

中国振华（集团）科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2026]第 1-01093 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京26FKWAN5UF





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

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

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

## 审计报告

大信审字[2026]第 1-01093 号

中国振华（集团）科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，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财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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





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

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

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

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

财务相关披露事项详见财务报表附注三（二十五）和附注五（四十二）所述。

2025 年度贵公司营业收入为 57.55 亿元，主要包括新型电子元器件和现代服务业收入。

鉴于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解及评价与营业收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过抽样检查销售合同，对营业收入确认时点进行了分析评估，进而评价收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入执行月度波动分析和毛利分析，检查异常波动。结合行业特征以识别和调查异常波动，并与同行业进行比较分析；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括发票、销售合同及出库单、验收单等，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；

（5）对重要客户，函证交易及未结算余额；通过工商信息查询，确定客户是否真实，是否与贵公司存在关联方关系。

## （二）应收账款坏账准备的计提

### 1. 事项描述

贵公司 2025 年 12 月 31 日应收账款账面余额 54.30 亿元，坏账准备 4.45 亿元，账面价值为 49.85 亿元，占合并资产负债表资产总额的 25.85%。由于应收账款可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的坏账准备的计提确定为关键审计事项。





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

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

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

## 2. 审计应对

- (1) 测试和评估与应收账款减值相关的内部控制设计和运行的有效性;
- (2) 了解贵公司的信用政策, 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等;
- (3) 实施函证程序, 并将函证结果与账面记录金额进行核对;
- (4) 获取应收账款坏账准备计提表, 分析、检查应收账款账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性;
- (5) 对应收账款余额较大及账龄较长的客户, 我们通过公开渠道查询相关信息, 以识别是否存在影响贵公司应收账款坏账准备评估结果的情形;
- (6) 结合期后回款情况检查, 评价坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息, 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。





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

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

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327688  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





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

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

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

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



张强

中国注册会计师:



马睿恒

二〇二六年四月二十七日



# 合并资产负债表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,189,225,738.80	3,226,556,413.82
交易性金融资产	五、（二）	1,704,520,833.34	1,800,070,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,941,801,644.82	1,938,175,545.55
应收账款	五、（四）	4,984,514,708.13	4,577,863,060.31
应收款项融资	五、（五）	213,312,232.90	227,394,805.17
预付款项	五、（六）	51,059,868.48	35,855,360.29
其他应收款	五、（七）	18,937,936.23	19,007,595.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	2,181,995,156.71	2,243,419,188.51
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	9,904,191.34	13,547,539.49
流动资产合计		15,295,272,310.75	14,081,889,508.33
非流动资产：			
债权投资	五、（十）		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十一）	309,268,815.32	304,278,681.14
其他权益工具投资	五、（十二）	90,394,153.67	89,733,075.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十三）	711,162,139.57	647,920,414.35
固定资产	五、（十四）	2,032,222,604.89	1,875,942,625.96
在建工程	五、（十五）	126,859,010.41	329,822,797.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	113,752,266.83	147,537,872.18
无形资产	五、（十七）	161,175,279.22	153,925,898.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十八）	93,108,983.88	58,693,247.37
递延所得税资产	五、（十九）	163,478,901.89	147,670,944.41
其他非流动资产	五、（二十）	183,286,301.24	225,015,812.20
非流动资产合计		3,984,708,456.92	3,980,541,368.80
资产总计		19,279,980,767.67	18,062,430,877.13

法定代表人：杨三明

主管会计工作负责人：胡友友

会计机构负责人：甘一涛





## 合并资产负债表（续）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司 2025年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(二十二)	676,876,907.33	480,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十三)	442,178,976.82	311,121,699.46
应付账款	五、(二十四)	1,117,995,046.23	1,020,654,366.61
预收款项	五、(二十五)	2,209,118.40	15,238.09
合同负债	五、(二十六)	32,648,273.92	22,070,063.70
应付职工薪酬	五、(二十七)	21,966,821.41	15,961,385.52
应交税费	五、(二十八)	191,346,439.13	116,012,661.67
其他应付款	五、(二十九)	25,055,539.18	26,884,025.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(三十)	288,882,759.31	176,611,894.12
其他流动负债	五、(三十一)	23,846,725.04	13,103,352.27
流动负债合计		2,823,006,606.77	2,182,434,686.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(三十二)	40,700,000.00	412,971,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十三)	85,972,435.55	119,872,866.89
长期应付款	五、(三十四)	24,056,605.18	44,385,588.12
长期应付职工薪酬	五、(三十五)	207,800,000.00	224,790,000.00
预计负债			
递延收益	五、(三十六)	202,848,519.65	181,007,515.35
递延所得税负债	五、(三十九)	151,882,152.18	145,908,869.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		713,259,712.56	1,131,935,839.60
负债合计		3,536,266,319.33	3,314,370,526.53
<b>股东权益：</b>			
股本	五、(三十七)	554,169,431.00	554,169,431.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十八)	5,601,112,030.77	5,577,262,030.77
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十九)	53,214,449.61	7,193,099.75
专项储备			
盈余公积	五、(四十)	931,377,097.31	846,104,957.53
未分配利润	五、(四十一)	8,604,994,188.61	7,764,599,994.14
归属于母公司股东权益合计		15,744,867,197.30	14,749,329,513.19
少数股东权益		-1,152,748.96	-1,269,162.59
股东权益合计		15,743,714,448.34	14,748,060,350.60
负债和股东权益总计		19,279,980,767.67	18,062,430,877.13

法定代表人：杨翊

主管会计工作负责人：胡强

会计机构负责人：甘涛





# 母公司资产负债表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,864,697,439.19	1,634,322,354.18
交易性金融资产		1,704,520,833.34	1,800,070,000.00
衍生金融资产			
应收票据		86,092,286.03	15,356,504.36
应收账款			
应收款项融资		4,463,082.90	37,640.00
预付款项			
其他应收款	十六、（一）	191,056,889.81	242,091,398.82
其中：应收利息			
应收股利		4,200,000.00	60,959,437.79
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		834,768,313.08	835,414,221.24
流动资产合计		4,685,598,844.35	4,527,292,118.60
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（二）	3,783,298,385.27	3,646,087,157.98
其他权益工具投资		90,394,153.67	89,733,075.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产		120,239,125.00	121,002,367.00
固定资产		178,186,577.52	182,741,137.23
在建工程		9,312,718.33	7,823,434.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,432,452.39	60,942,248.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		422,036.44	57,134.50
递延所得税资产		370,211.58	535,481.19
其他非流动资产		105,000,000.00	105,000,000.00
非流动资产合计		4,347,655,660.20	4,213,922,036.89
资产总计		9,033,254,504.55	8,741,214,155.49

法定代表人：杨立明

主管会计工作负责人：胡强

会计机构负责人：甘清



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		87,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		50,791.80	15,238.09
合同负债			
应付职工薪酬		749,358.39	196,751.85
应交税费		441,906.13	1,911,169.93
其他应付款		3,986,822.33	3,978,084.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		292,228,878.65	76,101,247.16
非流动负债：			
长期借款			251,921,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,240,000.00	3,470,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		22,133,613.32	21,194,215.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,373,613.32	276,585,215.48
负债合计		317,602,491.97	352,686,462.64
股东权益：			
股本		554,169,431.00	554,169,431.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,334,770,711.88	5,334,770,711.88
减：库存股			
其他综合收益		621,160.56	107,042.15
专项储备			
盈余公积		930,695,413.19	845,423,273.41
未分配利润		1,895,395,295.95	1,654,057,234.41
股东权益合计		8,715,652,012.58	8,388,527,692.85
负债和股东权益总计		9,033,254,504.55	8,741,214,155.49

法定代表人：杨立明

主管会计工作负责人：胡文

会计机构负责人：甘涛





## 合并利润表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十二)	5,754,973,967.98	5,219,282,776.27
减：营业成本	五、(四十二)	3,110,557,156.61	2,625,461,686.51
税金及附加	五、(四十三)	74,133,185.69	58,990,563.04
销售费用	五、(四十四)	273,116,488.13	298,434,471.83
管理费用	五、(四十五)	699,366,975.75	724,022,695.90
研发费用	五、(四十六)	326,638,284.11	359,380,869.12
财务费用	五、(四十七)	-4,919,834.64	10,101,304.79
其中：利息费用	五、(四十七)	24,536,455.37	33,917,878.44
利息收入	五、(四十七)	38,213,674.82	37,430,198.17
加：其他收益	五、(四十八)	67,666,043.10	105,484,545.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	33,324,626.82	58,640,642.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十九)	10,814,548.33	6,158,905.71
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、(五十)	14,751,225.56	2,210,846.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	-75,018,583.89	-94,012,231.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	-140,074,270.94	-105,700,955.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十三)	17,054.88	168,453.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,176,747,807.86	1,109,682,485.98
加：营业外收入	五、(五十四)	5,931,808.33	5,572,218.04
减：营业外支出	五、(五十五)	6,884,656.81	4,404,615.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,175,794,959.38	1,110,850,088.26
减：所得税费用	五、(五十六)	150,261,713.92	140,003,423.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,025,533,245.46	970,846,664.40
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,025,533,245.46	970,846,664.40
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）		1,025,416,831.83	970,184,122.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		116,413.63	662,541.77
五、其他综合收益的税后净额		46,021,349.86	1,410,609.81
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		46,021,349.86	1,410,609.81
1.不能重分类进损益的其他综合收益		8,822,670.03	874,181.21
(1)重新计量设定受益计划变动额		8,326,861.22	-17,178,464.70
(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		495,808.81	18,052,645.91
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		37,198,679.83	536,428.60
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他		37,198,679.83	536,428.60
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,071,554,595.32	972,257,274.21
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,071,438,181.69	971,594,732.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		116,413.63	662,541.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.85	1.75
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨志明

主管会计工作负责人：胡强

会计机构负责人：甘涛





# 母公司利润表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（三）	23,791,203.55	21,106,294.29
减：营业成本			
税金及附加		4,930,016.69	4,397,226.38
销售费用			
管理费用		49,936,096.66	60,017,347.68
研发费用			
财务费用		-31,291,919.86	-27,566,930.88
其中：利息费用			
利息收入		31,385,265.44	28,053,203.70
加：其他收益		670,863.46	1,436,562.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（四）	422,403,780.55	1,107,646,612.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,814,548.33	6,158,905.71
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）		3,687,591.34	-8,511,933.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,066,238.52	-317,670.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,681,406.01	5,669,660.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,217.02	-22,908.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		427,591,195.88	1,090,158,973.80
加：营业外收入		49,677.86	22,122.27
减：营业外支出		340,777.00	550,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		427,300,096.74	1,089,631,096.07
减：所得税费用		939,397.84	-2,145,483.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		426,360,698.90	1,091,776,579.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		426,360,698.90	1,091,776,579.32
（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		514,118.41	17,853,992.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		514,118.41	17,853,992.51
1.重新计量设定受益计划变动额		18,309.60	-198,653.40
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		495,808.81	18,052,645.91
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		426,874,817.31	1,109,630,571.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

杨立明

主管会计工作负责人：

胡文

会计机构负责人：

甘清



# 合并现金流量表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		5,755,319,166.95	5,841,023,248.80
收到的税费返还		9,446,865.10	4,354,781.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十八）	220,242,647.31	220,195,278.43
经营活动现金流入小计		5,985,008,679.36	6,065,573,308.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,798,627,679.20	1,524,550,731.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,882,843,474.99	1,941,038,863.45
支付的各项税费		611,904,562.05	667,237,195.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十八）	297,363,197.44	331,934,415.70
经营活动现金流出小计		4,590,738,913.68	4,464,761,206.73
经营活动产生的现金流量净额		1,394,269,765.68	1,600,812,101.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,900,000,000.00	5,107,738,741.52
取得投资收益收到的现金		26,080,749.60	105,281,058.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,283,522.63	507,996.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,927,364,272.23	5,213,527,796.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,884,715.54	462,707,220.13
投资支付的现金		1,800,000,000.00	4,800,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,160,884,715.54	5,262,707,220.13
投资活动产生的现金流量净额		-233,520,443.31	-49,179,423.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,869,731.25
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		716,861,559.15	598,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		716,861,559.15	618,369,731.25
偿还债务支付的现金		783,681,000.00	855,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,868,028.39	650,656,600.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十八）	33,792,409.35	20,620,439.16
筹资活动现金流出小计		940,341,437.74	1,526,797,040.01
筹资活动产生的现金流量净额		-223,479,878.59	-908,427,308.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		42,485.81	235,844.41
五、现金及现金等价物净增加额		937,311,929.59	643,441,213.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,226,093,982.50	2,582,652,769.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,163,405,912.09	3,226,093,982.50

法定代表人：杨立明

主管会计工作负责人：胡友

会计机构负责人：甘涛





# 母公司现金流量表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		71,292,263.93	98,372,245.66
经营活动现金流入小计		71,292,263.93	98,372,245.66
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,388,510.33	41,504,921.11
支付的各项税费		7,018,247.27	7,023,418.50
支付其他与经营活动有关的现金		31,504,388.35	100,961,739.41
经营活动现金流出小计		69,911,145.95	149,490,079.02
经营活动产生的现金流量净额		1,381,117.98	-51,117,833.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,525,500,000.00	5,449,039,741.52
取得投资收益收到的现金		403,650,151.11	1,138,551,991.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,929,150,651.11	6,587,594,233.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,596,324.85	108,871,514.43
投资支付的现金		2,557,221,093.11	5,498,586,130.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,564,817,417.96	5,607,457,644.78
投资活动产生的现金流量净额		364,333,233.15	980,136,588.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,869,731.25
取得借款收到的现金		87,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		87,000,000.00	19,869,731.25
偿还债务支付的现金		121,921,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,529,932.79	627,815,302.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		229,450,932.79	637,815,302.44
筹资活动产生的现金流量净额		-142,450,932.79	-617,945,571.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		223,263,418.34	311,073,183.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,634,322,354.18	1,323,249,170.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,857,585,772.52	1,634,322,354.18

法定代表人：杨立明

主管会计工作负责人：胡敏

会计机构负责人：甘涛



### 合并股东权益变动表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	554,169,431.00				5,577,262,030.77		7,193,099.75		846,104,957.53	7,764,599,994.14	14,749,329,513.19	-1,269,162.59	14,748,060,350.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	554,169,431.00				5,577,262,030.77		7,193,099.75		846,104,957.53	7,764,599,994.14	14,749,329,513.19	-1,269,162.59	14,748,060,350.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,850,000.00		46,021,349.86		85,272,139.78	840,394,194.47	995,537,684.11	116,413.63	995,654,097.74
（一）综合收益总额							46,021,349.86			1,025,416,831.83	1,071,438,181.69	116,413.63	1,071,554,595.32
（二）股东投入和减少资本					23,850,000.00						23,850,000.00		23,850,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					23,850,000.00						23,850,000.00		23,850,000.00
（三）利润分配									85,272,139.78	-185,022,637.36	-99,750,497.58		-99,750,497.58
1. 提取盈余公积									85,272,139.78	-85,272,139.78			
2. 对股东的分配										-99,750,497.58	-99,750,497.58		-99,750,497.58
3. 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、本期期末余额	554,169,431.00				5,601,112,030.77		53,214,449.61		931,377,097.31	8,604,991,188.61	15,744,867,197.30	-1,152,748.96	15,743,714,448.34

法定代表人：

杨志明

主管会计工作负责人：

胡文文

会计机构负责人：

甘涛





### 合并股东权益变动表

编制单位：中国中化集团科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项目	上期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	552,226,181.00				5,532,725,994.87		52,801,441.48		627,749,641.67	7,583,096,981.96	14,348,600,240.98	-1,931,704.36	14,346,668,536.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	552,226,181.00				5,532,725,994.87		52,801,441.48		627,749,641.67	7,583,096,981.96	14,348,600,240.98	-1,931,704.36	14,346,668,536.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,943,250.00				44,536,035.90		-45,608,341.73		218,355,315.86	181,503,012.18	400,729,272.21	662,541.77	401,391,813.98
（一）综合收益总额							1,410,609.81			970,184,122.63	971,594,732.44	662,541.77	972,257,274.21
（二）股东投入和减少资本	1,943,250.00				44,536,035.90						46,479,285.90		46,479,285.90
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,943,250.00				17,926,481.23						19,869,731.25		19,869,731.25
4. 其他					26,609,554.65						26,609,554.65		26,609,554.65
（三）利润分配									218,355,315.86	-835,700,061.99	-617,344,746.13		-617,344,746.13
1. 提取盈余公积									218,355,315.86	-218,355,315.86			
2. 对股东的分配										-617,344,746.13	-617,344,746.13		-617,344,746.13
3. 其他													
（四）股东权益内部结转							-47,018,951.54			47,018,951.54			
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							-47,018,951.54			47,018,951.54			
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	554,169,431.00				5,577,262,030.77		7,193,099.75		846,104,957.53	7,764,599,994.14	14,749,329,513.19	-1,269,162.59	14,748,060,350.60

法定代表人：杨文明

主管会计工作负责人：胡放

会计机构负责人：甘一清





### 母公司股东权益变动表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项目	本期										
	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、上年期末余额	554,169,431.00				5,334,770,711.88		107,042.15		845,423,273.41	1,654,057,234.41	8,388,527,692.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	554,169,431.00				5,334,770,711.88		107,042.15		845,423,273.41	1,654,057,234.41	8,388,527,692.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							514,118.41		85,272,139.78	241,338,061.54	327,124,319.73
（一）综合收益总额							514,118.41			426,360,698.90	426,874,817.31
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									85,272,139.78	-185,022,637.36	-99,750,497.58
1. 提取盈余公积									85,272,139.78	-85,272,139.78	
2. 对股东的分配										-99,750,497.58	-99,750,497.58
3. 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、本期期末余额	554,169,431.00				5,334,770,711.88		621,160.56		930,695,413.19	1,895,395,295.95	8,715,652,012.58

法定代表人：杨志明

主管会计工作负责人：胡友友

会计机构负责人：甘清





### 母公司股东权益变动表

编制单位: 中国北华(集团)科技股份有限公司

2025年度

单位: 人民币元

项目	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、上年期末余额	552,226,181.00				5,335,484,675.98		29,272,001.18		627,067,957.55	1,350,961,765.54	7,895,012,581.25
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	552,226,181.00				5,335,484,675.98		29,272,001.18		627,067,957.55	1,350,961,765.54	7,895,012,581.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,943,250.00				-713,964.10		-29,164,959.03		218,355,315.86	303,095,468.87	493,515,111.60
(一) 综合收益总额							17,853,992.51			1,091,776,579.32	1,109,630,571.83
(二) 股东投入和减少资本	1,943,250.00				-713,964.10						1,229,285.90
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,943,250.00				17,926,481.25						19,869,731.25
4. 其他					-18,640,445.35						-18,640,445.35
(三) 利润分配								218,355,315.86	-835,700,061.99	-617,344,746.13	-617,344,746.13
1. 提取盈余公积								218,355,315.86	-218,355,315.86		
2. 对股东的分配										-617,344,746.13	-617,344,746.13
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转							-47,018,951.54			47,018,951.54	
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							-47,018,951.54			47,018,951.54	
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	554,169,431.00				5,334,770,711.88		107,042.15		845,423,273.41	1,654,057,234.41	8,388,527,592.85

法定代表人:

杨立明

主管会计工作负责人:

胡松友

会计机构负责人:

甘涛



# 中国振华（集团）科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

### （一）企业注册地和总部地址

中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称振华科技、本公司、公司）注册地为贵州省贵阳市乌当区新添大道北段 268 号，总部地址与注册地址相同。

### （二）企业实际从事的主要经营活动

公司按行业性质将业务划分为两大板块：一是以片式电阻、电容、电感、半导体二三极管、高压真空灭弧室、电池、电子材料、集成电路等为主的新型电子元器件板块；二是以工业园区水、电、气供应保障和物业租赁经营为主的现代服务业板块。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间



本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要子公司	对公司合并净利润影响达10%以上的子公司
重要非全资子公司	资产总额占比超过合并资产总额1%
支付的重要的投资活动有关的现金	投资交易成交金额（包括承担的债务和费用）占振华科技最近一期经审计净资产的50%以上，且绝对金额超过5000万元
重要的在建工程项目	单个项目的预算金额超过最近一期经审计总资产的1%或大于2000万
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上或其总资产金额占合并报表总资产1%以上
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单个金额超过500万人民币（含500万人民币）
账龄超过1年且金额重要的预付款项	单个供应商预付款账龄在1年以上且金额超过最近一期经审计净资产的0.5%
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	单个金额超过500万人民币（含500万人民币）
账龄超过1年的重要合同负债	单个金额超过500万人民币（含500万人民币）



## （六）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## （七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

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

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

#### （2）合并财务报表抵销事项

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



### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。



### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。



③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。



## (十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

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

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

### 2. 应收款项、其他应收款计量损失准备的方法

#### (1) 按单项计提坏账准备的应收款项

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) 按组合计提坏账准备的应收款项

本报告期间信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例（%）
0-6个月	1.00
7-12个月	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	60.00
5年以上	100.00

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。



#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### （十四）合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

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

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十五）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。



## 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### (十六) 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。本公司投资性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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司选择公允价值计量的依据：根据投资性房地产评估报告。

### (十七) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具等；折旧方



法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物			
1.一般生产用房	30-40	3-5	3.23-2.38
2.受腐蚀生产用房	20-25	3-5	4.85-3.80
3.非生产用房	35-45	3-5	2.77-2.11
4.简易房	8-10	3-5	12.13-9.50
机器设备			
1.机械设备	10-15	3-5	9.70-6.33
2.动力设备	12-18	3-5	8.08-5.28
3.传导设备	15-28	3-5	6.47-3.39
4.仪器仪表及办公设备	4-10	3-5	24.25-9.50
5.其它工业用具	8-10	3-5	12.13-9.50
电子设备			
1.机械工业专用设备	8-12	3-5	12.13-7.92
2.电力、电子工业专用设备	8-12	3-5	12.13-7.92
3.专用仪器仪表	5-8	3-5	19.40-11.88
4.其它专用设备	4-8	3-5	24.25-11.88
运输工具			
1.运输设备	5-10	3-5	19.40-9.50

#### （十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

#### （十九）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以



资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特



许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

### 3. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### 4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### 5. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、



采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。



## 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

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

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十五) 收入

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。



## 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## 2. 租赁合同

租赁收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，故本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

### (二十六) 合同成本

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

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

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

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失。

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；



## 2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## (二十七) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

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



## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## （二十九）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。



(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

其中：按纳税主体披露企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
中国振华（集团）科技股份有限公司	25%
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	15%
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司（国营第四三二六厂）	15%
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	15%
中国振华集团云科电子有限公司	15%
深圳市振华微电子有限公司	15%
深圳振华富电子有限公司	15%
东莞市振华新能源科技有限公司	15%
中国振华电子集团新天动力有限公司	25%
贵州振华华联电子有限公司	15%
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	15%
东莞市中电桑达科技有限公司	25%
江苏振华新云电子有限公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

1. 子公司中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）于2023年12月12日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202352000619，有效期三年。2025年享受15%的所得税优惠税率。



2. 子公司中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）于 2024 年 12 月 25 日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202452000319，有效期三年。2025 年享受 15%的所得税优惠税率。

3. 子公司中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）于 2024 年 12 月 25 日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202452000293，有效期三年。2025 年享受 15%的所得税优惠税率。

4. 子公司中国振华集团云科电子有限公司于 2024 年 12 月 9 日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202452000062，有效期三年。2025 年享受 15%的所得税优惠税率。

5. 子公司深圳市振华微电子有限公司于 2025 年 12 月 25 日被深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202544202193，有效期三年。2025 年享受 15%的所得税优惠税率。

6. 子公司深圳振华富电子有限公司于 2024 年 12 月 26 日被深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202444201272，有效期三年。2025 年享受 15%的所得税优惠税率。

7. 子公司东莞市振华新能源科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202544007211，有效期三年。2025 年享受 15%的所得税优惠税率。

8. 子公司贵州振华华联电子有限公司于 2024 年 12 月 09 日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局贵州省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202452000097，有效期三年。2025 年享受按 15%的所得税优惠税率。

9. 子公司贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）于 2024 年 12 月 9 日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202452000040，有效期三年。2025 年享受 15%的所得税优惠税率。

10. 三级子公司江苏振华新云电子有限公司于 2025 年 12 月 19 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202532018057，有效期三年。2025 年度享受 15%的所得税优惠税率。



## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	242,844,539.68	247,116,427.93
其他货币资金	463,598.64	462,431.32
存放财务公司存款	3,945,917,600.48	2,978,977,554.57
合计	4,189,225,738.80	3,226,556,413.82
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,704,520,833.34	1,800,070,000.00
其中：结构性存款	1,704,520,833.34	1,800,070,000.00
合计	1,704,520,833.34	1,800,070,000.00

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	207,863,406.21	70,403,754.41
商业承兑汇票	1,751,452,766.27	1,886,638,172.88
小计	1,959,316,172.48	1,957,041,927.29
减：坏账准备	17,514,527.66	18,866,381.74
合计	1,941,801,644.82	1,938,175,545.55

#### 2. 期末已质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	96,694,945.23
商业承兑汇票	3,226,689.13
合计	99,921,634.36

#### 3. 期末已背书或贴现但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
银行承兑票据	-	96,694,945.23
商业承兑票据	-	3,226,689.13
合计	-	99,921,634.36



4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,959,316,172.48	100.00	17,514,527.66	0.89	1,941,801,644.82
其中：组合 1：银行承兑汇票	207,863,406.21	10.61	-	-	207,863,406.21
组合 2：商业承兑汇票	1,751,452,766.27	89.39	17,514,527.66	1.00	1,733,938,238.61
合计	1,959,316,172.48	—	17,514,527.66	0.89	1,941,801,644.82

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,957,041,927.29	100.00	18,866,381.74	0.96	1,938,175,545.55
其中：组合 1：银行承兑汇票	70,403,754.41	3.60			70,403,754.41
组合 2：商业承兑汇票	1,886,638,172.88	96.40	18,866,381.74	1.00	1,867,771,791.14
合计	1,957,041,927.29	—	18,866,381.74	0.96	1,938,175,545.55

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	207,863,406.21			70,403,754.41	-	-
合计	207,863,406.21			70,403,754.41	-	-

② 组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,751,452,766.27	17,514,527.66	1.00	1,886,638,172.88	18,866,381.74	1.00
合计	1,751,452,766.27	17,514,527.66	1.00	1,886,638,172.88	18,866,381.74	1.00



5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	18,866,381.74	-1,351,854.08				17,514,527.66
合计	18,866,381.74	-1,351,854.08	-	-	-	17,514,527.66

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,764,191,440.98	3,228,856,917.17
其中：6个月以内	2,822,365,950.81	2,207,440,750.12
7-12月	941,825,490.17	1,021,416,167.05
1至2年	1,061,130,005.96	1,446,355,635.29
2至3年	430,713,953.72	158,117,309.64
3至4年	71,186,706.14	26,194,587.49
4至5年	18,817,225.50	6,751,730.64
5年以上	83,961,103.94	163,929,397.23
小计	5,430,000,436.24	5,030,205,577.46
减：坏账准备	445,485,728.11	452,342,517.15
合计	4,984,514,708.13	4,577,863,060.31

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	64,491,986.20	1.19	64,491,986.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,365,508,450.04	98.81	380,993,741.91	7.10	4,984,514,708.13
其中：账龄组合	5,365,508,450.04	98.81	380,993,741.91	7.10	4,984,514,708.13
合计	5,430,000,436.24	100.00	445,485,728.11	8.20	4,984,514,708.13

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	146,848,402.25	2.92	146,840,857.16	99.99	7,545.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,883,357,175.21	97.08	305,501,659.99	6.26	4,577,855,515.22



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	4,883,357,175.21	97.08	305,501,659.99	6.26	4,577,855,515.22
合计	5,030,205,577.46	100.00	452,342,517.15	8.99	4,577,863,060.31

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
深圳市沃特玛电池有限公司	27,260,799.05	27,260,799.05	100.00	预计无法收回
荣成华泰汽车有限公司	15,206,960.00	15,206,960.00	100.00	预计无法收回
东莞市欣晔电子有限公司	8,548,504.00	8,548,504.00	100.00	预计无法收回
福建易动力新能源股份有限公司	2,943,693.08	2,943,693.08	100.00	预计无法收回
华霆（合肥）动力技术有限公司莆田分公司	2,799,663.96	2,799,663.96	100.00	预计无法收回
沈阳高压成套开关股份有限公司	1,933,605.50	1,933,605.50	100.00	客户破产重组中
贵州建新南海科技股份有限公司	1,447,103.10	1,447,103.10	100.00	对方企业已停产，预计无法收回
深圳市紫泰荆实业发展有限公司	1,064,090.00	1,064,090.00	100.00	债务纠纷，无法收回
其他小额合计	3,287,567.51	3,287,567.51	100.00	预计无法收回
合计	64,491,986.20	64,491,986.20	100.00	—

续：

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
东莞市德尔能新能源股份有限公司	40,603,645.26	40,603,645.26	100.00	预计无法收回
浙江泓源汽车集团有限公司	39,765,278.00	39,765,278.00	100.00	预计无法收回
深圳市沃特玛电池有限公司	27,260,799.05	27,260,799.05	100.00	预计无法收回
荣成华泰汽车有限公司	15,206,960.00	15,206,960.00	100.00	预计无法收回
东莞市欣晔电子有限公司	8,568,504.00	8,568,504.00	100.00	预计无法收回
福建易动力新能源股份有限公司	2,943,693.08	2,943,693.08	100.00	预计无法收回
华霆（合肥）动力技术有限公司莆田分公司	2,799,663.96	2,799,663.96	100.00	预计无法收回
深圳市德欣电器有限公司	1,988,846.81	1,988,846.81	100.00	预计无法收回
沈阳高压成套开关股份有限公司	1,933,605.50	1,933,605.50	100.00	客户破产重组中
贵州建新南海科技股份有限公司	1,447,103.10	1,447,103.10	100.00	对方企业已停产，预计无法收回
深圳市紫泰荆实业发展有限公司	1,064,090.00	1,064,090.00	100.00	债务纠纷，无法收回
其他小额合计	3,266,213.49	3,258,668.40	99.77	预计无法全部收回



单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
合计	146,848,402.25	146,840,857.16	99.99	—

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	2,822,365,950.81	28,223,659.51	1.00	2,184,932,862.44	21,849,328.61	1.00
7-12个月	941,825,490.17	47,091,274.50	5.00	1,043,900,282.64	52,195,014.14	5.00
1至2年	1,061,130,005.96	106,113,000.61	10.00	1,446,344,118.19	144,634,411.82	10.00
2至3年	430,713,953.72	129,214,186.10	30.00	157,694,729.64	47,308,418.90	30.00
3至4年	70,764,126.14	35,382,063.09	50.00	16,705,774.85	8,352,887.44	50.00
4至5年	9,348,412.86	5,609,047.72	60.00	6,544,520.92	3,926,712.55	60.00
5年以上	29,360,510.38	29,360,510.38	100.00	27,234,886.53	27,234,886.53	100.00
合计	5,365,508,450.04	380,993,741.91	7.10	4,883,357,175.21	305,501,659.99	6.26

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	146,840,857.16	-369,709.51	20,000.00	81,959,161.45		64,491,986.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	305,501,659.99	76,715,034.33		1,364,878.83	141,926.42	380,993,741.91
合计	452,342,517.15	76,345,324.82	20,000.00	83,324,040.28	141,926.42	445,485,728.11

本期应收账款坏账准备收回 20,000.00 元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 83,324,040.28 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	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
东莞市德尔能新能源股份有限公司	销售货款	40,009,479.40	无可执行财产	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
浙江泓源汽车集团有限公司	销售货款	39,765,278.00	无可执行财产	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
深圳市德欣电器有限公司	销售货款	1,988,846.81	企业已被法院宣告破产并已终结破产程序	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否



单位名称	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
其他小额合计	销售货款	1,560,436.07	-	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
合计	—	83,324,040.28	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	275,436,027.44		275,436,027.44	5.07	12,252,397.56
第二名	253,325,846.00		253,325,846.00	4.67	33,441,513.15
第三名	218,600,809.22		218,600,809.22	4.03	19,606,895.94
第四名	192,821,705.25		192,821,705.25	3.55	4,746,619.03
第五名	141,778,895.21		141,778,895.21	2.61	12,497,080.47
合计	1,081,963,283.12		1,081,963,283.12	19.93	82,544,506.15

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	213,312,232.90	227,394,805.17
应收账款		
合计	213,312,232.90	227,394,805.17

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	76,355,024.64	
合计	76,355,024.64	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,656,165.50	95.30	27,081,302.81	75.52
1至2年	1,191,128.86	2.33	3,309,365.41	9.23
2至3年	329,939.59	0.65	4,896,244.39	13.66
3年以上	882,634.53	1.72	568,447.68	1.59
合计	51,059,868.48	100.00	35,855,360.29	100.00



2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
TANIOBIS GmbH	13,699,804.85	26.83
苏州晟而通国际贸易有限公司	6,300,000.00	12.34
北京航天万源科技有限公司	2,377,523.35	4.66
湖南白银股份有限公司	2,213,345.47	4.33
当升科技（常州）新材料有限公司	1,537,900.00	3.01
合计	26,128,573.67	51.17

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,937,936.23	19,007,595.19
合计	18,937,936.23	19,007,595.19

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,822,391.15	7,064,264.73
其中：6个月以内	7,497,198.91	5,742,043.95
7-12月	325,192.24	1,322,220.78
1至2年	1,689,764.71	2,385,695.64
2至3年	1,626,747.33	9,135,371.26
3至4年	8,094,675.66	1,359,591.71
4至5年	1,236,723.68	766,113.95
5年以上	37,777,053.39	37,560,864.44
小计	58,247,355.92	58,271,901.73
减：坏账准备	39,309,419.69	39,264,306.54
合计	18,937,936.23	19,007,595.19

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	43,639,643.73	43,543,122.94
保证金	3,970,009.18	3,956,345.99
押金	2,514,698.00	2,630,128.60
代缴款	4,095,602.07	4,149,398.00
其他	4,027,402.94	3,992,906.20



款项性质	期末余额	期初余额
小计	58,247,355.92	58,271,901.73
减：坏账准备	39,309,419.69	39,264,306.54
合计	18,937,936.23	19,007,595.19

(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）	
2025年1月1日余额		5,515,490.35	33,748,816.19	39,264,306.54
2025年1月1日余额在本期		5,515,490.35	33,748,816.19	39,264,306.54
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-188,870.82	235,052.00	46,181.18
本期转回			1,068.03	1,068.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		5,326,619.53	33,982,800.16	39,309,419.69

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	33,748,816.19	235,052.00	1,068.03			33,982,800.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,515,490.35	-188,870.82				5,326,619.53
合计	39,264,306.54	46,181.18	1,068.03			39,309,419.69

本期其他应收款坏账准备收回 1,068.03 元。

重要的单项评估计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州建新南海科技股份有限公司	11,788,294.60	11,788,294.60	100.00	预计无法收回
中国振华电子集团欧比通信有限公司	9,454,278.00	9,454,278.00	100.00	预计无法收回



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州百智科技有限公司	8,867,980.89	8,867,980.89	100.00	预计无法收回
贵阳市乌当区房屋征收局	4,810,706.50			无坏账风险
贵州嘉华百美酒店管理有限公司	2,357,960.00	952,085.50	40.38	预计回款存在风险
东莞市恒展实业投资有限公司	1,800,000.00			无坏账风险
深圳市骏宪投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他小额合计	7,537,809.75	1,920,161.17	28.25	预计无法全额收回
合计	47,617,029.74	33,982,800.16	—	—

(5) 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
贵州建新南海科技股份有限公司	往来款	11,788,294.60	5年以上	20.24	11,788,294.60
中国振华电子集团欧比通信有限公司	往来款	9,454,278.00	5年以上	16.23	9,454,278.00
贵州百智科技有限公司	往来款	8,867,980.89	5年以上	15.22	8,867,980.89
贵阳市乌当区房屋征收局	往来款	4,810,706.50	3-4年	8.26	
贵州嘉华百美酒店管理有限公司	往来款	2,357,960.00	2-3年、3-4年	4.05	952,085.50
合计	—	37,279,219.99	—	64.00	31,062,638.99

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	634,248,383.87	14,341,346.51	619,907,037.36	753,554,260.88	12,751,663.63	740,802,597.25
周转材料（低值易耗品及包装物）	3,525,052.41	-	3,525,052.41	3,059,526.49	-	3,059,526.49
委托加工物资	5,111,923.06	126.08	5,111,796.98	6,045,425.60	2,324.63	6,043,100.97
在产品	679,409,523.87	46,579,536.74	632,829,987.13	691,322,703.13	30,133,614.45	661,189,088.68
库存商品	427,826,411.79	33,823,925.76	394,002,486.03	396,279,384.15	32,565,058.98	363,714,325.17
发出商品	622,721,431.70	96,102,634.90	526,618,796.80	539,577,896.62	70,967,346.67	468,610,549.95
合计	2,372,842,726.70	190,847,569.99	2,181,995,156.71	2,389,839,196.87	146,420,008.36	2,243,419,188.51

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	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	12,751,663.63	3,873,033.47		2,283,350.59		14,341,346.51
周转材料（低值易耗品及包装	-	-		-		-



项目	期初余额	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	
物)						
委托加工物资	2,324.63	1,757.99		3,956.54		126.08
在产品	30,133,614.45	27,917,143.14		11,471,220.85		46,579,536.74
库存商品	32,565,058.98	24,662,581.54		23,403,714.76		33,823,925.76
发出商品	70,967,346.67	83,204,163.61		58,068,875.38		96,102,634.90
合计	146,420,008.36	139,658,679.75		95,231,118.12		190,847,569.99

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,150,680.67	13,113,394.24
待认证进项税	77,670.32	74,874.61
预缴税金	675,840.35	359,270.64
合计	9,904,191.34	13,547,539.49

(十)债权投资

1. 债权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门华侨电子企业有限公司	68,993.57	68,993.57		68,993.57	68,993.57	
合计	68,993.57	68,993.57		68,993.57	68,993.57	



(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业	-									-	
振华集团深圳电子有限公司	267,852,455.67			19,691,033.13			5,824,414.15			281,719,074.65	-
成都森未科技有限公司	21,092,676.00			-8,248,238.15						12,844,437.85	-
杭州奥罗拉半导体有限公司	15,333,549.47			-628,246.65						14,705,302.82	-
深圳市振华通信设备有限公司	15,379,109.42									15,379,109.42	15,379,109.42
贵州建新南海科技股份有限公司											
合计	319,657,790.56			10,814,548.33			5,824,414.15			324,647,924.74	15,379,109.42



(十二)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
中国电子财务有限责任公司	89,733,075.25			661,078.42			90,394,153.67
合计	89,733,075.25			661,078.42			90,394,153.67

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中国电子财务有限责任公司	5,223,296.24		1,480,846.33	非交易性权益工具投资
合计	5,223,296.24		1,480,846.33	

(十三)投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、期初余额	647,920,414.35	647,920,414.35
二、本期变动	63,241,725.22	63,241,725.22
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	54,299,598.00	54,299,598.00
企业合并增加		
减：处置		
其他转出	1,358,265.00	1,358,265.00
加：公允价值变动	10,300,392.22	10,300,392.22
三、期末余额	711,162,139.57	711,162,139.57

2. 本期转换为投资性房地产并采用公允价值计量的情况

项目	转入公允价值金额	转换理由	审批程序	计入损益金额	计入其他综合收益金额
深圳市南山区安居高新花园1栋3单元(45套公寓)	54,299,598.00	对外出租	企业相关审批手续		37,198,679.83
合计	54,299,598.00				37,198,679.83



3. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
振华微振兴路厂房	5,083,071.00	正在办理中
深圳市南山区安居高新花园1栋3单元（45套公寓）	54,299,598.00	正在办理中
贵阳市振华科技大厦	64,960,652.00	正在办理中
合计	124,343,321.00	



(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,032,141,548.65	1,875,499,332.30
固定资产清理	81,056.24	443,293.66
合计	2,032,222,604.89	1,875,942,625.96

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	932,386,727.15	1,779,881,754.51	51,050,836.81	1,410,988,667.88	48,514,644.74	16,267,909.88	4,239,090,540.97
2.本期增加金额	134,088,873.78	209,491,160.59	608,557.53	123,516,595.77	4,870,300.57	575,094.96	473,150,583.20
(1) 外购	1,305,307.60	37,282,920.65	339,203.54	34,721,859.03	3,682,694.55	575,094.96	77,907,080.33
(2) 存货\在建工程\研发支出转入	131,425,301.18	172,208,239.94	269,353.99	88,794,736.74	1,187,606.02		393,885,237.87
(3) 投资性房地产转入	1,358,265.00						1,358,265.00
3.本期减少金额	11,819,990.66	20,223,831.13	1,562,485.93	11,355,901.54	626,852.78	73,190.00	45,662,252.04
(1) 处置或报废	1,110,406.21	20,223,831.13	1,562,485.93	11,355,901.54	626,852.78	73,190.00	34,952,667.59
(2) 转至投资性房地产	10,709,584.45						10,709,584.45
4.期末余额	1,054,655,610.27	1,969,149,083.97	50,096,908.41	1,523,149,362.11	52,758,092.53	16,769,814.84	4,666,578,872.13
二、累计折旧							
1.期初余额	326,572,142.53	976,743,107.72	39,991,975.98	879,144,386.61	32,207,166.96	12,696,170.75	2,267,354,950.55
2.本期增加金额	34,240,735.17	126,269,887.59	2,589,805.85	134,939,322.91	5,536,282.18	887,963.88	304,463,997.58
(1) 计提或摊销	34,240,735.17	126,269,887.59	2,589,805.85	134,939,322.91	5,536,282.18	887,963.88	304,463,997.58



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
3.本期减少金额	1,015,530.01	15,438,701.10	1,395,232.60	10,041,546.88	591,025.79	69,530.50	28,551,566.88
(1) 处置	842,390.82	15,438,701.10	1,395,232.60	10,041,546.88	591,025.79	69,530.50	28,378,427.69
(2) 转至投资性房地产	173,139.19						173,139.19
4.期末余额	359,797,347.69	1,087,574,294.21	41,186,549.23	1,004,042,162.64	37,152,423.35	13,514,604.13	2,543,267,381.25
三、减值准备							
1.期初余额		78,974,023.88	116,587.29	16,528,631.05	616,924.11	91.79	96,236,258.12
2.本期增加金额		411,363.52			4,227.67		415,591.19
(1) 计提		411,363.52			4,227.67		415,591.19
3.本期减少金额		4,444,076.15	112,522.89	915,866.95	9,441.09		5,481,907.08
(1) 处置		4,085,205.61	112,522.89	915,866.95	9,441.09		5,123,036.54
(2) 其他		358,870.54					358,870.54
4.期末余额		74,941,311.25	4,064.40	15,612,764.10	611,710.69	91.79	91,169,942.23
四、账面价值							
1.期末账面价值	694,858,262.58	806,633,478.51	8,906,294.78	503,494,435.37	14,993,958.49	3,255,118.92	2,032,141,548.65
2.期初账面价值	605,814,584.62	724,164,622.91	10,942,273.54	515,315,650.22	15,690,553.67	3,571,647.34	1,875,499,332.30



(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	固定资产类别	账面价值	未办妥产权证书的原因
电子元件厂房	房屋及建筑物	77,693,938.35	正在办理中
振华华联科研生产中心 1#楼	房屋及建筑物	43,031,060.72	正在办理中
新云 35#大楼 1-8 层	房屋及建筑物	28,545,829.63	正在办理中
新云科技园	房屋及建筑物	11,626,510.78	正在办理中
群英 8-1#机加厂房	房屋及建筑物	11,414,960.64	正在办理中
新云凯里分公司厂房	房屋及建筑物	10,946,670.22	正在办理中
陶瓷壳临时生产厂房	房屋及建筑物	7,284,755.88	正在办理中
振华华联科研生产中心 2#楼	房屋及建筑物	4,769,311.59	正在办理中
群英电镀厂房	房屋及建筑物	2,266,501.24	正在办理中
科技博士后工作站	房屋及建筑物	1,289,243.37	正在办理中
振华红云 35#大楼十二层及十一半层	房屋及建筑物	1,013,192.04	正在办理中
其他小额合计	房屋及建筑物	1,481,043.68	正在办理中
合计		201,363,018.14	

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	80,883.67	438,402.59
办公设备	172.57	4,891.07
合计	81,056.24	443,293.66

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	126,859,010.41	329,822,797.30
工程物资		
合计	126,859,010.41	329,822,797.30



1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
混合集成电路柔性智能制造能力提升项目	61,139,625.18		61,139,625.18	54,788,150.73		54,788,150.73
新天地1号厂房及附属配套设施装修改造	19,043,561.35		19,043,561.35	13,959,163.53		13,959,163.53
开关及显控组件研发与产业化能力建设项目	13,680,264.17		13,680,264.17	81,670,672.99		81,670,672.99
污水处理厂项目	9,977,430.66		9,977,430.66			
新天电子元器件产业园在安装电梯	7,854,102.54		7,854,102.54	6,339,001.83		6,339,001.83
GKK开关生产线条件建设项目	1,987,542.99		1,987,542.99	360,479.31		360,479.31
W1-B3装修工程装修费	1,914,446.60		1,914,446.60	1,914,446.60		1,914,446.60
继电器及控制组件数智化生产线建设项目	1,462,227.09		1,462,227.09	34,686,013.42		34,686,013.42
断路器及真空灭弧室生产能力提升	501,983.49		501,983.49	890,195.69		890,195.69
非专利技术项目	318,266.81		318,266.81	6,175,509.25		6,175,509.25
电阻器生产线条件建设项目				39,527,635.78		39,527,635.78
JG006				16,117,881.53		16,117,881.53
XX批生产能力建设项目				10,396,316.47		10,396,316.47
高新公寓				9,313,444.58		9,313,444.58
新天地厂房一期、二期建设				7,174,335.77		7,174,335.77
生产现场安全综合治理项目				6,622,664.22		6,622,664.22
薄膜材料生产线装修改造工程				4,063,252.17		4,063,252.17
电子元件厂房适应性改造工程				3,745,338.44		3,745,338.44
动态参数测试仪（HTS2308009）				3,292,035.40		3,292,035.40



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
振华新天园区动力供应系统综合保障改造项目				3,074,575.45		3,074,575.45
重 2022N053 联合研发项目				3,044,830.03		3,044,830.03
其他合计	8,979,559.53		8,979,559.53	22,666,854.11		22,666,854.11
合计	126,859,010.41		126,859,010.41	329,822,797.30		329,822,797.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
半导体功率器件产能提升项目	790,000,000.00		417,699.12	417,699.12		
混合集成电路柔性智能制造能力提升项目	720,000,000.00	54,788,150.73	6,351,474.45			61,139,625.18
继电器及控制组件数智化生产线建设项目	380,000,000.00	34,686,013.42	25,197,114.78	31,518,225.31	26,902,675.80	1,462,227.09
开关及显控组件研发与产业化能力建设项目	288,000,000.00	81,670,672.99	41,736,667.74	105,486,357.39	4,240,719.17	13,680,264.17
新天地厂房一期、二期建设	160,002,600.00	7,174,335.77		2,492,385.60	4,681,950.17	
新型阻容元件生产线建设项目	140,000,000.00	437,346.66	16,277,303.87	16,266,017.71		448,632.82
断路器及真空灭弧室生产能力提升	105,250,000.00	890,195.69	6,319,106.01	519,743.37	6,187,574.84	501,983.49
电子元件厂房适应性改造工程	87,339,100.00	3,745,338.44	64,454,669.68	68,200,008.12		
接近开关产业化能力建设项目	65,000,000.00	184,094.58	2,986.00			187,080.58
新能源汽车组合开关能力建设项目	47,500,000.00	299,742.97	764,344.33	638,053.09		426,034.21
组件研发中心建设项目	47,500,000.00	816,105.64	31,163,945.51	26,936,417.48	5,043,633.67	
电阻器生产线条件建设项目	38,810,000.00	39,527,635.78		31,980,635.78	7,547,000.00	
GKK T0-5 密封电磁电器生产线条建设项目	37,100,000.00	866,731.90	2,803,792.84	3,075,020.35		595,504.39
GKK 开关生产线条件建设项目	35,700,000.00	360,479.31	1,627,063.68			1,987,542.99
瓷介电容器能力提升建设项目	31,000,000.00	196,737.80	22,410,757.87	22,607,495.67		



项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
新天地1号厂房及附属配套设施装修改造	27,095,800.00	13,959,163.53	7,743,086.71	2,658,688.89		19,043,561.35
污水处理厂项目	23,000,000.00		9,977,430.66			9,977,430.66
JG006	20,660,000.00	16,117,881.53		14,245,433.71	1,872,447.82	
重 2022N053 联合研发项目	20,000,000.00	3,044,830.03	2,296,697.75	5,341,527.78		
其他小计		71,057,340.53	28,321,278.51	61,501,528.50	20,467,967.06	17,409,123.48
合计	—	329,822,797.30	267,865,419.51	393,885,237.87	76,943,968.53	126,859,010.41

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
半导体功率器件产能提升项目	6.97	6.97				募集资金
混合集成电路柔性智能制造能力提升项目	8.49	11.00				募集资金
继电器及控制组件数智化生产线建设项目	57.15	57.15				募集资金
开关及显控组件研发与产业化能力建设项目	42.85	42.85				募集资金
新天地厂房一期、二期建设	89.54	100.00				自筹资金、借款
新型阻容元件生产线建设项目	22.97	22.97				募集资金
断路器及真空灭弧室生产能力提升	43.16	43.16				自筹资金
电子元件厂房适应性改造工程	100.00	100.00				自筹资金
接近开关产业化能力建设项目	0.29	0.29				自筹资金
新能源汽车组合开关能力建设项目	2.24	2.24				自筹资金
组件研发中心建设项目	89.14	100.00				自筹资金
电阻器生产线条件建设项目	101.85	100.00				自筹、政府补助
GKK T0-5 密封电磁电器生产线条建设项目	14.33	14.33				自筹资金、政府补助



项目名称	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
GKK 开关生产线条件建设项目	5.57	5.57				自筹、政府补助
瓷介电容器能力提升建设项目	94.51	100.00				自筹资金
新天地 1 号厂房及附属配套设施装修改造	81.27	81.27				自筹资金、借款
污水处理厂项目	43.38	43.38				自筹资金
JG006	89.53	100.00				自筹、政府补助
重 2022N053 联合研发项目	81.15	100.00				自筹、政府补助
其他合计						自筹资金
合计	—	—	—	—	—	—



(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	198,088,594.99	359,528.91	198,448,123.90
2. 本期增加金额	3,860,443.41		3,860,443.41
(1) 新增租赁	3,860,443.41		3,860,443.41
3. 本期减少金额	6,528,365.14		6,528,365.14
(1) 处置	6,528,365.14		6,528,365.14
4. 期末余额	195,420,673.26	359,528.91	195,780,202.17
二、累计折旧			
1. 期初余额	50,571,871.40	338,380.32	50,910,251.72
2. 本期增加金额	34,956,415.50	21,148.59	34,977,564.09
(1) 计提或摊销	34,956,415.50	21,148.59	34,977,564.09
3. 本期减少金额	3,859,880.47		3,859,880.47
(1) 处置	3,859,880.47		3,859,880.47
4. 期末余额	81,668,406.43	359,528.91	82,027,935.34
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	113,752,266.83		113,752,266.83
2. 期初账面价值	147,516,723.59	21,148.59	147,537,872.18



(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	特许权	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	145,256,696.94	113,386,805.01	2,913,418.82	27,987,507.69	37,120.00	770,000.00	290,351,548.46
2.本期增加金额	1,606,680.00	21,652,135.95		4,924,200.00			28,183,015.95
(1) 购置	1,606,680.00	21,652,135.95		4,924,200.00			28,183,015.95
3.本期减少金额				253,724.00			253,724.00
(1) 其他减少				253,724.00			253,724.00
4.期末余额	146,863,376.94	135,038,940.96	2,913,418.82	32,657,983.69	37,120.00	770,000.00	318,280,840.41
二、累计摊销							
1.期初余额	36,064,075.94	73,731,886.25	2,913,418.82	22,928,911.61	17,357.20	770,000.00	136,425,649.82
2.本期增加金额	3,168,828.07	14,889,798.04		2,654,019.49	7,438.80		20,720,084.40
(1) 计提或摊销	3,168,828.07	14,889,798.04		2,654,019.49	7,438.80		20,720,084.40
3.本期减少金额				40,173.03			40,173.03
(1) 其他减少				40,173.03			40,173.03
4.期末余额	39,232,904.01	88,621,684.29	2,913,418.82	25,542,758.07	24,796.00	770,000.00	157,105,561.19
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							



项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	特许权	商标权	合计
1.期末账面价值	107,630,472.93	46,417,256.67		7,115,225.62	12,324.00		161,175,279.22
2.期初账面价值	109,192,621.00	39,654,918.76		5,058,596.08	19,762.80		153,925,898.64



(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋改造装修费	58,693,247.37	75,031,002.46	40,615,265.95		93,108,983.88
合计	58,693,247.37	75,031,002.46	40,615,265.95		93,108,983.88

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	110,879,157.98	738,259,043.51	94,339,387.75	627,993,938.32
其他权益工具投资公允价值变动	370,211.58	1,480,846.33	535,481.19	2,141,924.75
合并报表抵消未实现的内部损益	2,940,710.97	19,604,739.84	1,981,384.91	11,042,114.26
递延收益	31,033,042.14	179,325,484.62	27,920,976.41	157,692,707.44
租赁负债	18,255,779.22	121,705,194.86	22,893,714.15	152,624,761.01
小 计	163,478,901.89	1,060,375,309.16	147,670,944.41	951,495,445.78
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	1,130,208.34	4,520,833.34		
投资性房地产	57,771,099.91	261,606,904.06	48,550,605.73	208,197,934.79
固定资产加速折旧	75,918,003.96	498,576,940.09	75,227,582.66	493,220,837.81
使用权资产	17,062,839.97	113,752,266.83	22,130,680.85	147,537,872.18
小 计	151,882,152.18	878,456,944.32	145,908,869.24	848,956,644.78

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	62,650,642.23	141,838,448.91
可抵扣亏损	788,689,241.32	724,502,348.18
合计	851,339,883.55	866,340,797.09

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年		12,111,434.87	
2026 年	383,132,917.31	390,527,967.24	
2027 年	44,347,685.15	50,759,164.34	
2028 年	79,221,594.17	79,221,594.17	
2029 年	36,671,718.85	38,526,066.26	
2030 年	49,171,669.58	19,935,282.73	
2031 年	10,397,128.21	10,869,176.27	



年度	期末余额	期初余额	备注
2032年	10,116,338.01	25,311,799.24	
2033年	18,770,580.48	28,085,765.73	
2034年	56,542,446.62	69,154,097.33	
2035年	100,317,162.94		
合计	788,689,241.32	724,502,348.18	

(二十)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	183,286,301.24		183,286,301.24	225,015,812.20		225,015,812.20
合计	183,286,301.24		183,286,301.24	225,015,812.20		225,015,812.20

(二十一)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	463,598.64	463,598.64	其他	房改资金	462,431.32	462,431.32	其他	房改资金
货币资金	1,358,217.90	1,358,217.90	其他	保函保证金				
货币资金	11,592,357.29	11,592,357.29	其他	存款利息				
货币资金	12,405,652.88	12,405,652.88	冻结	诉讼冻结				
应收票据	99,921,634.36	99,889,367.47	质押	票据质押	10,521,681.26	10,521,681.26	质押	票据质押
合计	125,741,461.07	125,709,194.18	-	-	10,984,112.58	10,984,112.58	-	-

(二十二)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	81,876,907.33	
保证借款		20,000,000.00
信用借款	595,000,000.00	460,000,000.00
合计	676,876,907.33	480,000,000.00



(二十三) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	215,139,566.09	116,402,274.37
商业承兑汇票	227,039,410.73	194,719,425.09
合计	442,178,976.82	311,121,699.46

(二十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,055,803,508.88	911,606,575.39
1年以上	62,191,537.35	109,047,791.22
合计	1,117,995,046.23	1,020,654,366.61

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国电子科技集团公司第十三研究所	8,790,735.62	合同尚未执行完毕
合肥圣达电子科技实业有限公司	6,443,903.07	合同尚未执行完毕
合计	15,234,638.69	—

(二十五) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,209,118.40	15,238.09
合计	2,209,118.40	15,238.09

(二十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	32,648,273.92	22,070,063.70
合计	32,648,273.92	22,070,063.70

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	15,676,972.57	1,659,099,564.08	1,652,809,715.24	21,966,821.41
二、离职后福利-设定提存计划	284,412.95	235,691,405.64	235,975,818.59	
三、辞退福利		1,626,910.87	1,626,910.87	



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	15,961,385.52	1,896,417,880.59	1,890,412,444.70	21,966,821.41

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,526,849.12	1,197,227,364.39	1,191,344,564.30	13,409,649.21
二、职工福利费		85,472,328.95	85,472,328.95	
三、社会保险费		81,496,744.83	81,496,744.83	
其中：医疗及生育保险费		73,762,404.59	73,762,404.59	
工伤保险费		7,734,340.24	7,734,340.24	
其他				
四、住房公积金		197,302,293.08	197,302,293.08	
五、工会经费和职工教育经费	8,017,941.78	29,530,078.67	29,690,848.25	7,857,172.20
六、短期带薪缺勤		379,455.85	379,455.85	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	132,181.67	67,691,298.31	67,123,479.98	700,000.00
合计	15,676,972.57	1,659,099,564.08	1,652,809,715.24	21,966,821.41

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	42,432.00	155,672,808.70	155,715,240.70	
二、失业保险费		6,960,497.32	6,960,497.32	
三、企业年金缴费	241,980.95	73,058,099.62	73,300,080.57	
合计	284,412.95	235,691,405.64	235,975,818.59	

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	73,855,556.75	40,175,902.12
企业所得税	83,109,666.27	46,788,406.17
城市维护建设税	5,130,655.69	2,415,647.17
房产税	3,598,982.14	917,894.98
个人所得税	21,509,932.39	22,797,173.72
教育费附加（含地方教育费附加）	3,683,108.45	2,104,238.66
其他税费	458,537.44	813,398.85
合计	191,346,439.13	116,012,661.67



(二十九)其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	25,055,539.18	26,884,025.49
合计	25,055,539.18	26,884,025.49

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
业务往来款	12,780,581.19	13,132,388.13
保证金及押金	9,561,378.44	10,999,297.69
其他	2,713,579.55	2,752,339.67
合计	25,055,539.18	26,884,025.49

(三十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	253,150,000.00	143,860,000.00
一年内到期的租赁负债	35,732,759.31	32,751,894.12
合计	288,882,759.31	176,611,894.12

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的应收票据	18,044,727.03	10,521,681.26
已背书尚未到期的应收账款	2,850,000.00	
增值税待转销项税额	2,951,998.01	2,581,671.01
合计	23,846,725.04	13,103,352.27

(三十二)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间(%)
信用借款	293,850,000.00	556,831,000.00	1.50-2.40
减：一年内到期的长期借款	253,150,000.00	143,860,000.00	
合计	40,700,000.00	412,971,000.00	

(三十三)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	130,645,585.73	167,878,274.32
减：未确认融资费用	8,940,390.87	15,253,513.31



项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	35,732,759.31	32,751,894.12
合计	85,972,435.55	119,872,866.89

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	24,056,605.18	44,385,588.12
合计	24,056,605.18	44,385,588.12

1. 专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
****科研试制费	8,655,773.36	9,973,100.00	7,610,972.26	11,017,901.10	项目拨款
****项目拨款	33,560,178.39	10,877,496.23	32,845,394.80	11,592,279.82	项目拨款
其他零星研发项目拨款	2,169,636.37		723,212.11	1,446,424.26	项目拨款
合计	44,385,588.12	20,850,596.23	41,179,579.17	24,056,605.18	

(三十五) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	207,800,000.00	224,790,000.00
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	-	-
合计	207,800,000.00	224,790,000.00

2. 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	224,790,000.00	217,610,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	5,170,000.00	3,970,000.00
1. 当期服务成本	1,380,000.00	1,250,000.00
2. 过去服务成本		-2,530,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	3,790,000.00	5,250,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-8,326,861.22	17,178,464.70
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-8,326,861.22	17,178,464.70
四、其他变动	-13,833,138.78	-13,968,464.70
1. 结算时支付的对价		



项目	本期发生额	上期发生额
2.已支付的福利	-13,833,138.78	-13,968,464.70
五、期末余额	207,800,000.00	224,790,000.00

(3) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	224,790,000.00	217,610,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	5,170,000.00	3,970,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-8,326,861.22	17,178,464.70
四、其他变动	-13,833,138.78	-13,968,464.70
五、期末余额	207,800,000.00	224,790,000.00

(三十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	184,007,515.35	59,277,393.83	40,436,389.53	202,848,519.65	
合计	184,007,515.35	59,277,393.83	40,436,389.53	202,848,519.65	

(三十七) 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	554,169,431.00						554,169,431.00

(三十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	5,124,685,275.81			5,124,685,275.81
二、其他资本公积	452,576,754.96	23,850,000.00		476,426,754.96
合计	5,577,262,030.77	23,850,000.00		5,601,112,030.77
其中：国有独享资本公积	309,240,000.00			309,240,000.00

注：本期国拨项目验收，项目拨款增加其他资本公积 23,850,000.00 元。



(三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-24,828,067.89	8,987,939.64			165,269.61	8,822,670.03	-16,005,397.86
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-23,221,624.33	8,326,861.22				8,326,861.22	-14,894,763.11
2.其他权益工具投资公允价值变动	-1,606,443.56	661,078.42			165,269.61	495,808.81	-1,110,634.75
二、将重分类进损益的其他综合收益	32,021,167.64	43,763,152.74			6,564,472.91	37,198,679.83	69,219,847.47
其中：1.投资性房地产转换时点公允价值变动	32,021,167.64	43,763,152.74			6,564,472.91	37,198,679.83	69,219,847.47
其他综合收益合计	7,193,099.75	52,751,092.38			6,729,742.52	46,021,349.86	53,214,449.61



(四十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	451,267,386.12	42,636,069.89		493,903,456.01
任意盈余公积	394,837,571.41	42,636,069.89		437,473,641.30
合计	846,104,957.53	85,272,139.78		931,377,097.31

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	7,764,599,994.14	7,583,096,981.96
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	7,764,599,994.14	7,583,096,981.96
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,025,416,831.83	970,184,122.63
其他权益工具投资处置		47,018,951.54
减: 提取法定盈余公积	42,636,069.89	109,177,657.93
提取任意盈余公积	42,636,069.89	109,177,657.93
分配现金股利或利润	99,750,497.58	617,344,746.13
期末未分配利润	8,604,994,188.61	7,764,599,994.14

(四十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,594,900,475.52	3,037,770,606.64	5,059,773,148.17	2,561,880,730.91
其他业务	160,073,492.46	72,786,549.97	159,509,628.10	63,580,955.60
合计	5,754,973,967.98	3,110,557,156.61	5,219,282,776.27	2,625,461,686.51

2. 营业收入、营业成本分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	5,754,973,967.98	3,110,557,156.61	5,754,973,967.98	3,110,557,156.61
其中:				
新型电子元器件	5,709,988,791.29	3,082,221,512.33	5,709,988,791.29	3,082,221,512.33
现代服务业	44,985,176.69	28,335,644.28	44,985,176.69	28,335,644.28
合计	5,754,973,967.98	3,110,557,156.61	5,754,973,967.98	3,110,557,156.61



(四十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,818,829.33	21,826,111.88
教育费附加（含地方教育费附加）	21,444,292.95	19,934,820.74
房产税	19,474,010.34	10,790,748.29
土地使用税	3,925,546.92	3,747,846.40
印花税	3,369,172.14	2,546,604.63
其他税费	101,334.01	144,431.10
合计	74,133,185.69	58,990,563.04

(四十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	200,600,715.76	212,758,214.09
业务招待费及业务经费	19,100,076.29	29,629,201.20
差旅费	15,936,881.26	15,729,989.55
样品及产品损耗	12,042,756.02	14,194,142.98
租赁费	6,188,642.31	6,118,366.47
包装费	3,547,421.66	4,514,028.35
折旧费	3,340,567.79	3,676,718.16
销售服务费	955,951.91	2,855,770.67
办事处费用	3,515,753.30	1,831,785.69
广告费及业务宣传费	1,305,637.41	1,520,854.59
办公费	1,246,359.81	936,966.93
物料消耗	1,095,244.31	932,332.68
展览费	1,069,348.10	723,168.99
其他	3,171,132.20	3,012,931.48
合计	273,116,488.13	298,434,471.83

(四十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	521,132,495.27	547,458,286.73
折旧费	33,477,286.51	29,280,889.24
无形资产、长期待摊摊销	25,357,097.50	23,722,229.73
修理费	10,290,849.03	16,447,466.08
租赁费	8,807,474.03	11,218,598.27
差旅费	8,450,684.46	8,631,564.29
业务招待费	3,157,165.50	4,965,191.25
办公费	4,794,101.60	4,166,078.66



项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	4,292,102.66	3,599,654.72
水电费	2,507,089.06	1,206,315.61
运输费	1,277,693.73	1,172,474.86
物业管理费	5,091,100.93	4,257,905.34
其他	70,731,835.47	67,896,041.12
合计	699,366,975.75	724,022,695.90

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	156,466,745.16	164,948,291.49
材料费	94,942,762.10	100,168,853.64
折旧费	24,280,510.93	28,652,053.42
外协费	26,811,212.64	38,441,160.04
动力费	5,308,665.13	7,836,781.72
专用费	5,949,551.57	6,115,206.87
其他	12,878,836.58	13,218,521.94
合计	326,638,284.11	359,380,869.12

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	24,536,455.37	33,917,878.44
减：利息收入	38,213,674.82	37,430,198.17
汇兑损失	486,779.93	2,483,719.23
减：汇兑收益	411,662.31	565,927.11
手续费支出	388,408.06	846,012.45
其他支出	8,293,859.13	10,849,819.95
合计	-4,919,834.64	10,101,304.79

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
增值税进项税额加计抵减及其他优惠	16,291,627.31	19,326,775.49	-
个税手续费返还	1,744,586.03	2,717,000.79	-
专精特新“小巨人”企业奖励	9,418,417.50	5,100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	4,613,860.02	3,977,115.60	与收益相关
项目 006	3,224,793.36	3,068,497.35	与资产相关
产业化能力项目国拨补助款递延摊销	1,700,000.04	1,700,000.04	与资产相关
东莞市政府扶持资金	1,328,508.48	1,328,508.48	与资产相关
高新三期（1930W）	1,250,000.04	1,250,000.04	与资产相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
电子元件柔性数字化车间建设	1,213,031.80	2,358,052.29	与资产相关
超微型 MLCC 用介质材料生产线建设项目	1,201,871.40	1,201,871.40	与资产相关
电解电容器生产能力建设项目	1,159,999.92	1,159,999.92	与资产相关
贵阳市乌当区工业和信息化局专项奖补资金	1,000,000.00		与收益相关
JG004 项目事后补助		15,000,000.00	与收益相关
高技能人才培训基地项目		10,400,000.00	与收益相关
高新公寓搬迁补助款		1,133,092.98	与收益相关
2022 年研发投入补助		1,000,000.00	与收益相关
其他小额合计	23,519,347.20	34,763,631.36	与资产/收益相关
合计	67,666,043.10	105,484,545.74	

(四十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,814,548.33	6,158,905.71
交易性金融资产取得的投资收益	17,286,782.25	45,059,164.82
其他权益工具投资持有期间的股利收入	5,223,296.24	7,422,571.94
合计	33,324,626.82	58,640,642.47

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,450,833.34	70,000.00
按公允价值计量的投资性房地产	10,300,392.22	2,140,846.36
合计	14,751,225.56	2,210,846.36

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,351,854.08	3,458,486.49
应收账款坏账损失	-76,325,324.82	-96,503,925.78
其他应收款坏账损失	-45,113.15	-966,791.89
合计	-75,018,583.89	-94,012,231.18

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-139,658,679.75	-106,265,917.07
固定资产减值损失	-415,591.19	
其他		564,961.27
合计	-140,074,270.94	-105,700,955.80



(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	17,054.88	168,453.31
合计	17,054.88	168,453.31

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	448,691.18	298,025.49	448,691.18
罚没所得	2,144,390.36	1,405,193.34	2,144,390.36
无法支付的应付款项	713,048.29	2,025,602.86	713,048.29
其他	2,625,678.50	1,843,396.35	2,625,678.50
合计	5,931,808.33	5,572,218.04	5,931,808.33

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	273,777.00	592,000.00	273,777.00
诉讼赔偿	951,083.81	330,170.40	951,083.81
非流动资产毁损报废	586,648.53	220,772.59	586,648.53
滞纳金	4,790,168.62	328,604.03	4,790,168.62
其他	282,978.85	2,933,068.74	282,978.85
合计	6,884,656.81	4,404,615.76	6,884,656.81

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	166,826,130.98	142,798,094.15
递延所得税费用	-16,564,417.06	-2,794,670.29
合计	150,261,713.92	140,003,423.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,175,794,959.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	293,948,739.85
子公司适用不同税率的影响	-110,930,899.42
调整以前期间所得税的影响	240,272.28
非应税收入的影响	-4,009,461.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,123,576.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,087,580.07



项目	金额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,203,375.99
其他(如:研发费用加计扣除的影响、税率变动的影响等)	-37,226,309.96
所得税费用	150,261,713.92

(五十七) 其他综合收益

详见附注五、（三十九）。

(五十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他及往来款	103,903,653.32	108,616,689.96
收到的****科研试制费及政府补助	89,717,676.46	74,148,390.30
利息收入	26,621,317.53	37,430,198.17
合计	220,242,647.31	220,195,278.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他及往来款	202,241,207.24	198,076,661.96
差旅费	32,067,691.52	37,038,736.44
业务招待费	16,440,506.33	20,625,277.47
租赁费	16,201,734.33	40,275,190.74
水电费	14,793,197.68	13,361,063.16
业务经费	4,862,702.63	7,493,089.37
修理费	3,662,687.21	6,115,785.55
运输费	3,654,631.76	5,840,081.24
办公费	2,341,610.47	2,457,909.05
展览费	1,097,228.27	650,620.72
合计	297,363,197.44	331,934,415.70

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资收回本金与收益	5,223,296.24	62,180,265.00
结构性存款收回本金与理财收益	1,918,323,989.18	5,147,762,714.71
处置资产收益	1,283,522.63	507,996.31
收到联营企业的股利及其他	2,533,464.18	3,076,820.13



项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,927,364,272.23	5,213,527,796.15

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	1,800,000,000.00	4,800,000,000.00
购置长期资产支付的现金	360,884,715.54	462,707,220.13
合计	2,160,884,715.54	5,262,707,220.13

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金	33,792,409.35	20,620,439.16
合计	33,792,409.35	20,620,439.16

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	480,000,000.00	676,161,559.15	715,348.18	480,000,000.00		676,876,907.33
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	556,831,000.00	40,700,000.00		303,681,000.00		293,850,000.00
租赁负债-付款额	167,878,274.32		1,303,035.42	33,792,409.35	4,743,314.66	130,645,585.73
合计	1,204,709,274.32	716,861,559.15	2,018,383.60	817,473,409.35	4,743,314.66	1,101,372,493.06

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	1,025,533,245.46	970,846,664.40
加: 信用减值损失	75,018,583.89	94,012,231.18
资产减值损失	140,074,270.94	105,700,955.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	304,463,997.58	286,647,613.60
使用权资产折旧	34,977,564.09	35,292,139.18
无形资产摊销	20,720,084.40	16,011,320.82
长期待摊费用摊销	40,615,265.95	46,136,529.33
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)	-17,054.88	-168,453.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	137,957.35	-77,252.90



项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,751,225.56	-2,210,846.36
财务费用（收益以“-”号填列）	24,536,455.37	33,917,878.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,324,626.82	-58,640,642.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,973,227.09	-21,282,306.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-591,189.97	18,487,635.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-78,234,647.95	-253,151,122.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-494,439,543.50	435,278,061.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	365,523,856.42	-105,988,305.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,394,269,765.68	1,600,812,101.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,163,405,912.09	3,226,093,982.50
减：现金的期初余额	3,226,093,982.50	2,582,652,769.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	937,311,929.59	643,441,213.28

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,163,405,912.09	3,226,093,982.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,163,405,912.09	3,226,093,982.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,163,405,912.09	3,226,093,982.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		



3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
房改资金	463,598.64	462,431.32	使用受限
保函保证金	1,358,217.90		使用受限
存款利息	11,592,357.29		使用受限
诉讼冻结资金	12,405,652.88		使用受限
合计	25,819,826.71	462,431.32	—

(六十) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	28,545,343.02
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	49,994,143.68

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
一、收入情况	38,432,350.35	
租赁收入	38,432,350.35	
合计	38,432,350.35	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	156,466,745.16	164,948,291.49
材料费	94,942,762.10	100,168,853.64
折旧费	24,280,510.93	28,652,053.42
外协费	26,811,212.64	38,441,160.04
动力费	5,308,665.13	7,836,781.72
专用费	5,949,551.57	6,115,206.87
其他	12,878,836.58	13,218,521.94
合计	326,638,284.11	359,380,869.12



项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	326,638,284.11	359,380,869.12
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### （一）合并范围发生变化的其他原因

报告期，纳入公司合并报表范围的全级次企业法人户数为13户，较上年同期减少1户。

经公司第十届董事会第十次会议审议通过的《关于全资子公司振华新云吸收合并振华红云的议案》，为进一步优化企业架构、完善产业结构、压缩公司治理层级，降低管理成本，提高运营效率，由中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）吸收合并贵州振华红云电子有限公司，2025年12月该事项已完成，合并范围减少贵州振华红云电子有限公司1户。



## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本/ 万元	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司 （国营第四三二六厂）	贵阳	56,013.91	贵阳	开发生产销售电子元器件	100.00		投资设立
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	贵阳	28,543.78	贵阳	半导体分离器件的开发、生产、销售及服务	100.00		投资设立
中国振华集团云科电子有限公司	贵阳	32,475.96	贵阳	片式元器件制造	100.00		投资设立
深圳市振华微电子有限公司	深圳	8,120.00	深圳	厚薄膜集成电路及网络块开发生产销售	89.54	10.46	投资设立
深圳振华富电子有限公司	深圳	34,229.20	深圳	片式电感开发生产销售	100.00		投资设立
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	贵阳	20,518.01	贵阳	电子产品、各种微波电子管、电真空器件等产品的生产及销售	100.00		投资设立
东莞市振华新能源科技有限公司	东莞	16,558.77	东莞	锂离子电池和超级电容器开发生产销售	93.95		投资设立
贵州振华华联电子有限公司	凯里	20,297.87	凯里	电子元器件和控制组件生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	贵阳	32,287.26	贵阳	电子元器件和控制组件生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
中国振华电子集团新天动力有限公司	贵阳	2,448.70	贵阳	工业用气体，煤化工制品的生产经营，二、三类机电产品、气瓶检验修理	100.00		同一控制下企业合并
东莞市中电桑达科技有限公司	东莞	13,550.00	东莞	通信产品、网络信息产品消费电子产品生产及销售	100.00		同一控制下企业合并



2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	东莞市振华新能源科技有限公司	6.05%	116,413.63	-	-1,152,748.96

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市振华新能源科技有限公司	139,369,535.90	87,504,252.80	226,873,788.70	198,640,612.73	47,277,434.58	245,918,047.31	163,618,005.70	102,002,294.52	265,620,300.22	230,115,020.34	56,472,777.05	286,587,797.39

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
东莞市振华新能源科技有限公司	206,199,414.13	1,923,238.56	1,923,238.56	27,828,886.20	305,705,500.36	10,945,675.98	10,945,675.98	42,677,891.54



(二)在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

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（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
振华集团深圳电子有限公司	深圳市	深圳市	租赁	31.62		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	振华集团深圳电子有限公司	振华集团深圳电子有限公司
流动资产	268,308,099.08	217,004,201.98
现金和现金等价物	11,696,983.18	19,667,837.12
非流动资产	874,640,674.34	894,792,346.00
资产合计	1,142,948,773.42	1,111,796,547.98
流动负债	140,889,156.30	112,108,056.15
非流动负债	343,061,010.04	390,145,270.69
负债合计	483,950,166.34	502,253,326.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	658,998,607.08	609,543,221.14
按持股比例计算的净资产份额	208,383,926.54	192,745,490.59
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		



项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	振华集团深圳电子有限公司	振华集团深圳电子有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	281,719,074.65	267,852,455.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	124,927,554.08	98,157,724.44
财务费用	6,664,537.20	-92,867.31
所得税费用	23,137,691.88	14,635,193.96
净利润	62,271,421.89	32,511,334.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	62,271,421.89	32,511,334.99
本期收到的来自联营企业的股利	5,824,414.15	14,041,461.41



### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	27,549,740.67	36,426,225.47
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-8,876,484.80	-7,817,782.81
其他综合收益		
综合收益总额	-8,876,484.80	-7,817,782.81

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	184,007,515.35	59,277,393.83		38,836,389.53	1,600,000.00	202,848,519.65	
合计	184,007,515.35	59,277,393.83		38,836,389.53	1,600,000.00	202,848,519.65	—

### 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	49,629,829.76	83,440,769.46
合计	49,629,829.76	83,440,769.46

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。



1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	4,189,225,738.80			4,189,225,738.80
交易性金融资产		1,704,520,833.34		1,704,520,833.34
应收票据	1,941,801,644.82			1,941,801,644.82
应收账款	4,984,514,708.13			4,984,514,708.13
应收款项融资			213,312,232.90	213,312,232.90
其他应收款	18,937,936.23			18,937,936.23
其他权益工具投资			90,394,153.67	90,394,153.67

(续)

金融资产项目	期初余额			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	3,226,556,413.82			3,226,556,413.82
交易性金融资产		1,800,070,000.00		1,800,070,000.00
应收票据	1,938,175,545.55			1,938,175,545.55
应收账款	4,577,863,060.31			4,577,863,060.31
应收款项融资			227,394,805.17	227,394,805.17
其他应收款	19,007,595.19			19,007,595.19
其他权益工具投资			89,733,075.25	89,733,075.25

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额			期初余额		
	交易性金融负债	其他金融负债	合计	交易性金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		676,876,907.33	676,876,907.33		480,000,000.00	480,000,000.00
应付票据		442,178,976.82	442,178,976.82		311,121,699.46	311,121,699.46
应付账款		1,117,995,046.23	1,117,995,046.23		1,020,654,366.61	1,020,654,366.61
其他应付款		25,055,539.18	25,055,539.18		26,884,025.49	26,884,025.49
一年内到期的非流动负债		288,882,759.31	288,882,759.31		176,611,894.12	176,611,894.12
长期借款		40,700,000.00	40,700,000.00		412,971,000.00	412,971,000.00



## 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具及应收款项。

本公司银行存款主要存放于国有银行、中国电子财务有限责任公司和其他上市银行。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注五、（四）”和“附注五、（七）”。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额					期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期			合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收款项融资	213,312,232.90	213,312,232.90				227,394,805.17	227,394,805.17			
其他权益工具投资	90,394,153.67	90,394,153.67				89,733,075.25	89,733,075.25			

## 3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其监控以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	683,918,320.39				683,918,320.39
应付票据	442,178,976.82				442,178,976.82



项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	1,055,803,508.88	34,826,247.61	15,737,119.48	11,628,170.26	1,117,995,046.23
其他应付款	13,229,483.87	4,323,210.16	2,947,452.08	4,555,393.07	25,055,539.18
一年内到期的非流动负债	292,617,491.61				292,617,491.61
长期借款				43,722,075.00	43,722,075.00

#### 4. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

##### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

##### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。

#### 5. 其他价格风险

无。

#### 6. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司资产负债率为 18.34%。



## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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
持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产			1,704,520,833.34	1,704,520,833.34
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,704,520,833.34	1,704,520,833.34
(二)其他权益工具投资			90,394,153.67	90,394,153.67
(三)投资性房地产			711,162,139.57	711,162,139.57
出租的建筑物			711,162,139.57	711,162,139.57
持续以公允价值计量的资产总额			2,506,077,126.58	2,506,077,126.58

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

1. 本公司以公允价值计量的交易性金融资产系以公平交易价格购买的结构性存款，以2025年12月31日的应收利息及本金作为期末公允价值。

2. 本公司其他权益工具投资系持有的中国电子财务有限责任公司1.60%股权，本公司以经会计师事务所审计的中国电子财务有限责任公司2025年12月31日的所有者权益按持股比例计算的权益作为当日的公允价值。

3. 本公司以公允价值计量的投资性房地产系以2025年12月31日的投资性房地产评估值作为期末公允价值。

(三)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（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（%）
中国振华电子集团有限公司	贵阳市	通信交换	247,291.42	31.01	31.01

注：本企业最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

### (二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。



(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京振华电子有限公司	同一母公司
成都华微电子科技股份有限公司	同一母公司
贵州振华风光半导体股份有限公司	同一母公司
振华集团深圳电子有限公司	同一母公司
振华研究院（贵阳）有限公司	同一母公司
南京中电熊猫晶体科技有限公司	同一母公司
苏州云芯微电子科技有限公司	同一母公司
苏州盛科通信股份有限公司	母公司参股公司
北京中电瑞达物业有限公司	同一实际控制人
北京中瑞高科技产业服务有限公司	同一实际控制人
成都环宇芯科技有限公司	同一实际控制人
广州中软信息技术有限公司	同一实际控制人
廊坊振华晶体科技有限公司	同一实际控制人
南京微盟电子有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫磁电科技有限公司	同一实际控制人
上海贝岭股份有限公司	同一实际控制人
深圳市中电电力技术股份有限公司	同一实际控制人
中电会展与信息传播有限公司	同一实际控制人
中电建通信息产业技术发展（北京）有限公司	同一实际控制人
中电鹏程智能装备有限公司	同一实际控制人
中电商务（北京）有限公司	同一实际控制人
中电云计算技术有限公司	同一实际控制人
中电长城科技有限公司	同一实际控制人
中国电子国际展览广告有限责任公司	同一实际控制人
中国电子系统工程第三建设有限公司	同一实际控制人
中国长城科技集团股份有限公司	同一实际控制人
成都锦江电子系统工程有限公司	同一实际控制人
成都长城开发科技股份有限公司	同一实际控制人
东莞长城开发科技有限公司	同一实际控制人
甘肃长风电子科技有限责任公司	同一实际控制人
冠捷电子科技（福建）有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（厦门）有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（武汉）有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（咸阳）有限公司	同一实际控制人



其他关联方名称	与本公司关系
广东亿安仓供应链科技有限公司	同一实际控制人
贵州振华新材料有限公司	同一实际控制人
贵州振华义龙新材料有限公司	同一实际控制人
桂林长海发展有限责任公司	同一实际控制人
湖南长城海盾光纤科技有限公司	同一实际控制人
湖南中电星河电子有限公司	同一实际控制人
南京华东电子集团有限公司	同一实际控制人
南京科瑞达电子装备有限责任公司	同一实际控制人
南京三乐集团有限公司	同一实际控制人
南京熊猫达盛电子科技有限公司	同一实际控制人
南京熊猫电子股份有限公司	同一实际控制人
南京熊猫电子制造有限公司	同一实际控制人
南京熊猫汉达科技有限公司	同一实际控制人
南京熊猫通信科技有限公司	同一实际控制人
南京长江电子信息产业集团有限公司	同一实际控制人
深圳中电港技术股份有限公司	同一实际控制人
武汉中电通信有限责任公司	同一实际控制人
武汉中元通信股份有限公司	同一实际控制人
武汉中原电子信息有限公司	同一实际控制人
武汉中原长江科技发展有限公司	同一实际控制人
长沙湘计海盾科技有限公司	同一实际控制人
中电防务科技股份有限公司	同一实际控制人
中电新元科技股份有限公司	同一实际控制人
中电长城圣非凡信息系统有限公司	同一实际控制人
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	同一实际控制人
中国电子财务有限责任公司	同一实际控制人
六所智达（北京）科技有限公司	同一实际控制人
中电凯杰科技有限公司	同一实际控制人
中国电子器材华北有限公司	同一实际控制人
中国电子器材华东有限公司	同一实际控制人
中电系统建设工程有限公司	同一实际控制人
中国电子器材有限公司	同一实际控制人



(五) 关联交易情况

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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京振华电子有限公司	物管费	66,000.00	
北京中电瑞达物业有限公司	物管费	3,435.03	17,941.62
北京中电瑞达物业有限公司	水电费	29.67	
北京中瑞高科技产业服务有限公司	接受技术服务	183,962.25	
成都华微电子科技股份有限公司	采购材料	2,007,371.66	196,752.20
成都环宇芯科技有限公司	采购材料	364,181.41	1,563,584.07
成都森未科技有限公司	接受技术服务		5,019,556.60
成都森未科技有限公司	采购材料	4,675,387.57	9,586,369.69
广州中软信息技术有限公司	采购软件	132,656.92	
贵州振华风光半导体股份有限公司	采购材料	14,114,878.06	694,947.17
贵州振华风光半导体股份有限公司	接受外协服务	33,726.37	
杭州奥罗拉半导体有限公司	采购材料	6,117,495.32	2,753,780.06
杭州奥罗拉半导体有限公司	接受技术服务	498,113.21	4,916,092.66
廊坊振华晶体科技有限公司	采购材料	8,159.28	619.47
南京微盟电子有限公司	接受技术服务	626,820.35	
南京中电熊猫磁电科技有限公司	采购材料	230,290.85	108,452.22
上海贝岭股份有限公司	采购材料	441,119.47	220,385.84
深圳市中电电力技术股份有限公司	采购材料		14,336.28
深圳市中电电力技术股份有限公司	采购设备		67,079.65
振华集团深圳电子有限公司	物管费	6,301,441.31	3,270,525.93
振华集团深圳电子有限公司	水电费	9,488,913.99	9,392,677.30
振华集团深圳电子有限公司	接受劳务		1,057,990.19
振华研究院（贵阳）有限公司	采购设备及软件	5,545.54	240,566.04
振华研究院（贵阳）有限公司	接受技术服务	2,206,222.36	2,792,075.47
中电会展与信息传播有限公司	接受劳务	61,132.08	69,056.60
中电建通信息产业技术发展（北京）有限公司	接受劳务	9,452.83	
中电鹏程智能装备有限公司	采购设备	8,500.00	
中电商务（北京）有限公司	采购设备及材料	1,604,394.30	1,444,558.61
中电商务（北京）有限公司	接受劳务	359,502.69	107,822.35
中电云计算技术有限公司	接受技术服务	898,012.84	28,754.25
中电云计算技术有限公司	采购材料	3,113.20	
中电长城科技有限公司	接受技术服务	631.71	
中电长城科技有限公司	采购设备	292,300.89	
中国电子国际展览广告有限责任公司	接受劳务	21,811.32	



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子系统工程第三建设有限公司	建筑工程费	4,405,285.14	
中国长城科技集团股份有限公司	接受技术服务	528.30	
中国振华电子集团有限公司	水电费	930,499.50	737,906.91
中国振华电子集团有限公司	购置厂房		32,158,571.43
中国振华电子集团有限公司	购置土地		5,489,333.33
中国振华电子集团有限公司	接受污水处理服务	7,626.81	
合计	—	56,108,542.23	81,949,735.94

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都华微电子科技股份有限公司	销售产品	742,230.83	133,903.77
成都环宇芯科技有限公司	销售产品	118,783.19	456,193.77
成都锦江电子系统工程有限公司	销售产品	3,126,885.84	996,080.18
成都森未科技有限公司	销售产品		56,637.17
成都森未科技有限公司	提供劳务		22,677.64
成都长城开发科技股份有限公司	销售产品	330,260.18	60,747.35
东莞长城开发科技有限公司	销售产品		727,022.92
甘肃长风电子科技有限公司	销售产品	235,825.30	102,266.01
冠捷电子科技（福建）有限公司	销售产品	348,884.90	471,338.18
冠捷显示科技（厦门）有限公司	销售产品	151,545.89	98,172.63
冠捷显示科技（武汉）有限公司	销售产品	76,250.22	123,970.91
冠捷显示科技（咸阳）有限公司	销售产品	179.60	1,499.16
广东亿安仓供应链科技有限公司	销售产品		124,070.79
贵州振华风光半导体股份有限公司	销售产品	354,479.45	4,291,412.98
贵州振华风光半导体股份有限公司	供电工程	1,334,685.79	1,351,289.56
贵州振华风光半导体股份有限公司	水电气费	287,904.32	432,753.62
贵州振华风光半导体股份有限公司	提供外协服务	6,772.05	
贵州振华新材料有限公司	水电气费	38,094.33	23,661.13
贵州振华新材料有限公司	提供外协服务	3,811.32	3,292.04
贵州振华义龙新材料有限公司	水电气费	115,210.00	45,493.80
贵州振华义龙新材料有限公司	提供外协服务	3,971.70	
桂林长海发展有限责任公司	销售产品	83,760.17	105,228.81
湖南长城海盾光纤科技有限公司	销售产品	126,775.19	808,228.25
湖南中电星河电子有限公司	销售产品	191,457.91	141,441.52
南京华东电子集团有限公司	销售产品	24,000.87	35,083.20
南京科瑞达电子装备有限责任公司	销售产品	2,735,702.50	4,898,690.73
南京三乐集团有限公司	销售产品	488,720.32	403,141.59
南京熊猫达盛电子科技有限公司	销售产品	68,654.88	3,725.66



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京熊猫电子股份有限公司	销售产品	73,165.02	70,734.49
南京熊猫电子制造有限公司	销售产品	1,000,341.03	507,081.84
南京熊猫汉达科技有限公司	销售产品	4,791,089.15	3,769,898.70
南京熊猫通信科技有限公司	销售产品	185,946.93	34,706.20
南京长江电子信息产业集团有限公司	销售产品	3,902.66	222,429.19
南京中电熊猫晶体科技有限公司	销售产品		2,831.86
深圳市中电电力技术股份有限公司	销售产品	43,548.64	
深圳中电港技术股份有限公司	销售产品	778.76	12,371.67
苏州盛科通信股份有限公司	销售产品	304,631.94	99,802.58
武汉中电通信有限责任公司	销售产品	343,836.27	186,504.46
武汉中元通信股份有限公司	销售产品	1,806,166.94	1,415,587.64
武汉中原电子信息有限公司	销售产品	218,349.37	32,559.29
武汉中原长江科技发展有限公司	销售产品	457,351.31	133,064.60
长沙湘计海盾科技有限公司	销售产品	575,544.65	1,747,614.53
振华集团深圳电子有限公司	水电气费	50,718.80	58,738.52
振华集团深圳电子有限公司	提供劳务		56,603.77
振华研究院（贵阳）有限公司	销售产品	779,962.48	79,923.89
振华研究院（贵阳）有限公司	水电气费	15,718.12	
中电防务科技股份有限公司	销售产品		1,274.33
中电新元科技股份有限公司	销售产品	1,627,042.23	120,205.98
中电长城圣非凡信息系统有限公司	销售产品	693,556.06	795,052.97
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	销售产品	38,038.95	21,668.13
中国振华电子集团有限公司	供电工程	1,728,353.17	2,738,381.45
中国振华电子集团有限公司	水电气费	117,929.25	100,020.75
合计	—	25,850,818.48	28,125,080.21

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方情况

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
贵州振华风光半导体股份有限公司	房屋租赁	816,468.88	130,476.18
振华集团深圳电子有限公司	土地租赁	26,381.90	26,381.90
振华集团深圳电子有限公司	房屋租赁		600.00
成都华微电子科技股份有限公司	房屋租赁	28,571.43	37,190.47
中国振华电子集团有限公司	土地租赁	21,078.28	21,078.28
南京中电熊猫晶体科技有限公司	房屋租赁	111,540.42	94,302.32
苏州云芯电子科技有限公司	房屋租赁	13,761.47	
东莞长城开发科技有限公司	房屋租赁	474,300.00	
合计	—	1,492,102.38	310,029.15



(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用		低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国振华电子集团有限公司	房屋及土地租赁	1,043,123.86	2,062,546.42				
振华集团深圳电子有限公司	房屋租赁	1,491,576.45	1,413,079.35				
贵州振华风光半导体股份有限公司	房屋租赁	126,766.97					
合计		2,661,467.28	3,475,625.77				

续

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国振华电子集团有限公司	4,628,347.94	6,194,151.49	308,084.15	505,590.71	88,136.58	3,558,265.19
振华集团深圳电子有限公司	20,188,826.36	20,250,916.80	2,160,107.24	2,475,986.24		18,973,572.90
贵州振华风光半导体股份有限公司	190,150.46					
合计	25,007,324.76	26,445,068.29	2,468,191.39	2,981,576.95	88,136.58	22,531,838.09



### 3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
中国电子财务有限责任公司	拆入	30,000,000.00	2025/5/19	2026/5/18	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	53,000,000.00	2025/9/12	2026/9/11	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	6,000,000.00	2025/11/7	2026/9/6	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	4,000,000.00	2025/11/21	2026/9/20	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	7,000,000.00	2025/12/5	2026/9/4	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	30,000,000.00	2025/12/15	2026/9/14	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	30,000,000.00	2025/12/19	2026/9/18	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	20,000,000.00	2025/12/22	2026/9/21	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	10,000,000.00	2025/12/10	2026/9/10	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	40,000,000.00	2025/2/17	2026/2/13	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	30,000,000.00	2025/9/1	2026/8/31	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	40,000,000.00	2025/9/8	2026/9/7	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	40,000,000.00	2025/8/21	2026/8/20	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	20,000,000.00	2025/9/9	2026/9/8	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	45,000,000.00	2025/9/29	2026/9/28	短期借款
中国电子财务有限责任公司	拆入	35,000,000.00	2025/10/10	2026/10/9	短期借款
合计		440,000,000.00	—	—	—

### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,994,818.12	6,360,252.61

### 5. 其他关联交易

2025年度,本公司在中国电子财务有限责任公司存款利息收入合计为24,404,987.36元;利息支出合计为7,129,786.13元;截止2025年12月31日,本公司在中国电子财务有限责任公司存款余额为3,945,917,600.48元。



(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都华微电子科技股份有限公司	565,884.00	23,014.91	250.00	2.50
应收账款	成都锦江电子系统工程有限责任公司	3,139,941.73	114,372.00	2,480,330.17	178,183.21
应收账款	成都长城开发科技股份有限公司	149,148.00	1,491.48	22,131.00	221.31
应收账款	甘肃长风电子科技有限责任公司	2,644,638.49	954,121.30	3,529,126.32	759,482.99
应收账款	冠捷电子科技（福建）有限公司	135,396.19	1,353.96	117,378.86	1,173.79
应收账款	冠捷显示科技（厦门）有限公司	109,804.12	1,098.04	30,669.48	306.69
应收账款	冠捷显示科技（武汉）有限公司	36,229.70	362.30	36,172.17	361.72
应收账款	冠捷显示科技（咸阳）有限公司	202.95	10.15	1,218.02	12.18
应收账款	广东亿安仓供应链科技有限公司			49,400.00	494.00
应收账款	贵州建新南海科技股份有限公司	1,447,103.10	1,447,103.10	1,447,103.10	1,447,103.10
应收账款	贵州振华风光半导体股份有限公司	248,215.80	8,433.08	1,536,133.38	15,361.33
应收账款	桂林长海发展有限责任公司	74,981.01	6,837.50	105,801.01	4,774.83
应收账款	湖南长城海盾光纤科技有限公司	346,210.21	27,779.14	662,954.21	10,082.70
应收账款	湖南中电星河电子有限公司	110,676.00	2,663.96	49,882.50	498.83
应收账款	六所智达（北京）科技有限公司	42,256.80	29,512.80		
应收账款	南京华东电子集团有限公司	30,087.00	1,466.87	29,598.00	2,495.88
应收账款	南京科瑞达电子装备有限责任公司	1,109,052.18	32,759.48	1,783,599.81	44,699.44
应收账款	南京三乐集团有限公司	47,480.00	474.80		
应收账款	南京熊猫达盛电子科技有限公司	2,664.00	26.64		



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京熊猫电子股份有限公司	32,126.49	321.27	810.03	8.10
应收账款	南京熊猫电子制造有限公司	112,109.06	1,338.33	37,672.49	376.72
应收账款	南京熊猫汉达科技有限公司	2,866,297.29	28,803.01	1,539,749.21	35,857.80
应收账款	南京熊猫通信科技有限公司	121,969.00	1,219.69	27,180.00	271.80
应收账款	南京长江电子信息产业集团有限公司	5,740.00	261.10	1,330.00	13.30
应收账款	深圳市中电电力技术股份有限公司	0.02			
应收账款	苏州盛科通信股份有限公司	233,940.00	2,358.60	720.00	7.20
应收账款	武汉中电通信有限责任公司	1,755.00	17.55	145.00	1.45
应收账款	武汉中元通信股份有限公司	3,323,354.67	495,902.42	3,274,914.80	293,851.33
应收账款	武汉中原电子信息有限公司			6,838.00	68.38
应收账款	武汉中原长江科技发展有限公司	19,014.00	988.44	8,550.00	337.50
应收账款	长沙湘计海盾科技有限公司	2,503,923.54	271,412.55	3,343,557.70	217,511.72
应收账款	振华研究院（贵阳）有限公司	856,724.05	8,567.24	3,000.00	30.00
应收账款	中电防务科技股份有限公司	84,967.03	25,202.11	85,327.03	8,403.10
应收账款	中电凯杰科技有限公司	13,826.20	4,147.86	13,826.20	1,382.62
应收账款	中电新元科技股份有限公司	2,635,888.00	277,568.85	1,244,563.00	115,710.49
应收账款	中电长城圣非凡信息系统有限公司	622,994.50	18,120.69	1,130,795.50	27,547.85
应收账款	中国电子器材华北有限公司	34,480.97	34,480.97	34,480.97	34,480.97
应收账款	中国电子器材华东有限公司	31,518.65	31,518.65	31,518.65	31,518.65
应收账款	中国振华电子集团有限公司	27,480.00	274.80	27,480.00	274.80
应收款项融资	南京熊猫汉达科技有限公司	10,552.40		429,012.00	
应收款项融资	中国电子系统工程第三建设有限公司	154,925.40			



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	成都华微电子科技股份有限公司	63,506.00	635.06		
应收票据	成都锦江电子系统工程有限公司	558,120.00	5,581.20	270,977.38	2,709.77
应收票据	甘肃长风电子科技有限责任公司	200,776.30	2,007.76		
应收票据	贵州振华风光半导体股份有限公司	160,739.92	1,607.40		
应收票据	湖南长城海盾光纤科技有限公司	260,000.00	2,600.00	250,000.00	2,500.00
应收票据	南京科瑞达电子装备有限责任公司			3,364,433.00	33,644.33
应收票据	南京三乐集团有限公司	251,850.00	2,518.50		
应收票据	南京熊猫汉达科技有限公司	3,032,150.88	30,321.51	1,838,985.09	18,389.85
应收票据	南京长江电子信息产业集团有限公司			247,500.00	2,475.00
应收票据	武汉中元通信股份有限公司	2,070,822.54	20,708.23	1,814,832.10	18,148.32
应收票据	长沙湘计海盾科技有限公司	1,455,955.60	14,559.56	100,000.00	1,000.00
应收票据	中电系统建设工程有限公司	40,000.00			
应收票据	中电新元科技股份有限公司	108,979.90	1,089.80		
预付账款	广州中软信息技术有限公司			44,970.70	
预付账款	上海贝岭股份有限公司			332,826.00	
预付账款	杭州奥罗拉半导体有限公司	104,931.80			
预付账款	振华研究院（贵阳）有限公司	54,000.00			
预付账款	中电会展与信息传播有限公司	10,800.00			
预付账款	中电商务（北京）有限公司	809,630.82		499,333.62	
预付账款	中电云计算技术有限公司	22,443.40		13,514.15	
预付账款	中电长城科技有限公司	329,800.00			
预付账款	中国电子国际展览广告有限责任公司	10,000.00			



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中国电子器材有限公司	4,424.79			
其他应收款	贵州建新南海科技股份有限公司	11,788,294.60	11,788,294.60	11,788,294.60	11,788,294.60
其他应收款	中电商务（北京）有限公司	78,434.00	784.34		
合计	—	45,349,218.10	15,726,093.60	43,688,885.25	15,100,070.15



2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	贵州振华风光半导体股份有限公司	10,767,606.67	5,724,746.30
应付账款	振华研究院（贵阳）有限公司	1,572,378.54	1,986,800.00
应付账款	成都森未科技有限公司	5,083,925.21	8,272,653.97
应付账款	成都环宇芯科技有限公司	950,561.16	4,882,333.72
应付账款	中电长城科技有限公司	35,122.00	
应付账款	南京中电熊猫磁电科技有限公司	278,646.81	154,218.32
应付账款	成都华微电子科技股份有限公司	2,610,900.44	995,374.32
应付账款	振华集团深圳电子有限公司	3,474,767.40	226,954.77
应付账款	杭州奥罗拉半导体有限公司	3,550,068.77	7,157,460.71
应付账款	廊坊振华晶体科技有限公司	353.98	
应付账款	中电商务（北京）有限公司	356,983.56	626,196.50
应付账款	中电云计算技术有限公司	674,916.00	80,105.00
应付账款	中国振华电子集团有限公司	151,950.67	358,194.52
应付账款	中国电子系统工程第三建设有限公司	4,801,760.80	
应付票据	贵州振华风光半导体股份有限公司	6,723,434.00	1,000,000.00
应付票据	振华集团深圳电子有限公司	6,322,177.36	3,568,785.43
应付票据	振华研究院（贵阳）有限公司		54,000.00
应付票据	成都环宇芯科技有限公司	2,901,125.00	3,654,920.00
应付票据	成都华微电子科技股份有限公司	252,990.00	2,389,930.00
应付票据	杭州奥罗拉半导体有限公司	176,000.00	
应付票据	中国振华电子集团有限公司	2,991,021.05	
合同负债	中国电子器材华东有限公司	18,460.96	18,460.96
合同负债	东莞长城开发科技有限公司	624.00	624.00
合同负债	武汉中元通信股份有限公司		5,055.00
合同负债	武汉中原长江科技发展有限公司		810.00
合同负债	南京熊猫电子制造有限公司	576,191.93	759.99
合同负债	桂林长海发展有限责任公司	17,341.16	17,341.16
合同负债	南京华东电子集团有限公司		1,224.00
合同负债	南京三乐集团有限公司	2,758.00	5,598.00
合同负债	南京熊猫达盛电子科技有限公司		1,200.00
合同负债	南京熊猫电子股份有限公司	5,254.45	3,854.45
合同负债	中电防务科技股份有限公司	0.44	0.44
合同负债	武汉中原电子信息有限公司	962.00	
合同负债	苏州云芯微电子科技有限公司	13,761.47	
其他应付款	振华集团深圳电子有限公司	422,278.11	422,278.11
其他应付款	振华研究院（贵阳）有限公司	470,874.94	367,900.00



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中国振华电子集团有限公司	32,600.00	202,367.95
其他应付款	东莞长城开发科技有限公司	100,800.00	
合计	—	55,338,596.88	42,180,147.62

### 3. 其他项目

无。

#### (七) 关联方承诺

无。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

### (二) 或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁情况

截至本报告出具日，部分子公司尚有 2 起不构成重大诉讼的涉诉未决案件，争议金额 1,481.97 万元，上述案件均在一审审理过程中。

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	210,584,383.78
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司拟以总股本 554,169,431 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.8 元(含税)，共计拟派发现金红利总额 210,584,383.78 元(含税)，不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配预案尚需经股东会审议批准。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十五、其他重要事项

### (一) 年金计划

本公司所属企业根据相关规定自主确定是否参加企业年金计划，期末已有 10 户企业（含母公司）参加企业年金计划。



(二) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司按行业性质将业务划分为两个经营分部，一是以片式电阻、电容、电感、半导体分立器件、厚膜混合集成电路、高压真空灭弧室及机电组件、特种电池等门类产品为主的新型电子元器件板块；二是园区水、电、气动力供应保障和物业租赁经营等服务为主的现代服务业板块。

2. 分部报告的财务信息

项目	新型电子元器件	现代服务业	分部间抵销	合计
一、营业收入	5,709,988,791.29	154,735,866.57	-109,750,689.88	5,754,973,967.98
二、营业成本	3,118,806,610.88	80,512,488.39	-88,761,942.66	3,110,557,156.61
三、对联营和合营企业的投资收益		10,814,548.33		10,814,548.33
四、信用减值损失	-73,952,300.68	-1,066,283.21		-75,018,583.89
五、资产减值损失	-140,074,270.94	1,681,406.01	-1,681,406.01	-140,074,270.94
六、折旧费和摊销费	384,246,400.44	18,504,837.74	-1,974,326.16	400,776,912.02
七、利润总额	1,107,361,080.29	456,687,367.74	-388,253,488.65	1,175,794,959.38
八、所得税费用	144,359,669.05	5,394,604.86	507,440.01	150,261,713.92
九、净利润	963,001,411.24	451,292,762.88	-388,760,928.66	1,025,533,245.46
十、资产总额	14,095,311,640.23	9,356,118,642.55	-4,171,449,515.11	19,279,980,767.67

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,200,000.00	60,959,437.79
其他应收款	186,856,889.81	181,131,961.03
合计	191,056,889.81	242,091,398.82

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
深圳市振华微电子有限公司	4,200,000.00	60,959,437.79
合计	4,200,000.00	60,959,437.79



(2) 账龄超过1年的重要应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
深圳市振华微电子有限公司	4,200,000.00	双方协商一致	1-2年	—
合计	4,200,000.00	—	—	—

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	24,077,516.39	53,192,609.07
其中：6个月以内	16,829,259.34	18,626,670.80
7-12月	7,248,257.05	34,565,938.27
1至2年	53,091,618.59	21,491,015.87
2至3年	21,377,422.39	43,505,850.33
3至4年	42,838,550.33	22,624,701.16
4至5年	7,874,204.91	-
5年以上	61,391,305.10	63,862,791.85
小计	210,650,617.71	204,676,968.28
减：坏账准备	23,793,727.90	23,545,007.25
合计	186,856,889.81	181,131,961.03

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	210,650,617.71	204,669,483.28
代扣代缴		7,485.00
小计	210,650,617.71	204,676,968.28
减：坏账准备	23,793,727.90	23,545,007.25
合计	186,856,889.81	181,131,961.03

(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）	
2025年1月1日余额		0.07	23,545,007.18	23,545,007.25
2025年1月1日余额在本期		0.07	23,545,007.18	23,545,007.25
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转回第一阶段				
本期计提		14,736.68	235,052.00	249,788.68
本期转回			1,068.03	1,068.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		14,736.75	23,778,991.15	23,793,727.90

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
1.单项计提坏账准备的其他应收款	23,545,007.18	235,052.00	1,068.03			23,778,991.15
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	0.07	14,736.68				14,736.75
合计	23,545,007.25	249,788.68	1,068.03			23,793,727.90

本期其他应收款坏账准备收回 1,068.03 元。

(5) 重要的单项评估计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	67,833,875.65			无坏账风险
东莞市中电桑达科技有限公司	48,378,034.09			无坏账风险
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	40,122,591.60			无坏账风险
中国振华电子集团新天动力有限公司	17,203,123.14			无坏账风险
中国振华电子集团欧比通信有限公司	9,454,278.00	9,454,278.00	100	预计无法收回
贵州百智科技有限公司	8,867,980.89	8,867,980.89	100	预计无法收回
贵州振华华联电子有限公司	5,621,747.71			无坏账风险
贵阳市乌当区房屋征收局	4,810,706.50			无坏账风险
贵州建新南海科技股份有限公司	3,136,651.49	3,136,651.49	100	预计无法收回
贵州嘉华百美酒店管理有限公司	2,357,960.00	952,085.50	40.38	预计部分无法收回



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市骏尧投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
其他合计	389,993.27	367,995.27	94.36	预计部分无法收回
合计	209,176,942.34	23,778,991.15	—	—

(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
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	往来款	67,833,875.65	1年以内；1-2年；2-3年；3-4年；4-5年	32.20	
东莞市中电桑达科技有限公司	往来款	48,378,034.09	1年以内；2-3年；3-4年；4-5年	22.97	
中国振华（集团）新云电子元件有限责任公司（国营第四三二六厂）	往来款	40,122,591.60	1年以内；5年以上	19.05	
中国振华电子集团新天动力有限公司	往来款	17,203,123.14	1年以内；1-2年；2-3年	8.17	
中国振华电子集团欧比通信有限公司	往来款	9,454,278.00	5年以上	4.49	9,454,278.00
合计	—	182,991,902.48	—	86.87	9,454,278.00



(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,638,529,569.95	164,500,000.00	3,474,029,569.95	3,506,308,476.84	164,500,000.00	3,341,808,476.84
对联营企业投资	324,647,924.74	15,379,109.42	309,268,815.32	319,657,790.56	15,379,109.42	304,278,681.14
合计	3,963,177,494.69	179,879,109.42	3,783,298,385.27	3,825,966,267.40	179,879,109.42	3,646,087,157.98

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减值 准备	其他		
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司 （国营第四三二六厂）	614,250,013.79						614,250,013.79	
中国振华电子集团宇光电工有限公司 （国营第七七一厂）	303,878,121.72						303,878,121.72	
中国振华集团云科电子有限公司	341,187,901.65		14,642,403.55				355,830,305.20	
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	403,347,058.57		5,004,600.00				408,351,658.57	
深圳振华富电子有限公司	375,971,749.99						375,971,749.99	
深圳市振华微电子有限公司	285,361,070.96		24,893,014.08				310,254,085.04	
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	559,467,321.69		37,056,505.81				596,523,827.50	
贵州振华华联电子有限公司	295,246,146.40		50,624,569.67				345,870,716.07	
东莞市振华新能源科技有限公司	164,500,000.00	164,500,000.00					164,500,000.00	164,500,000.00
中国振华电子集团新天动力有限公司	27,918,700.57						27,918,700.57	
东莞市中电桑达科技有限公司	135,180,391.50						135,180,391.50	



被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减值 准备	其他		
合计	3,506,308,476.84	164,500,000.00	132,221,093.11				3,638,529,569.95	164,500,000.00

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业	-										
振华集团深圳电子有限公司	267,852,455.67			19,691,033.13			5,824,414.15			281,719,074.65	
成都森未科技有限公司	21,092,676.00			-8,248,238.15						12,844,437.85	
杭州奥罗拉半导体有限公司	15,333,549.47			-628,246.65						14,705,302.82	
深圳市振华通信设备有限公司	15,379,109.42									15,379,109.42	15,379,109.42
合计	319,657,790.56			10,814,548.33			5,824,414.15			324,647,924.74	15,379,109.42



(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	23,791,203.55		21,106,294.29	
合计	23,791,203.55		21,106,294.29	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	389,079,153.73	1,049,005,969.85
权益法核算的长期股权投资收益	10,814,548.33	6,158,905.71
交易性金融资产取得的投资收益	17,286,782.25	45,059,164.82
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,223,296.24	7,422,571.94
合计	422,403,780.55	1,107,646,612.32

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,002,134.07	3,038,689.74
2. 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	49,629,829.76	83,440,769.46
3. 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	26,960,911.83	52,551,736.76
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5. 委托他人投资或管理资产的损益	-	-
6. 对外委托贷款取得的损益	-	-
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	162,994.45	4,934,820.76
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
11. 非货币性资产交换损益	-	-
12. 债务重组损益	-	-
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-



项目	本期金额	上期金额
16.对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	10,300,392.22	2,140,846.36
18.交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
20.受托经营取得的托管费收入	-	-
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-814,891.13	1,090,349.38
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	10,809,175.34	14,558,214.94
少数股东权益影响额（税后）	33,070.29	259,927.31
合计	80,399,125.57	132,379,070.21



(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.74	6.69	1.85	1.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.21	5.78	1.71	1.51

中国振华（集团）科技股份有限公司  
二〇二六年四月二十七日



第 18 页至第 109 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名： 杨 明

日期： 2026年4月27日

主管会计工作负责人

签名： 胡 文

日期： 2026年4月27日

会计机构负责人

签名： 甘 清

日期： 2026年4月27日





# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

**名称** 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

**出资额** 5190 万元

**类型** 特殊普通合伙企业

**成立日期** 2012 年 03 月 06 日

**执行事务合伙人** 吴卫星、谢泽敏

**主要经营场所** 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

**经营范围** 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 11 月 20 日



## 会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 谢泽敏

主任会计师：

经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010141

批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0017384

### 说明

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

发证机关： 北京市财政局

二〇二二年十二月二日

中华人民共和国财政部制



姓名 张玮  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1978-03-02  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 大信会计师事务所有限公司北京分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 220581780302016  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

6

年 / 月 / 日  
 年 / 月 / 日



年 / 月 / 日  
 2016 / 11 / 1



7

证书编号:  
No. of Certificate

110100690012

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇九年 十月 九日

4

### 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.



年 /y 月 /m 日 /d

5

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

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

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



中华人民共和国财政部制

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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年12月11日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年12月11日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

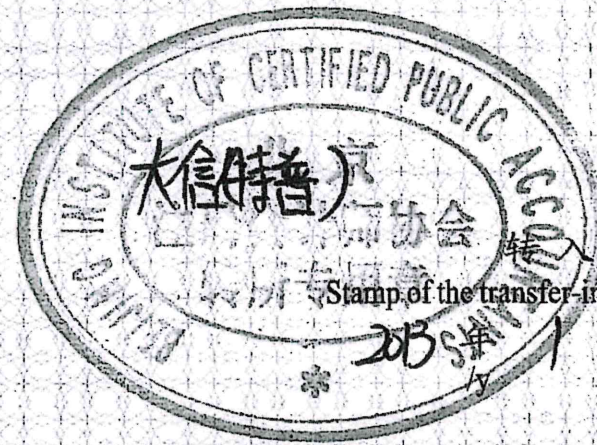


事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年12月9日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年12月9日  
/y /m /d



姓名	马耀恒
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1993-03-12
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	420683199303120919
Identity card No.	

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: 110101411227  
No. of Certificate

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

发证日期: 2023 年 月 29 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

