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | 842,567.00 | 0.03 | 842,567.00 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,750,768,732.44 | 100.00 | 163,814,911.04 | 2,586,953,821.40 | 2,573,968,500.39 | 99.97 | 126,467,637.95 | 4.91 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 科研院所、整机单位账龄组合 | 2,279,065,706.83 | 82.85 | 138,762,794.94 | 2,140,302,911.89 | 2,391,006,515.72 | 92.89 | 98,792,751.75 | 4.13 |
| 其他客户账龄组合 | 404,589,485.24 | 14.71 | 25,052,116.10 | 379,537,369.14 | 142,623,877.14 | 5.54 | 27,674,886.20 | 19.40 |
| 合并范围内关联往来组合 | 67,113,540.37 | 2.44 | | 67,113,540.37 | 40,338,107.53 | 1.57 | | 40,338,107.53 |
| 合计 | 2,750,768,732.44 | 100.00 | 163,814,911.04 | 2,586,953,821.40 | 2,574,811,067.39 | 100.00 | 127,310,204.95 | 4.94 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目采用科研院所、整机单位账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------------|----------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 1,357,795,769.70 | 40,733,873.09 | 3.00 |
| 1-2年 | 888,995,478.35 | 88,899,547.84 | 10.00 |
| 2-3年 | 20,887,647.54 | 4,177,529.51 | 20.00 |
| 3-4年 | 10,394,011.24 | 4,157,604.50 | 40.00 |
| 4-5年 | 992,800.00 | 794,240.00 | 80.00 |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 2,279,065,706.83 | 138,762,794.94 | |

组合计提项目采用其他客户账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 385,238,192.56 | 19,261,909.63 | 5.00 |
| 1-2年 | 14,245,749.64 | 2,849,149.93 | 20.00 |
| 2-3年 | 4,328,973.00 | 2,164,486.50 | 50.00 |
| 3-4年 | | | |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | 776,570.04 | 776,570.04 | 100.00 |
| 合计 | 404,589,485.24 | 25,052,116.10 | |

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 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|---------------|-------|------------|----------------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备 | 842,567.00 | | | 842,567.00 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 126,467,637.95 | 37,347,273.09 | | | 163,814,911.04 | |
| 合计 | 127,310,204.95 | 37,347,273.09 | | 842,567.00 | 163,814,911.04 | |

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 | 842,567.00 |

应收账款核销说明：本公司于 2025 年 4 月 17 日召开第二届董事会第七次会议，决议全票通过《关于核销应收账款的议案》。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 应收账款坏账准备 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) |
|------------|------------------|----------------|--------------------|
| 客户一 | 1,220,356,461.90 | 80,960,321.02 | 44.36 |
| 客户三 | 506,299,789.01 | 25,490,599.67 | 18.41 |
| 客户四 | 358,245,622.79 | 18,646,413.69 | 13.02 |
| 客户六 | 259,727,794.78 | 14,072,442.08 | 9.44 |
| 中国电科其他所属单位 | 148,872,562.89 | 3,196,067.03 | 5.41 |
| 合计 | 2,493,502,231.37 | 142,365,843.49 | 90.65 |

(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 | 811,467.25 | 599,699.00 |
| 合计 | 811,467.25 | 599,699.00 |

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) | 762,438.40 | 484,500.00 |
| 1至2年 | | 174,280.00 |
| 2至3年 | 174,280.00 | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | 27,175.00 |
| 5年以上 | | |
| 小计 | 936,718.40 | 685,955.00 |
| 减: 坏账准备 | 125,251.15 | 86,256.00 |
| 合计 | 811,467.25 | 599,699.00 |

(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 金额 | 比例 (%) | 账面余额 | | 坏账准备 金额 |
| | 金额 | 比例 (%) | | | 金额 | 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 | 936,718.40 | 100.00 | 125,251.15 | 13.37 | 811,467.25 | 86,256.00 | 12.57 |
| 其中： | | | | | | | |
| 采用科研院所、整机单位账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 538.40 | 0.06 | 16.15 | 3.00 | 522.25 | | |
| 采用其他客户组合计提坏账准备的应收账款 | 936,180.00 | 99.94 | 125,235.00 | 13.38 | 810,945.00 | 86,256.00 | 12.57 |
| 合计 | 936,718.40 | 100.00 | 125,251.15 | | 811,467.25 | 86,256.00 | |
| | | | | | | | 599,699.00 |
| | | | | | | | 599,699.00 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

采用科研院所、整机单位账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------|-------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 538.40 | 16.15 | 3.00 |
| 合计 | 538.40 | 16.15 | |

采用其他客户组合计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------|------------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 761,900.00 | 38,095.00 | 5.00 |
| 2-3年 | 174,280.00 | 87,140.00 | 50.00 |
| 合计 | 936,180.00 | 125,235.00 | 13.38 |

（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 | 24,225.00 | 62,031.00 | | 86,256.00 |
| 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 | 13,886.15 | 25,109.00 | | 38,995.15 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 38,111.15 | 87,140.00 | | 125,251.15 |

(4) 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 | |
| 其他应收款 | 86,256.00 | 38,995.15 | | | | 125,251.15 |
| 合计 | 86,256.00 | 38,995.15 | | | | 125,251.15 |

(5) 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 |
|--------|------------|------------|
| 押金保证金 | 936,180.00 | 685,955.00 |
| 备用金 | | |
| 应收暂付款 | 538.40 | |
| 合计 | 936,718.40 | 685,955.00 |
| 减：坏账准备 | 125,251.15 | 86,256.00 |
| 账面价值合计 | 811,467.25 | 599,699.00 |

(6) 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 |
|-----------------|-------|------------|-------|-----------------------|------------|
| 江苏软件园科技发展有限公司 | 押金保证金 | 558,000.00 | 1 年以内 | 59.57 | 27,900.00 |
| 中电商务(北京)有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 21.35 | 10,000.00 |
| 南京市规划和自然资源局江宁分局 | 押金保证金 | 174,280.00 | 2-3 年 | 18.61 | 87,140.00 |
| 无锡市星球房产有限公司 | 押金保证金 | 3,900.00 | 1 年以内 | 0.42 | 195.00 |
| 中国电科其他所属单位 | 应收暂付款 | 538.40 | 1 年以内 | 0.06 | 16.15 |
| 合计 | | 936,718.40 | | 100.00 | 125,251.15 |

(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 | 318,159,635.20 | | 318,159,635.20 | 318,159,635.20 | | 318,159,635.20 |
| 合计 | 318,159,635.20 | | 318,159,635.20 | 318,159,635.20 | | 318,159,635.20 |

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 | | |
| 南京国微电子有限公司 | 318,159,635.20 | | | | | | 318,159,635.20 | |
| 合计 | 318,159,635.20 | | | | | | 318,159,635.20 | |

(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 | 1,870,919,030.76 | 982,007,555.30 | 2,223,247,058.94 | 1,331,347,341.32 |
| 其他业务 | 37,924,204.57 | 24,995,576.75 | 41,953,482.07 | 31,284,972.15 |
| 合计 | 1,908,843,235.33 | 1,007,003,132.05 | 2,265,200,541.01 | 1,362,632,313.47 |

主营业务收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|------------------|------------------|
| T/R 组件和射频模块 | 1,811,515,827.67 | 2,039,612,635.14 |
| 射频芯片 | 19,498,639.64 | 78,548,825.23 |
| 其他芯片 | 39,904,563.45 | 105,085,598.57 |
| 合计 | 1,870,919,030.76 | 2,223,247,058.94 |

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： | | |
| T/R 组件和射频模块 | 1,811,515,827.67 | 966,020,436.78 |
| 射频芯片 | 19,498,639.64 | 7,013,510.65 |
| 其他芯片 | 39,904,563.45 | 8,973,607.87 |
| 其他 | 15,372,255.34 | 7,579,289.74 |

| 类别 | 本期金额 | |
|------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 合计 | 1,886,291,286.10 | 989,586,845.04 |
| 按商品转让时间分类： | | |
| 在某一时点确认 | 1,802,867,277.29 | 2,152,524,921.81 |
| 在某一时段内确认 | 83,424,008.81 | 85,949,276.84 |
| 合计 | 1,886,291,286.10 | 2,238,474,198.65 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 909,837.18 | 2,106,151.93 |
| 债务重组产生的投资收益 | -1,283,671.20 | |
| 合计 | -373,834.02 | 2,106,151.93 |

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 | 192.61 | |
| 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 | 16,779,071.15 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 1,907,645.39 | |
| 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 | | |
| 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 | -1,486,618.00 | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 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 | -380,681.79 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 16,819,609.36 | |
| 所得税影响额 | 2,579,897.04 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 14,239,712.32 | |

(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 | 8.02 | 0.85 | 0.85 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.80 | 0.83 | 0.83 |

南京国博电子股份有限公司
二〇二六年四月九日