

南京普天长乐通信设备有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 1-03842 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：京242F93VCUU





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第 1-03842 号

南京普天长乐通信设备有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了南京普天长乐通信设备有限公司（以下简称“长乐通信”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2024 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

## 四、 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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年十月十日



# 合并资产负债表

编制单位：南京普天乐通信设备有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）	80,098.15	164,515.28
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（二）	365,339.41	772,535.93
应收款项融资			
预付款项	七（三）	175,477.44	267,735.44
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	七（四）	3,981,457.59	6,255,867.00
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	七（五）	13,440.36	17,334.71
其中：原材料		13,440.36	15,836.73
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（七）	26,662.72	1,791.89
<b>流动资产合计</b>		<b>4,642,475.67</b>	<b>7,479,780.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
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			
固定资产	七（七）	190,589.66	191,559.29
其中：固定资产原价		3,727,758.54	3,727,758.54
累计折旧		3,537,168.88	3,536,199.25
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（八）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>190,589.66</b>	<b>191,559.29</b>
<b>资产合计</b>		<b>4,833,065.33</b>	<b>7,671,339.54</b>

企业负责人：

朱正平

主管会计工作负责人：

朱正平

会计机构负责人：

张明



# 合并资产负债表（续）

编制单位：南京普天长电通信设备有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
合以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（九）	7,985,098.15	9,415,436.89
预收款项			
合同负债	七（十）	475,211.06	
△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			
△预收保费			
应付职工薪酬	七（十一）		
其中：应付工资			
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七（十二）	703.91	9,498.17
其中：应交税金		703.91	9,498.17
其他应付款	七（十三）	667,422.71	2,263,922.85
其中：应付股利			1,692,213.38
▲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			
其他流动负债	七（十四）	61,777.44	
<b>流动负债合计</b>		<b>9,190,213.27</b>	<b>11,688,857.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>9,190,213.27</b>	<b>11,688,857.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七（十五）	10,000,000.00	10,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		5,070,000.00	5,070,000.00
集体资本			
民营资本		4,930,000.00	4,930,000.00
外方资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（十七）	1,692,213.38	
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七（十七）	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：法定公积金		5,000,000.00	5,000,000.00
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七（十八）	-21,049,361.32	-19,017,518.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-4,357,147.94	-4,017,518.37
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-4,357,147.94</b>	<b>-4,017,518.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,833,065.33</b>	<b>7,671,339.54</b>

企业负责人：

朱正平

主管会计工作负责人

朱正平

会计机构负责人：

朱志明





# 母公司资产负债表

编制单位：南京普天长东通信设备有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		80,098.15	164,515.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	365,339.41	772,535.93
应收款项融资			
预付款项		175,477.44	267,735.44
其他应收款	十一（二）	3,981,457.59	6,255,867.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,440.36	17,334.71
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		26,662.72	1,791.89
流动资产合计		4,642,475.67	7,479,780.25
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		190,589.66	191,559.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		190,589.66	191,559.29
资产总计		4,833,065.33	7,671,339.54

企业负责人：朱正平

主管会计工作负责人：朱正平

会计机构负责人：张志明





# 母公司资产负债表 (续)

编制单位：南京普天长乐通信设备有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,985,098.15	9,415,436.89
预收款项			
合同负债		475,211.06	
应付职工薪酬			
应交税费		703.91	9,498.17
其他应付款		667,422.71	2,263,922.85
其中：应付利息			
应付股利			1,692,213.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		61,777.44	
<b>流动负债合计</b>		<b>9,190,213.27</b>	<b>11,688,857.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>9,190,213.27</b>	<b>11,688,857.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,692,213.38	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润		-21,049,361.32	-19,017,518.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-4,357,147.94</b>	<b>-4,017,518.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,833,065.33</b>	<b>7,671,339.54</b>

企业负责人：

*朱正平*

主管会计工作负责人：

*朱正平*

会计机构负责人：*张志明*





## 合并利润表

编制单位：南京建元乐通信设备有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	项目	附注	2024年1-6月	2023年度
一、营业总收入		688,354.89	2,820,111.96	加：营业外收入	七(二十七)		322,912.05
其中：营业收入	七(十九)	688,354.89	2,820,111.96	其中：政府补助			
△利息收入				减：营业外支出	七(二十七)	550,000.00	
△保险服务收入				四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,031,842.95	-3,075,614.44
▲已赚保费				减：所得税费用			
△手续费及佣金收入				五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,031,842.95	-3,075,614.44
二、营业总成本		2,516,525.84	6,035,435.73	(一)按所有权归属分类：			
其中：营业成本	七(十九)	462,065.25	1,309,885.52	归属于母公司所有者的净利润		-2,031,842.95	-3,075,614.44
△利息支出				※少数股东损益			
△手续费及佣金支出				(二)按经营持续性分类：			
△保险服务费用				持续经营净利润		-2,031,842.95	-3,075,614.44
△分出保险的分摊				终止经营净利润			
△减：摊回保险服务费用				六、其他综合收益的税后净额			
△承保附加损失				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△减：分出再保险财务收益				(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
▲退保金				1.重新计量设定受益计划变动额			
▲赔付支出净额				2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
▲提取保险合同准备金净额				3.其他权益工具投资公允价值变动			
▲保单红利支出				4.企业自身信用风险公允价值变动			
▲分保费用				5.△不能转损益的保险合同金融变动			
税金及附加		7,907.45	38,598.42	6.其他			
销售费用				(二)将重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	七(二十)	2,045,925.04	4,682,518.69	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用				2.其他债权投资公允价值变动			
财务费用	七(二十一)	628.10	4,433.10	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用				4.金融负债重分类计入其他综合收益的金额			
利息收入		102.61	294.44	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)				6.其他债权投资信用减值准备			
其他				7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
加：其他收益				8.外币财务报表折算差额			
投资收益(损失以“-”号填列)	七(二十二)	414,714.28		△9.可转损益的保险合同金融变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				11.其他			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				七、综合收益总额		-2,031,842.95	-3,075,614.44
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,031,842.95	-3,075,614.44
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七(二十三)	-66,888.30	-84,935.22	※归属于少数股东的综合收益总额			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七(二十四)	-1,497.98		八、每股收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七(二十五)		-98,267.50	(一)基本每股收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,181,842.95	-3,398,526.49	(二)稀释每股收益			

企业负责人：

朱正平

主管会计工作负责人：

朱正平

会计机构负责人：

张志刚





# 母公司利润表

编制单位：南京普天长乐通信设备有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度
一、营业收入	十一（四）	688,354.89	2,820,111.96
减：营业成本	十一（四）	462,065.25	1,309,885.52
税金及附加		7,907.45	37,576.14
销售费用			
管理费用		2,045,925.04	3,519,022.53
研发费用			
财务费用		628.10	2,971.37
其中：利息费用			
利息收入		102.61	294.44
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	414,714.28	1,219,253.84
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-66,888.30	-739,518.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,497.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,270.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,481,842.95	-1,565,336.92
加：营业外收入			
减：营业外支出		550,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,031,842.95	-1,565,336.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,031,842.95	-1,565,336.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,031,842.95	-1,565,336.92
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-2,031,842.95	-1,565,336.92
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱正平

朱正平

张志明



# 合并现金流量表

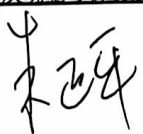
编制单位：南京普天乐通通信设备有限公司

2024年1-6月

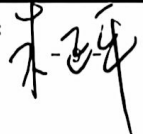
单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,624,026.55	5,151,290.06
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,028,322.61	3,707,328.73
经营活动现金流入小计		3,652,349.16	8,858,618.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,548,497.60	4,568,450.73
△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			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲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			
支付给职工及为职工支付的现金		871,512.40	3,279,355.75
支付的各项税费		16,908.51	239,700.12
支付其他与经营活动有关的现金		1,299,847.78	686,207.08
经营活动现金流出小计		3,736,766.29	8,773,713.68
经营活动产生的现金流量净额		-84,417.13	84,905.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		164,515.28	79,610.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		80,098.15	164,515.28

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司现金流量表

编制单位：南京烽火长乐通信设备有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

	附注	2024年1-6月	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,624,026.55	5,151,290.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,028,322.61	3,707,328.73
经营活动现金流入小计		3,652,349.16	8,858,618.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,548,497.60	4,553,886.02
支付给职工以及为职工支付的现金		871,512.40	3,279,355.75
支付的各项税费		16,908.51	239,700.12
支付其他与经营活动有关的现金		1,299,847.78	686,207.08
经营活动现金流出小计		3,736,766.29	8,759,148.97
经营活动产生的现金流量净额		-84,417.13	99,469.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-84,417.13	99,469.82
加：期初现金及现金等价物余额		164,515.28	65,045.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		80,098.15	164,515.28

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

编制单位：南京普天长乐通信设备有限公司

项	序号	实收资本(或股本)	本期										少数股东权益	所有者权益合计	
			归属于母公司所有者权益												
			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				
代理	永续债	其他													
一、上年年末余额	1	10,000,000.00								5,000,000.00			-19,017,518.37	-1,017,518.37	-1,017,518.37
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	10,000,000.00								5,000,000.00			-19,017,518.37	-1,017,518.37	-1,017,518.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6				1,692,213.38								-2,011,812.95	-319,629.57	-319,629.57
(一) 综合收益总额	7												-2,011,812.95	-2,011,812.95	-2,011,812.95
(二) 所有者投入和减少资本	8				1,692,213.38									1,692,213.38	1,692,213.38
1. 所有者投入的普通股	9														
2. 其他权益工具持有者投入资本	10														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11				1,692,213.38									1,692,213.38	1,692,213.38
4. 其他	12														
(三) 专项储备提取和使用	13														
1. 提取专项储备	14														
2. 使用专项储备	15														
(四) 利润分配	16														
1. 提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
盈余公积	20														
企业发展基金	21														
利润分配	22														
△2. 提取一般风险准备	23														
3. 对所有者(或股东)的分配	24														
4. 其他	25														
(五) 所有者权益内部结转	26														
1. 资本公积转增资本(或股本)	27														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28														
3. 盈余公积弥补亏损	29														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5. 其他综合收益结转留存收益	31														
6. 其他	32														
四、本年年末余额	33	10,000,000.00			1,692,213.38					5,000,000.00			-21,019,361.32	-1,357,147.91	-1,357,147.91

企业负责人：

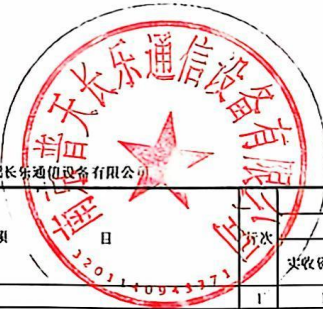
朱正平

会计工作负责人：

朱正平

会计机构负责人：张志明





### 合并所有者权益变动表

编制单位：南京普天长东通信设备有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	上期											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本（或股本）	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
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	10,000,000.00							5,000,000.00		-15,941,903.93	-941,903.93		-941,903.93	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	10,000,000.00							5,000,000.00		-15,941,903.93	-941,903.93		-941,903.93	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										-3,075,614.44	-3,075,614.44		-3,075,614.44	
（一）综合收益总额	7										-3,075,614.44	-3,075,614.44		-3,075,614.44	
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
■储备基金	20														
■企业发展基金	21														
■利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	10,000,000.00							5,000,000.00		-19,017,518.37	-4,017,518.37		-4,017,518.37	

企业负责人：

朱晖

主管会计工作负责人：

朱晖

会计机构负责人：

张志明



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：南京普天乐通信设备有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益(或股东权益)合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00								5,000,000.00	-19,017,518.37	-4,017,518.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00								5,000,000.00	-19,017,518.37	-4,017,518.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,692,213.38					-2,031,842.95	-339,629.57
(一) 综合收益总额										-2,031,842.95	-2,031,842.95
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本					1,692,213.38						1,692,213.38
1.所有者(或股东)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(或股东权益)的金额					1,692,213.38						1,692,213.38
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四) 所有者权益(或股东权益)内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	10,000,000.00				1,692,213.38				5,000,000.00	-21,049,361.32	-4,357,147.94

企业负责人：

朱正平

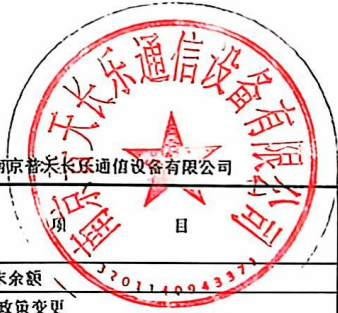
主管会计工作负责人：

朱正平

会计机构负责人：

张志明





母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：南京普天长乐通信设备有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项目	上期										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00								5,000,000.00	-17,452,181.45	-2,452,181.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00								5,000,000.00	-17,452,181.45	-2,452,181.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,565,336.92	-1,565,336.92
（一）综合收益总额										-1,565,336.92	-1,565,336.92
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）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（或股东权益）的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00								5,000,000.00	-19,017,518.37	-4,017,518.37

企业负责人：

朱正平

主管会计工作负责人：

朱正平

会计机构负责人：

张志明



# 南京普天长乐通信设备有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

南京普天长乐通信设备有限公司(以下简称公司或本公司)由南京普天通信股份有限公司与8位法人股东及34位自然人股东共同出资组建,于2002年1月批准成立,总部位于江苏省南京市。公司现持有统一社会信用代码为9132011413554526XA的营业执照,注册资本500万元,营业期限为2002年01月01日至永远。本司注册地为南京市雨花东路养回红村132号。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。主要经营活动为户外配线、分线设备、户外机房、网络机箱(柜)设备、通信电子产品(不含卫星广播电视地面接收设施)制造、销售;软件产品开发与销售;钢结构工程设计与施工。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以清算为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日、2024年6月30日的财务状况,2023年度、2024年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### (一)会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### (二)营业周期





本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (四) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的



公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

##### 2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与



剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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

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

##### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

##### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法



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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。



## (九) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3.00	4.75
机器设备	5-10	3.00	9.5-19.00
电子设备	4	3.00	23.75
运输设备	3-5	3.00	19.00-31.67
其他设备	10-20	3.00	4.75-9.50

## (十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬



或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

#### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (十二) 收入

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



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

### （十三） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。



#### (十四) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、5%、6%、13%
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%
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%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、合并范围的变更

(一) 本期不再纳入合并范围的原子公司或结构化主体

本公司2023年初合并范围含子公司南京通信设备厂七分厂，南京通信设备厂七分厂于2023年12月清算完毕。

## 七、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行存款	80,098.15	164,515.28

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	225,466.00	280,426.00
1至2年	121,161.76	452,479.98
2至3年	15,856.00	51,586.00
3年以上	18,220.00	18,220.00
减：坏账准备	15,364.35	30,176.05
合计	365,339.41	772,535.93

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	380,703.76	100.00	15,364.35	4.04
其中：组合1：账龄组合	380,703.76	100.00	15,364.35	4.04
组合2：关联方组合				



类别	2024年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	380,703.76	—	15,364.35	—

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	802,711.98	100.00	30,176.05	3.76
其中：组合1:账龄组合	685,175.81	85.36	30,176.05	4.40
组合2:关联方组合	117,536.17	14.64		
合计	802,711.98	—	30,176.05	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	225,466.00	1.00	2,254.66	280,426.00	1.00	2,804.26
1至2年	121,161.76	5.00	6,058.09	334,943.81	5.00	16,747.19
2至3年	15,856.00	10.00	1,585.60	51,586.00	10.00	5,158.60
3年以上	18,220.00	30.00	5,466.00	18,220.00	30.00	5,466.00
合计	380,703.76	--	15,364.35	685,175.81	--	30,176.05

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京中宁达物流有限公司	150,000.00	39.40	1,500.00
普天轨道交通技术(上海)有限公司	108,123.36	28.40	2,867.53
宁波昊蓝智能科技有限公司	52,925.40	13.90	2,646.27
北京市光环电信股份有限公司	18,220.00	4.79	5,466.00
江苏中郡建设有限公司	16,459.00	4.32	822.95
合计	345,727.76	90.81	13302.75

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	175,477.44	100.00	267,735.44	100.00



(四) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应收款项	5,502,977.63	7,695,687.04
减：坏账准备	1,521,520.04	1,439,820.04
合计	3,981,457.59	6,255,867.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
应收暂付款	5,372,977.63	7,565,687.04
押金保证金	130,000.00	130,000.00
其他		
减：坏账准备	1,521,520.04	1,439,820.04
合计	3,981,457.59	6,255,867.00

(2) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	4,631,457.59	6,817,086.01
1至2年	475,520.04	482,601.03
2至3年		86,000.00
3至4年	172,000.00	86,000.00
4至5年		
5年以上	224,000.00	224,000.00
减：坏账准备	1,521,520.04	1,439,820.04
合计	3,981,457.59	6,255,867.00

(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（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		235,600.00	1,125,520.04	1,361,120.04
2023年1月1日余额在本期		235,600.00	1,125,520.04	1,361,120.04
—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
本期计提		78,700.00		78,700.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		314,300.00	1,125,520.04	1,439,820.04

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）	
2024年1月1日余额		314,300.00	1,125,520.04	1,439,820.04
2024年1月1日余额在本期		314,300.00	1,125,520.04	1,439,820.04
—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		81,700.00		81,700.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		396,000.00	1,125,520.04	1,521,520.04

(4) 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
南京普天通信股份有限公司	应收暂付款	3,981,457.59	1年以内	72.35	
南京普天通信科技有限公司	应收暂付款	1,125,520.04	一年内650,000.00, 1-2年475,520.04	20.45	1,125,520.04
杭州锐嵌科技有限公司	保证金	90,000.00	3-4年86,000.00, 5年以上4,000.00	1.64	90,000.00
南京福晓数码科技有限公司	保证金	40,000.00	5年以上	0.73	40,000.00
合计		5,236,977.63		95.17	1,255,520.04



(五) 存货

1. 存货的分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,440.36		13,440.36	15,836.73		15,836.73
自制半成品及在产品						
发出商品	14,267,796.68	14,267,796.68		14,267,796.68	14,266,298.70	1,497.98
合计	14,281,237.04	14,267,796.68	13,440.36	14,283,633.41	14,266,298.70	17,334.71

(六) 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣进项税额	26,662.72	1,791.89



(七) 固定资产

类 别	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	190,589.66	191,559.29

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
2023年1月1日余额	4,241,822.49	206,832.01	164,339.98	197,066.62	4,810,061.10
本期增加金额					
本期减少金额	586,802.28	154,507.22	164,339.98	176,653.08	1,082,302.56
(1) 处置或报废	586,802.28	154,507.22	164,339.98	176,653.08	1,082,302.56
2023年12月31日余额	3,655,020.21	52,324.79		20,413.54	3,727,758.54
二、累计折旧					
2023年1月1日余额	3,954,272.47	196,490.40	154,500.69	175,084.82	4,480,348.38
本期增加金额	2,260.64		915.58	3,176.79	6,353.01
(1) 计提	2,260.64		915.58	3,176.79	6,353.01
本期减少金额	484,263.91	146,781.85	155,416.27	164,040.11	950,502.14
(1) 处置或报废	484,263.91	146,781.85	155,416.27	164,040.11	950,502.14
2023年12月31日余额	3,472,269.20	49,708.55		14,221.50	3,536,199.25
三、减值准备					
2023年1月1日余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
2023年12月31日余额					
四、账面价值					
2023年12月31日账面价值	182,751.01	2,616.24		6,192.04	191,559.29
2023年1月1日账面价值	287,550.02	10,341.61	9,839.29	21,981.80	329,712.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
2024年1月1日余额	3,655,020.21	52,324.79		20,413.54	3,727,758.54
本期增加金额					
本期减少金额					
2024年6月30日余额	3,655,020.21	52,324.79		20,413.54	3,727,758.54
二、累计折旧					



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
2024年1月1日余额	3,472,269.20	49,708.55		14,221.50	3,536,199.25
本期增加金额		969.63			969.63
(1) 计提		969.63			969.63
本期减少金额					
2024年6月30日余额	3,472,269.20	50,678.18		14,221.50	3,537,168.88
三、减值准备					
2024年1月1日余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
2024年6月30日余额					
四、账面价值					
2024年6月30日账面价值	182,751.01	1,646.61		6,192.04	190,589.66
2024年1月1日账面价值	182,751.01	2,616.24		6,192.04	191,559.29

#### (八) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	软件	专利权
一、账面原值		
2023年1月1日余额	63,560.00	607,500.00
本期增加金额		
本期减少金额		
2023年12月31日余额	63,560.00	607,500.00
二、累计摊销		
2023年1月1日余额	63,560.00	607,500.00
本期增加金额		
本期减少金额		
2023年12月31日余额	63,560.00	607,500.00
三、减值准备		
2023年1月1日余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
2023年12月31日余额		
四、账面价值		
2023年12月31日账面价值		
2023年1月1日账面价值		



项目	其他	专利权
一、账面原值		
2024年1月1日余额	63,560.00	607,500.00
本期增加金额		
本期减少金额		
2024年6月30日余额	63,560.00	607,500.00
二、累计摊销		
2024年1月1日余额	63,560.00	607,500.00
本期增加金额		
本期减少金额		
2024年6月30日余额	63,560.00	607,500.00
三、减值准备		
2024年1月1日余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
2024年6月30日余额		
四、账面价值		
2024年6月30日账面价值		
2024年1月1日账面价值		

(九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	5,682,108.19	6,286,371.12
1年以上	2,302,989.96	3,129,065.77
合计	7,985,098.15	9,415,436.89

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	其中：1年以上金额	未偿还原因
浙江国昌通信科技有限公司	1,238,574.54	281,574.54	按计划进度付款
娄底容益通信有限公司	292,480.26	281,090.26	按计划进度付款
河北集亚橡塑制品有限公司	199,094.28	199,094.28	按计划进度付款
南京辰博通讯技术有限公司	180,000.00	180,000.00	按计划进度付款
宁波市海曙华达电讯器材厂	162,519.99	162,519.99	按计划进度付款
合计	2,072,669.07	1,104,279.07	





(十) 合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
货款	475,211.06	

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
短期薪酬		1,503,994.61	1,503,994.61	
离职后福利-设定提存计划		255,664.70	255,664.70	
辞退福利		1,904,115.00	1,904,115.00	
合计		3,663,774.31	3,663,774.31	

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
短期薪酬		281,275.50	281,275.50	
离职后福利-设定提存计划		73,702.78	73,702.78	
辞退福利		1,120,613.50	1,120,613.50	
一年内到期的其他福利				
合计		1,475,591.78	1,475,591.78	

2. 短期职工薪酬情况

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		1,145,549.96	1,145,549.96	
职工福利费		104,282.00	104,282.00	
社会保险费		122,936.40	122,936.40	
其中：医疗及生育保险费		114,858.05	114,858.05	
工伤保险费		8,078.35	8,078.35	
住房公积金		125,636.00	125,636.00	
其他短期薪酬		5,590.25	5,590.25	
合计		1,503,994.61	1,503,994.61	

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴		200,666.00	200,666.00	
职工福利费		25,030.00	25,030.00	
社会保险费		26,629.50	26,629.50	
其中：医疗及生育保险费		24,859.15	24,859.15	
工伤保险费		1,770.35	1,770.35	



项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
住房公积金		28,950.00	28,950.00	
合计		281,275.50	281,275.50	

### 3. 设定提存计划情况

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险		242,020.60	242,020.60	
失业保险费		13,644.10	13,644.10	
合计		255,664.70	255,664.70	

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险		70,924.04	70,924.04	
失业保险费		2,778.74	2,778.74	
企业年金缴费				
合计		73,702.78	73,702.78	

### (十二) 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税		
房产税		7,675.54
个人所得税	703.91	1,822.63
合计	703.91	9,498.17

### (十三) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付股利		1,692,213.38
其他应付款项	667,422.71	571,709.47
合计	667,422.71	2,263,922.85

#### 1. 应付股利

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
普通股股利		1,692,213.38
合计		1,692,213.38

#### 2. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类



项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付暂收款		
经营性费用	42,565.23	540,210.99
其他	624,857.48	31,498.48
合计	667,422.71	571,709.47

(十四) 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2023年1月1日
预收增值税款	61,777.44		6,396.46

(十五) 实收资本

股东名称	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
南京普天通信股份有限公司	5,070,000.00			5,070,000.00
自然人股东	2,630,000.00			2,630,000.00
江都市亚特电力通讯塑料制品有限公司	500,000.00			500,000.00
余姚市国昌电器有限公司	500,000.00			500,000.00
江苏华邦机电设备工程有限公司	300,000.00			300,000.00
宁波市鄞州新星塑料电器厂	300,000.00			300,000.00
镇江市盛唐光电器件有限公司	300,000.00			300,000.00
南京涌新电器配套有限公司	300,000.00			300,000.00
靖江市华胜通信器材有限公司	100,000.00			100,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

股东名称	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
南京普天通信股份有限公司	5,070,000.00			5,070,000.00
自然人股东	2,630,000.00		2,630,000.00	-
江都市亚特电力通讯塑料制品有限公司	500,000.00			500,000.00
余姚市国昌电器有限公司	500,000.00		500,000.00	-
江苏华邦机电设备工程有限公司	300,000.00		300,000.00	-
宁波市鄞州新星塑料电器厂	300,000.00		300,000.00	-
镇江市盛唐光电器件有限公司	300,000.00		300,000.00	-
南京涌新电器配套有限公司	300,000.00		300,000.00	-
靖江市华胜通信器材有限公司	100,000.00		100,000.00	-
南京普润投资有限公司		4,430,000.00		4,430,000.00
合计	10,000,000.00	4,430,000.00	4,430,000.00	10,000,000.00



(十六) 资本公积

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
其他资本公积		1,692,213.38		1,692,213.38

注：本期将应付股利转为资本公积

(十七) 盈余公积

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
法定盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00

(十八) 未分配利润

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
调整前上期末未分配利润	-19,017,518.37	-15,941,903.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-19,017,518.37	-5,743,119.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,031,842.95	-3,075,614.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,049,361.32	-19,017,518.37

(十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2024年1月-6月		2023年1-12月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			42,256.65	77,587.11
通信类产品			42,256.65	77,587.11
二、其他业务小计	688,354.89	688,354.89	2,777,855.31	1,232,298.41
终端、配套	688,354.89	688,354.89	2,777,855.31	1,232,298.41
合计	688,354.89	688,354.89	2,820,111.96	1,309,885.52

(二十) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
职工薪酬	1,475,591.78	3,658,184.06
业务招待费		150,669.00
办公费	49,488.97	25,090.36
折旧与摊销	969.63	17,787.00



项目	2024年1-6月	2023年1-12月
差旅费	72,939.96	1,078.00
物业费		6,353.01
其他	88,188.12	823,357.26
咨询、中介费用	21,978.80	
租赁费	336,767.78	
合计	2,045,925.04	4,682,518.69

(二十一) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
减：利息收入	102.61	435.55
手续费支出	730.71	4,868.65
合计	628.10	4,433.10

(二十二) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
债务重组产生的投资收益	414,714.28	

(二十三) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
应收账款信用减值损失	14,811.70	-6,235.22
其他应收款信用减值损失	-81,700.00	-78,700.00
合计	-66,888.30	-84,935.22

(二十四) 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
存货跌价损失	-1,497.98	

(二十五) 资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年1-12月	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-98,267.50	

(二十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2024年1-6月	2023年1-12月	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		322,912.05	



(二十七) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-12月	计入当年非经常性损益的金额
其他	550,000.00		550,000.00

(二十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,031,842.95	-3,075,614.44
加：信用减值损失	81,700.00	84,935.22
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	969.63	6,353.01
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		98,267.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,894.35	1,513,383.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,421,283.92	4,484,500.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,560,422.08	-3,026,919.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,417.13	84,905.11
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	80,098.15	164,515.28
减：现金的期初余额	164,515.28	79,610.17
加：现金等价物的期末余额	-	



项目	2024年1-6月	2023年1-12月
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-84,417.13	84,905.11

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,098.15	164,515.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	80,098.15	164,515.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	80,098.15	164,515.28

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

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(%)
南京普天通信股份有限公司	南京市	通信产品	215,000,000.00	50.70	50.70

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
南京普天天纪楼宇智能有限公司	同一母公司
普天高新科技产业有限公司	同一最终控制人
南京普天通信科技有限公司	同一最终控制人
普天轨道交通技术(上海)有限公司	同一最终控制人

### (三) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	2024年1-6月	2023年1-12月
采购商品、接受劳务：			
南京普天天纪楼宇智能有限公司	采购商品		61,838.40

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应付款	普天高新科技产业有限公司	42,565.23	303,907.99



## 2. 应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应收款	南京普天通信股份有限公司	3,981,457.59	6,174,167.00
其他应收款	南京普天通信科技有限公司	650,000.00	1,125,520.04
应收账款	南京普天天纪楼宇智能有限公司		
应收账款	普天轨道交通技术（上海）有限公司	108,123.36	125,955.36
应收账款	南京普天通信股份有限公司		117,536.17

### （五）与财务公司存贷款交易等

关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
存款	29,272.14	150,024.89

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
存款利息收入	19.07	146.00

## 九、承诺及或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	225,466.00	280,426.00
1至2年	121,161.76	452,479.98
2至3年	15,856.00	51,586.00
3年以上	18,220.00	18,220.00
减：坏账准备	15,364.35	30,176.05
合计	365,339.41	772,535.93





## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	380,703.76	100.00	15,364.35	4.04
其中：组合1：账龄组合	380,703.76	100.00	15,364.35	4.04
组合2：关联方组合				
合计	380,703.76	—	15,364.35	—

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	802,711.98	100.00	30,176.05	3.76
其中：组合1：账龄组合	685,175.81	85.36	30,176.05	4.40
组合2：关联方组合	117,536.17	14.64		
合计	802,711.98	—	30,176.05	—

### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	225,466.00	1.00	2,254.66	280,426.00	1.00	2,804.26
1至2年	121,161.76	5.00	6,058.09	334,943.81	5.00	16,747.19
2至3年	15,856.00	10.00	1,585.60	51,586.00	10.00	5,158.60
3年以上	18,220.00	30.00	5,466.00	18,220.00	30.00	5,466.00
合计	380,703.76	--	15,364.35	685,175.81		30,176.05

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京中宁达物流有限公司	150,000.00	39.40	1,500.00
普天轨道交通技术(上海)有限公司	108,123.36	28.40	2,867.53
宁波昊蓝智能科技有限公司	52,925.40	13.90	2,646.27
北京市光环电信股份有限公司	18,220.00	4.79	5,466.00
江苏中郡建设有限公司	16,459.00	4.32	822.95



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	345,727.76	90.81	13,302.75

(二) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,502,977.63	7,695,687.04
减：坏账准备	1,521,520.04	1,439,820.04
合计	3,981,457.59	6,255,867.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
应收暂付款	5,372,977.63	7,565,687.04
押金保证金	130,000.00	130,000.00
其他		
减：坏账准备	1,521,520.04	1,439,820.04
合计	3,981,457.59	6,255,867.00

(2) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	4,631,457.59	6,817,086.01
1至2年	475,520.04	482,601.03
2至3年		86,000.00
3至4年	172,000.00	86,000.00
4至5年		
5年以上	224,000.00	224,000.00
减：坏账准备	1,521,520.04	1,439,820.04
合计	3,981,457.59	6,255,867.00

(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(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		235,600.00	1,125,520.04	1,361,120.04
2023年1月1日余额在本期		235,600.00	1,125,520.04	1,361,120.04
一转入第二阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		78,700.00		78,700.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		314,300.00	1,125,520.04	1,439,820.04

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）	
2024年1月1日余额		314,300.00	1,125,520.04	1,439,820.04
2024年1月1日余额在本期		314,300.00	1,125,520.04	1,439,820.04
—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		81,700.00		81,700.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		396,000.00	1,125,520.04	1,521,520.04

(4) 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
南京普天通信股份有限公司	应收暂付款	3,981,457.59	1年以内	72.35	
南京普天通信科技有限公司	应收暂付款	1,125,520.04	一年内 650,000.00, 1-2年 475,520.04	20.45	1,125,520.04
杭州锐嵌科技有限公司	保证金	90,000.00	3-4年 86,000.00, 5年以上 4,000.00	1.64	90,000.00
南京福晓数码科技有限公司	保证金	40,000.00	5年以上	0.73	40,000.00
合计		5,236,977.63		95.17	1,255,520.04



(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				600,000.00		

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京通信设备厂七分厂	600,000.00		600,000.00			

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			2,931,485.31	6,139,870.92
终端、配套			2,931,485.31	6,139,870.92
二、其他业务小计	688,354.89	462,065.25	3,594,310.00	2,356,316.79
终端、配套	688,354.89	462,065.25	3,594,310.00	2,356,316.79
合计	688,354.89	462,065.25	6,525,795.31	8,496,187.71

(五) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
处置长期股权投资产生的投资收益		1,219,253.84
债务重组产生的投资收益	414,714.28	
合计	414,714.28	1,219,253.84

十二、其他重要事项

无。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

南京普天长乐通信设备有限公司

二〇二四年十月十日



# 南京普天长乐通信设备有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

南京普天长乐通信设备有限公司(以下简称公司或本公司)由南京普天通信股份有限公司与8位法人股东及34位自然人股东共同出资组建,于2002年1月批准成立,总部位于江苏省南京市。公司现持有统一社会信用代码为9132011413554526XA的营业执照,注册资本500万元,营业期限为2002年01月01日至永远。本司注册地为南京市雨花东路养回红村132号。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。主要经营活动为户外配线、分线设备、户外机房、网络机箱(柜)设备、通信电子产品(不含卫星广播电视地面接收设施)制造、销售;软件产品开发与销售;钢结构工程设计与施工。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以清算为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日、2024年6月30日的财务状况,2023年度、2024年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### (一)会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

#### (二)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (四) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的

公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

##### 2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与

剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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

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

##### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

##### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法



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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (九) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3.00	4.75
机器设备	5-10	3.00	9.5-19.00
电子设备	4	3.00	23.75
运输设备	3-5	3.00	19.00-31.67
其他设备	10-20	3.00	4.75-9.50

## (十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

#### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (十二) 收入

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

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

### （十三） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### (十四) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、5%、6%、13%
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%
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%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、合并范围的变更

(一) 本期不再纳入合并范围的原子公司或结构化主体

本公司2023年初合并范围含子公司南京通信设备厂七分厂，南京通信设备厂七分厂于2023年12月清算完毕。

## 七、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行存款	80,098.15	164,515.28

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	225,466.00	280,426.00
1至2年	121,161.76	452,479.98
2至3年	15,856.00	51,586.00
3年以上	18,220.00	18,220.00
减：坏账准备	15,364.35	30,176.05
合计	365,339.41	772,535.93

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	380,703.76	100.00	15,364.35	4.04
其中：组合1：账龄组合	380,703.76	100.00	15,364.35	4.04
组合2：关联方组合				

类别	2024年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	380,703.76	—	15,364.35	—

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	802,711.98	100.00	30,176.05	3.76
其中：组合1:账龄组合	685,175.81	85.36	30,176.05	4.40
组合2:关联方组合	117,536.17	14.64		
合计	802,711.98	—	30,176.05	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	225,466.00	1.00	2,254.66	280,426.00	1.00	2,804.26
1至2年	121,161.76	5.00	6,058.09	334,943.81	5.00	16,747.19
2至3年	15,856.00	10.00	1,585.60	51,586.00	10.00	5,158.60
3年以上	18,220.00	30.00	5,466.00	18,220.00	30.00	5,466.00
合计	380,703.76	--	15,364.35	685,175.81	--	30,176.05

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京中宁达物流有限公司	150,000.00	39.40	1,500.00
普天轨道交通技术(上海)有限公司	108,123.36	28.40	2,867.53
宁波昊蓝智能科技有限公司	52,925.40	13.90	2,646.27
北京市光环电信股份有限公司	18,220.00	4.79	5,466.00
江苏中郡建设有限公司	16,459.00	4.32	822.95
合计	345,727.76	90.81	13302.75

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	175,477.44	100.00	267,735.44	100.00

(四) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应收款项	5,502,977.63	7,695,687.04
减：坏账准备	1,521,520.04	1,439,820.04
合计	3,981,457.59	6,255,867.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
应收暂付款	5,372,977.63	7,565,687.04
押金保证金	130,000.00	130,000.00
其他		
减：坏账准备	1,521,520.04	1,439,820.04
合计	3,981,457.59	6,255,867.00

(2) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	4,631,457.59	6,817,086.01
1至2年	475,520.04	482,601.03
2至3年		86,000.00
3至4年	172,000.00	86,000.00
4至5年		
5年以上	224,000.00	224,000.00
减：坏账准备	1,521,520.04	1,439,820.04
合计	3,981,457.59	6,255,867.00

(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（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		235,600.00	1,125,520.04	1,361,120.04
2023年1月1日余额 在本期		235,600.00	1,125,520.04	1,361,120.04
—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
本期计提		78,700.00		78,700.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		314,300.00	1,125,520.04	1,439,820.04

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）	
2024年1月1日余额		314,300.00	1,125,520.04	1,439,820.04
2024年1月1日余额在本期		314,300.00	1,125,520.04	1,439,820.04
—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		81,700.00		81,700.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		396,000.00	1,125,520.04	1,521,520.04

(4) 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
南京普天通信股份有限公司	应收暂付款	3,981,457.59	1年以内	72.35	
南京普天通信科技有限公司	应收暂付款	1,125,520.04	一年内 650,000.00, 1-2年 475,520.04	20.45	1,125,520.04
杭州锐嵌科技有限公司	保证金	90,000.00	3-4年 86,000.00, 5年以上 4,000.00	1.64	90,000.00
南京福晓数码科技有限公司	保证金	40,000.00	5年以上	0.73	40,000.00
合计		5,236,977.63		95.17	1,255,520.04

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,440.36		13,440.36	15,836.73		15,836.73
自制半成品及在产品						
发出商品	14,267,796.68	14,267,796.68		14,267,796.68	14,266,298.70	1,497.98
合计	14,281,237.04	14,267,796.68	13,440.36	14,283,633.41	14,266,298.70	17,334.71

(六) 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣进项税额	26,662.72	1,791.89

(七) 固定资产

类 别	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	190,589.66	191,559.29

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
2023年1月1日余额	4,241,822.49	206,832.01	164,339.98	197,066.62	4,810,061.10
本期增加金额					
本期减少金额	586,802.28	154,507.22	164,339.98	176,653.08	1,082,302.56
(1) 处置或报废	586,802.28	154,507.22	164,339.98	176,653.08	1,082,302.56
2023年12月31日余额	3,655,020.21	52,324.79		20,413.54	3,727,758.54
二、累计折旧					
2023年1月1日余额	3,954,272.47	196,490.40	154,500.69	175,084.82	4,480,348.38
本期增加金额	2,260.64		915.58	3,176.79	6,353.01
(1) 计提	2,260.64		915.58	3,176.79	6,353.01
本期减少金额	484,263.91	146,781.85	155,416.27	164,040.11	950,502.14
(1) 处置或报废	484,263.91	146,781.85	155,416.27	164,040.11	950,502.14
2023年12月31日余额	3,472,269.20	49,708.55		14,221.50	3,536,199.25
三、减值准备					
2023年1月1日余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
2023年12月31日余额					
四、账面价值					
2023年12月31日账面价值	182,751.01	2,616.24		6,192.04	191,559.29
2023年1月1日账面价值	287,550.02	10,341.61	9,839.29	21,981.80	329,712.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
2024年1月1日余额	3,655,020.21	52,324.79		20,413.54	3,727,758.54
本期增加金额					
本期减少金额					
2024年6月30日余额	3,655,020.21	52,324.79		20,413.54	3,727,758.54
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
2024年1月1日余额	3,472,269.20	49,708.55		14,221.50	3,536,199.25
本期增加金额		969.63			969.63
(1) 计提		969.63			969.63
本期减少金额					
2024年6月30日余额	3,472,269.20	50,678.18		14,221.50	3,537,168.88
三、减值准备					
2024年1月1日余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
2024年6月30日余额					
四、账面价值					
2024年6月30日账面价值	182,751.01	1,646.61		6,192.04	190,589.66
2024年1月1日账面价值	182,751.01	2,616.24		6,192.04	191,559.29

#### (八) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	软件	专利权
一、账面原值		
2023年1月1日余额	63,560.00	607,500.00
本期增加金额		
本期减少金额		
2023年12月31日余额	63,560.00	607,500.00
二、累计摊销		
2023年1月1日余额	63,560.00	607,500.00
本期增加金额		
本期减少金额		
2023年12月31日余额	63,560.00	607,500.00
三、减值准备		
2023年1月1日余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
2023年12月31日余额		
四、账面价值		
2023年12月31日账面价值		
2023年1月1日账面价值		

项目	其他	专利权
一、账面原值		
2024年1月1日余额	63,560.00	607,500.00
本期增加金额		
本期减少金额		
2024年6月30日余额	63,560.00	607,500.00
二、累计摊销		
2024年1月1日余额	63,560.00	607,500.00
本期增加金额		
本期减少金额		
2024年6月30日余额	63,560.00	607,500.00
三、减值准备		
2024年1月1日余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
2024年6月30日余额		
四、账面价值		
2024年6月30日账面价值		
2024年1月1日账面价值		

#### (九) 应付账款

##### 1. 按账龄分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	5,682,108.19	6,286,371.12
1年以上	2,302,989.96	3,129,065.77
合计	7,985,098.15	9,415,436.89

##### 2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	其中：1年以上金额	未偿还原因
浙江国昌通信科技有限公司	1,238,574.54	281,574.54	按计划进度付款
娄底容益通信有限公司	292,480.26	281,090.26	按计划进度付款
河北集亚橡塑制品有限公司	199,094.28	199,094.28	按计划进度付款
南京辰博通讯技术有限公司	180,000.00	180,000.00	按计划进度付款
宁波市海曙华达电讯器材厂	162,519.99	162,519.99	按计划进度付款
合计	2,072,669.07	1,104,279.07	

(十) 合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
货款	475,211.06	

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
短期薪酬		1,503,994.61	1,503,994.61	
离职后福利-设定提存计划		255,664.70	255,664.70	
辞退福利		1,904,115.00	1,904,115.00	
合计		3,663,774.31	3,663,774.31	

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
短期薪酬		281,275.50	281,275.50	
离职后福利-设定提存计划		73,702.78	73,702.78	
辞退福利		1,120,613.50	1,120,613.50	
一年内到期的其他福利				
合计		1,475,591.78	1,475,591.78	

2. 短期职工薪酬情况

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		1,145,549.96	1,145,549.96	
职工福利费		104,282.00	104,282.00	
社会保险费		122,936.40	122,936.40	
其中：医疗及生育保险费		114,858.05	114,858.05	
工伤保险费		8,078.35	8,078.35	
住房公积金		125,636.00	125,636.00	
其他短期薪酬		5,590.25	5,590.25	
合计		1,503,994.61	1,503,994.61	

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴		200,666.00	200,666.00	
职工福利费		25,030.00	25,030.00	
社会保险费		26,629.50	26,629.50	
其中：医疗及生育保险费		24,859.15	24,859.15	
工伤保险费		1,770.35	1,770.35	

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
住房公积金		28,950.00	28,950.00	
合计		281,275.50	281,275.50	

### 3. 设定提存计划情况

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险		242,020.60	242,020.60	
失业保险费		13,644.10	13,644.10	
合计		255,664.70	255,664.70	

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险		70,924.04	70,924.04	
失业保险费		2,778.74	2,778.74	
企业年金缴费				
合计		73,702.78	73,702.78	

### (十二) 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税		
房产税		7,675.54
个人所得税	703.91	1,822.63
合计	703.91	9,498.17

### (十三) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付股利		1,692,213.38
其他应付款项	667,422.71	571,709.47
合计	667,422.71	2,263,922.85

#### 1. 应付股利

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
普通股股利		1,692,213.38
合计		1,692,213.38

#### 2. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付暂收款		
经营性费用	42,565.23	540,210.99
其他	624,857.48	31,498.48
合计	667,422.71	571,709.47

(十四) 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2023年1月1日
预收增值税款	61,777.44		6,396.46

(十五) 实收资本

股东名称	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
南京普天通信股份有限公司	5,070,000.00			5,070,000.00
自然人股东	2,630,000.00			2,630,000.00
江都市亚特电力通讯塑料制品有限公司	500,000.00			500,000.00
余姚市国昌电器有限公司	500,000.00			500,000.00
江苏华邦机电设备工程有限公司	300,000.00			300,000.00
宁波市鄞州新星塑料电器厂	300,000.00			300,000.00
镇江市盛唐光电器件有限公司	300,000.00			300,000.00
南京涌新电器配套有限公司	300,000.00			300,000.00
靖江市华胜通信器材有限公司	100,000.00			100,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

股东名称	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
南京普天通信股份有限公司	5,070,000.00			5,070,000.00
自然人股东	2,630,000.00		2,630,000.00	-
江都市亚特电力通讯塑料制品有限公司	500,000.00			500,000.00
余姚市国昌电器有限公司	500,000.00		500,000.00	-
江苏华邦机电设备工程有限公司	300,000.00		300,000.00	-
宁波市鄞州新星塑料电器厂	300,000.00		300,000.00	-
镇江市盛唐光电器件有限公司	300,000.00		300,000.00	-
南京涌新电器配套有限公司	300,000.00		300,000.00	-
靖江市华胜通信器材有限公司	100,000.00		100,000.00	-
南京普润投资有限公司		4,430,000.00		4,430,000.00
合计	10,000,000.00	4,430,000.00	4,430,000.00	10,000,000.00



(十六) 资本公积

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
其他资本公积		1,692,213.38		1,692,213.38

注：本期将应付股利转为资本公积

(十七) 盈余公积

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
法定盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00

(十八) 未分配利润

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
调整前上期末未分配利润	-19,017,518.37	-15,941,903.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-19,017,518.37	-5,743,119.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,031,842.95	-3,075,614.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,049,361.32	-19,017,518.37

(十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2024年1月-6月		2023年1-12月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			42,256.65	77,587.11
通信类产品			42,256.65	77,587.11
二、其他业务小计	688,354.89	688,354.89	2,777,855.31	1,232,298.41
终端、配套	688,354.89	688,354.89	2,777,855.31	1,232,298.41
合计	688,354.89	688,354.89	2,820,111.96	1,309,885.52

(二十) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
职工薪酬	1,475,591.78	3,658,184.06
业务招待费		150,669.00
办公费	49,488.97	25,090.36
折旧与摊销	969.63	17,787.00

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
差旅费	72,939.96	1,078.00
物业费		6,353.01
其他	88,188.12	823,357.26
咨询、中介费用	21,978.80	
租赁费	336,767.78	
合计	2,045,925.04	4,682,518.69

(二十一) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
减：利息收入	102.61	435.55
手续费支出	730.71	4,868.65
合计	628.10	4,433.10

(二十二) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
债务重组产生的投资收益	414,714.28	

(二十三) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
应收账款信用减值损失	14,811.70	-6,235.22
其他应收款信用减值损失	-81,700.00	-78,700.00
合计	-66,888.30	-84,935.22

(二十四) 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
存货跌价损失	-1,497.98	

(二十五) 资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年1-12月	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-98,267.50	

(二十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2024年1-6月	2023年1-12月	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		322,912.05	

(二十七) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-12月	计入当年非经常性损益的金额
其他	550,000.00		550,000.00

(二十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,031,842.95	-3,075,614.44
加：信用减值损失	81,700.00	84,935.22
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	969.63	6,353.01
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		98,267.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,894.35	1,513,383.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,421,283.92	4,484,500.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,560,422.08	-3,026,919.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,417.13	84,905.11
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	80,098.15	164,515.28
减：现金的期初余额	164,515.28	79,610.17
加：现金等价物的期末余额	-	

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-84,417.13	84,905.11

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,098.15	164,515.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	80,098.15	164,515.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	80,098.15	164,515.28

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

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(%)
南京普天通信股份有限公司	南京市	通信产品	215,000,000.00	50.70	50.70

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
南京普天天纪楼宇智能有限公司	同一母公司
普天高新科技产业有限公司	同一最终控制人
南京普天通信科技有限公司	同一最终控制人
普天轨道交通技术(上海)有限公司	同一最终控制人

### (三) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	2024年1-6月	2023年1-12月
采购商品、接受劳务：			
南京普天天纪楼宇智能有限公司	采购商品		61,838.40

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应付款	普天高新科技产业有限公司	42,565.23	303,907.99

## 2. 应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应收款	南京普天通信股份有限公司	3,981,457.59	6,174,167.00
其他应收款	南京普天通信科技有限公司	650,000.00	1,125,520.04
应收账款	南京普天天纪楼宇智能有限公司		
应收账款	普天轨道交通技术（上海）有限公司	108,123.36	125,955.36
应收账款	南京普天通信股份有限公司		117,536.17

### （五）与财务公司存贷款交易等

关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
存款	29,272.14	150,024.89

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
存款利息收入	19.07	146.00

## 九、承诺及或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	225,466.00	280,426.00
1至2年	121,161.76	452,479.98
2至3年	15,856.00	51,586.00
3年以上	18,220.00	18,220.00
减：坏账准备	15,364.35	30,176.05
合计	365,339.41	772,535.93

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	380,703.76	100.00	15,364.35	4.04
其中：组合1:账龄组合	380,703.76	100.00	15,364.35	4.04
组合2:关联方组合				
合计	380,703.76	—	15,364.35	—

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	802,711.98	100.00	30,176.05	3.76
其中：组合1:账龄组合	685,175.81	85.36	30,176.05	4.40
组合2:关联方组合	117,536.17	14.64		
合计	802,711.98	—	30,176.05	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	225,466.00	1.00	2,254.66	280,426.00	1.00	2,804.26
1至2年	121,161.76	5.00	6,058.09	334,943.81	5.00	16,747.19
2至3年	15,856.00	10.00	1,585.60	51,586.00	10.00	5,158.60
3年以上	18,220.00	30.00	5,466.00	18,220.00	30.00	5,466.00
合计	380,703.76	--	15,364.35	685,175.81		30,176.05

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京中宁达物流有限公司	150,000.00	39.40	1,500.00
普天轨道交通技术(上海)有限公司	108,123.36	28.40	2,867.53
宁波昊蓝智能科技有限公司	52,925.40	13.90	2,646.27
北京市光环电信股份有限公司	18,220.00	4.79	5,466.00
江苏中郡建设有限公司	16,459.00	4.32	822.95

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	345,727.76	90.81	13,302.75

(二) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,502,977.63	7,695,687.04
减：坏账准备	1,521,520.04	1,439,820.04
合计	3,981,457.59	6,255,867.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
应收暂付款	5,372,977.63	7,565,687.04
押金保证金	130,000.00	130,000.00
其他		
减：坏账准备	1,521,520.04	1,439,820.04
合计	3,981,457.59	6,255,867.00

(2) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	4,631,457.59	6,817,086.01
1至2年	475,520.04	482,601.03
2至3年		86,000.00
3至4年	172,000.00	86,000.00
4至5年		
5年以上	224,000.00	224,000.00
减：坏账准备	1,521,520.04	1,439,820.04
合计	3,981,457.59	6,255,867.00

(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（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		235,600.00	1,125,520.04	1,361,120.04
2023年1月1日余额 在本期		235,600.00	1,125,520.04	1,361,120.04
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		78,700.00		78,700.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		314,300.00	1,125,520.04	1,439,820.04

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）	
2024年1月1日余额		314,300.00	1,125,520.04	1,439,820.04
2024年1月1日余额在本期		314,300.00	1,125,520.04	1,439,820.04
—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		81,700.00		81,700.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		396,000.00	1,125,520.04	1,521,520.04

(4) 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
南京普天通信股份有限公司	应收暂付款	3,981,457.59	1年以内	72.35	
南京普天通信科技有限公司	应收暂付款	1,125,520.04	一年内 650,000.00, 1-2年 475,520.04	20.45	1,125,520.04
杭州锐嵌科技有限公司	保证金	90,000.00	3-4年 86,000.00, 5年以上 4,000.00	1.64	90,000.00
南京福晓数码科技有限公司	保证金	40,000.00	5年以上	0.73	40,000.00
合计		5,236,977.63		95.17	1,255,520.04



(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				600,000.00		

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京通信设备厂七分厂	600,000.00		600,000.00			

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			2,931,485.31	6,139,870.92
终端、配套			2,931,485.31	6,139,870.92
二、其他业务小计	688,354.89	462,065.25	3,594,310.00	2,356,316.79
终端、配套	688,354.89	462,065.25	3,594,310.00	2,356,316.79
合计	688,354.89	462,065.25	6,525,795.31	8,496,187.71

(五) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-12月
处置长期股权投资产生的投资收益		1,219,253.84
债务重组产生的投资收益	414,714.28	
合计	414,714.28	1,219,253.84

十二、其他重要事项

无。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。





# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敬

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日



# 会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人： 谢泽敏  
主任会计师：  
经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206  
组织形式： 特殊普通合伙  
执业证书编号： 11010141  
批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号  
批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0017384

## 说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月五日 日

中华人民共和国财政部制



姓名 许宗琼  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1969-10-15  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 湖北金龙联合会计师事务所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 429004691015017  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



登记  
 gistration

本证书经检验合格，继续  
 This certificate is valid for another year  
 this renewal.



经办人：陈芳



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



经办人：郭诗勇



2009年5月7日

经办人：郭诗勇

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

CPA 2009 Annual Renewal Registration stamp

CPA 2007 Annual Renewal Registration stamp

CPA 2012 BICPA stamp

CPA 2013 BICPA stamp

CPA 2011 BICPA stamp

CPA 2008 Annual Renewal Registration stamp

经办人：陈芳

CPA 2014 BICPA stamp

2014年5月7日

8

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

湖北永宇

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年9月20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年11月20日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书，不得转让、涂改。
- 本证书只限用于本证书法定业务，应将本证书缴还主管注册会计师协会，办理补发手续。
- 本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practicing CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号：  
No. of Certificate

420003240001

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

北京市注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2006年12月19日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2009年9月19日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

湖北永宇会计师事务所  
湖北永宇会计师事务所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年8月27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

湖北永宇会计师事务所  
湖北永宇会计师事务所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年8月27日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

湖北永宇会计师事务所  
湖北永宇会计师事务所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年9月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

湖北永宇会计师事务所  
湖北永宇会计师事务所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年9月4日

2006年5月31日



2006年5月18日



2010



2009年9月19日

this renewal.

合格

合格



2017



2015



2016

姓名：许宗源  
证书编号：420003240001





本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China



姓名 **郭志刚**  
 Full name **郭志刚**  
 性别 **男**  
 Sex **男**  
 出生日期 **1976-08-26**  
 Date of birth **1976-08-26**  
 工作单位 **北京华龙鼎嘉会计师事务所有限公司**  
 Working unit **北京华龙鼎嘉会计师事务所有限公司**  
 身份证号码 **110106197608260312**  
 Identity card no. **110106197608260312**

证书编号: 110001422068  
 No. of Certificate: 110001422068

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

发证日期: 二〇〇九年十月九日  
 Date of Issuance: 二〇〇九年十月九日

年度检验登  
 Annual Renewal Reg



本证书经检验合格  
 This certificate is valid for 2010 after this renewal.



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出日期  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入日期  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出日期  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入日期  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日



年 月 日



年 月 日



姓名: 郭志刚  
 证书编号: 110001422068



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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration