

东信和平科技股份有限公司
2025 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

东信和平科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	13-107



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2026）第010673号

东信和平科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东信和平科技股份有限公司（以下简称“东信和平”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东信和平2025年12月31日合并及母公司的财务状况以及2025年度合并及母公司的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和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东信和平，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、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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

东信和平收入确认政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、27.收入确认原则和计量方法以及附注五、36.营业收入及营业成本所述。东信和平主要生产经营智能卡及数字身份与安全业务，生产和销售通信卡、社保卡、金融卡及数字身份安全模块。2025年度，东信和平营业收入为131,943.56万元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对东信和平经营成果产生重大影响，因此我们将东信和平营业收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2)检查主要客户商品销售合同及订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款和条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则要求；

(3)对营业收入及毛利率实施分析性程序，识别是否存在重大或异常变动，并查明变动原因的合理性；

(4)采取抽样方式，检查与商品销售收入相关的销售合同或订单、发运单、双方确认资料、出口报关资料等支持性文件，以评估商品销售收入的发生；

(5)根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序，以确认商品销售收入发生额的真实性和准确性；

(6)对资产负债表日前后确认的商品销售收入执行截止性测试，核对产品出库单、发运单、报关单等，以评估商品销售收入是否在正确的会计期间确认。

根据已执行的审计工作，我们没有发现收入确认存在异常。

（二）存货跌价

1、事项描述

东信和平存货跌价准备计提政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、12. 存货和附注五、6. 存货所述。截止 2025 年 12 月 31 日，东信和平存货余额 67,516.66 万元，存货跌价准备余额 13,414.42 万元，占存货余额的比例为 19.87%。由于存货余额重大且跌价准备的评估很大程度上涉及东信和平管理层判断，存货跌价对财务报表影响较大，因此，我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价实施的相关程序主要包括：

(1) 了解东信和平计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制设计和运行的有效性；

(2) 对东信和平的存货进行监盘并检查存货数量、状况，以识别呆滞、已损坏或陈旧的存货；

(3) 取得存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价增加对财务报表影响是否合理；

(4) 对公司计算存货可变现净值中相关的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用及税金准确性进行复核，以测试其合理性；

(5) 获取东信和平产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按东信和平相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

根据已执行的审计工作，我们没有发现存货跌价准备存在异常。

四、其他信息

东信和平管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东信和平 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任

何形式的鉴证结论。

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

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

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，管理层负责评估东信和平的持续经营能力，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东信和平、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东信和平的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东信和平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东信和平不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就东信和平中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



（此页无正文，为东信和平审计报告（中兴华审字（2026）第 010673 号）之
签字盖章页）

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



（项目合伙人）

费强

中国·北京

中国注册会计师：



张奎

二〇二六年四月二十四日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：东信和平科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,002,462,425.05	1,885,703,460.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	77,112,928.39	73,694,415.17
应收账款	五、3	117,690,017.58	122,718,873.16
应收款项融资			
预付款项	五、4	12,154,133.86	14,880,190.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	11,817,415.85	9,302,770.14
买入返售金融资产			
存货	五、6	541,022,402.25	592,416,778.15
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	五、7	7,875,987.68	9,367,675.66
流动资产合计		2,770,135,310.66	2,708,084,162.98
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	29,658,266.28	29,686,525.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	36,707,295.29	40,688,129.65
固定资产	五、10	155,766,121.66	138,650,244.04
在建工程	五、11	2,440,748.36	14,798,511.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	4,125,246.59	5,916,381.22
无形资产	五、13	2,351,992.33	2,647,798.96
开发支出			
商誉	五、14	1,076,163.60	1,076,163.60
长期待摊费用	五、15	1,940,809.31	2,918,308.06
递延所得税资产	五、16	37,647,340.56	34,497,856.95
其他非流动资产	五、17	1,640,080.00	3,777,581.88
非流动资产合计		273,354,063.98	274,657,500.73
资产总计		3,043,489,374.64	2,982,741,663.71

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)


法定代表人：


姚本俊
4404020370948

主管会计工作负责人：


潘君

会计机构负责人：


卓伟



合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：东信和平科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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	五、19	123,356,206.52	193,097,520.74
应付账款	五、20	280,155,891.06	234,106,947.13
预收款项			516,357.64
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			
合同负债	五、22	520,362,080.64	499,646,667.85
应付职工薪酬	五、23	112,570,727.00	113,107,828.31
应交税费	五、24	13,775,307.36	13,120,082.47
其他应付款	五、25	70,634,221.87	73,514,831.17
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	五、26	1,377,862.13	1,967,352.61
其他流动负债	五、27	58,654,226.16	58,632,316.38
流动负债合计		1,180,886,522.74	1,187,709,904.30
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	五、28	3,189,249.13	4,225,017.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	24,002,541.84	32,435,727.04
递延所得税负债	五、16	5,595,755.78	2,047,610.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,787,546.75	38,708,354.74
负债合计		1,213,674,069.49	1,226,418,259.04
股东权益：			
股本	五、30	580,431,909.00	580,431,909.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	374,999,932.22	374,999,932.22
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-11,372,971.17	-12,922,156.16
专项储备	五、33	9,641,359.22	6,664,978.10
盈余公积	五、34	154,872,088.62	138,572,397.34
一般风险准备			
未分配利润	五、35	709,940,829.11	658,295,682.65
归属于母公司股东权益合计		1,818,513,147.00	1,746,042,743.15
少数股东权益		11,302,158.15	10,280,661.52
股东权益合计		1,829,815,305.15	1,756,323,404.67
负债和股东权益总计		3,043,489,374.64	2,982,741,663.71

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

编制单位：东信和平科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,319,435,631.72	1,384,633,654.10
其中：营业收入	五、36	1,319,435,631.72	1,384,633,654.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,147,605,574.51	1,183,163,707.02
其中：营业成本	五、36	895,355,537.39	925,582,906.32
税金及附加	五、37	8,374,284.49	7,921,922.91
销售费用	五、38	76,771,822.86	76,815,565.77
管理费用	五、39	57,467,357.49	57,579,929.94
研发费用	五、40	145,116,525.39	135,006,527.90
财务费用	五、41	-35,479,953.11	-19,743,145.82
其中：利息费用		207,111.47	279,455.93
利息收入		36,667,922.05	20,339,590.28
加：其他收益	五、42	26,981,103.28	29,104,805.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	299,616.29	455,382.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		299,616.29	455,382.47
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）	五、44	938,464.16	742,305.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-21,673,086.69	-22,638,050.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46		-3,144.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		178,376,154.25	209,131,246.08
加：营业外收入	五、47	108,308.84	326,428.55
减：营业外支出	五、48	134,000.00	80,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,350,463.09	209,377,674.63
减：所得税费用	五、49	14,558,495.26	18,105,065.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,791,967.83	191,272,609.27
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		163,791,967.83	191,272,609.27
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）		163,135,670.82	189,810,096.23
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		656,297.01	1,462,513.04
六、其他综合收益的税后净额		3,010,215.36	-6,679,427.35
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,549,184.99	-5,398,495.49
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,549,184.99	-5,398,495.49
（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		1,549,184.99	-5,398,495.49
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,461,030.37	-1,280,931.86
七、综合收益总额	五、32	166,802,183.19	184,593,181.92
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		164,684,855.81	184,411,600.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,117,327.38	181,581.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.28	0.33
（二）稀释每股收益		0.28	0.33

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

+86020370948

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

编制单位：东信和平科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		1,479,583,987.80	1,482,623,712.50
收到的税费返还		20,555,782.79	24,476,075.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	62,692,738.62	107,669,021.20
经营活动现金流入小计		1,562,832,509.21	1,614,768,808.78
购买商品、接受劳务支付的现金		855,599,750.41	966,466,203.53
支付给职工以及为职工支付的现金		266,224,087.28	253,542,855.16
支付的各项税费		59,804,675.81	62,578,222.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	145,726,688.35	135,252,752.95
经营活动现金流出小计		1,327,355,201.85	1,417,840,033.81
经营活动产生的现金流量净额		235,477,307.36	196,928,774.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		327,875.38	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			123,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		327,875.38	2,123,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,011,991.98	24,547,879.75
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		25,011,991.98	24,547,879.75
投资活动产生的现金流量净额		-24,684,116.60	-22,424,279.75
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			
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		96,286,719.88	92,531,867.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,095,886.80	4,759,034.79
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	2,047,281.62	1,960,765.28
筹资活动现金流出小计		98,334,001.50	94,492,633.08
筹资活动产生的现金流量净额		-98,334,001.50	-94,492,633.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,210,875.64	1,445,812.57
五、现金及现金等价物净增加额	五、52	111,248,313.62	81,457,674.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,883,154,922.08	1,801,697,247.37
六、期末现金及现金等价物余额	五、52	1,994,403,235.70	1,883,154,922.08

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



4404020370948

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：东信和平科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	580,431,909.00				374,999,932.22		-12,922,156.16	6,664,978.10	138,572,397.34	658,295,682.65	1,746,042,743.15	10,280,661.52	1,756,323,404.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	580,431,909.00				374,999,932.22		-12,922,156.16	6,664,978.10	138,572,397.34	658,295,682.65	1,746,042,743.15	10,280,661.52	1,756,323,404.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,549,184.99	2,976,381.12	16,299,691.28	51,645,146.46	72,470,403.85	1,021,496.63	73,491,900.48
（一）综合收益总额							1,549,184.99			163,135,670.82	164,684,855.81	2,117,327.38	166,802,183.19
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									16,299,691.28	-111,490,524.36	-95,190,833.08	-1,095,830.75	-96,286,663.83
1、提取盈余公积									16,299,691.28	-16,299,691.28			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-95,190,833.08	-95,190,833.08	-1,095,830.75	-96,286,663.83
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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								2,976,381.12			2,976,381.12		2,976,381.12
1、本期提取								6,678,492.74			6,678,492.74		6,678,492.74
2、本期使用								-3,702,111.62			-3,702,111.62		-3,702,111.62
（六）其他													
四、本年年末余额	580,431,909.00				374,999,932.22		-11,372,971.17	9,641,359.22	154,872,088.62	709,940,829.11	1,818,513,147.00	11,302,158.15	1,829,815,305.15

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

李勇
 4404020370948

主管会计工作负责人：

潘君

会计机构负责人：

卓伟



合并股东权益变动表（续）
2025年度

编制单位：东信和平科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	580,431,909.00				374,999,932.22		-7,523,660.67	10,683,200.57	119,882,421.22	574,240,348.89	1,652,714,151.23	14,858,115.13	1,667,572,266.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	580,431,909.00				374,999,932.22		-7,523,660.67	10,683,200.57	119,882,421.22	574,240,348.89	1,652,714,151.23	14,858,115.13	1,667,572,266.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,398,495.49	-4,018,222.47	18,689,976.12	84,055,333.76	93,328,591.92	-4,577,453.61	88,751,138.31
（一）综合收益总额							-5,398,495.49			189,810,096.23	184,411,600.74	181,581.18	184,593,181.92
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									18,689,976.12	-105,754,762.47	-87,064,786.35	-4,759,034.79	-91,823,821.14
1、提取盈余公积									18,689,976.12	-18,689,976.12			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-87,064,786.35	-87,064,786.35	-4,759,034.79	-91,823,821.14
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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								-4,018,222.47			-4,018,222.47		-4,018,222.47
1、本期提取													
2、本期使用								-4,018,222.47			-4,018,222.47		-4,018,222.47
（六）其他													
四、本年年末余额	580,431,909.00				374,999,932.22		-12,922,156.16	6,664,978.10	138,572,397.34	658,295,682.65	1,746,042,743.15	10,280,661.52	1,756,323,404.67

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张永俊
4404020370948

主管会计工作负责人：

潘利君

会计机构负责人：

吴伟



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：东信和平科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,927,787,385.93	1,761,208,513.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		57,322,917.92	9,784,168.29
应收账款	十四、1	142,201,874.50	220,794,121.53
应收款项融资			
预付款项		9,320,505.71	8,709,994.99
其他应收款	十四、2	8,379,528.59	18,509,683.44
存货		532,163,336.05	586,826,178.53
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		3,871,991.93	5,048,208.22
流动资产合计		2,681,047,540.63	2,610,880,868.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	68,521,751.19	68,550,010.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		36,707,295.29	40,688,129.65
固定资产		124,077,391.34	126,356,757.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,943,361.08	2,256,866.96
使用权资产		4,029,579.14	5,674,421.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,940,809.31	2,918,308.06
递延所得税资产		30,072,166.76	31,843,244.08
其他非流动资产		1,640,080.00	3,777,581.88
非流动资产合计		268,932,434.11	282,065,319.37
资产总计		2,949,979,974.74	2,892,946,188.13

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




(承上页)

资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 东信和平科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	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		123,356,206.52	193,097,520.74
应付账款		279,375,389.84	233,312,354.91
预收款项			516,357.64
合同负债		519,754,489.90	497,625,936.47
应付职工薪酬		109,875,987.63	108,916,054.25
应交税费		11,481,314.28	10,674,892.12
其他应付款		62,123,865.87	66,030,516.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,312,450.24	1,831,227.81
其他流动负债		58,651,860.97	58,632,005.06
流动负债合计		1,165,931,565.25	1,170,636,865.03
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		3,189,249.13	4,154,850.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,002,541.84	32,435,727.04
递延所得税负债		402,957.92	47,546.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,594,748.89	36,638,123.30
负债合计		1,193,526,314.14	1,207,274,988.33
所有者权益:			
实收资本		580,431,909.00	580,431,909.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		358,902,271.42	358,902,271.42
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,641,359.22	6,664,978.10
盈余公积		154,872,088.62	138,572,397.34
未分配利润		652,606,032.34	601,099,643.94
所有者权益合计		1,756,453,660.60	1,685,671,199.80
负债和所有者权益总计		2,949,979,974.74	2,892,946,188.13

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2025年度

编制单位：东信和平科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	1,253,453,669.63	1,314,246,369.11
减：营业成本	十四、4	865,248,612.03	908,527,843.91
税金及附加		8,136,155.92	7,747,366.51
销售费用		66,501,265.15	65,670,350.69
管理费用		41,400,073.73	41,315,072.41
研发费用		145,116,525.39	135,006,527.90
财务费用		-35,169,906.52	-18,304,129.05
其中：利息费用		198,109.18	277,336.51
利息收入		35,767,749.37	18,327,296.87
加：其他收益		26,815,436.89	29,103,438.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	7,100,611.28	21,662,845.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		299,616.29	455,382.47
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）		2,672,032.77	-2,842,010.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,673,086.69	-22,638,050.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		177,135,938.18	199,569,560.70
加：营业外收入		14,500.00	224,854.82
减：营业外支出		134,000.00	80,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		177,016,438.18	199,714,415.52
减：所得税费用		14,019,525.42	12,814,654.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,996,912.76	186,899,761.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		162,996,912.76	186,899,761.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		162,996,912.76	186,899,761.17

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：


女勇
4404020370948

主管会计工作负责人：

9


君雷

会计机构负责人：





现金流量表

2025年度

编制单位：东信和平科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		1,441,010,335.53	1,352,139,318.71
收到的税费返还		20,297,030.48	24,380,151.99
收到其他与经营活动有关的现金		46,695,680.22	90,216,252.74
经营活动现金流入小计		1,508,003,046.23	1,466,735,723.44
购买商品、接受劳务支付的现金		819,319,231.99	939,831,645.59
支付给职工以及为职工支付的现金		241,793,361.33	229,495,420.40
支付的各项税费		55,561,991.48	50,712,489.30
支付其他与经营活动有关的现金		121,466,002.17	119,715,716.29
经营活动现金流出小计		1,238,140,586.97	1,339,755,271.58
经营活动产生的现金流量净额		269,862,459.26	126,980,451.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,882,261.66	11,409,237.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			123,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,882,261.66	11,532,837.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,406,125.85	19,881,508.95
投资支付的现金			7,106,732.00
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		22,406,125.85	26,988,240.95
投资活动产生的现金流量净额		-4,523,864.19	-15,455,403.25
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			
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		95,190,833.08	87,064,786.35
支付其他与筹资活动有关的现金		1,907,981.57	1,889,033.76
筹资活动现金流出小计		97,098,814.65	88,953,820.11
筹资活动产生的现金流量净额		-97,098,814.65	-88,953,820.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,660,908.25	-1,046,436.05
五、现金及现金等价物净增加额		166,578,872.17	21,524,792.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,761,111,513.76	1,739,586,721.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,927,690,385.93	1,761,111,513.76

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



股东权益变动表

2025年度

编制单位：东信和平科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	580,431,909.00				358,902,271.42			6,664,978.10	138,572,397.34	601,099,643.94	1,685,671,199.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	580,431,909.00				358,902,271.42			6,664,978.10	138,572,397.34	601,099,643.94	1,685,671,199.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,976,381.12	16,299,691.28	51,506,388.40	70,782,460.80
（一）综合收益总额										162,996,912.76	162,996,912.76
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									16,299,691.28	-111,490,524.36	-95,190,833.08
1、提取盈余公积									16,299,691.28	-16,299,691.28	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-95,190,833.08	-95,190,833.08
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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								2,976,381.12			2,976,381.12
1、本期提取								6,678,492.74			6,678,492.74
2、本期使用								-3,702,111.62			-3,702,111.62
（六）其他											
四、本年年末余额	580,431,909.00				358,902,271.42			9,641,359.22	154,872,088.62	652,606,032.34	1,756,453,660.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈勇
 4404020370943

主管会计工作负责人：

潘君

会计机构负责人：

义伟

股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：东信和平科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	580,431,909.00				358,902,271.42			10,683,200.57	119,882,421.22	519,954,645.24	1,589,854,447.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	580,431,909.00				358,902,271.42			10,683,200.57	119,882,421.22	519,954,645.24	1,589,854,447.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,018,222.47	18,689,976.12	81,144,998.70	95,816,752.35
（一）综合收益总额										186,899,761.17	186,899,761.17
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积								18,689,976.12	-105,754,762.47		-87,064,786.35
2、提取一般风险准备								18,689,976.12	-18,689,976.12		
3、对股东的分配											
4、其他										-87,064,786.35	-87,064,786.35
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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								-4,018,222.47			-4,018,222.47
2、本期使用											
（六）其他								-4,018,222.47			-4,018,222.47
四、本年年末余额	580,431,909.00				358,902,271.42			6,664,978.10	138,572,397.34	601,099,643.94	1,685,671,199.80

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人


 张勇
 4404020370948

主管会计工作负责人：


 张君

会计机构负责人：


 张非

东信和平科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

东信和平科技股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身系珠海市东信和平智能卡有限责任公司。2001年10月15日,经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改(2001)1143号文批准,由中电科东方通信集团有限公司、珠海普天和平电信工业有限公司、北京信捷通移动通信技术有限责任公司、珠海市富春通信设备有限公司(原珠海经济特区香洲电子设备厂)以及自然人周忠国、施继兴、郑国民、杨有为、张培德、黄宁宅、张晓川和李海江共同发起设立,于2001年12月4日登记注册并取得注册号为4400001009956的《企业法人营业执照》。公司股票于2004年7月13日在深圳证券交易所挂牌交易(SZ.002017)。

根据本公司2007年年度股东大会决议,本公司以2007年12月31日股本118,040,000股为基数,按每10股由资本公积金转增3股,共计转增35,412,000股,并于2023年度实施。转增后,股本增至153,452,000股,公司换领了注册号为440000000038082的《企业法人营业执照》。

根据本公司2008年度第1次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会批准(证监公司字[2009]1047号),本公司2009年度向社会公众股股东以每10股配3股的比例配售45,110,504股普通股。配股后,本公司股本增至198,562,504股。

根据本公司2010年年度股东大会决议,本公司以2010年12月31日股本198,562,504股为基数,按每10股由资本公积金转增1股,共计转增19,856,250股,并于2010年度实施。转增后,本公司股本增至人民币218,418,754股。

2013年12月经第四届董事会第二十七次会议决议及2013年度第二次临时股东大会审议通过《关于公司首期限限制性股票激励计划(草案修订稿)及摘要的提案》,公司实施限制性股票激励计划,最终85名限制性股票激励对象行权,增加股本人民币3,883,000股,变更后的股本为人民币222,301,754股。

根据本公司2013年年度股东大会决议,本公司以2014年2月27日股本222,301,754股为基数,按每10股由资本公积金转增3股,共计转增66,690,526股,并于2014年度实施。转增后,本公司股本增至288,992,280股。

根据本公司2014年年度股东大会决议,本公司以2014年12月31日股本288,992,280股为基数,按每10股由资本公积金转增2股,共计转增57,798,456股,并于2015年度实施。转增后,本

公司股本增至人民币 346,790,736 股。

2015 年 6 月经公司第五届董事会第八次会议决议，公司回购不符合激励条件的限制性股票 241,800 股并注销。本次回购注销部分限制性股票后公司总股本从 346,790,736 股减至 346,548,936 股。

公司 2016 年 8 月回购不符合激励条件的限制性股票 132,600 股并注销。本次回购注销部分限制性股票后公司总股本从 346,548,936 股减至 346,416,336 股。

2016 年 2 月，公司 2013 年限制性股票激励计划第一个解锁条件成就，解锁限制性股票数量 1,904,760 股，2017 年 12 月首期限限制性股票激励计划第三个解锁期已达到解锁条件，解锁限制性股票数量 1,798,160 股。

2018 年 1 月，公司回购限制性股票 91,000 股，回购注销后本公司股本为 346,325,336 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018] 1749 号文批准，公司于 2019 年 2 月以总股本 346,325,336 股为基数按照每股人民币 4.04 元的价格，以每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售股份 100,160,748 股，配售完成后公司股本变更为 446,486,084 股。

根据本公司 2022 年年度股东大会决议，本公司以 2022 年 12 月 31 日股本 446,486,084 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 133,945,825.00 股，并于 2023 年度实施。转增后，本公司股本增至 580,431,909 股。

2. 公司实际从事的主要经营活动

本公司主要的经营活动为智能卡和数字身份安全业务。主要业务覆盖金融服务、移动通信、政府公共事业、消费电子、工业互联网、车联网等应用领域的智能卡产品、数字身份安全产品及行业解决方案的研发、生产、销售和服务。

3. 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本

财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1.遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10.金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了

对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 应收账款龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

账龄	应收账款/其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1—2年	10
2-3年	30
3年以上	100

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利

变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价

格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13.合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14.合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15.持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面

价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

16. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所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。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

17.投资性房地产

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

本公司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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	8-30	3%	12.13-3.23

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

18. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	3	12.13-3.23
专用设备	年限平均法	8	3	12.13
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
通用设备	年限平均法	4-5	3	24.25-19.40

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

19. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

20. 借款费用

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

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

加权平均利率计算确定。

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

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

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

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

21. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	法定使用权	
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

22.长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25.预计负债

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

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

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

26.股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27.收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④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；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款：对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务：根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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，本公司是主要责任人，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司

预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要销售嵌入式信息安全产品，与客户之间的销售商品合同履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：在公司已根据合同约定将产品运送至合同约定交货地点，且全部交付给客户并经客户签收和验收合格，已经取得收款权利且相关经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移时确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得出口报关单，取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移时确认。

28.政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29.递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、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	直线法	合同约定租赁期	0.00	—

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、30 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31. 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按《中华人民共和国安全生产法》提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

32.重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上，且金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额占各类预付款项总额的 5%以上，且金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程占在建工程余额 10%以上，且金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项合同负债占合同负债余额 10%以上，且金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项应付账款占应付账款余额 5%以上，且金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项其他应付款占其他应付款余额 5%以上，且金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司	资产总额、营业收入或净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 5%以上

33.其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

34.重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1.主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、17%、22%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税计缴	2%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
东信和平科技股份有限公司	10.00%
子公司 A	17.00%
子公司 B	25.00%
子公司 C	25.00%
子公司 D	25.00%
广州晟芯科技有限公司	25.00%
子公司 E	22.00%

2. 税收优惠及批文

(1) 流转税

根据国发〔2011〕4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产品和集成电路产业发展若干政策的通知》、《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）、《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）及《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号），公司销售其自行开发生产的软件产品按13%税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），公司按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(2) 所得税

按照《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）、《中华人民共和国工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、国家税务总局公告2021年第10号》《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第40号）、《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告》（2021年第10号）及《关于做好2025年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2025〕385号），享受文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时应按照规定向税务机关备案。本公司实际经营情况以及各项指标满足规定的条件，并基本确定能够实际享受关于国家鼓励的重点软件企业的税收优惠，2025年按照优惠后税率10%计提了所得税费用。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,423.26	27,524.34
银行存款	1,148,610,084.19	725,844,227.30
其他货币资金	8,059,189.35	2,548,538.44
存放财务公司款项	845,766,728.25	1,157,283,170.44
合 计	2,002,462,425.05	1,885,703,460.52
其中：存放在境外的款项总额	71,850,074.05	122,558,188.30

其他货币资金中 8,059,189.35 元系保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	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
银行承兑汇票	77,112,928.39		77,112,928.39	73,694,415.17		73,694,415.17
合计	77,112,928.39		77,112,928.39	73,694,415.17		73,694,415.17

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 本期无实际核销的应收票据情况

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	118,492,223.90	125,064,058.93
1 至 2 年	3,930,968.92	3,093,201.05
2 至 3 年	2,263,620.58	1,605,908.84
3 至 4 年	1,075,618.39	452,848.96

账 龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	361,925.36	3,531,200.41
5 年以上	18,565,234.76	25,920,742.06
小 计	144,689,591.91	159,667,960.25
减：坏账准备	26,999,574.33	36,949,087.09
合 计	117,690,017.58	122,718,873.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	144,689,591.91	100.00	26,999,574.33	18.66	117,690,017.58
其中：账龄组合	144,689,591.91	100.00	26,999,574.33	18.66	117,690,017.58
合 计	144,689,591.91	—	26,999,574.33	—	117,690,017.58

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,907,368.00	1.19	1,907,368.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	157,760,592.25	98.81	35,041,719.09	22.21	122,718,873.16
其中：账龄组合	157,760,592.25	98.81	35,041,719.09	22.21	122,718,873.16
合 计	159,667,960.25	—	36,949,087.09	—	122,718,873.16

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,492,223.90	5,924,612.76	5.00	125,064,058.93	6,253,202.89	5.00

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	3,930,968.92	393,096.89	10.00	3,093,201.05	309,320.11	10.00
2-3 年	2,263,620.58	679,086.17	30.00	1,605,908.84	481,772.66	30.00
3-4 年	1,075,618.39	1,075,618.39	100.00	452,848.96	452,848.96	100.00
4-5 年	361,925.36	361,925.36	100.00	1,623,832.41	1,623,832.41	100.00
5 年以上	18,565,234.76	18,565,234.76	100.00	25,920,742.06	25,920,742.06	100.00
合计	144,689,591.91	26,999,574.33	—	157,760,592.25	35,041,719.09	—

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的情况

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	
应收账款坏账准备	36,949,087.09	267,396.70		9,799,257.18	-417,652.28	26,999,574.33
合 计	36,949,087.09	267,396.70		9,799,257.18	-417,652.28	26,999,574.33

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本年度核销已发生信用减值的应收账款账面余额 9,799,257.18 元，减值准备金额 9,799,257.18 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 19,800,874.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 13.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,227,902.34 元。

4. 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	10,793,494.72	88.81	13,314,675.69	89.48
1 至 2 年	464,466.00	3.82	548,306.00	3.68
2 至 3 年	537,078.80	4.42	491,708.49	3.30
3 年以上	359,094.34	2.95	525,500.00	3.54
合 计	12,154,133.86	100.00	14,880,190.18	100.00

注：本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 10,916,991.07 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.82%。

5. 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	11,817,415.85	9,302,770.14
合 计	11,817,415.85	9,302,770.14

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,011,730.64	6,108,414.92
1 至 2 年	1,564,938.60	2,618,587.99
2 至 3 年	1,282,610.00	14,864,858.65
3 至 4 年	14,244,578.64	881,103.30
4 至 5 年	715,659.74	1,353,320.00
5 年以上	4,115,909.54	4,836,139.34
小 计	31,935,427.16	30,662,424.20
减：坏账准备	20,118,011.31	21,359,654.06
合 计	11,817,415.85	9,302,770.14

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,136,388.48	41.13	13,136,388.48	100.00	
按组合计提坏账准备	18,799,038.68	58.87	6,981,622.83	37.14	11,817,415.85
其中：账龄组合	18,799,038.68	58.87	6,981,622.83	37.14	11,817,415.85
合计	31,935,427.16	——	20,118,011.31	——	11,817,415.85

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,231,934.68	43.15	13,231,934.68	100.00	
按组合计提坏账准备	17,430,489.52	56.85	8,127,719.38	46.63	9,302,770.14
其中：账龄组合	17,430,489.52	56.85	8,127,719.38	46.63	9,302,770.14
合计	30,662,424.20	—	21,359,654.06	—	9,302,770.14

③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
押金及保证金	11,983,360.20	12,817,100.41
备用金	25,251.32	75,251.32
代扣代缴款项	1,757,917.99	1,618,322.79
往来款	2,549,617.21	904,197.27
其他	15,619,280.44	15,247,552.41
小 计	31,935,427.16	30,662,424.20
减：坏账准备	20,118,011.31	21,359,654.06
合 计	11,817,415.85	9,302,770.14

④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		21,359,654.06		21,359,654.06
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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		-1,205,860.86		-1,205,860.86
本期转回				
本期转销				
本期核销		10,000.00		10,000.00

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）	
其他变动		-25,781.89		-25,781.89
期末余额		20,118,011.31		20,118,011.31

⑤坏账准备的情况

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	
其他应收款坏账准备	21,359,654.06	-1,205,860.86		10,000.00	-25,781.89	20,118,011.31
合计	21,359,654.06	-1,205,860.86		10,000.00	-25,781.89	20,118,011.31

⑥本期实际核销的其他应收款情况

本年度核销已发生信用减值的应收账款账面余额 10,000.00 元，减值准备金额 10,000.00 元。

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 4,610,269.03 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 14.44%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,250,287.02 元。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	201,630,326.15	79,996,923.22	121,633,402.93
在产品	15,452,888.66		15,452,888.66
库存商品	453,297,111.32	51,112,616.61	402,184,494.71
周转材料	4,786,244.49	3,034,628.54	1,751,615.95
合计	675,166,570.62	134,144,168.37	541,022,402.25

续

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	207,502,051.58	81,779,734.28	125,722,317.30
在产品	13,194,501.59		13,194,501.59
库存商品	500,769,495.67	48,961,052.85	451,808,442.82
周转材料	5,557,361.63	3,865,845.19	1,691,516.44
合 计	727,023,410.47	134,606,632.32	592,416,778.15

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	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	81,779,734.28	-1,782,811.06				79,996,923.22
在产品						
库存商品	48,961,052.85	22,918,771.20		20,767,207.44		51,112,616.61
周转材料	3,865,845.19	-831,216.65				3,034,628.54
合 计	134,606,632.32	20,304,743.49		20,767,207.44		134,144,168.37

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	3,590,661.77	3,059,318.43
预缴税金	3,871,991.93	1,176,045.32
应收利息		5,048,208.22
其他	413,333.98	84,103.69
合 计	7,875,987.68	9,367,675.66

8. 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、合营企业						
珠海市珠海通 科技有限公司	29,686,525.37			299,616.29		
小 计	29,686,525.37			299,616.29		
二、联营企业						

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
合 计	29,686,525.37			299,616.29		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
珠海市珠海通科技 有限公司	327,875.38			29,658,266.28	
小 计	327,875.38			29,658,266.28	
二、联营企业					
合 计	327,875.38			29,658,266.28	

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	80,600,778.74	3,584,833.20		84,185,611.94
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	80,600,778.74	3,584,833.20		84,185,611.94
二、累计折旧和累计摊销				
1、上年年末余额	42,159,424.26	1,338,058.03		43,497,482.29
2、本期增加金额	3,912,519.48	68,314.88		3,980,834.36
(1) 计提或摊销	3,912,519.48	68,314.88		3,980,834.36
3、本期减少金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	46,071,943.74	1,406,372.91		47,478,316.65
三、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				
四、账面价值				
1、期末账面价值	34,528,835.00	2,178,460.29		36,707,295.29
2、上年年末账面价值	38,441,354.48	2,246,775.17		40,688,129.65

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	155,766,121.66	138,650,244.04
固定资产清理		
合 计	155,766,121.66	138,650,244.04

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	136,388,396.44	393,607,335.71	4,817,704.77	78,764,479.25	613,577,916.17
2、本期增加金额	19,758,638.79	15,111,181.45	190,468.97	10,533,302.17	45,593,591.38
(1) 购置		13,072,482.19	114,413.85	10,509,227.00	23,696,123.04
(2) 在建工程转入	19,758,638.79				19,758,638.79
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		2,038,699.26	76,055.12	24,075.17	2,138,829.55
3、本期减少金额	217,372.35	602,178.61	47,408.83	811,316.86	1,678,276.65
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	217,372.35	602,178.61	47,408.83	811,316.86	1,678,276.65

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合 计
4、期末余额	155,929,662.88	408,116,338.55	4,960,764.91	88,486,464.56	657,493,230.90
二、累计折旧					
1、上年年末余额	79,799,797.27	328,843,197.18	3,976,824.13	58,264,946.69	470,884,765.27
2、本期增加金额	4,257,964.56	14,649,597.95	262,701.83	7,620,595.83	26,790,860.17
(1) 计提	4,257,964.56	13,673,137.34	225,424.44	7,614,907.91	25,771,434.25
(2) 其他		976,460.61	37,277.39	5,687.92	1,019,425.92
3、本期减少金额	87,265.85	535,807.05	41,018.39	695,674.97	1,359,766.26
(1) 处置或报废					
(2) 其他	87,265.85	535,807.05	41,018.39	695,674.97	1,359,766.26
4、期末余额	83,970,495.98	342,956,988.08	4,198,507.57	65,189,867.55	496,315,859.18
三、减值准备					
1、上年年末余额		2,474,607.01		1,568,299.85	4,042,906.86
2、本期增加金额		996,033.08		372,310.12	1,368,343.20
3、本期减少金额					
4、期末余额		3,470,640.09		1,940,609.97	5,411,250.06
四、账面价值					
1、期末账面价值	71,959,166.90	61,688,710.38	762,257.34	21,355,987.04	155,766,121.66
2、上年年末账面价值	56,588,599.17	62,289,531.52	840,880.64	18,931,232.71	138,650,244.04

11. 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,440,748.36	14,798,511.00
工程物资		
减：减值准备		
合 计	2,440,748.36	14,798,511.00

(1) 在建工程

①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
子公司 D 购地建厂及提高本地化生产能力项目				14,798,511.00		14,798,511.00
设施升级改造	1,732,060.75		1,732,060.75			
M2M 芯片高速个性化设备	708,687.61		708,687.61			
合 计	2,440,748.36		2,440,748.36	14,798,511.00		14,798,511.00

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	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
子公司 D.购地建厂及提高本地化生产能力项目	2,416.00	14,798,511.00	4,960,127.79	19,758,638.79		
合 计	2,416.00	14,798,511.00	4,960,127.79	19,758,638.79		

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
子公司 D 购地建厂及提高本地化生产能力项目	107.00	100.00				自有资金
合 计	107.00	100.00				

③本期计提在建工程减值准备情况

期末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	8,339,836.52	8,339,836.52
2、本年增加金额	179,108.16	179,108.16
(1) 新增租赁	179,108.16	179,108.16
3、本年减少金额	1,340,823.40	1,340,823.40
(1) 租赁合同到期或提前终止	1,340,823.40	1,340,823.40
4、年末余额	7,178,121.28	7,178,121.28
二、累计折旧		
1、上年年末余额	2,423,455.30	2,423,455.30
2、本年增加金额	1,970,242.79	1,970,242.79
(1) 计提	1,970,242.79	1,970,242.79
3、本年减少金额	1,340,823.40	1,340,823.40
(1) 租赁合同到期或提前终止	1,340,823.40	1,340,823.40
(2) 其他转出		
4、年末余额	3,052,874.69	3,052,874.69
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,125,246.59	4,125,246.59
2、上年年末账面价值	5,916,381.22	5,916,381.22

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	7,336,404.06	1,601,903.05	8,938,307.11
2、本期增加金额	153,329.85		153,329.85
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 其他	153,329.85		153,329.85
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	7,489,733.91	1,601,903.05	9,091,636.96
二、累计摊销			
1、上年年末余额	5,575,688.93	714,819.22	6,290,508.15
2、本期增加金额	414,385.64	34,750.84	449,136.48
(1) 计提	377,133.49	34,750.84	411,884.33
(2) 其他	37,252.15		37,252.15
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	5,990,074.57	749,570.06	6,739,644.63
三、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			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,499,659.34	852,332.99	2,351,992.33
2、上年年末账面价值	1,760,715.13	887,083.83	2,647,798.96

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
子公司 A	3,306,665.21			3,306,665.21
子公司 D	1,076,163.60			1,076,163.60
合 计	4,382,828.81			4,382,828.81

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司 A	3,306,665.21			3,306,665.21
合 计	3,306,665.21			3,306,665.21

公司并购子公司 A 形成的商誉账面价值以前年度已减值至 0；并购子公司 D 形成的商誉不存在减值。

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉均为收购上述公司股权时形成，将每一公司认定为一个资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

公司并购子公司 D 形成的商誉账面价值 107.62 万元，包含商誉资产组账面价值 4,263.61 万元，可收回金额 5,071.76 万元，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，在确定可收回金额时，公司预计现金流量以公司预测未来 5 年期现金流量为基础，其中销售增长率以 10% 的增长率为基础，稳定期增长率为 0，折现率 13.49%，预测期以后的现金流量根据增长率推断得出。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

15. 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,918,308.06		977,498.75		1,940,809.31
合 计	2,918,308.06		977,498.75		1,940,809.31

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值准备	26,056,442.64	2,639,756.20	46,642,118.90	4,664,211.89
资产减值准备	143,754,230.53	14,375,423.05	136,052,708.78	13,605,025.37
可抵扣亏损	6,728,290.76	1,682,072.69	78,959.93	17,371.19
内部交易未实现利润	699,920.91	173,543.09	775,916.62	204,571.57
应付职工薪酬及职工教育经费	97,235,995.54	9,723,599.55	96,506,870.78	9,650,687.08
应付职工薪酬(预提 休假工资)	687,270.53	171,817.63	1,040,196.50	228,843.23
汇兑差异	15,031,205.12	3,757,801.28	11,213,115.36	2,466,885.38
固定资产折旧	1,600,485.64	400,121.41	1,007,356.41	249,786.81
无形资产摊销	1,085.24	271.31	442.86	97.43
政府补助	24,002,541.84	2,400,254.18	32,435,727.04	3,243,572.70
预提费用	6,419,835.26	1,604,958.82		
租赁负债	4,748,605.26	476,132.83	2,138.34	470.43
其他	972,931.33	243,232.83	826,093.09	181,740.48
合 计	327,938,840.60	37,648,984.87	326,581,644.61	34,513,263.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
汇兑差异	19,733,220.84	4,933,305.21	9,014,229.35	1,802,845.87
使用权资产	4,037,053.29	404,602.23	477,081.69	47,902.60
固定资产折旧	1,037,970.60	259,492.65	1,061,342.85	212,268.57
合 计	24,808,244.73	5,597,400.09	10,552,653.89	2,063,017.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产和 负债上年年末互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债上 年年末余额
递延所得税资产	1,644.31	37,647,340.56	15,406.61	34,497,856.95
递延所得税负债	1,644.31	5,595,755.78	15,406.61	2,047,610.43

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	20,166,426.61	21,077,144.83
合 计	20,166,426.61	21,077,144.83

17. 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,640,080.00	3,777,581.88
合 计	1,640,080.00	3,777,581.88

18. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,059,189.35	保函保证金
合 计	8,059,189.35	

19. 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	123,356,206.52	193,097,520.74
合 计	123,356,206.52	193,097,520.74

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
暂估应付账款	170,787,324.77	151,018,926.82
应付材料款	109,368,566.29	83,088,020.31
合 计	280,155,891.06	234,106,947.13

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收租金		516,357.64
合 计		516,357.64

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收商品款	520,362,080.64	499,646,667.85
合 计	520,362,080.64	499,646,667.85

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 本期账面价值未发生重大变动。

23. 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
一、短期薪酬	112,840,106.93	246,488,929.85	247,164,954.50	112,164,082.28
二、离职后福利-设定提存计划	267,721.38	18,473,103.94	18,334,180.60	406,644.72
三、辞退福利		847,681.50	847,681.50	
合 计	113,107,828.31	265,809,715.29	266,346,816.60	112,570,727.00

(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	92,984,661.08	216,089,876.78	217,780,195.82	91,294,342.04
2、职工福利费	100,419.43	8,932,459.63	8,843,823.55	189,055.51
3、社会保险费	5,736.20	9,916,442.55	9,918,321.23	3,857.52
其中：医疗保险费及生育保险费	3,857.52	5,151,158.06	5,151,158.06	3,857.52
工伤保险费	1,878.68	601,771.36	603,650.04	
其他		4,163,513.13	4,163,513.13	
4、住房公积金		6,348,557.00	6,348,557.00	
5、工会经费和职工教育经费	18,990,980.96	4,318,931.16	3,357,614.60	19,952,297.52
6、短期带薪缺勤	758,309.26	361,021.84	432,060.58	687,270.52
7、其他短期薪酬		521,640.89	484,381.72	37,259.17
合 计	112,840,106.93	246,488,929.85	247,164,954.50	112,164,082.28

(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
1、基本养老保险	265,901.53	17,458,578.94	17,320,010.73	404,469.74
2、失业保险费	1,819.85	860,861.15	860,506.02	2,174.98
3、企业年金缴费		153,663.85	153,663.85	
合 计	267,721.38	18,473,103.94	18,334,180.60	406,644.72

(3) 本报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的职工薪酬。

24. 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,045,605.96	5,739,337.14
企业所得税	1,823,551.78	2,621,105.64
个人所得税	4,856,987.97	3,799,623.22
房产税	56,071.55	64,298.69
城市维护建设税	295,017.08	349,750.27
土地使用税	54,070.48	
教育费附加	210,798.06	249,813.57
其他税费	433,204.48	296,153.94
合 计	13,775,307.36	13,120,082.47

25. 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	70,634,221.87	73,514,831.17
合 计	70,634,221.87	73,514,831.17

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付往来款	5,511,290.06	5,272,901.70
应付保证金及押金	10,119,750.26	9,413,987.73
应付费用	55,003,181.55	58,827,941.74
合 计	70,634,221.87	73,514,831.17

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	1,377,862.13	1,967,352.61
合 计	1,377,862.13	1,967,352.61

27. 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	58,654,226.16	58,632,316.38
合 计	58,654,226.16	58,632,316.38

28. 租赁负债

项 目	年末余额	上年年末余额
租赁付款额	4,804,770.66	6,793,432.40
减：未确认融资费用	237,659.40	601,062.52
减：一年内到期的租赁负债	1,377,862.13	1,967,352.61
合 计	3,189,249.13	4,225,017.27

29. 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	32,435,727.04	715,000.00	9,148,185.20	24,002,541.84	—
合 计	32,435,727.04	715,000.00	9,148,185.20	24,002,541.84	—

30. 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合 计	580,431,909.00						580,431,909.00
中电科东方通信集团有限公司	170,523,929.00						170,523,929.00
珠海普天和平电信工业有限公司	86,097,220.00						86,097,220.00
公众股	323,810,760.00						323,810,760.00

31. 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	374,599,932.22			374,599,932.22
其他资本公积	400,000.00			400,000.00
合 计	374,999,932.22			374,999,932.22

32. 其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-12,922,156.16	1,549,184.99			1,549,184.99		-11,372,971.17
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-12,922,156.16	1,549,184.99			1,549,184.99		-11,372,971.17
其他综合收益合计	-12,922,156.16	1,549,184.99			1,549,184.99		-11,372,971.17

33. 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	6,664,978.10	6,678,492.74	3,702,111.62	9,641,359.22
合 计	6,664,978.10	6,678,492.74	3,702,111.62	9,641,359.22

34. 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	138,572,397.34	16,299,691.28		154,872,088.62
合 计	138,572,397.34	16,299,691.28		154,872,088.62

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

35. 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	658,295,682.65	574,240,348.89
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	658,295,682.65	574,240,348.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	163,135,670.82	189,810,096.23
减：提取法定盈余公积	16,299,691.28	18,689,976.12
应付普通股股利	95,190,833.08	87,064,786.35
期末未分配利润	709,940,829.11	658,295,682.65

36. 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
1.主营业务小计	1,301,435,209.99	885,384,303.83	1,365,729,904.45	915,465,310.41
2.其他业务小计	18,000,421.73	9,971,233.56	18,903,749.65	10,117,595.91
合 计	1,319,435,631.72	895,355,537.39	1,384,633,654.10	925,582,906.32

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
智能卡	976,918,755.48	680,689,197.43	1,071,459,494.67	727,093,763.09
数字身份及安全	324,516,454.51	204,695,106.40	294,270,409.78	188,371,547.32
合 计	1,301,435,209.99	885,384,303.83	1,365,729,904.45	915,465,310.41
按经营地区分类				
境内业务	1,060,504,783.53	725,081,609.19	1,023,061,634.03	685,474,784.71
境外业务	240,930,426.46	160,302,694.64	342,668,270.42	229,990,525.70
合 计	1,301,435,209.99	885,384,303.83	1,365,729,904.45	915,465,310.41

(3) 履约义务的说明

对于销售商品交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务（发货签收并经客户确认）；本公司的合同价款不存在重大融资成分；本公司部分与客户之间的合同不存在销售返利的安排。

37. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,362,810.18	3,068,238.84
教育费附加（含地方教育费附加）	2,402,145.04	2,191,491.07
房产税	1,848,303.43	1,897,443.34
印花税	627,313.96	627,128.60
城镇土地使用税	124,070.44	125,038.84
文化事业建设费	2,311.44	2,902.22
车船使用税	7,330.00	9,680.00
合 计	8,374,284.49	7,921,922.91

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	47,952,038.90	49,328,616.20
业务经费	9,798,721.21	10,482,894.52
运输费	13,029,313.63	11,555,683.45
销售服务费	1,815,231.36	2,323,091.95
保险费	2,661,283.61	1,627,773.54
折旧费	548,303.32	518,675.16
展览费	675,602.91	718,052.90
广告费	1,802.31	90,978.71
修理费	3,711.80	
其他	285,813.81	169,799.34
合 计	76,771,822.86	76,815,565.77

39. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	43,502,536.95	43,935,815.03
聘请中介机构费	2,551,642.15	1,162,982.96
咨询费	456,968.95	1,353,571.08
差旅费	1,668,949.77	1,715,592.27
折旧费	1,661,463.42	1,421,964.66

项 目	本期金额	上期金额
修理费	869,178.39	570,887.63
办公费	1,094,299.01	1,388,992.73
董事会费	305,604.43	306,813.07
业务招待费	1,157,429.77	1,608,786.36
保险费	385,945.84	199,498.40
无形资产摊销	37,709.47	37,545.84
诉讼费	-4,302.62	179,314.49
会议费	9,056.60	9,430.00
其他	3,770,875.36	3,688,735.42
合 计	57,467,357.49	57,579,929.94

40. 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费	94,808,536.43	89,774,259.69
折旧费	8,229,212.05	7,855,987.52
其他	42,078,776.91	37,376,280.69
合 计	145,116,525.39	135,006,527.90

41. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	207,111.47	279,455.93
其中：租赁负债利息支出	207,111.47	279,455.93
银行贷款		
减：利息收入	36,667,922.05	20,339,590.28
利息净支出		
汇兑损失	184,200.99	-641,924.28
银行手续费	796,656.48	958,912.81
合 计	-35,479,953.11	-19,743,145.82

42. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	22,132,138.53	24,376,424.94
个税扣缴税款手续费	176,545.21	132,614.27
进项税加计递减	4,672,419.54	4,595,766.71
合 计	26,981,103.28	29,104,805.92

43. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	299,616.29	455,382.47
合 计	299,616.29	455,382.47

44. 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-267,396.70	461,695.15
其他应收款坏账损失	1,205,860.86	280,610.35
合 计	938,464.16	742,305.50

45. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-20,304,743.49	-22,638,050.03
固定资产减值损失	-1,368,343.20	
合 计	-21,673,086.69	-22,638,050.03

46. 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-3,144.86	
合 计		-3,144.86	

47. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		109,380.53	
与企业日常活动无关的政府补助	55,258.84	46,728.26	55,258.84
违约赔偿收入	14,500.00	115,474.29	14,500.00
其他	38,550.00	54,845.47	38,550.00
合 计	108,308.84	326,428.55	108,308.84

48. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
救济性捐赠支出	70,000.00	80,000.00	70,000.00
其他	64,000.00		64,000.00
合 计	134,000.00	80,000.00	134,000.00

49. 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	13,749,438.62	16,028,038.10
递延所得税费用	809,056.64	2,077,027.26
合 计	14,558,495.26	18,105,065.36

(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	178,350,463.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,242,351.37
子公司适用不同税率的影响	-1,372,314.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-299,616.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,411,999.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	

项 目	本期金额
所得税减免优惠的影响	-17,113,486.55
研发费加计扣除的影响	-22,211,095.81
其他	1,900,657.27
所得税费用	14,558,495.26

50. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、32 其他综合收益。

51. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助收入	1,927,873.97	2,879,728.46
存款利息收入	42,766,171.78	66,713,640.52
往来款及保证金	17,998,692.87	38,075,652.22
合 计	62,692,738.62	107,669,021.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	125,094,445.71	121,389,345.77
支付经营性往来款	20,632,242.64	13,863,407.18
合 计	145,726,688.35	135,252,752.95

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	2,047,281.62	1,960,765.28
合 计	2,047,281.62	1,960,765.28

52. 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	163,791,967.83	191,272,609.27
加：资产减值准备	21,673,086.69	22,638,050.03

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	-938,464.16	-742,305.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,752,268.61	29,325,120.86
使用权资产折旧	1,970,242.79	1,898,998.02
无形资产摊销	411,884.33	394,392.23
长期待摊费用摊销	977,498.75	119,480.51
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)		3,144.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-109,380.53
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	207,111.47	279,455.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-299,616.29	-455,382.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,149,483.61	531,574.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,548,145.35	1,636,974.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	51,856,839.85	52,412,970.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,724,830.45	23,054,015.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-32,599,343.80	-125,330,943.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	235,477,307.36	196,928,774.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,994,403,235.70	1,883,154,922.08
减: 现金的上年年末余额	1,883,154,922.08	1,801,697,247.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	111,248,313.62	81,457,674.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,994,403,235.70	1,883,154,922.08
其中：库存现金	26,423.26	27,524.34
可随时用于支付的银行存款	1,994,376,812.44	1,883,127,397.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,994,403,235.70	1,883,154,922.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	802,000,000.00	732,000,000.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：

项 目	本期金额	上期金额	理由
存放财务公司款项	802,000,000.00	732,000,000.00	可随时支取定期存单
合计	802,000,000.00	732,000,000.00	

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	8,059,189.35	2,548,538.44	保函保证金
合计	8,059,189.35	2,548,538.44	

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			193,137,993.74
其中：美元	24,131,832.60	7.0288	169,617,824.98
欧元	1,239,586.28	8.2355	10,208,612.81
港币	1,061,731.10	0.9032	958,955.53
英镑	6,000.00	9.4346	56,607.60
新加坡元	92,910.32	5.4586	507,160.27
林吉特	123,902.43	1.7340	214,846.81
卢布	39,172,109.77	0.0881	3,451,062.87
印度尼西亚卢比	2,770,755,075.00	0.0004	1,108,302.03

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印度卢比	69,387,998.90	0.0782	5,426,141.51
孟加拉塔卡	27,625,727.47	0.0575	1,588,479.33
应收账款			40,891,827.27
其中：美元	3,075,041.32	7.0288	21,613,850.43
欧元	729.33	8.2355	6,006.40
港币	38,380.00	0.9032	34,664.82
林吉特	1,332,929.16	1.7340	2,311,299.16
卢布	47,543,272.47	0.0881	4,188,562.30
印度尼西亚卢比	13,698,748,700.00	0.0004	5,479,499.48
印度卢比	72,037,377.62	0.0782	5,633,322.93
孟加拉塔卡	28,254,291.34	0.0575	1,624,621.75
其他应收款			4,324,127.68
其中：美元	3,597.00	7.0288	25,282.59
新加坡元	10,058.95	5.4586	54,907.78
卢布	28,438,654.03	0.0881	2,505,445.42
印度尼西亚卢比	51,017,250.00	0.0004	21,274.19
印度卢比	19,064,085.00	0.0782	1,490,811.45
孟加拉塔卡	3,937,500.00	0.0575	226,406.25
应付账款			18,485,610.03
其中：美元	1,550,165.61	7.0288	10,895,804.04
欧元	857,753.94	8.2355	7,064,032.57
港币	173,259.00	0.9032	156,490.99
卢布	1,319,348.64	0.0881	116,234.62
印度卢比	3,024,703.00	0.0782	236,531.77
孟加拉塔卡	287,235.52	0.0575	16,516.04
其他应付款			10,172,428.26
其中：美元	253,090.09	7.0288	1,778,919.63
欧元	2,205.89	8.2355	18,166.61
新加坡元	39,540.65	5.4586	215,836.59
卢布	83,839,853.23	0.0881	7,386,291.07
印度尼西亚卢比	21,398,617.00	0.0004	8,923.22
印度卢比	9,773,544.00	0.0782	764,291.14

(2) 境外经营实体说明

本公司之全资子公司 A，位于 Ang Mo Kio，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

本公司之控股子公司 B，位于 Delhi，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比

为其记账本位币。

本公司之全资子公司 C，位于 Dhaka，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定塔卡为其记账本位币。

本公司之控股子公司 D，位于 Moscow，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢布为其记账本位币。

本公司之全资子公司 E，位于 Jakarta，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度尼西亚卢比为其记账本位币。

54. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本年金额
租赁负债的利息费用	207,111.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	124,524.34
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,047,281.62
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(2) 本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息：

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	9,566,873.64

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		9,566,873.64

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	6,192,234.68
资产负债表日后第 2 年	3,917,745.60
资产负债表日后第 3 年	3,110,645.44
资产负债表日后第 4 年	2,388,740.00
资产负债表日后第 5 年	
剩余年度	
合 计	15,609,365.72

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	145,116,525.39	135,006,527.90
资本化研发支出		
合 计	145,116,525.39	135,006,527.90

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	94,808,536.43	89,774,259.69
折旧费	8,229,212.05	7,855,987.52
其他	42,078,776.91	37,376,280.69
合 计	145,116,525.39	135,006,527.90

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广州晟芯科技有限公司	10.00 万元	广州市	广州市	流通业	100.00		投资设立
子公司 A	65.20 万新加坡元	Ang Mo Kio	Ang Mo Kio	流通业	100.00		非同一控制企业合并
子公司 B	17.57 万美元	Delhi	Delhi	制造业	74.00		非同一控制企业合并
子公司 C	350.00 万美元	Dhaka	Dhaka	制造业	100.00		投资设立
子公司 D	4275 万卢布	Moscow	Moscow	制造业	81.08		非同一控制企业合并
子公司 E	100.00 万美元	Jakarta	Jakarta	流通业	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息:

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业:		
珠海市珠海通科技有限公司	29,658,266.28	29,686,525.37
投资账面价值合计	29,658,266.28	29,686,525.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	299,616.29	455,382.47
—其他综合收益		
—综合收益总额	299,616.29	455,382.47

八、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	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	本期其他变动	年末余额
递延收益	32,435,727.04	715,000.00		9,148,185.20		24,002,541.84
合计	32,435,727.04	715,000.00		9,148,185.20		24,002,541.84

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度
其他收益	22,132,138.53	24,376,424.94
营业外收入	55,258.84	46,728.26
合计	22,187,397.37	24,423,153.20

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供

任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 13.69%(比较期:17.23%);本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 14.44%(比较:19.07%)。

2.流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司金融负债到期期限如下:

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	123,356,206.52			
应付账款	280,155,891.06			
其他应付款	70,634,221.87			
一年内到期的非流动负债	1,377,862.13			
租赁负债		1,607,802.86	1,581,446.27	
合 计	475,524,181.58	1,607,802.86	1,581,446.27	

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	193,097,520.74			
应付账款	234,106,947.13			
其他应付款	73,514,831.17			
一年内到期的非流动负债	1,967,352.61			
租赁负债		1,563,824.29	1,538,400.00	1,052,625.83
合 计	502,686,651.65	1,563,824.29	1,538,400.00	1,052,625.83

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和

负债。本公司承受外汇风险主要与美元、印度卢比、印度尼西亚卢比、卢布、孟加拉塔卡、新加坡元、马来西亚林吉特、欧元、英镑、科威特第纳尔、日元和港币有关，本公司部分采购和销售以美元、欧元结算，其他主要业务活动以人民币计价结算，子公司 A、子公司 B、子公司 C、子公司 D、子公司 E 等子公司以美元、印度卢比、印度尼西亚卢比、卢布、孟加拉塔卡、新加坡元等进行采购和销售。

①截至 2025 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2025 年 12 月 31 日							
	美元		印度卢比		孟加拉塔卡		卢布	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	24,131,832.60	169,617,824.98	69,387,998.90	5,426,141.51	27,625,727.47	1,588,479.33	39,172,109.77	3,451,062.87
应收账款	3,075,041.32	21,613,850.43	72,037,377.62	5,633,322.93	28,254,291.34	1,624,621.75	47,543,272.47	4,188,562.30
其他应收款	3,597.00	25,282.59	19,064,085.00	1,490,811.45	3,937,500.00	226,406.25	28,438,654.03	2,505,445.42
预付账款								
短期借款								
应付账款	1,550,165.61	10,895,804.04	3,024,703.00	236,531.77	287,235.52	16,516.04	1,319,348.64	116,234.62
合同负债								
其他应付款	253,090.09	1,778,919.63	9,773,544.00	764,291.14			83,839,853.23	7,386,291.07

(续上表)

项 目	2025 年 12 月 31 日							
	印度尼西亚卢比		马来西亚林吉特		英镑		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,770,755,075.00	1,108,302.03	123,902.43	214,846.81	6,000.00	56,607.60	1,239,586.28	10,208,612.81
应收账款	13,698,748,700.00	5,479,499.48	1,332,929.16	2,311,299.16			729.33	6,006.40
其他应收款	51,017,250.00	21,274.19						
预付账款								
短期借款								
应付账款							857,753.94	7,064,032.57
合同负债								

项 目	2025 年 12 月 31 日							
	印度尼西亚卢比		马来西亚林吉特		英镑		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
其他应付款	21,398,617.00	8,923.22					2,205.89	18,166.61

(续上表)

项 目	2025 年 12 月 31 日							
	科威特第纳尔		港币		日元		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金			1,061,731.10	958,955.53			92,910.32	507,160.27
应收账款			38,380.00	34,664.82				
其他应收款							10,058.95	54,907.78
预付账款								
短期借款								
应付账款			173,259.00	156,490.99				
合同负债								
其他应付款							39,540.65	215,836.59

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日							
	美元		印度卢比		塔卡		卢布	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	9,003,735.65	64,722,453.35	157,221,750.20	13,206,627.02	25,065,593.59	1,501,429.06	205,098,871.40	13,557,035.41
应收账款	5,385,686.88	38,714,471.57	53,724,240.86	4,512,836.23	42,981,939.44	2,574,618.17	19,450,111.48	1,285,652.37

项 目	2024 年 12 月 31 日							
	美元		印度卢比		塔卡		卢布	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
其他应收款	65,481.53	470,707.43	6,676,804.16	560,851.55	6,612,807.19	396,107.15	13,159,647.27	869,852.68
预付账款	301,479.02	2,167,151.79						
短期借款								
应付账款	1,810,578.69	13,015,163.86	7,211,365.00	605,754.66	1,261,050.84	75,536.95	1,887,828.34	124,785.45
合同负债								
其他应付款	174,623.11	1,255,260.76	271,221.00	22,782.56			116,613,201.02	7,708,132.59

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日							
	马来西亚林吉特		英镑		欧元		科威特第纳尔	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	256,194.39	415,009.29	6,000.00	54,459.00	2,810,825.97	21,153,433.00		
应收账款	2,800,618.92	4,536,722.59			8,587.50	64,626.95	1,485.00	34,555.21
其他应收款	12,500.00	20,248.75						
预付账款								
短期借款								
应付账款					341,970.63	2,573,568.37		
合同负债								
其他应付款					2,205.89	16,600.87		

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日							
	印度尼西亚卢比		港币		日元		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	76,730,249.90	38,365.12					87,100.13	463,494.10
应收账款								
其他应收款	27,746,336.00	13,873.17					13,332.97	70,950.07
预付账款	5,545,744.00	2,772.87					36,221.56	192,749.41
短期借款								
应付账款			173,259.00	160,437.83	2,335,500.00	107,900.10		
合同负债								
其他应付款							54,415.59	289,567.12

本公司密切关注汇率变动对汇率风险的影响。立足经营实际，研究外汇政策，多措并举开展风险管控，稳定风险预期。

②敏感性分析

于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 1,780.60 万元。于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于印度卢比升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 115.49 万元。于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于卢布升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 26.43 万元。于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于孟加拉塔卡升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 34.23 万元。于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 31.32 万元。于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于印尼盾升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 71.20 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、关联方及关联交易

1.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 (%)
中电科东方通信集团有限公司	浙江省杭州市西湖区文三路 398 号	有限责任公司	980,000,000.00	44.21	44.21

注：(1)本公司的母公司情况的说明：中电科东方通信集团有限公司期末直接持有本公司 29.38% 的股份，是本公司第一大股东，同时该公司通过本公司第二大股东珠海普天和平电信工业有限公司

(该公司持有珠海普天和平电信工业有限公司 57.80%的股份且在其董事会中具有多数表决权)间接持有本公司 14.83%的股份,对本公司具有实质控制权。母公司对本公司的持股比例按照集团内各企业对本公司的持股比例计算填列。

(2) 本公司最终控制方:中国电子科技集团有限公司。

2.本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3.本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、10 在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司的关系
珠海市珠海通科技有限公司	合营企业

4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国电子科技集团有限公司	最终控制方
北京国信安信息科技有限公司	受同一实际控制人控制
北京尊冠科技有限公司	受同一实际控制人控制
北京泰瑞特认证有限责任公司	受同一实际控制人控制
中国远东国际招标有限公司	受同一实际控制人控制
东方通信股份有限公司	同受母公司控制
杭州东信光电科技有限公司	同受母公司控制
杭州东方通信软件技术有限公司	同受母公司控制
杭州东信银星金融设备有限公司	同受母公司控制
广州邮电通信设备有限公司	同受母公司控制
中电科技国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制
城联数据有限公司	合营企业
中国电子科技财务有限公司	受同一实际控制人控制
普天信息工程设计服务有限公司	受同一实际控制人控制
中电科普天科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
重庆集诚汽车电子有限责任公司	受同一实际控制人控制
杭州海康机器智能有限公司	受同一实际控制人控制
杭州鸿雁物联技术有限公司	受同一实际控制人控制
珠海普天和平电信工业有限公司	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关系
中电科太力通信科技有限公司北京电科数智科技分公司	受同一实际控制人控制
杭州海康威视数字技术股份有限公司	受同一实际控制人控制

5.关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国远东国际招标有限公司	固定资产	6,038,936.05	7,412,871.82
中国远东国际招标有限公司	采购商品	127,079.64	
北京国信安信息科技有限公司	技术服务	2,516,770.40	1,491,465.49
杭州东信光电科技有限公司	采购商品	1,480,123.85	1,149,736.25
杭州海康机器智能有限公司	固定资产	1,134,513.27	
中电科太力通信科技有限公司北京电科数智科技分公司	扶贫产品	403,290.00	
北京国信安信息科技有限公司	固定资产	87,610.62	23,938.05
杭州海康威视数字技术股份有限公司	技术服务	32,406.76	
杭州鸿雁物联技术有限公司	固定资产	101,769.92	
中电科技国际贸易有限公司	技术服务	94,339.62	42,830.19
杭州东信光电科技有限公司	固定资产		1,150,442.47
杭州东信银星金融设备有限公司	技术服务	28,301.89	
北京尊冠科技有限公司	技术服务	5,188.68	
北京泰瑞特认证有限责任公司	技术服务	2,122.64	194,056.60
中国远东国际招标有限公司	技术服务	479,425.04	469,775.76
普天信息工程设计服务有限公司	技术服务		300.00
杭州东方通信软件技术有限公司	技术服务		101,886.79

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中电科东方通信集团有限公司	销售商品	2,059,125.06	2,574,737.02
珠海市珠海通科技有限公司	销售商品	589,026.60	577,035.52
杭州鸿雁物联技术有限公司	销售商品	84,070.80	
重庆集诚汽车电子有限责任公司	销售商品	66,783.18	41,033.63
杭州东信银星金融设备有限公司	销售商品	1,146.02	
杭州海康威视数字技术股份有限公司	销售商品	1,042.00	
中电科普天科技股份有限公司	销售商品		25,005.52

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中电科东方通信集团有限公司	办公用房	195,188.78	195,188.78
杭州海康威视数字技术股份有限公司	办公用房	112,638.62	
广州邮电通信设备有限公司	办公用房	11,885.72	11,428.57

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	7,589,666.39	6,845,556.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
中电科东方通信集团有限公司	300,000.00	15,000.00	40,000.00	2,000.00
重庆集诚汽车电子有限责任公司	14,003.00	700.15	26,368.00	1,318.40
中电科普天科技股份有限公司			5,672.60	283.63
合 计	314,003.00	15,700.15	72,040.60	3,602.03
应收票据：				
重庆集诚汽车电子有限责任公司	32,830.00		20,000.00	
合 计	32,830.00		20,000.00	
其他非流动资产：				
杭州海康机器智能有限公司			897,400.00	
杭州鸿雁物联技术有限公司			23,000.00	
合 计			920,400.00	
其他应收款：				
城联数据有限公司	51,775.12	51,775.12	51,775.12	15,532.54
杭州海康威视数字技术股份有限公司	39,423.52	1,971.18		
中国电子科技集团有限公司			116,329.47	5,816.47
合 计	91,198.64	53,746.30	168,104.59	21,349.01

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
东方通信股份有限公司	160,628.25	161,282.77
杭州东信光电科技有限公司	178,728.00	
合 计	339,356.25	161,282.77

7.其他

存放关联方的货币资金：

关联方	关联类型	期末余额	上年年末余额
中国电子科技财务有限公司	存放财务公司款项	845,766,728.25	1,157,283,170.44
中国电子科技财务有限公司	其他流动资产-应收利息		5,048,208.22

于 2025 及 2024 年度，上述存款按照规定利率计息，该款项可随时支取。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司之子公司 A 客户 MOBITEL(PRIVATE)LIMITED 以产品质量问题为理由对子公司 A 提起诉讼，涉案合同金额约 66.23 万美元，MOBITEL(PRIVATE)LIMITED 起诉金额约 10,797,870,627.32 斯里兰卡卢比（折合人民币约 2.6 亿元），本案件尚未开庭审理，根据目前取得的律师事务所相关意见，公司对案件涉诉主张具有充分抗辩依据，案件已进入庭前磋商阶段，本期公司未计提预计负债。

十二、资产负债表日后事项

1.利润分配情况

2026 年 04 月 24 日，经公司第八届董事会第十五次会议决议，公司拟以 2025 年 12 月 31 日的总股本 580,431,909 股为基数，每 10 股派现金红利 1.45 元（含税），共计拟派发现金股利 84,162,626.81 元，不送红股，剩余未分配利润滚存至下期，该股利分配方案尚需公司股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

1.分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 3 个报告分部，分别为智能卡业务分部、数字安全与平台业务分部、及其他分部。这些报告分部是以集团业务内容为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为智能卡业务、数字安全与平台业务、及其他产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础存在差异。这些差异主要包括：分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	智能卡业务	数字安全与平台业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	976,918,755.48	324,516,454.51	18,000,421.73		1,319,435,631.72
营业成本	680,689,197.43	204,695,106.40	9,971,233.56		895,355,537.39

十四、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	104,820,807.94	228,507,328.92
1 至 2 年	45,859,713.14	3,034,004.58
2 至 3 年	1,926,238.18	1,402,221.35
3 至 4 年	954,746.30	452,848.96
4 至 5 年	361,925.36	2,616,004.38
5 年以上	13,173,849.72	20,783,534.03
小 计	167,097,280.64	256,795,942.22
减：坏账准备	24,895,406.14	36,001,820.69
合 计	142,201,874.50	220,794,121.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	167,097,280.64	100.00	24,895,406.14	14.90	142,201,874.50
1.账龄组合	167,097,280.64	100.00	24,895,406.14	14.90	142,201,874.50
合 计	167,097,280.64	—	24,895,406.14	—	142,201,874.50

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,907,368.00	0.74	1,907,368.00	100.00	
按组合计提坏账准备	254,888,574.22	99.26	34,094,452.69	13.38	220,794,121.53
1.账龄组合	254,888,574.22	99.26	34,094,452.69	13.38	220,794,121.53
合 计	256,795,942.22	—	36,001,820.69	—	220,794,121.53

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,820,807.94	5,241,042.00	5.00
1-2 年	45,859,713.14	4,585,971.31	10.00
2-3 年	1,926,238.18	577,871.45	30.00
3-4 年	954,746.30	954,746.30	100.00
4-5 年	361,925.36	361,925.36	100.00
5 年以上	13,173,849.72	13,173,849.72	100.00
合 计	167,097,280.64	24,895,406.14	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,507,328.92	11,425,366.45	5.00
1-2 年	3,034,004.58	303,400.46	10.00
2-3 年	1,402,221.35	420,666.41	30.00
3-4 年	452,848.96	452,848.96	100.00

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	708,636.38	708,636.38	100.00
5 年以上	20,783,534.03	20,783,534.03	100.00
合 计	254,888,574.22	34,094,452.69	—

(3) 坏账准备的情况

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	
应收账款坏 账准备	36,001,820.69	-1,538,594.87		9,567,819.68	24,895,406.14
合 计	36,001,820.69	-1,538,594.87		9,567,819.68	24,895,406.14

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本年度核销已发生信用减值的应收账款账面余额 9,567,819.68 元，减值准备金额 9,567,819.68 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 69,142,462.58 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,774,210.46 元。

2.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		10,718,776.00
其他应收款	8,379,528.59	7,790,907.44
合 计	8,379,528.59	18,509,683.44

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
子公司 D		10,718,776.00
小 计		10,718,776.00
减：坏账准备		

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
合 计		10,718,776.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,400,197.67	4,644,708.50
1 至 2 年	1,561,709.78	2,490,797.70
2 至 3 年	1,276,860.00	1,623,880.62
3 至 4 年	1,103,702.62	831,231.07
4 至 5 年	669,231.07	1,350,517.10
5 年以上	3,463,318.42	4,088,701.32
小 计	14,475,019.56	15,029,836.31
减：坏账准备	6,095,490.97	7,238,928.87
合 计	8,379,528.59	7,790,907.44

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,475,019.56	100.00	6,095,490.97	42.11	8,379,528.59
其中：账龄组合	14,475,019.56	100.00	6,095,490.97	42.11	8,379,528.59
合计	14,475,019.56	——	6,095,490.97	——	8,379,528.59

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,029,836.31	100.00	7,238,928.87	48.16	7,790,907.44
其中：账龄组合	15,029,836.31	100.00	7,238,928.87	48.16	7,790,907.44
合计	15,029,836.31	——	7,238,928.87	——	7,790,907.44

③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
押金及保证金	11,725,062.90	11,897,433.38
备用金	25,251.32	75,251.32
代扣代缴款项	1,757,917.99	1,616,637.25
其他	966,787.35	1,324,184.89
关联方款项		116,329.47
小 计	14,475,019.56	15,029,836.31
减：坏账准备	6,095,490.97	7,238,928.87
合 计	8,379,528.59	7,790,907.44

④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		7,238,928.87		7,238,928.87
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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		-1,133,437.90		-1,133,437.90
本期转回				
本期转销				
本期核销		10,000.00		10,000.00
其他变动				
期末余额		6,095,490.97		6,095,490.97

⑤坏账准备的情况

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	
其他应收款坏账准备	7,238,928.87	-1,133,437.90		10,000.00	6,095,490.97
合 计	7,238,928.87	-1,133,437.90		10,000.00	6,095,490.97

⑥本期实际核销的其他应收款情况

本年度核销已发生信用减值的应收账款账面余额 10,000.00 元，减值准备金额 10,000.00 元。

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,610,269.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 31.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,250,287.02 元。

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	43,062,296.91	4,198,812.00	38,863,484.91	43,062,296.91	4,198,812.00	38,863,484.91
对联营、合营企业投资	29,658,266.28		29,658,266.28	29,686,525.37		29,686,525.37
合 计	72,720,563.19	4,198,812.00	68,521,751.19	72,748,822.28	4,198,812.00	68,550,010.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
广州晟芯科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
子公司 C	23,923,362.83			23,923,362.83		
子公司 B	888,212.00			888,212.00		888,212.00
子公司 D	6,833,390.08			6,833,390.08		
子公司 A	3,310,600.00			3,310,600.00		3,310,600.00
子公司 E	7,106,732.00			7,106,732.00		
合 计	43,062,296.91			43,062,296.91		4,198,812.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
珠海市珠海通科技有限公司	29,686,525.37			299,616.29		
合 计	29,686,525.37			299,616.29		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
珠海市珠海通科技有限公司	327,875.38			29,658,266.28	
合 计	327,875.38			29,658,266.28	

4.营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,235,453,247.90	855,277,378.47	1,295,342,619.46	898,410,248.00
其他业务	18,000,421.73	9,971,233.56	18,903,749.65	10,117,595.91
合 计	1,253,453,669.63	865,248,612.03	1,314,246,369.11	908,527,843.91

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息:

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
智能卡	919,498,915.58	651,189,604.16	1,008,719,395.90	709,427,794.04
数字身份及安全	315,954,332.32	204,087,774.31	286,623,223.56	188,982,453.96
合 计	1,235,453,247.90	855,277,378.47	1,295,342,619.46	898,410,248.00
按经营地区分类				
境内业务	1,054,401,450.99	725,081,609.19	1,015,818,816.95	685,474,784.71
境外业务	181,051,796.91	130,195,769.28	279,523,802.51	212,935,463.29
合 计	1,235,453,247.90	855,277,378.47	1,295,342,619.46	898,410,248.00

5.投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	299,616.29	455,382.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	6,800,994.99	21,207,463.09
合 计	7,100,611.28	21,662,845.56

十五、补充资料

1. 本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		
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	9,534,769.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,950.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	9,453,819.85	
减：非经常性损益的所得税影响数	979,866.19	
非经常性损益净额	8,473,953.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	37,753.90	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	8,436,199.76	

注：本公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告【2023】65号）未列举的项目认定为非经常性损益且金额重大的，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告【2023】65号）中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，明细及原因如下：

项目	涉及金额	原 因
增值税即征即退项目	12,652,627.52	增值税即征即退与企业日常经营相关
增值税加计抵减	4,672,419.54	增值税加计抵减与企业日常经营相关
个税手续费返还	176,545.21	个税手续费返还与企业日常经营相关
合 计	17,501,592.27	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2025年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.16	0.2811	0.2811
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.69	0.2665	0.2665

(2) 2024年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.14	0.3270	0.3270
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.22	0.3000	0.3000

东信和平科技股份有限公司

2026年4月24日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 9411万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

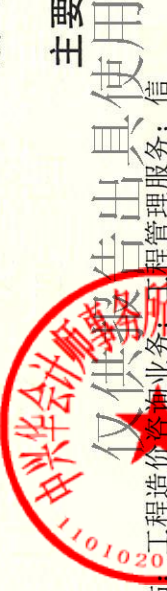
执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所

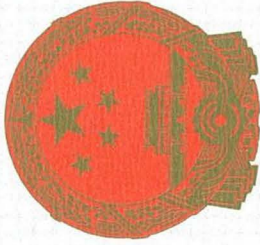
北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼
20层

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；
(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)
许可项目：注册会计师业务；代理记账。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) (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。)



登记机关



会计师事务所 执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 费强
 Sex: 男
 出生日期: 1973-11-19
 Date of birth: 1973-11-19
 工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
 身份证号码: 22022319731119151X
 Identity card No.: 22022319731119151X



费强的年检二维码.png



姓名: 费强
 证书编号: 110002540063

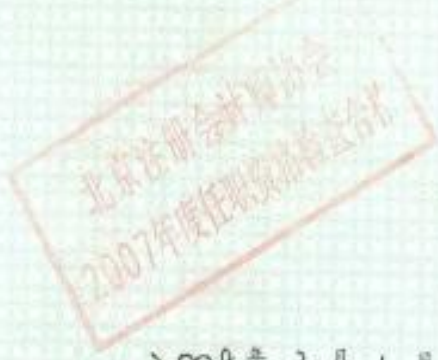
记
stration

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 110002540063

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

发证日期:
 Date of Issuance 2007-1-10 年 月 日



2008 年 3 月 1 日



中国注册会计师协会



姓名 张奎
 Full name 张奎
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1978-03-11
 Date of birth 1978-03-11
 工作单位 国富浩华会计师事务所有限公司北京
 Working unit 国富浩华会计师事务所有限公司北京
 身份证号码 65280119780311391X
 Identity card No. 65280119780311391X



姓名: 张奎
 证书编号: 110004230076

2017年3月31日 2018-05-11



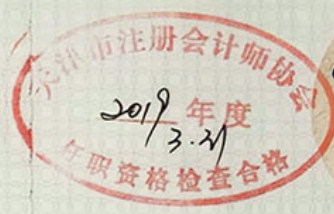
记
 tration

张奎的年检二维码.png

格, 继续有效一年。
 lid for another year after



2012年2月20日



2014年4月8日