

东方通信股份有限公司
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

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
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. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



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 00009098 号

东方通信股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东方通信股份有限公司（以下简称“东方通信”）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，公允反映了东方通信 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，我们独立于东方通信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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

参见财务报表附注三、27 收入确认原则和计量方法和附注五、42.营业收入及营业成本

东方通信的销售收入主要来源于信息通信产业、智能制造产业、金融科技产业和其他产业。

2025 年度东方通信营业收入为 2,477,296,008.05 元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对东方通信经营成果产生重大影响，因此我们将东方通信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主要包括：

（1）了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性。

（2）通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要销售合同，识别与商品或服务控制权转移相关的条款，分析和评价东方通信收入确认政策的适当性及报告期内收入确认政策执行一贯性。

（3）实施分析程序，分析主要产品的收入、成本和毛利，判断变动的合理性；

（4）向主要客户函证应收账款期末余额和本期交易金额，评估交易的真实性和准确性。

（5）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，并获取关联方清单，核实主要客户与东方通信及主要关联方是否存在关联关系。

（6）从销售收入的会计记录选取样本，检查包括销售合同、发票、出库单、购货方的签收单、对账单和报关单等在内的支持性文件，以评价收入是否按照会计政策予以确认；

（7）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，检查相关支持性文件，确认收入是否记录在恰当的会计期间；

（8）检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

参见财务报表附注三、10 金融工具和附注五、4.应收账款

截至 2025 年 12 月 31 日，东方通信应收账款余额 1,021,659,293.39 元，坏账准备金额 147,686,326.37 元。管理层根据新《金融工具确认与计量》第六十三条规定按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提应收账款坏账准备。管理层根据应收账款账龄、客户的信用风险、历史付款记录以及存在争议等情况对整个存续期内预期信用损失的金额进行判断和评估，由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

（1）了解与应收账款预期信用损失相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（5）结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息



东方通信管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东方通信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，管理层负责评估东方通信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东方通信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方通信的财务报告过程。

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，就可能对东方通信持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东方通信不能持续经营。

(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) 就东方通信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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《东方通信股份有限公司 2025 年度合并及母公司财务报表审计报告》（中兴华审字（2026）第 00009098 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）



中国·北京

中国注册会计师：



2026 年 4 月 24 日

合并资产负债表

2025年12月31日


编制单位：东方通信股份有限公司

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	1,392,111,430.57	908,856,563.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	446,158,462.00	320,969,750.01
衍生金融资产			
应收票据	五、3	15,564,192.40	67,331,100.21
应收账款	五、4	873,972,967.02	1,035,821,758.26
应收款项融资	五、5	33,240,495.00	
预付款项	五、6	29,573,657.11	23,006,117.93
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、7	17,484,152.33	23,759,785.66
买入返售金融资产			
存货	五、8	504,564,398.47	377,605,580.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	657,744,109.49	108,556,796.01
其他流动资产	五、10	38,520,402.43	35,130,938.08
流动资产合计		4,008,934,266.82	2,901,038,389.97
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资	五、11		637,353,424.65
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、12	57,018,222.87	56,723,536.69
其他权益工具投资	五、13	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、14	397,954,524.83	196,102,524.78
固定资产	五、15	216,660,996.71	449,821,407.66
在建工程	五、16		528,625.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	93,074,487.90	106,061,625.74
无形资产	五、18	71,857,988.68	76,273,154.30
开发支出			
商誉	五、19		
长期待摊费用	五、20	5,471,459.70	5,494,588.71
递延所得税资产	五、21	5,767,595.96	31,470,374.79
其他非流动资产	五、22	395,400.00	
非流动资产合计		848,700,676.65	1,560,329,262.80
资产总计		4,857,634,943.47	4,461,367,652.77

(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： 

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：东方通信股份有限公司

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、24	41,572,881.71	2,778,138.82
应付账款	五、25	393,175,585.07	293,342,859.29
预收款项	五、26	3,711,390.54	6,872,491.33
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、27	80,235,973.51	48,043,337.83
应付职工薪酬	五、28	65,983,103.38	50,641,379.01
应交税费	五、29	28,269,848.35	13,127,950.51
其他应付款	五、30	284,701,762.04	330,314,946.97
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、31	11,549,785.79	9,720,984.05
其他流动负债	五、32	58,300,952.84	58,435,205.33
流动负债合计		967,501,283.23	813,277,293.14
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、33	87,963,105.69	99,512,891.48
长期应付款	五、34		100,000.00
长期应付职工薪酬	五、35	195,109.28	600,485.25
预计负债			
递延收益	五、36	1,422,480.00	2,047,440.00
递延所得税负债			26,515,406.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,580,694.97	128,776,223.17
负债合计		1,057,081,978.20	942,053,516.31
股东权益：			
股本	五、37	1,256,000,064.00	1,256,000,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	884,876,905.05	884,876,905.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、39	12,020,987.41	7,076,038.78
盈余公积	五、40	222,948,701.37	185,782,642.62
一般风险准备			
未分配利润	五、41	1,399,588,953.83	1,155,300,223.68
归属于母公司股东权益合计		3,775,435,611.66	3,489,035,874.13
少数股东权益		25,117,353.61	30,278,262.33
股东权益合计		3,800,552,965.27	3,519,314,136.46
负债和股东权益总计		4,857,634,943.47	4,461,367,652.77

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：郭瑞印 主管会计工作负责人：郭瑞印

会计机构负责人：李舰





合并利润表

2025年度

编制单位：东方通信股份有限公司

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		2,477,296,008.05	2,894,080,293.92
其中：营业收入	五、42	2,477,296,008.05	2,894,080,293.92
二、营业总成本		2,620,780,067.99	2,981,131,320.00
其中：营业成本	五、42	2,253,807,955.69	2,624,549,216.70
税金及附加	五、43	22,712,572.20	18,842,754.44
销售费用	五、44	41,218,926.27	40,924,259.06
管理费用	五、45	99,156,114.61	98,285,700.68
研发费用	五、46	204,450,990.57	203,308,392.81
财务费用	五、47	-566,491.35	-4,779,003.69
其中：利息费用	五、47	2,481,434.97	1,493,509.59
利息收入	五、47	4,925,982.76	7,659,963.26
加：其他收益	五、48	28,081,656.52	36,933,167.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	19,565,979.21	143,894,643.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、49	363,731.58	-991,052.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、50	468,878,691.99	180,022,464.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-1,361,225.03	-16,132,586.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-4,446,038.60	-96,394,518.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	2,205.27	41,024.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		367,237,209.42	161,313,169.14
加：营业外收入	五、54	988,376.86	1,011,298.27
减：营业外支出	五、55	1,263,704.32	620,684.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		366,961,881.96	161,703,783.14
减：所得税费用	五、56	13,528,897.88	16,487,156.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		353,432,984.08	145,216,626.60
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		353,432,984.08	145,216,626.60
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）		358,070,792.80	150,946,086.61
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,637,808.72	-5,729,460.01
六、其他综合收益的税后净额			-74,183.22
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-74,183.22
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			-74,183.22
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-74,183.22
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		353,432,984.08	145,142,443.38
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		358,070,792.80	150,871,903.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,637,808.72	-5,729,460.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.285	0.120
（二）稀释每股收益		0.285	0.120

（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：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：东方通信股份有限公司

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		2,830,373,083.37	3,021,464,753.65
收到的税费返还		23,930,503.86	26,144,771.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	50,596,069.71	33,085,339.63
经营活动现金流入小计		2,904,899,656.94	3,080,694,865.22
购买商品、接受劳务支付的现金		2,258,702,331.79	2,518,549,508.05
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		354,046,576.14	337,347,099.26
支付的各项税费		58,626,290.26	85,592,206.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	115,801,310.33	100,554,361.73
经营活动现金流出小计		2,787,176,508.52	3,042,043,175.11
经营活动产生的现金流量净额		117,723,148.42	38,651,690.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		362,242,784.85	
取得投资收益收到的现金		10,728,402.28	553,276.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,483.49	158,740.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	100,000,000.00	484,569.90
投资活动现金流入小计		473,133,670.62	1,196,586.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,623,182.52	87,880,196.89
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、57		2,304,888.80
投资活动现金流出小计		21,623,182.52	90,185,085.69
投资活动产生的现金流量净额		451,510,488.10	-88,988,498.85
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		77,022,244.02	77,219,485.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		523,100.00	635,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	9,030,898.17	12,699,001.90
筹资活动现金流出小计		86,053,142.19	89,918,487.65
筹资活动产生的现金流量净额		-86,053,142.19	-89,918,487.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,404.78	-41,672.63
五、现金及现金等价物净增加额		483,127,089.55	-140,296,969.02
加：期初现金及现金等价物余额		908,756,563.24	1,049,053,532.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,391,883,652.79	908,756,563.24

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：印端 主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：印端

合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

	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	优先股	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		
一、上年年末余额	1,256,000,064.00	-	-	884,876,905.05	-	-	7,076,038.78	185,782,642.62	1,155,300,223.68	3,489,035,874.13	30,278,262.33	3,519,314,136.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,256,000,064.00	-	-	884,876,905.05	-	-	7,076,038.78	185,782,642.62	1,155,300,223.68	3,489,035,874.13	30,278,262.33	3,519,314,136.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	4,944,948.63	37,166,058.75	244,288,730.15	286,399,737.53	-5,160,908.72	281,238,828.81
（一）综合收益总额									358,070,792.80	358,070,792.80	-4,837,808.72	353,432,984.08
（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									-113,782,062.65	-76,616,003.90	-523,100.00	-77,139,103.90
1、提取盈余公积								37,166,058.75	-37,166,058.75			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配									-76,616,003.90	-76,616,003.90	-523,100.00	-77,139,103.90
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												
1、本期提取							4,944,948.63	-		4,944,948.63	-	4,944,948.63
2、本期使用							5,407,452.73			5,407,452.73		5,407,452.73
（六）其他							-462,504.10			-462,504.10		-462,504.10
四、本年年末余额	1,256,000,064.00	-	-	884,876,905.05	-	-	12,020,987.41	222,948,701.37	1,399,588,953.83	3,775,435,611.66	25,117,353.61	3,800,552,965.27

（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：



合并股东权益变动表 (续)

2025年度

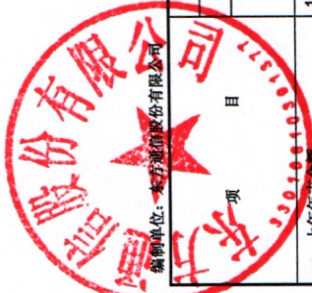
金额单位: 人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,256,000,064.00				902,207,879.95		714,535.49	2,848,415.63	170,602,731.35	1,095,509,699.97	3,427,883,326.39	39,763,028.05	3,467,646,354.44
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,256,000,064.00				902,207,879.95		714,535.49	2,848,415.63	170,602,731.35	1,095,509,699.97	3,427,883,326.39	39,763,028.05	3,467,646,354.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-17,330,974.90		-714,535.49	4,227,623.15	15,179,911.27	59,790,523.71	61,152,547.74	-9,484,765.72	51,667,782.02
(一) 综合收益总额							-74,183.22			150,946,086.61	150,871,903.39	-5,729,460.01	145,142,443.38
(二) 股东投入和减少资本					-15,701,809.03						-15,701,809.03		-15,701,809.03
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					-15,701,809.03						-15,701,809.03		-15,701,809.03
(三) 利润分配					-1,629,165.87				15,179,911.27	-91,795,915.17	-78,245,169.77	-3,755,305.71	-82,000,475.48
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他					-1,629,165.87						-1,629,165.87		-1,629,165.87
(四) 股东权益内部结转							-640,352.27			640,352.27			
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							-640,352.27			640,352.27			
6、其他													
(五) 专项储备								4,227,623.15			4,227,623.15		4,227,623.15
1、本期提取								4,901,929.79			4,901,929.79		4,901,929.79
2、本期使用								-674,306.64			-674,306.64		-674,306.64
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,256,000,064.00				884,876,905.05			7,076,038.78	185,782,642.62	1,155,300,223.68	3,489,035,874.13	30,270,262.33	3,519,314,136.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：东方通信股份有限公司

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		879,802,488.03	442,733,075.37
交易性金融资产		446,158,462.00	320,969,750.01
衍生金融资产			
应收票据		4,478,907.79	39,255,136.69
应收账款	十四、1	751,527,153.61	670,118,685.01
应收款项融资		31,359,855.08	
预付款项		10,310,780.16	10,303,217.81
其他应收款	十四、2	15,569,175.03	20,567,549.57
存货		283,161,315.95	245,433,987.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		657,744,109.49	108,556,796.01
其他流动资产		7,358.49	1,886,899.60
流动资产合计		3,080,119,605.63	1,859,825,097.48
非流动资产：			
债权投资			637,353,424.65
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	905,874,827.93	905,580,141.75
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		114,860.08	174,520.17
固定资产		45,298,023.37	52,197,325.80
在建工程			528,625.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		41,673,289.23	54,517,381.43
无形资产		13,672,215.88	15,985,246.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,120,747.72	5,494,588.71
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,010,253,964.21	1,672,331,254.55
资产总计		4,090,373,569.84	3,532,156,352.03

(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：

资产负债表（续）

2025年12月31日


编制单位：东方通信股份有限公司

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		41,106,551.57	2,778,138.82
应付账款		448,608,770.65	262,830,400.86
预收款项			
合同负债		80,432,476.08	44,140,271.06
应付职工薪酬		62,113,767.83	35,966,219.58
应交税费		13,231,014.37	2,045,248.84
其他应付款		35,236,997.65	59,622,295.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,210,037.23	13,624,002.19
其他流动负债		51,826,990.95	52,862,758.43
流动负债合计		742,766,606.33	473,869,335.49
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		31,871,733.89	41,165,859.70
长期应付款			100,000.00
长期应付职工薪酬		195,109.28	600,485.25
预计负债			
递延收益		1,422,480.00	2,047,440.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,489,323.17	43,913,784.95
负债合计		776,255,929.50	517,783,120.44
股东权益：			
股本		1,256,000,064.00	1,256,000,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		889,620,853.65	889,620,853.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,036,335.98	6,336,510.87
盈余公积		222,948,701.37	185,782,642.62
未分配利润		934,511,685.34	676,633,160.45
股东权益合计		3,314,117,640.34	3,014,373,231.59
负债和股东权益总计		4,090,373,569.84	3,532,156,352.03

（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

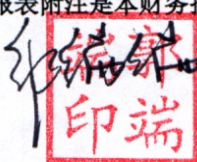
编制单位：东方通信股份有限公司

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	1,725,104,287.55	2,551,129,236.78
减：营业成本	十四、4	1,590,513,356.31	2,423,831,007.78
税金及附加		5,381,606.31	4,680,606.76
销售费用		33,919,439.82	30,319,779.03
管理费用		75,498,103.60	67,882,578.73
研发费用		182,011,206.54	173,732,125.74
财务费用		-621,887.76	-3,040,760.92
其中：利息费用		1,117,753.77	139,410.49
利息收入		3,140,500.82	4,505,126.39
加：其他收益		21,534,929.10	29,600,981.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	47,320,879.21	186,762,469.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	363,731.58	-991,052.34
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）		468,878,691.99	180,022,464.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,213,245.99	-17,533,316.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-385,462.64	-80,426,983.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			37,726.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		372,538,254.40	152,187,242.25
加：营业外收入		125,281.60	68,501.30
减：营业外支出		1,002,948.46	456,630.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		371,660,587.54	151,799,112.69
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		371,660,587.54	151,799,112.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		371,660,587.54	151,799,112.69
（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			-74,183.22
（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			-74,183.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-74,183.22
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		371,660,587.54	151,724,929.47

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：


印端

主管会计工作负责人：


印妍

会计机构负责人：


印季



现金流量表

2025年度

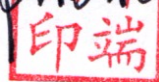
编制单位：东方通信股份有限公司

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		2,636,210,886.89	3,035,476,627.50
收到的税费返还		23,849,085.60	25,184,166.01
收到其他与经营活动有关的现金		25,232,168.19	35,543,702.63
经营活动现金流入小计		2,685,292,140.68	3,096,204,496.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,285,708,107.43	2,732,309,958.12
支付给职工以及为职工支付的现金		276,588,440.73	269,920,274.23
支付的各项税费		20,358,202.36	35,622,579.40
支付其他与经营活动有关的现金		78,370,119.15	90,180,255.07
经营活动现金流出小计		2,661,024,869.67	3,128,033,066.82
经营活动产生的现金流量净额		24,267,271.01	-31,828,570.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		362,242,784.85	
取得投资收益收到的现金		38,483,302.28	47,395,976.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,603.49	137,465.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,299,260.40
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		500,852,690.62	67,832,702.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,498,000.17	18,022,079.48
投资支付的现金			80,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,498,000.17	98,022,079.48
投资活动产生的现金流量净额		489,354,690.45	-30,189,377.14
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		76,499,144.02	76,499,151.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		76,499,144.02	76,499,151.03
筹资活动产生的现金流量净额		-76,499,144.02	-76,499,151.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,404.78	-41,672.63
五、现金及现金等价物净增加额		437,069,412.66	-138,558,771.48
加：期初现金及现金等价物余额		442,633,075.37	581,191,846.85
六、期末现金及现金等价物余额		879,702,488.03	442,633,075.37

(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

金额单位：人民币元

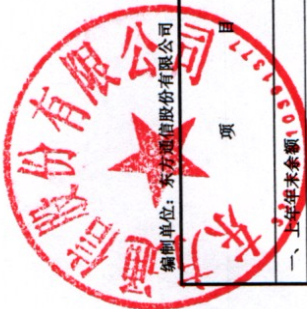
项 目	上期金额						本期金额					
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,256,000,064.00	-	-	-	889,620,853.65	-	6,336,510.87	185,782,642.62	676,633,160.45	3,014,373,231.59		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,256,000,064.00	-	-	-	889,620,853.65	-	6,336,510.87	185,782,642.62	676,633,160.45	3,014,373,231.59		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	4,699,825.11	37,166,058.75	257,878,524.89	299,744,408.75		
（一）综合收益总额									371,660,587.54	371,660,587.54		
（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								37,166,058.75	-113,782,062.65	-76,616,003.90		
2、提取一般风险准备								37,166,058.75	-37,166,058.75			
3、对股东的分配												
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												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,256,000,064.00	-	-	-	889,620,853.65	-	11,036,335.98	222,948,701.37	934,511,685.34	3,314,117,640.34		

（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：

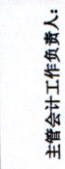


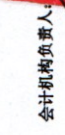
股东权益变动表 (续)
2025年度

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	1,256,000,064.00		905,322,662.68					714,535.49	2,395,280.28	170,602,731.35	615,989,610.66	2,951,024,884.46
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,256,000,064.00		905,322,662.68					714,535.49	2,395,280.28	170,602,731.35	615,989,610.66	2,951,024,884.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-15,701,809.03					-714,535.49	3,941,230.59	15,179,911.27	60,643,549.79	63,348,347.13
(一) 综合收益总额								-714,535.49			151,799,112.69	151,724,929.47
(二) 股东投入和减少资本			-15,701,809.03									-15,701,809.03
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			-15,701,809.03									-15,701,809.03
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积										15,179,911.27	-91,795,915.17	-76,616,003.90
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										15,179,911.27	-15,179,911.27	
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本								-640,352.27			640,352.27	
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								-640,352.27			640,352.27	
6、其他												
(五) 专项储备									3,941,230.59			3,941,230.59
1、本期提取									4,614,754.92			4,614,754.92
2、本期使用									-673,524.33			-673,524.33
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,256,000,064.00		889,620,853.65						6,336,510.87	185,782,642.62	676,633,160.45	3,014,373,231.59

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





东方通信股份有限公司

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

东方通信股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经国家经济体制改革委员会体改生【1996】70号文批准,在中电科东方通信集团有限公司(原浙江东方通信集团有限公司)下属子公司杭州东方通信创业公司的基础上改组设立的股份有限公司。公司于1996年8月1日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330000000006096的《营业执照》,现有注册资本1,256,000,064.00元,股份总数1,256,000,064股(每股面值1元)。其中,无限售条件的流通股份A股956,000,064股,B股300,000,000股,公司股票已分别于1996年11月26日和1996年8月9日在上海证券交易所挂牌交易。

截至2025年12月31日,本公司累计发行股本总数1,256,000,064股,公司注册资本为1,256,000,064.00元。

法定代表人:郭端端;注册地址:杭州市滨江区东信大道66号。

本公司的母公司为中电科东方通信集团有限公司,最终控制方为中国电子科技集团有限公司。

2、公司实际从事的主要经营活动

经依法登记,公司的经营范围:一般项目:通信设备制造;通信设备销售;网络设备制造;网络设备销售;移动通信设备制造;移动通信设备销售;信息安全设备制造;信息安全设备销售;货币专用设备制造;货币专用设备销售;计算机软硬件及外围设备制造;电子元器件制造;智能车载设备制造;智能家庭消费设备制造;数字视频监控制造;安防设备制造;机械电气设备制造;网络技术服务;信息系统运行维护服务;信息系统集成服务;接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务(不含金融信息服务);软件开发;轨道交通运营管理系统开发;网络与信息安全软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口;技术进出口;物业管理;非居住房地产租赁;许可项目:第三类医疗器械经营。

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”)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

本公司及各子公司主要从事通信终端设备制造及其他电信服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计

量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，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，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 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;

3) 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;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使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义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等, 在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票账龄作为信用风险特征

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。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产, 本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产, 本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
低风险组合	本组合为日常经营活动中控股子公司及参股公司往来

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。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内				
其中：0-6 个月	0.50	0.50	0.50	0.50
7-12 个月	1.00	1.00	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	40.00	40.00	40.00	40.00
3-4 年	100.00	100.00	100.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
一般风险组合	本组合为日常经营活动中形成的除“低风险组合”以外的其他应收款。

项 目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经营活动中控股子公司及参股公司往来款和应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

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。

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

本公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价；存货以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 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。

13、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。

14、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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单

位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

15、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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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、20“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（%）
房屋及建筑物	20-35	10.00-3.40	4.50-2.76

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。

16、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	20-35	10.00-3.40	4.50-2.76
通用设备	年限平均法	3-18	3.00-2.80	32.33-5.40
专用设备	年限平均法	5-8	3.05-3.00	19.40-12.12
运输工具	年限平均法	5-6	10.00-2.98	18.00-16.17
其他设备	年限平均法	5	10.00-2.80	19.44-18.00

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、20“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。

17、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、20“长期资产减值”。

18、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；构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。

19、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	直线法分期平均
专利权	20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法分期平均
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法分期平均
特许权使用费		参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法分期平均

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：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（3）开发阶段支出资本化的具体条件

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）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、20“长期资产减值”。

20、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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入的固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司的设定受益计划，具体为：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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：

①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；

②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；

③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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正

常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、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。

25、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

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负

债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

A. 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；

B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

C. 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。

对于在某一时间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：

- A. 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；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 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：

A.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；

B.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；

C.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：

终端业务:本集团在已将产品所有权上主要风险和报酬转移至购货方，一般将商品交付客户后并且不再对该产品实施继续管理和控制时确认收入。

系统业务:本集团系统销售业务属于既有销售商品又有提供劳务的混合销售业务，结合本集团的业务特点和收入确认原则，在货物已发至客户后，经过安装调试、验收合格并取得项目验收报告时按照合同价款确认收入。

在承诺了多项商品或服务的合同中,即使不是所有部分(比如硬件或软件)都交付，但如果同时满足下列条件，那么可以单独按交付部分的公允价值确认收入：

- ①各部分单独来看对业主而言具有独立的价值；
- ②各部分的相对公允价值能可靠确定；
- ③未交付部分的交付很可能在本集团的控制之下，即交付该组件的技术风险是可以接受的。

如果上述条件中的任何一个没有被满足，那么在这个合同下的各部分的收入都将推迟到整个合同完成或者上述条件全部满足时确认。

智能设备类的销售业务发货签收并经客户确认后确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务

部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

- （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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主

动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

30、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。

31、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

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

本公司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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有

关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

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	单项金额超过 500 万元人民币及以上的
重要的在建工程	单项金额超过 2000 万元人民币及以上的
重要的债权投资	单项金额超过 2000 万元人民币及以上的

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期无重要的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无重要的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，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	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率 (%)
东方通信股份有限公司	15
杭州东信网络技术有限公司	15
杭州东信银星金融设备有限公司	15
成都东信科创科技有限公司	15
东信亿事通软件技术（北京）有限公司	25
嘉兴东信电子有限公司	25
杭州东信诚测科技有限公司	25
杭州东信科瑞电子有限公司	25

2、税收优惠及批文

1.东方通信股份有限公司于2023年12月取得编号为GR202333004944的高新技术企业证书，有效期3年，2023-2025年度减按15%的税率缴纳企业所得税。-

2.杭州东信网络技术有限公司于2023年12月取得编号为GR202333002251的高新技术企业证书，有效期3年，2023-2025年度减按15%的税率缴纳企业所得税。-

3.杭州东信银星金融设备有限公司于2023年12月取得编号为GR202333001417的高新技术企业证书，有效期3年，2023-2025年度减按15%的税率缴纳企业所得税。-

4.成都东信科创科技有限公司于2024年11月取得编号为GR202451001048的高新技术企业证书，有效期3年，2024-2026年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

5.根据国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局下发的[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司收到增值税退税4,965,862.07元；本公司控股子公司杭州东信银星金融设备有限公司收到增值税退税55,471.97元；本公司控股子公司成都东信科创科技有限公司收到增值税退税25,946.29元。

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	13,229.95	13,628.14
银行存款	282,836,073.33	110,412,513.96
其他货币资金	136,096.37	100,000.00
存放财务公司款项	1,109,126,030.92	798,330,421.14
合 计	1,392,111,430.57	908,856,563.24

使用受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	100,000.00	100,000.00
存放财务公司定期存款应计未付的利息	127,777.78	
合 计	227,777.78	100,000.00

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	446,158,462.00	320,969,750.01
其中：权益工具投资	446,158,462.00	320,969,750.01
合 计	446,158,462.00	320,969,750.01

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,836,534.61	35,086,878.78
商业承兑汇票	4,751,414.86	32,406,252.69
小 计	15,587,949.47	67,493,131.47
减：坏账准备	23,757.07	162,031.26
合 计	15,564,192.40	67,331,100.21

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	128,282,606.01	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	15,587,949.47	100.00	23,757.07	0.15	15,564,192.40
其中：					
账龄组合	4,751,414.86	30.48	23,757.07	0.50	4,727,657.79
低风险组合	10,836,534.61	69.52			10,836,534.61
合 计	15,587,949.47	—	23,757.07	—	15,564,192.40

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	67,493,131.47	100.00	162,031.26	0.24	67,331,100.21
其中：					
账龄组合	32,406,252.69	48.01	162,031.26	0.50	32,244,221.43
低风险组合	35,086,878.78	51.99			35,086,878.78
合 计	67,493,131.47	—	162,031.26	—	67,331,100.21

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额
-----	------

	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	4,751,414.86	23,757.07	0.50

(4) 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	
商业承兑汇票	162,031.26	-138,274.19			23,757.07

4、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	721,867,469.71	898,580,044.78
1 至 2 年	140,249,971.07	123,335,268.31
2 至 3 年	50,102,093.41	52,331,705.50
3 至 4 年	21,995,780.03	15,055,256.43
4 至 5 年	7,884,313.23	20,339,026.01
5 年以上	79,559,665.94	75,862,926.73
小 计	1,021,659,293.39	1,185,504,227.76
减：坏账准备	147,686,326.37	149,682,469.50
合 计	873,972,967.02	1,035,821,758.26

(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	4,245,887.61	0.42	4,245,887.61	100.00	
其中：					
单项金额不重大	4,245,887.61	0.42	4,245,887.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,017,413,405.78	99.58	143,440,438.76	14.10	873,972,967.02
其中：					
账龄组合	1,017,206,277.69	99.56	143,440,438.76	14.10	873,765,838.93
低风险组合	207,128.09	0.02			207,128.09
合 计	1,021,659,293.39	——	147,686,326.37	——	873,972,967.02

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,245,887.61	0.36	4,245,887.61	100.00	
其中:					
单项金额不重大	4,245,887.61	0.36	4,245,887.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,181,258,340.15	99.64	145,436,581.89	12.31	1,035,821,758.26
其中:					
账龄组合	1,181,258,340.15	99.64	145,436,581.89	12.31	1,035,821,758.26
低风险组合					
合 计	1,185,504,227.76	——	149,682,469.50	——	1,035,821,758.26

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
上海富澜宇国际贸易有限公司	1,958,702.80	1,958,702.80	100.00	预计无法收回
时代华龙科技有限公司	1,651,047.90	1,651,047.90	100.00	预计无法收回
MTS FIRST WIRELESS LTD	636,136.91	636,136.91	100.00	预计无法收回
合 计	4,245,887.61	4,245,887.61	——	——

续上表

应收账款 (按单位)	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
上海富澜宇国际贸易有限公司	1,958,702.80	1,958,702.80	100.00	预计无法收回
时代华龙科技有限公司	1,651,047.90	1,651,047.90	100.00	预计无法收回
MTS FIRST WIRELESS LTD	636,136.91	636,136.91	100.00	预计无法收回
合 计	4,245,887.61	4,245,887.61	——	——

②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 (%)
6 个月以内	607,174,146.12	3,035,870.73	0.50
7-12 个月	114,486,195.50	1,144,861.96	1.00
1 至 2 年	140,249,971.07	14,024,997.11	10.00
2 至 3 年	50,102,093.41	20,040,837.37	40.00
3 至 4 年	21,995,780.03	21,995,780.03	100.00
4 至 5 年	7,884,313.23	7,884,313.23	100.00
5 年以上	75,313,778.33	75,313,778.33	100.00
合 计	1,017,206,277.69	143,440,438.76	——

续上表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	765,349,831.84	3,826,749.17	0.50
7-12 个月	133,230,212.94	1,332,302.13	1.00
1 至 2 年	123,335,268.31	12,333,526.83	10.00
2 至 3 年	52,331,705.50	20,932,682.20	40.00
3 至 4 年	15,055,256.43	15,055,256.43	100.00
4 至 5 年	20,339,026.01	20,339,026.01	100.00
5 年以上	71,617,039.12	71,617,039.12	100.00
合 计	1,181,258,340.15	145,436,581.89	—

③组合中，按低风险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 (%)
低风险组合	207,128.09		

(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	
按组合计提坏账准备的应收账款	145,436,581.89	1,943,010.86		3,939,153.99	143,440,438.76
单项计提坏账准备的应收账款	4,245,887.61				4,245,887.61
合 计	149,682,469.50	1,943,010.86		3,939,153.99	147,686,326.37

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,939,153.99

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南昌普天通信终端有限公司	货款	806,786.03	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
北京嘉维华阳科技发展有限公司	货款	320,030.00	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
上海国商通信设备有限公司	货款	315,835.89	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
达州市达川区农村信用合作联社	货款	261,000.00	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
潍坊市邮电局	货款	170,000.00	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
杭州亿事康通信设	货款	155,727.20	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
备经营有限公司					
天津市启天科技有限公司	货款	101,110.00	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
合计	—	2,130,489.12	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新华三信息技术有限公司	70,317,513.62	6.88	351,587.57
中兴系统技术有限公司	40,911,765.30	4.00	8,974,410.98
华为技术服务有限公司	39,873,532.94	3.90	199,820.03
中国电信珠海分公司	34,490,678.40	3.38	6,297,280.41
同方股份有限公司	34,280,269.14	3.36	3,097,788.62
合计	219,873,759.40	21.52	18,920,887.61

5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	33,240,495.00	

6、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	28,593,209.13	96.68	18,867,532.10	82.01
1 至 2 年	738,545.05	2.50	3,692,063.50	16.05
2 至 3 年	84,984.60	0.29	228,022.33	0.99
3 年以上	156,918.33	0.53	218,500.00	0.95
合 计	29,573,657.11	100.00	23,006,117.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
浙江中知人力资源服务有限公司	9,733,823.33	32.91
北京顺源泉电子科技有限公司	2,150,000.00	7.27
深圳市云天智能通讯有限公司	1,676,900.00	5.67
苏州润泰祥电子有限公司	1,529,183.20	5.17
江苏亨鑫科技有限公司	888,298.60	3.00
合计	15,978,205.13	54.03

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	17,484,152.33	23,759,785.66

(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	7,635,997.29	13,076,804.10
1 至 2 年	2,096,649.52	5,236,916.13
2 至 3 年	3,680,678.83	638,514.00
3 至 4 年	335,154.00	907,873.70
4 至 5 年	459,900.00	1,941,015.00
5 年以上	29,902,956.32	31,305,641.59
小 计	44,111,335.96	53,106,764.52
减：坏账准备	26,627,183.63	29,346,978.86
合 计	17,484,152.33	23,759,785.66

②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
往来款	31,296,516.84	41,969,089.44
备用金	105,000.00	622,920.51
押金及保证金	12,660,380.26	10,514,754.57
其他	49,438.86	
小 计	44,111,335.96	53,106,764.52
减：坏账准备	26,627,183.63	29,346,978.86
合 计	17,484,152.33	23,759,785.66

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	53,263.60	29,283,215.26	10,500.00	29,346,978.86
本期计提	-29,911.77	-403,099.87	-10,500.00	-443,511.64
本期核销		2,276,283.59		2,276,283.59
期末余额	23,351.83	26,603,831.80	-	26,627,183.63

④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	29,346,978.86	-443,511.64		2,276,283.59	26,627,183.63
-------	---------------	-------------	--	--------------	---------------

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,276,283.59

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海济盈贸易有限公司	往来款	501,446.19	历史遗留,无法收回	应收款项核销程序	否
上海六里现代生活园区工程建设有限公司	往来款	250,000.00	历史遗留,无法收回	应收款项核销程序	否
上海申莱思通信电子设备有限公司	往来款	202,400.00	历史遗留,无法收回	应收款项核销程序	否
北京大洋群星贸易咨询有限公司	往来款	201,000.00	历史遗留,无法收回	应收款项核销程序	否
北京唐码国际广告有限公司	往来款	126,000.00	历史遗留,无法收回	应收款项核销程序	否
合 计	——	1,280,846.19	——	——	——

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Samsung Corporation	往来款	4,873,424.27	5 年以上	11.05	4,873,424.27
上海虹桥机场海关	往来款	1,628,000.00	5 年以上	3.69	1,628,000.00
Compal Electronics International LTD	往来款	1,598,157.69	5 年以上	3.62	1,598,157.69
Sewon Telecom Ltd.	往来款	1,077,716.65	5 年以上	2.44	1,077,716.65
新华三技术有限公司	保证金	946,000.00	1-2 年、2-3 年,5 年以上	2.14	
合 计	——	10,123,298.61	——	22.95	9,177,298.61

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	249,227,373.11	9,034,944.17	240,192,428.94
在产品	106,017,364.62	1,983,804.83	104,033,559.79
库存商品	118,550,916.58	1,485,958.55	117,064,958.03

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	53,566,819.23	10,293,367.52	43,273,451.71
合 计	527,362,473.54	22,798,075.07	504,564,398.47

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	191,784,819.06	25,346,949.02	166,437,870.04
在产品	60,973,653.40	11,956,198.58	49,017,454.82
库存商品	81,935,384.44	4,274,276.93	77,661,107.51
发出商品	111,080,345.13	26,591,196.93	84,489,148.20
合 计	445,774,202.03	68,168,621.46	377,605,580.57

(3) 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	25,346,949.02	2,639,789.13		18,951,793.98		9,034,944.17
在产品	11,956,198.58	1,104,956.46		11,077,350.21		1,983,804.83
库存商品	4,274,276.93	1,099,842.98		3,888,161.36		1,485,958.55
发出商品	26,591,196.93	-405,036.19		15,892,793.22		10,293,367.52
合 计	68,168,621.46	4,439,552.38		49,810,098.77		22,798,075.07

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的债权投资	657,744,109.49	108,556,796.01	详见附注五、11

其中：期末重要的一年内到期的债权投资和其他债权投资：

项目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
定期存款	600,000,000.00	3.40%	3.40%	2026-6-14

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	38,520,402.43	34,840,600.46
预缴所得税		290,337.62

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	38,520,402.43	35,130,938.08

11、债权投资

(1) 债权投资情况

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
定期存款	600,000,000.00		600,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00
定期存款利息	57,744,109.49		57,744,109.49	45,910,220.66		45,910,220.66
减：一年内到期的债权投资（附注五、9）	657,744,109.49		657,744,109.49	108,556,796.01		108,556,796.01
合 计				637,353,424.65		637,353,424.65

12、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、联营企业						
杭州东方通信软件技术有限公司	55,818,828.51			288,703.55		
杭州启迪东信孵化器有限公司	904,708.18			75,028.03		
合 计	56,723,536.69			363,731.58		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
杭州东方通信软件技术有限公司	69,045.40			56,038,486.66	
杭州启迪东信孵化器有限公司				979,736.21	
合 计	69,045.40			57,018,222.87	

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
天津联声软件开发有限公司	500,000.00	500,000.00

14、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
账面原值	
上年年末余额	413,207,831.39
本期增加金额	322,164,670.35
其中：存货\固定资产\在建工程转入	322,164,670.35
本期减少金额	
期末余额	735,372,501.74
累计折旧和累计摊销	
上年年末余额	217,105,306.61
本期增加金额	120,312,670.30
其中：计提或摊销	26,007,950.40
其他增加	94,304,719.90
本期减少金额	
期末余额	337,417,976.91
减值准备	
账面价值	
期末账面价值	397,954,524.83
上年年末账面价值	196,102,524.78

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
莱茵大厦 2 层	114,860.08	历史原因，暂无法办理

15、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	220,072,475.54	453,228,194.93
固定资产清理		
减：减值准备	3,411,478.83	3,406,787.27
合 计	216,660,996.71	449,821,407.66

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、上年年末余额	562,080,225.33	188,509,661.69	260,773,080.39	6,882,255.09	34,779,158.02	1,053,024,380.52
2、本期增加金额	5,109,208.36	2,432,619.49	9,791,048.92		912,181.16	18,245,057.93
(1) 购置		2,432,619.49	9,791,048.92		383,555.68	12,607,224.09
(2) 在建工程转入	5,109,208.36				528,625.48	5,637,833.84
3、本期减少金额	322,164,670.35	3,018,754.44	781,042.30	332,807.26	1,796,830.80	328,094,105.15
(1) 处置或报废		3,018,754.44	781,042.30	332,807.26	1,796,830.80	5,929,434.80

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
(2) 其他	322,164,670.35					322,164,670.35
4、期末余额	245,024,763.34	187,923,526.74	269,783,087.01	6,549,447.83	33,894,508.38	743,175,333.30
二、累计折旧						
1、上年年末余额	178,944,941.74	179,453,318.31	209,374,552.15	6,136,676.74	25,886,696.65	599,796,185.59
2、本期增加金额	9,033,732.15	3,626,544.70	12,757,891.13	194,728.98	2,967,672.57	28,580,569.53
(1) 计提	9,033,732.15	3,626,544.70	12,757,891.13	194,728.98	2,967,672.57	28,580,569.53
3、本期减少金额	99,535,228.22	2,924,951.16	757,533.12	318,207.72	1,737,977.14	105,273,897.36
(1) 处置或报废		2,924,951.16	757,533.12	318,207.72	1,737,977.14	5,738,669.14
(2) 其他	99,535,228.22					99,535,228.22
4、期末余额	88,443,445.67	180,154,911.85	221,374,910.16	6,013,198.00	27,116,392.08	523,102,857.76
三、减值准备						
1、上年年末余额		72,260.00	3,324,709.98		9,817.29	3,406,787.27
2、本期增加金额			4,378.52		2,107.70	6,486.22
(1) 计提			4,378.52		2,107.70	6,486.22
3、本期减少金额					1,794.66	1,794.66
(1) 处置或报废					1,794.66	1,794.66
4、期末余额		72,260.00	3,329,088.50		10,130.33	3,411,478.83
四、账面价值						
1、期末账面价值	156,581,317.67	7,696,354.89	45,079,088.35	536,249.83	6,767,985.97	216,660,996.71
2、上年年末账面价值	383,135,283.59	8,984,083.38	48,073,818.26	745,578.35	8,882,644.08	449,821,407.66

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	98,729,891.33	95,818,332.59	2,332,546.45	579,012.29	
专用设备	66,008,676.30	62,943,433.66	937,128.95	2,128,113.69	
运输设备	276,408.78	266,792.80	0.00	9,615.98	
其他设备	4,227,060.72	4,098,846.23	10,043.37	118,171.12	
合 计	169,242,037.13	163,127,405.28	3,279,718.77	2,834,913.08	

16、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		528,625.48
工程物资		
减：减值准备		
合 计		528,625.48

(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
信创虚拟化服务器平台				528,625.48		528,625.48

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
信创虚拟化服务器平台	595,960.00	528,625.48		528,625.48		
富阳智能制造基地			5,109,208.36	5,109,208.36		

(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
信创虚拟化服务器平台	100.00	100.00				自有资金
富阳智能制造基地	100.00	100.00				自有资金

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
账面原值	
上年年末余额	115,801,979.12
本年增加金额	
本年减少金额	
年末余额	115,801,979.12
累计折旧	
上年年末余额	9,740,353.38
本年增加金额	12,987,137.84
其中：计提	12,987,137.84
本年减少金额	
年末余额	22,727,491.22
减值准备	
账面价值	
年末账面价值	93,074,487.90
上年年末账面价值	106,061,625.74

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
账面原值					

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
上年年末余额	84,261,800.00	58,295,635.47	99,797,796.99	24,925,341.94	267,280,574.40
本期增加金额		2,256,982.81			2,256,982.81
其中：购置		2,256,982.81			2,256,982.81
本期减少金额		345,072.57	6,300,000.00	24,925,341.94	31,570,414.51
其中：处置		345,072.57	6,300,000.00	24,925,341.94	31,570,414.51
期末余额	84,261,800.00	60,207,545.71	93,497,796.99		237,967,142.70
累计摊销					
上年年末余额	25,339,819.38	41,233,303.80	67,930,409.68	20,403,131.38	154,906,664.24
本期增加金额	1,681,779.83	4,697,470.54		186,897.77	6,566,148.14
其中：计提	1,681,779.83	4,697,470.54		186,897.77	6,566,148.14
本期减少金额		341,016.52	6,300,000.00	20,590,029.15	27,231,045.67
其中：处置		341,016.52	6,300,000.00	20,590,029.15	27,231,045.67
期末余额	27,021,599.21	45,589,757.82	61,630,409.68		134,241,766.71
减值准备					
上年年末余额			31,867,387.31	4,233,368.55	36,100,755.86
本期增加金额					
本期减少金额				4,233,368.55	4,233,368.55
其中：处置				4,233,368.55	4,233,368.55
期末余额			31,867,387.31		31,867,387.31
账面价值					
期末账面价值	57,240,200.79	14,617,787.89			71,857,988.68
上年年末账面价值	58,921,980.62	17,062,331.67		288,842.01	76,273,154.30

19、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	
杭州东信银星金融设备有限公司	12,690,843.48			12,690,843.48

(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	本期增加
		计提	处置	
杭州东信银星金融设备有限公司	12,690,843.48			12,690,843.48

(3) 商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据计提	是否与以前年度保持一致处置
杭州东信银星金融设备有限公司	经营性资产	金融科技	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测的年限	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
杭州东信银星金融设备有限公司	18,508,238.89	5,008,045.10	13,500,193.80	5 年	收入增长率 5.61%-9.03% 利润率 2.7%-8.70% 折现率 12.01%	收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩增长率为 0%，与预测期最后一年一致率、行业水平以及管理层对市场发展的预期折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	收入增长率 0% 利润率 8.70% 折现率 12.01%	增长率为 0% 利润率、折现率与预测最后一年一致

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成上述商誉时的相关方无业绩承诺。

20、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	5,494,588.71	2,674,849.51	2,697,978.52		5,471,459.70

21、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
资产减值准备	2,306,461.97	569,389.49	1,514,935.93	346,250.40
信用减值准备	23,878,641.23	3,588,605.58	25,403,437.73	3,815,655.51
租赁负债	99,512,891.48	24,878,222.87	109,233,875.53	27,308,468.88
可抵扣亏损	382,125,296.82	57,318,794.52		
合计	507,823,291.50	86,355,012.46	136,152,249.19	31,470,374.79

(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
使用权资产	93,074,487.90	23,268,621.98	106,061,625.74	26,515,406.44
交易性金融资产公允价值变动	382,125,296.82	57,318,794.52		
合计	475,199,784.72	80,587,416.50	106,061,625.74	26,515,406.44

(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	80,587,416.50	5,767,595.96		31,470,374.79
递延所得税负债	80,587,416.50			26,515,406.44

(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	206,229,105.09	272,640,114.03
可抵扣亏损	301,966,102.07	642,307,398.88
合计	508,195,207.16	914,947,512.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年度		54,909,757.58	
2027 年度			
2028 年度		86,784,878.32	
2029 年度		19,472,414.35	
2030 年度	14,029,386.95	32,970,837.41	
2031 年度	729,732.89	60,936,225.17	
2032 年度	10,478,102.47	95,937,040.84	
2033 年度	16,521,851.15	16,521,851.15	
2034 年度	232,452,415.55	274,774,394.06	
2035 年度	27,754,613.06		
合计	301,966,102.07	642,307,398.88	

22、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产购置款	395,400.00	

23、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	100,000.00	信用保证金
货币资金	127,777.78	存放财务公司定期存款应计未付的利息

项 目	期末账面价值	受限原因
合计	227,777.78	

24、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	41,572,881.71	2,778,138.82

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	393,175,585.07	293,342,859.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
杭州煅金科技有限公司	1,360,302.73	项目未到结算期
易讯科技股份有限公司	1,235,948.28	项目未到结算期
中国电子基础产品装备公司	1,170,997.08	项目未到结算期
英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司	776,914.92	项目未到结算期
云南弘光智诚信息技术有限公司	502,169.80	项目未到结算期
合 计	5,046,332.81	—

26、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租	22,455.66	2,519,561.02
预收餐费	3,688,934.88	4,352,930.31
合 计	3,711,390.54	6,872,491.33

27、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	80,235,973.51	48,043,337.83

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	47,710,321.70	321,023,777.73	305,812,553.32	62,921,546.11
离职后福利-设定提存计划	2,471,223.67	32,504,755.20	32,543,872.63	2,432,106.24
辞退福利	459,833.64	15,580,732.32	15,411,114.93	629,451.03

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	50,641,379.01	369,109,265.25	353,767,540.88	65,983,103.38

(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
工资、奖金、津贴和补贴	37,476,582.72	263,215,895.96	247,461,294.22	53,231,184.46
职工福利费	2,560,478.77	8,111,473.00	9,600,144.00	1,071,807.77
社会保险费	1,934,356.94	18,965,131.49	19,040,260.84	1,859,227.59
其中：医疗保险费	1,877,331.96	18,033,746.85	18,097,450.83	1,813,627.98
工伤保险费	57,024.98	836,882.66	848,308.03	45,599.61
生育保险费		94,501.98	94,501.98	
住房公积金	1,721,592.00	22,723,408.23	22,705,892.23	1,739,108.00
工会经费和职工教育经费	4,017,311.27	6,226,614.92	5,223,707.90	5,020,218.29
其他短期薪酬		1,781,254.13	1,781,254.13	
合计	47,710,321.70	321,023,777.73	305,812,553.32	62,921,546.11

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,409,908.88	31,460,341.19	31,495,358.51	2,374,891.56
失业保险费	61,314.79	1,044,414.01	1,048,514.12	57,214.68
合计	2,471,223.67	32,504,755.20	32,543,872.63	2,432,106.24

29、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,251,448.16	3,984,776.92
企业所得税	3,294,345.73	1,956,577.61
房产税	4,716,359.37	1,492,143.29
土地使用税	2,615,896.00	2,298,819.96
个人所得税	4,090,216.13	1,886,860.98
城市维护建设税	1,009,929.63	393,151.97
教育费附加	432,860.71	170,290.77
地方教育附加	288,518.26	110,532.09
印花税	1,570,274.36	834,796.92
合计	28,269,848.35	13,127,950.51

30、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	284,701,762.04	330,314,946.97
合计	284,701,762.04	330,314,946.97

(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
社会保险费	2,927,340.40	2,646,173.87
应付保证金及押金	17,379,838.78	17,568,100.76
其他	18,419,218.72	27,014,792.01
应付服务项目款	245,975,364.14	283,085,880.33
合 计	284,701,762.04	330,314,946.97

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
诺基亚通信系统技术（北京）有限公司	3,482,384.54	押金
浙江奥思伟尔电动科技有限公司	2,452,027.65	押金
北京金雷池商务酒店管理有限公司	2,000,000.00	押金
杭州枫惠六和桥创投科技有限公司	1,132,619.94	押金
合 计	9,067,032.13	——

31、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（附注五、33）	11,549,785.79	9,720,984.05

32、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
售后服务费、修理费	31,119,270.78	40,332,724.41
代理费	17,018,440.41	9,819,292.31
运输费	736,493.66	800,157.86
其他(加工费等)	9,426,747.99	7,483,030.75
合 计	58,300,952.84	58,435,205.33

33、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	109,233,875.53				9,720,984.05	99,512,891.48
减：一年内到期的租赁负债（附注五、30）	9,720,984.05	——	——		——	11,549,785.79
合 计	99,512,891.48	——	——		——	87,963,105.69

34、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
专项应付款		100,000.00

(1) 专项应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国密算法 ATM 机具产业化项目	100,000.00		100,000.00		

35、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	195,109.28	600,485.25

36、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	2,047,440.00		624,960.00	1,422,480.00	与资产相关

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
杭州市工业和信息化发展财政专项资金	2,047,440.00			624,960.00		1,422,480.00	与资产相关

37、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	1,256,000,064.00			1,256,000,064.00

38、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	816,332,481.09			816,332,481.09
其他资本公积	68,544,423.96			68,544,423.96
合 计	884,876,905.05			884,876,905.05

39、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	7,076,038.78	5,407,452.73	462,504.10	12,020,987.41

40、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	185,782,642.62	37,166,058.75		222,948,701.37

41、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	1,155,300,223.68	1,095,509,699.97
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	1,155,300,223.68	1,095,509,699.97
加：本期归属于母公司股东的净利润	358,070,792.80	150,946,086.61
其他综合收益结转留存收益		640,352.27
减：提取法定盈余公积	37,166,058.75	15,179,911.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	76,616,003.90	76,616,003.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,399,588,953.83	1,155,300,223.68

42、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,474,660,076.38	2,253,005,482.93	2,891,429,422.19	2,622,578,066.51
其他业务	2,635,931.67	802,472.76	2,650,871.73	1,971,150.19
合 计	2,477,296,008.05	2,253,807,955.69	2,894,080,293.92	2,624,549,216.70

(2) 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,477,296,008.05		2,894,080,293.92	
营业收入扣除项目合计金额	2,635,931.67	材料及包装物等销售收入	2,650,871.73	材料及包装物等销售收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.11	/	0.09	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,635,931.67		2,650,871.73	
与主营业务无关的业务收入小计	2,635,931.67		2,650,871.73	
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	2,474,660,076.38		2,891,429,422.19	

43、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	12,389,624.94	9,317,209.14
土地使用税	2,670,538.28	2,353,460.58
城市维护建设税	2,602,671.36	3,014,137.96
教育费附加（含地方教育费附加）	1,867,305.78	2,213,722.77
车船使用税	300.00	3,300.00
印花税	3,182,076.36	1,940,923.99
其他	55.48	
合 计	22,712,572.20	18,842,754.44

44、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,262,632.95	30,618,621.02
销售服务费	106,911.29	173,836.27
业务经费	9,065,183.16	9,278,819.88
其他	784,198.87	852,981.89
合 计	41,218,926.27	40,924,259.06

45、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	75,364,645.81	56,685,655.41
折旧费	2,408,596.79	10,531,673.92
无形资产摊销	3,085,825.15	13,004,067.09
业务招待费	962,741.00	1,393,368.30
办公费	3,447,845.48	3,183,271.12
差旅及交通	1,264,525.12	887,807.99
聘请中介机构费	997,270.61	2,219,745.07
水电费	2,339,605.52	1,700,395.59
离退休人员经费	3,368,439.38	3,187,293.33
其他	5,916,619.75	5,492,422.86
合 计	99,156,114.61	98,285,700.68

46、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工成本	163,160,118.95	147,531,912.85
固定资产折旧	3,003,483.67	2,639,172.32
无形资产摊销	2,501,841.59	2,395,376.46

项 目	本期金额	上期金额
其他	35,785,546.36	50,741,931.18
合 计	204,450,990.57	203,308,392.81

47、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,481,434.97	1,856,534.57
减：利息收入	4,925,982.76	8,022,988.24
汇兑损益	906,402.35	980,868.77
手续费支出	951,485.93	371,618.25
其他支出	20,168.16	34,962.96
合 计	-566,491.35	-4,779,003.69

48、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	8,506,712.55	14,365,549.92	8,506,712.55
增值税即征即退	4,726,988.65	12,062,647.89	
增值税加计扣除	14,734,794.97	10,375,251.18	
个税返还	113,160.35	129,719.00	
合 计	28,081,656.52	36,933,167.99	8,506,712.55

49、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	363,731.58	-991,052.34
处置子公司产生的投资收益		3,454,969.76
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	459,356.88	553,276.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,290,998.08	
债权投资持有期间取得的利息收入	22,033,888.83	23,799,999.96
丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的投资收益		117,077,449.19
合 计	19,565,979.21	143,894,643.45

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	468,878,691.99	180,022,464.83

51、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	138,274.19	8,623.17
应收账款坏账损失	-1,943,010.86	-15,707,234.01

项 目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	443,511.64	-433,975.66
合 计	-1,361,225.03	-16,132,586.50

52、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-4,439,552.38	-50,123,115.47
固定资产减值损失	-6,486.22	-3,324,709.98
无形资产减值损失		-36,100,755.86
商誉减值损失		-6,845,937.48
合 计	-4,446,038.60	-96,394,518.79

53、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	2,205.27	41,024.24	2,205.27

54、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	89,616.96	60,545.91	89,616.96
其中：固定资产	89,616.96	60,545.91	89,616.96
罚款收入		50,000.00	
违约赔偿收入	863,029.64	812,339.32	863,029.64
其他	35,730.26	88,413.04	35,730.26
合 计	988,376.86	1,011,298.27	988,376.86

55、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
非流动资产毁损报废损失	150,320.39	135,325.36	150,320.39
其中：固定资产	150,320.39	135,325.36	150,320.39
对外捐赠支出	60,418.00	170,000.00	60,418.00
罚款支出	659,418.07	232,020.21	659,418.07
其他支出	393,547.86	83,338.70	393,547.86
合 计	1,263,704.32	620,684.27	1,263,704.32

56、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	14,341,525.49	17,277,820.27
递延所得税费用	-812,627.61	-790,663.73
合 计	13,528,897.88	16,487,156.54

(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	366,961,881.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,044,282.29
子公司适用不同税率的影响	2,782,700.82
调整以前期间所得税的影响	1,355,138.79
非应税收入的影响	-323,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,350,667.98
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	5,233,035.10
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-59,913,927.10
所得税费用	13,528,897.88

57、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
利息收入	4,798,204.98	5,812,905.03
政府补助	7,878,410.84	15,124,185.41
收回保证金	3,351,727.21	7,053,326.05
往来款	34,567,726.68	5,094,923.14
合 计	50,596,069.71	33,085,339.63

(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
保证金及往来款	68,642,348.41	36,363,958.68
办公费、差旅费、会议费、业务招待费	17,156,835.63	14,745,257.13
研发费用、科研合作委外费	20,899,214.96	41,374,724.60
修理费、保修费	1,086,367.18	133,487.59
咨询费、审计费	1,492,275.51	2,318,558.51
银行手续费	951,506.89	369,027.38
广告宣传费	697,227.20	706,087.63

项 目	本期金额	上期金额
其他	4,875,534.55	4,543,260.21
合 计	115,801,310.33	100,554,361.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
基建投资		484,569.90
债权投资	100,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
基建投资		2,304,888.80

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付租赁费用	9,030,898.17	11,046,970.24
退还的出资额		1,652,031.66
合 计	9,030,898.17	12,699,001.90

58、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	353,432,984.08	145,216,626.60
加：资产减值准备	4,446,038.60	96,394,518.79
信用减值损失	1,361,225.03	16,132,586.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	67,575,657.77	56,286,967.97
无形资产摊销	6,566,148.14	16,157,407.58
长期待摊费用摊销	2,697,978.52	2,916,713.97
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）	-2,205.27	-41,024.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	60,703.43	74,779.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-468,878,691.99	-180,022,464.83
财务费用（收益以“-”号填列）	2,481,434.97	2,474,378.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,565,979.21	-143,894,643.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,702,778.83	-27,306,070.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,515,406.44	26,515,406.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-81,588,271.51	154,733,315.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	124,926,926.04	-115,876,008.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,614,374.70	-11,110,799.32

补充资料	本期金额	上期金额
其他	5,407,452.73	
经营活动产生的现金流量净额	117,723,148.42	38,651,690.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
新增使用权资产		115,801,979.12
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,391,883,652.79	908,756,563.24
减：现金的上年年末余额	908,756,563.24	1,049,053,532.26
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	483,127,089.55	-140,296,969.02

(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	1,391,883,652.79	908,756,563.24
其中：库存现金	13,229.95	13,628.14
可随时用于支付的银行存款	1,391,870,422.84	908,742,935.10
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,391,883,652.79	908,756,563.24

59、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			
其中：美元	500.00	7.0288	3,514.40
欧元	25.00	8.2355	205.89
港元	0.00	0.0000	0.00
埃及镑	6,320.00	0.1466	926.51
日元	11,000.00	0.0448	492.80
新加坡元	50.00	5.4586	272.93
孟加拉币	8,300.00	0.0572	474.76
古巴币	25,183.00	0.2916	7,343.36
应收账款			
其中：美元	2,476,192.60	7.0288	17,404,662.55
应付账款			
其中：美元	534,171.74	7.0288	3,756,698.05

60、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、17、33。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	2,133,032.97
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本、管理费用	402,606.93

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	9,030,898.17

(2) 本公司作为出租人

①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	营业收入	78,721,495.47

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	74,218,230.84
资产负债表日后第 2 年	41,919,109.29
资产负债表日后第 3 年	21,516,077.05
资产负债表日后第 4 年	2,323,670.43
资产负债表日后第 5 年	1,061,784.40
剩余年度	518,153.00
合 计	141,557,025.01

六、研发支出

1、费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
人工费	163,160,118.95	147,531,912.85

项 目	本期金额	上期金额
材料费	9,541,350.65	15,842,994.31
折旧费	3,003,483.67	2,639,172.32
摊销费	2,501,841.59	2,395,376.46
其他	26,244,195.71	34,898,936.87
合 计	204,450,990.57	203,308,392.81

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	
杭州东信网络技术有限公司	100,000,000.00	浙江	浙江	通信业	85.00	14.57	通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州东信诚测科技有限公司	438,368,000.00	浙江	浙江	服务业	97.11		通过设立或投资等方式取得的子公司
成都东信科创科技有限公司	30,000,000.00	四川	四川	通信业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
东信亿事通软件技术(北京)有限公司	1,249,500.00	北京	北京	通信业	90.00	9.71	通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州东信银星金融设备有限公司	52,000,000.00	浙江	浙江	通信业	51.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州东信科瑞电子有限公司	300,000,000.00	浙江	浙江	通信业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
嘉兴东信电子有限公司	10,000,000.00	浙江	浙江	通信业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司

2、子公司少数股东持有的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州东信诚测科技有限公司	2.89	609,081.29	523,100.00	16,320,211.10
杭州东信银星金融设备有限公司	49.00	-5,246,890.01		8,797,142.51

(2) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
杭州东信诚测 科技有限公司	320,570,708.83	271,635,083.15	592,205,791.98	27,492,605.50		27,492,605.50
杭州东信银星 金融设备有限 公司	19,010,386.74	125,648.97	19,136,035.71	1,182,683.64		1,182,683.64

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
杭州东信诚测科 技有限公司	299,792,582.60	291,019,269.45	590,811,852.05	29,074,142.60		29,074,142.60
杭州东信银星金 融设备有限公司	34,945,284.68	603,498.02	35,548,782.70	6,887,471.43		6,887,471.43

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州东信诚测科技有限公司	74,671,321.99	21,075,477.03	21,075,477.03	38,249,278.80	89,046,080.90	36,073,521.30	36,073,521.30	45,188,785.36
杭州东信银星金融设备有限公司	6,448,988.93	-10,707,959.20	-10,707,959.20	-7,976,016.63	12,135,103.53	-13,820,377.10	-13,820,377.10	-16,252.29

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州东方通信软件技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	通信业	26.17		权益法
杭州启迪东信孵化器有限公司	浙江杭州	浙江杭州	资本市场服务业	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	杭州东方通信软件技术有限公司	杭州东方通信软件技术有限公司
流动资产	283,793,176.45	265,214,327.89
非流动资产	23,183,163.98	24,850,818.89
资产合计	306,976,340.43	290,065,146.78
流动负债	91,406,763.37	74,605,377.71
非流动负债	1,434,867.33	2,166,576.47
负债合计	92,841,630.70	76,771,954.18
净资产		
归属于母公司股东权益	214,134,709.73	213,293,192.60
按持股比例计算的净资产份额	56,039,053.54	55,818,828.51
对合营企业权益投资的账面价值	56,039,053.54	55,818,828.51
营业收入	215,042,182.63	194,972,016.47
净利润	858,128.46	361,963.39
综合收益总额	858,128.46	361,963.39

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括【股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等】，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 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。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

于 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		欧元		其他货币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
现金及现金等价物	500.00	3,514.40	25.00	205.89	50,853.00	9,510.36
应收账款	2,476,192.60	17,404,662.55				
应付账款	534,171.74	3,756,698.05				

(续)

项 目	2024 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		其他货币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
现金及现金等价物	114,197.15	820,894.79	25.00	188.14	50,853.00	9,738.19
应收账款	2,900,627.40	20,850,870.00				
应付账款	56,522.59	406,306.99				

③ 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，如果当日人民币对美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,365,147.89 元。

(2) 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，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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 21.52%（比较期：23.71%）；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 22.95%（比较期：19.69%）。

(3) 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。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	期末余额			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	41,572,881.71			
应付账款	393,175,585.07			
其他应付款	284,701,762.04			
一年内到期的非流动负债	11,549,785.79			
租赁负债		11,784,284.32	12,831,607.12	63,347,214.25
合计	731,000,014.61	11,784,284.32	12,831,607.12	63,347,214.25

续：

项目	期初余额			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	2,778,138.82			
应付账款	293,342,859.29			
其他应付款	330,314,946.97			

项目	期初余额			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	9,720,984.05			
租赁负债		11,549,785.79	11,784,284.31	76,178,821.37
合计	636,156,929.13	11,549,785.79	11,784,284.31	76,178,821.37

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(4)利率风险

截至报告期末，公司不存在有息借款，因此不存在借款利率波动对公司财务费用和利润产生影响的风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	446,158,462.00			446,158,462.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	446,158,462.00			446,158,462.00
（3）衍生金融资产				
2、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				
（一）其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	446,158,462.00		500,000.00	446,658,462.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有博创股份 3,141,961 股，以 2025 年 12 月 31 日博创股份收盘价 142 元/股计算，本公司交易性金融资产金额为 446,158,462.00 元。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司对被投资单位无控制、无共同控制、无重大影响，且上述被投资单位非上市公司，确定公允价值的近期信息不足。本公司管理层认为成本代表了对公允价值的最佳估计，故以实际成交价格作为对公允价值的恰当估计。

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 (万元)	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	浙江杭州	通信业	98,000.00	43.44	43.44

注：本公司的最终控制方是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、3 在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
普天信息技术有限公司	同受最终控制方控制控制
北京首信股份有限公司	同受最终控制方控制控制
普天和平科技有限公司	同受最终控制方控制控制
普天信息工程设计服务有限公司	同受最终控制方控制控制
中国普天信息产业集团有限公司	同受最终控制方控制控制
南京轨道交通系统工程有限公司	同受最终控制方控制控制
南京普天通信股份有限公司	同受最终控制方控制控制
南京南方电讯有限公司	同受最终控制方控制控制
杭州海康威视科技有限公司	同受最终控制方控制控制
河北远东通信系统工程有限公司	同受最终控制方控制控制
珠海杰赛科技有限公司	同受最终控制方控制控制
上海柏飞电子科技有限公司	同受最终控制方控制控制
杭州鸿雁数字营销有限公司	同受最终控制方控制控制
杭州海康威视数字技术股份有限公司	同受最终控制方控制控制
北京华成昊普科技有限公司	同受最终控制方控制控制
浙江科正电子信息产品检验有限公司	同受最终控制方控制控制
中电科普天科技股份有限公司	同受最终控制方控制控制
中国远东国际招标有限公司	同受最终控制方控制控制
北京国信安信息科技有限公司	同受最终控制方控制控制
北京联海科技有限公司	同受最终控制方控制控制
中电科公共设施运营管理有限公司	同受最终控制方控制控制
中电科金仓（北京）科技股份有限公司	同受最终控制方控制控制
成都卫士通信息安全技术有限公司	同受最终控制方控制控制
中电科太力通信科技有限公司	同受最终控制方控制控制
中国电子科技集团公司某研究所（上海）	同受最终控制方控制控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
太极计算机股份有限公司	同受最终控制方控制控制
中电科航空电子有限公司	同受最终控制方控制控制
杭州东信实业有限公司	同受母公司控制
东信和平科技股份有限公司	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
Eastcompeace India Pvt Ltd	同受母公司控制
普天轨道交通技术（上海）有限公司	同受母公司控制

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
东信和平科技股份有限公司	采购商品	1,146.02	
杭州东方通信软件技术有限公司	接受劳务	4,633,004.82	4,230,529.25
中电科东方通信集团有限公司	接受劳务		3,859,623.48
珠海杰赛科技有限公司	采购商品	1,716,268.68	1,768,652.55
珠海杰赛科技有限公司	接受劳务	6,382.06	143,864.90
杭州鸿雁数字营销有限公司	采购商品	41,062.52	27,768.86
中电科金仓（北京）科技股份有限公司	采购商品	212,389.38	
河北远东通信系统工程有限公司	采购商品	13,982.30	71,504.42
上海柏飞电子科技有限公司	采购商品	18,050.00	156,790.00
南京南方电讯有限公司	采购商品	45,575.20	148,612.03
普天信息工程设计服务有限公司	接受劳务	21,321.70	
中国远东国际招标有限公司	采购商品	224,234.52	7,523.89
北京国信安信息科技有限公司	采购商品	193,805.31	101,886.79
杭州海康威视科技有限公司	采购商品	365,953.09	172,094.15
浙江科正电子信息产品检验有限公司	接受劳务	70,360.40	224,493.97
中电科太力通信科技有限公司	采购商品	579,397.00	
成都卫士通信息安全技术有限公司	采购商品	4,716.98	
南京普天通信股份有限公司	采购商品		5,486.73

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	380,636.16	509,431.85
中电科东方通信集团有限公司	提供劳务	7,668,281.82	8,349,848.99
普天轨道交通技术（上海）有限公司	提供劳务	349,056.60	1,565,246.49
普天轨道交通技术（上海）有限公司	销售商品	109,097.34	1,358,145.45

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州东信实业有限公司	销售商品	243,915.49	569,901.72
杭州东方通信软件技术有限公司	提供劳务	235,849.06	
东信和平科技股份有限公司	销售商品		28,301.89
中国电子科技集团公司某研究所（上海）	销售商品	331,347.78	
南京轨道交通系统工程技术有限公司	销售商品	523,049.68	
河北远东通信系统工程技术有限公司	销售商品	4,043,132.51	5,086,973.79
中电科普天科技股份有限公司	销售商品	3,278,091.23	3,227,295.35
中电科普天科技股份有限公司	提供劳务	150,949.06	
中国电子科技集团公司某研究所（上海）	提供劳务	94,339.62	
太极计算机股份有限公司	提供劳务	113,207.54	
杭州海康威视科技有限公司	销售商品		17,447,905.47
杭州海康威视数字技术股份有限公司	销售商品		5,700.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	提供劳务		9,120.00
北京联海科技有限公司	销售商品		540,619.46
中电科公共设施运营管理有限公司	提供劳务		47,179.64

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中电科东方通信集团有限公司	房屋建筑物	3,388,380.20	3,431,775.72
杭州东信实业有限公司	房屋建筑物	105,178.36	110,301.31
杭州东信光电科技有限公司	房屋建筑物	87,931.22	
杭州启迪东信孵化器有限公司	房屋建筑物	2,654,856.17	3,840,827.94

②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	车辆	72,000.00	72,000.00

(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	602.67 万元	425.54 万元

6、存放于中国电子科技财务有限公司款项及利息收入

项 目	本期金额	上期金额
货币资金	1,109,126,030.92	798,330,421.14
债权投资及应收利息	657,744,109.49	745,910,220.66
其中：一年内到期的债权投资及应收利息	657,744,109.49	108,556,796.01

项 目	本期金额	上期金额
财务费用-利息收入	2,487,877.91	5,117,888.74
投资收益	22,033,888.83	23,799,999.96

7、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：				
Eastcompeace India Pvt Ltd	193,568.63	193,568.63	193,568.63	193,568.63
杭州东信光电科技有限公司	317,981.41	204,569.91	204,000.00	204,000.00
中电科东方通信集团有限公司	2,883,408.36	42,995.02	3,047,071.00	17,362.24
普天轨道交通技术（上海）有限公司	5,364,550.43	2,135,199.32	5,059,090.26	2,078,761.01
杭州东信实业有限公司	32,932.49	165.00	562,736.78	2,813.69
河北远东通信系统工程有限公司	9,477,643.84	1,808,374.47	12,176,923.97	3,276,637.10
普天和平科技有限公司	989,822.96	989,822.96	989,822.96	989,822.96
中电科普天科技股份有限公司	3,704,243.09	18,521.22		
北京联海科技有限公司	61,090.00	6,109.00	61,090.00	305.45
中国电子科技集团公司某研究所（上海）	87,438.00	437.19		
北京首信股份有限公司	26,933.96	26,933.96	26,933.96	26,933.96
太极计算机股份有限公司	36,000.00	180.00		
普天信息技术有限公司	7,178,691.36	7,178,691.36	7,270,279.11	7,270,279.11
中国普天信息产业集团有限公司	7,037,914.99	7,037,914.99	7,037,914.99	7,037,914.99
杭州启迪东信孵化器有限公司	207,128.09			
东信和平科技股份有限公司			30,000.00	150.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司			6,441.00	32.21
应收票据：				
河北远东通信系统工程有限公司			1,247,201.31	6,236.01
中电科普天科技股份有限公司			3,646,843.76	18,234.22
预付款项：				
浙江科正电子信息产品检验有限公司			17,272.00	
杭州海康威视科技有限公司	7, 200.00			
其他应收款：				
普天信息工程设计服务有限公司			35,000.00	175.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付票据：		

项目名称	期末余额	上年年末余额
杭州海康威视科技有限公司		4,500.00
应付账款：		
南京南方电讯有限公司		23,162.98
普天信息技术有限公司		750.00
珠海杰赛科技有限公司		245,493.47
杭州东方通信软件技术有限公司	1,503,728.29	
合 计	1,503,728.29	269,406.45
预收款项：		
杭州东信实业有限公司	22,455.66	
其他应付款：		
杭州启迪东信孵化器有限公司		331,499.77
中电科东方通信集团有限公司	7,066,109.23	3,697,669.85
合 计	7,088,564.89	4,029,169.62
合同负债：		
北京华成昊普科技有限公司	116,234.80	116,234.80
河北远东通信系统工程有限公司	5,695,042.51	
中电科航空电子有限公司	284,155.93	
杭州东信实业有限公司		22,455.66
南京轨道交通系统工程有限公司		168,603.75
合 计	6,095,433.24	307,294.21

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，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、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	646,841,280.99	595,565,689.89
1 至 2 年	93,043,160.28	61,208,554.72
2 至 3 年	36,121,912.91	35,805,133.77
3 至 4 年	19,426,259.69	14,255,984.92
4 至 5 年	7,582,851.89	17,822,747.18
5 年以上	72,324,548.56	69,497,994.17
小 计	875,340,014.32	794,156,104.65
减：坏账准备	123,812,860.71	124,037,419.64
合 计	751,527,153.61	670,118,685.01

(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	4,245,887.61	0.49	4,245,887.61	100.00	
其中：					
单项金额不重大	4,245,887.61	0.49	4,245,887.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	871,094,126.71	99.51	119,566,973.10	13.73	751,527,153.61
其中：					
账龄组合	528,616,940.71	60.39	119,566,973.10	22.62	409,049,967.61
低风险组合	342,477,186.00	39.13			342,477,186.00
合 计	875,340,014.32	——	123,812,860.71	——	751,527,153.61

(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	4,245,887.61	0.53	4,245,887.61	100.00	
其中：					
单项金额不重大	4,245,887.61	0.80	4,245,887.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	789,910,217.04	99.47	119,791,532.03	15.17	670,118,685.01
其中：					

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 (%)	
账龄组合	611,053,724.62	76.94	119,791,532.03	19.60	491,262,192.59
低风险组合	178,856,492.42	22.52			178,856,492.42
合计	794,156,104.65	——		——	670,118,685.01

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
MTS FIRST WIRELESS LTD	636,136.91	636,136.91	100.00	预计无法收回
上海富澜宇国际贸易有限公司	1,958,702.80	1,958,702.80	100.00	预计无法收回
时代华龙科技有限公司	1,651,047.90	1,651,047.90	100.00	预计无法收回
合计	4,245,887.61	4,245,887.61	——	——

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
MTS FIRST WIRELESS LTD	636,136.91	636,136.91	100.00	预计无法收回
上海富澜宇国际贸易有限公司	1,958,702.80	1,958,702.80	100.00	预计无法收回
时代华龙科技有限公司	1,651,047.90	1,651,047.90	100.00	预计无法收回
合计	4,245,887.61	4,245,887.61	——	——

②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	310,481,879.63	1,655,431.78	0.53
1—2 年（含 2 年）	87,983,822.11	8,798,382.21	10.00
2—3 年（含 3 年）	35,063,466.44	14,025,386.58	40.00
3—4 年（含 4 年）	19,426,259.69	19,426,259.69	100.00
4—5 年（含 5 年）	7,582,851.89	7,582,851.89	100.00
5 年以上	68,078,660.95	68,078,660.95	100.00
合计	528,616,940.71	119,566,973.10	——

(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	420,443,878.02	2,391,252.44	0.57
1—2 年（含 2 年）	57,473,874.17	5,747,387.42	10.00
2—3 年（含 3 年）	35,805,133.77	14,322,053.51	40.00

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年 (含 4 年)	14,255,984.92	14,255,984.92	100.00
4—5 年 (含 5 年)	17,822,747.18	17,822,747.18	100.00
5 年以上	65,252,106.56	65,252,106.56	100.00
合 计	611,053,724.62	119,791,532.03	—

(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	
账龄组合计提	119,791,532.03	3,714,595.06		3,939,153.99	119,566,973.10
单项计提	4,245,887.61				4,245,887.61
合 计	124,037,419.64	3,714,595.06		3,939,153.99	123,812,860.71

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,939,153.99

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南昌普天通信终端有限公司	货款	806,786.03	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
北京嘉维华阳科技发展有限公司	货款	320,030.00	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
上海国商通信设备有限公司	货款	315,835.89	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
达州市达川区农村信用合作联社	货款	261,000.00	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
潍坊市邮电局	货款	170,000.00	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
杭州亿事康通信设备经营有限公司	货款	155,727.20	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
天津市启天科技有限公司	货款	101,110.00	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
合 计	—	2,130,489.12	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
嘉兴东信电子有限公司	315,506,650.14	36.04	
新华三信息技术有限公司	70,317,513.62	8.03	351,587.57
中兴系统技术有限公司	40,911,765.30	4.67	8,974,410.98
中国电信珠海分公司	34,490,678.40	3.94	6,297,280.41

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
同方股份有限公司	34,280,269.14	3.92	3,097,788.62
合计	495,506,876.60	56.61	18,721,067.58

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	17,484,152.33	20,567,549.57

(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	6,819,877.94	11,088,711.17
1 至 2 年	1,986,568.70	4,958,050.04
2 至 3 年	3,507,976.14	631,764.00
3 至 4 年	335,154.00	887,873.70
4 至 5 年	439,900.00	1,081,015.00
5 年以上	29,102,956.32	31,245,947.24
小 计	42,192,433.10	49,893,361.15
减：坏账准备	26,623,258.07	29,325,811.58
合 计	15,569,175.03	20,567,549.57

②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
往来款	31,195,405.40	41,389,788.19
备用金	20,000.00	127,020.00
押金及保证金	10,977,027.70	8,376,552.96
小 计	42,192,433.10	49,893,361.15
减：坏账准备	26,623,258.07	29,325,811.58
合 计	15,569,175.03	20,567,549.57

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	50,657.66	29,275,153.92		29,325,811.58
本期计提	-27,891.59	-398,378.33		-426,269.92
本期核销		2,276,283.59		2,276,283.59
期末余额	22,766.07	26,600,492.00	-	26,623,258.07

④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	29,325,811.58	-426,269.92		2,276,283.59	26,623,258.07

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,276,283.59

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海济盈贸易有限公司	往来款	501,446.19	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
上海六里现代生活园区工程建设有限公司	往来款	250,000.00	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
上海申莱思通信电子设备有限公司	往来款	202,400.00	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
北京大洋群星贸易咨询有限公司	往来款	201,000.00	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
北京唐码国际广告有限公司	往来款	126,000.00	历史遗留，无法收回	应收款项核销程序	否
合计	——	1,280,846.19	——	——	——

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
Samsung-Corporation	往来款	4,873,424.27	5 年以上	11.55	4,873,424.27
上海虹桥机场海关	往来款	1,628,000.00	5 年以上	3.86	1,628,000.00
Compal Electronics International-LTD	往来款	1,598,157.69	5 年以上	3.79	1,598,157.69
Sewon Telecom Ltd.	往来款	1,077,716.65	5 年以上	2.55	1,077,716.65
大通国际运输有限公司上海分公司	往来款	841,540.28	5 年以上	1.99	841,540.28
合计	——	10,018,838.89	——	23.74	10,018,838.89

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	848,263,520.58		848,263,520.58	848,263,520.58		848,263,520.58
对联营、合营企业投资	57,611,307.35		57,611,307.35	57,316,621.17		57,316,621.17
合计	905,874,827.93		905,874,827.93	905,580,141.75		905,580,141.75

(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
东信亿事通软件技术(北京)有限公司	0.00			0.00		
杭州东信诚测科技有限公司	425,763,520.58			425,763,520.58		
嘉兴东信电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州东信网络技术有限公司	42,500,000.00			42,500,000.00		
杭州东信银星金融设备有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
成都东信科创科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
杭州东信科瑞电子有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	848,263,520.58			848,263,520.58		

(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、联营企业						
杭州东方通信软件技术有限公司	55,818,828.51			288,703.55		
杭州启迪东信孵化器有限公司	1,497,792.66			75,028.03		
合计	57,316,621.17			363,731.58		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
杭州东方通信软件技术有限公司	69,045.40			56,038,486.66	
杭州启迪东信孵化器有限公司				1,572,820.69	

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		
合计	69,045.40			57,611,307.35	

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	1,706,684,052.45	1,590,138,184.58	2,537,033,488.72	2,410,283,000.95
其他业务	18,420,235.10	375,171.73	14,095,748.06	13,548,006.83
合计	1,725,104,287.55	1,590,513,356.31	2,551,129,236.78	2,423,831,007.78

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	363,731.58	-991,052.34
成本法核算的长期股权投资收益	27,754,900.00	46,842,700.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-519,903.99
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	459,356.88	553,276.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,290,998.08	
债权投资持有期间取得的利息收入	22,033,888.83	23,799,999.96
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		117,077,449.19
合计	47,320,879.21	186,762,469.70

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

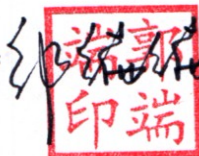
项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-58,498.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	8,506,712.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	489,206,653.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-181,985.21	
扣除所得税前非经常性损益合计	497,472,882.81	
减：所得税影响金额	32,337,277.87	
扣除所得税后非经常性损益合计	465,135,604.94	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	69,910.15	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	465,065,694.79	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.86	0.285	0.285
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.95	-0.085	-0.085



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





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）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

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）
（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）
（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。）

出资额 9411万元

成立日期 2013年11月04日

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

登记机关



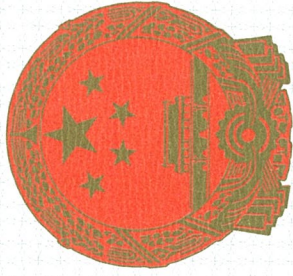
2026年01月19日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



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

2015#05A18B

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.


湖北省注册会计师协会
CPA
湖北省注册会计师协会
湖北省注册会计师协会

本
This
此
this

2018年已过期

8

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



姓名 赵明
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1972-09-08
Date of birth

工作单位 武汉济信源会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 422422197209080016
Identity card No.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 月 日
2015年 月 日

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 月 日
2015年 月 日

12

注意事项

1. 注册会计帅执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计帅停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计帅协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计帅协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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

注意事项

1. 注册会计帅执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计帅停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计帅协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计帅协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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

CPA 职业道德守则
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2017

姓名: 赵永华
证书编号: 420003204725

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年1月9日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年1月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年1月9日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年1月9日


姓名: 赵永华
证书编号: 420003204725

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年1月9日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年1月9日

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



姓名: 赵永华
Full name: 赵永华
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973/04/11
Date of birth: 1973/04/11
工作单位: 湖北大信会计师事务所有限公司
Working unit: 湖北大信会计师事务所有限公司
身份证号码: 422427730411275
Identity card No.: 422427730411275

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年1月9日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年1月9日

同意调入: 大信 (周周): 中兴
同意调入: 大信 (周周): 中兴

注意事项: 2018-06-14
注意事项: 2018-06-14

一、注册会计师执业业务, 不得转让、涂改。
一、注册会计师执业业务, 不得转让、涂改。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业及业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
三、注册会计师停止执业及业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES
NOTES

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

转入: 中兴 (周周): 中兴
转入: 中兴 (周周): 中兴

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420003204725
No. of Certificate: 420003204725

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2002年02月26日
Date of Issuance: 2002年02月26日

2008 3-31
2007 3-31

2009年度在职资格检查合格