

公司代码：600776 900941

公司简称：东方通信 东信 B 股



东方通信股份有限公司
2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郭端端、主管会计工作负责人王妍及会计机构负责人(会计主管人员)王妍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

半年度报告中涉及未来计划的前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中描述了公司可能存在的相关风险，敬请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	22
第八节	优先股相关情况.....	24
第九节	债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25

备查文件目录	(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2024年半年度财务报表；
	(二) 2024年半年度财务报表附注；
	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国电科	指	中国电子科技集团有限公司
电科东信	指	中电科东方通信集团有限公司
本公司、公司	指	东方通信股份有限公司
信息通信产业	指	主要是专网通信、公网通信、信息通信技术服务等
金融科技产业	指	主要是金融等行业现金类、非现金类智能自助设备、软件和服务
智能制造产业	指	主要是为公司内部产业提供制造支撑并为外部客户提供电子产品制造服务
其他产业	指	园区租赁业务等
东信银星	指	公司控股子公司杭州东信银星金融设备有限公司
东信网络	指	公司控股子公司杭州东信网络技术有限公司
东信城	指	公司控股子公司杭州东方通信城有限公司
东信亿事通	指	公司控股子公司东信亿事通软件技术（北京）有限公司
东信捷峻	指	公司控股子公司杭州东信捷峻科技有限公司
东信科创	指	公司全资子公司成都东信科创科技有限公司
东信科瑞	指	公司全资子公司杭州东信科瑞电子有限公司
嘉兴东信	指	公司全资子公司嘉兴东信电子有限公司
PDT/TETRA/LTE/POC	指	不同标准的数字集群产品及解决方案
ICT	指	信息通信技术 (Information and Communication Technology)
NFV	指	网络功能虚拟化 (Network Function Virtualization)
EMS	指	电子制造服务 (Electronic Manufacturing Services)
现金类自助设备	指	含现金处理模块的设备，包括现金取款机、现金存取款机、大额现金存取款机等
非现金类自助设备	指	不含现金处理模块的设备，包括票据处理设备、卡类产品自助领取机、智能卡库、便携发卡机等
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	东方通信股份有限公司
公司的中文简称	东方通信
公司的外文名称	EASTERN COMMUNICATIONS CO., LTD.
公司的外文名称缩写	EASTCOM
公司的法定代表人	郭端端

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	章占初	方瑞娟
联系地址	浙江省杭州市滨江区东信大道66号	浙江省杭州市滨江区东信大道66号
电话	0571-86676198	0571-86676198
传真	0571-86676197	0571-86676197
电子信箱	inquiry@eastcom.com	inquiry@eastcom.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国浙江省杭州市滨江区东信大道66号
公司注册地址的历史变更情况	无变更
公司办公地址	中国浙江省杭州市滨江区东信大道66号
公司办公地址的邮政编码	310053
公司网址	www.eastcom.com
电子信箱	inquiry@eastcom.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	中国浙江省杭州市滨江区东信大道66号研发楼
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	东方通信	600776	
B股	上海证券交易所	东信B股	900941	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,306,414,022.04	1,261,583,876.18	3.55
归属于上市公司股东的净利润	88,331,361.24	70,930,963.00	24.53
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-6,911,775.39	8,562,652.39	-180.72
经营活动产生的现金流量净额	-168,618,685.30	-44,851,821.86	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,440,202,712.10	3,427,883,326.39	0.36
总资产	4,407,979,993.29	4,354,312,127.79	1.23

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07032751	0.05647369	24.53
稀释每股收益(元/股)	0.07032751	0.05647369	24.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.00550301	0.00681740	-180.72

加权平均净资产收益率（%）	2.54	2.09	增加0.45个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.20	0.25	减少0.45个百分点

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	102,286,047.21	
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	4,064,996.53	
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	5,745,094.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	552,023.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	17,056,067.84	
少数股东权益影响额（税后）	348,957.32	
合计	95,243,136.63	

十、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）信息通信

1、专网通信

专网通信是为政府与公共安全、轨道交通、机场港口、能源电力等行业提供日常指挥调度、应急通信保障服务。得益于国家对政府与公共安全与应急预警指挥的重视，近年来专网通信的市场规模整体增速较快。当前，随着大数据、5G、区块链、云计算、物联网、人工智能等新一代信息通信技术的应用，以及行业用户 in 多媒体传输、智能化应用、大数据分析等方面专用性、个性化服务需求更为突出，专网通信的数字化、宽带化、融合化、智能化趋势更为明显，公专融合、宽窄融合、融合通信等正在或已经成为企业业务布局的方向。同时，随着超长期国债计划支持提升防灾减灾救灾能力以及信创产业的发展，将为专网通信带来新的市场机遇。

公司构建了涵盖 350MHz、370MHz、400MHz、800MHz 等频段的窄带 PDT/TETRA 无线集群通信系列产品以及宽带核心网、接入网、终端全系列产品和“宽窄融合、公专结合”集群通信整体解决方案，近期新发布 5G 多模智能集群手持台、数字防爆终端等系列产品，可面向政府及公共安全部门、交通、能源等行业提供整体解决方案和产品。

2、公网通信

根据工信部发布《2024 年上半年通信业经济运行情况》的数据显示，我国 5G 基站数量和移动电话用户数量快速增长（截至 6 月末我国移动电话基站总数达 1188 万个，较上年末净增 26.5 万个。其中，5G 基站总数达 391.7 万个，比上年末净增 54 万个；移动电话用户规模达 17.77 亿户，比上年末净增 2401 万户。其中，5G 移动电话用户达 9.27 亿户，较上年末净增 1.05 亿户）。随着 5G 用户的快速增长，推进 5G 技术赋能千行百业，培育经济发展新动能，成为开展 5G 公网通信企业面临的新挑战。

公司公网通信业务基于能力网元产品，相继开发了多款业务系统，包括涵盖通信信息安全系统、传统的增值业务、新一代 5G 新通话业务。

3、ICT 服务

新一轮科技创新浪潮下，CT、IT、DT 呈现技术融合的趋势，连接、算力、能力服务融合，正在走向智能化、全泛在、万物智联的“DICT”时代。随着 5G 网络、大数据中心、人工智能、工业互联网等新型基础设施建设步伐的加快，将进一步引领信息化建设，为信息通信行业带来新的契机。

作为国内率先从事移动通信技术服务的专业供应商，公司聚焦网络设计、建设、维护、优化等领域，同时积极布局算力中心、卫星互联网和低空通信等新兴产业，致力于为行业“数智化”转型提供强有力的咨询规划、基础设施交付保障。公司 ICT 服务业务已连续多年保持稳定发展，位居通信服务行业前列，并成为电信运营商、ICT 设备厂商等客户优秀合作伙伴。

（二）金融科技

随着人工智能、区块链、大数据等前沿技术与金融业务的深度融合，以及银行、保险等金融机构在金融科技领域不断加大投资，数字化、智能化、金融信创、数字人民币等成为金融科技行业新的业务发展方向。在金融科技的重点领域银行业 IT 投资方面，根据 2024 年 7 月 IDC 发布的《中国银行业 IT 解决方案市场份额 2023》研究报告显示，2023 年中国银行业 IT 投资规模约为 1634 亿元，同比增长约 13%，其中 IT 解决方案市场总规模约为 693 亿元，同比增长约 7%。预计在政策、技术以及客户需求的多重因素叠加下，以银行为代表的金融机构在金融科技领域的投资规模仍将保持稳定增长。

公司主要面向银行、政府等行业机构，客户涵盖工、农、中、建、交、邮储六大国有银行以及股份制商业银行、城商行、省农信等金融机构或政府部门，客户覆盖全国 31 省/市/自治区，可为客户提供综合现金智能柜台、金融智能柜台、政务一体机等智能自助设备以及金融信息化软件与智能网点集成解决方案、智能物联、智能自助设备运维服务等服务或解决方案。

（三）智能制造

智能制造是基于新一代信息技术与先进制造技术深度融合，贯穿于设计、生产、管理、服务等制造活动各个环节，旨在提高制造业质量、效益和核心竞争力的先进生产方式。随着无线网络、移动支付、信息安全、物联网等应用技术的发展，电子产品的升级换代与技术创新步伐不断加快，新兴细分电子产品领域不断涌现，为智能制造行业发展提供持续的市场需求。

公司智能制造业务主要为公司内部产业提供制造支撑并为外部客户提供电子产品制造服务。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）研发优势

公司始终坚持创新驱动发展，围绕技术趋势、市场需求、业务方向，强化研发投入，通过技术迭代，着力提升核心技术掌控能力和差异化竞争能力。截至 2024 年 6 月底，公司累计申请专利 836 件，其中发明专利 305 件，现有有效专利 312 件，其中发明专利 199 件。公司拥有国家级企业技术中心、企业博士后工作站、院士工作站、浙江省信息安全大数据重点企业研究院；拥有通信网络系统服务能力甲级资质、CMMI 五级资质、设计施工维护安防工程一级等资质。

在信息通信领域，专网通信方面：公司掌握 TETRA、PDT、5G 融合核心网、基站、终端核心技术，具有国际先进、国内领先水平的数字集群通信系统，包括 350MHz、370MHz、400MHz、800MHz 等频段的系列产品，同时可为客户提供融合通信、可视化调度、全网录音、信息发布和查询等应用业务；公网方面：公司掌握解耦、核心网、信令、5G 新通话等核心技术，拥有完整运营商业务产品线。同时充分利用安全能力开放等平台的技术优势，完善 5G 新通话、通信信息安全系统等产品或技术；ICT 方面：公司已涵盖网优、代维、工程、设计、软件开发、ICT 服务全业务、全链条的业务体系，连续多年荣获客户金牌服务供应商称号。在金融科技领域，公司持续加大在大数据、

人工智能、金融信息化软件与智能网点集成解决方案等领域的研发投入，通过技术创新满足客户的定制化需求，助推公司金融科技产业的发展。在智能制造领域，公司通过智能化改造进一步提升制造产线的智能化水平。

（二）市场优势

公司持续聚焦主责主业，围绕信息通信、金融科技、智能制造等业务开拓市场、服务客户。其中专网通信产品及应用解决方案已服务全国 31 个省/直辖市/自治区，可为政府与公共安全、公用事业和工商业等所需的应急通信、指挥调度等提供可靠的通信保障；公网通信的信息安全系统占据基础电信运营商诈骗骚扰电话治理建设领域 50% 以上的市场份额，处于行业领先地位；ICT 业务具有 30 余年的移动通信服务经验，已为全国 31 个省市提供设计、网优、代维等服务，客户涵盖头部 ICT 设备厂商以及移动、联通、铁塔等电信运营商，品牌影响力和市场地位进一步提升。金融科技业务持续围绕银行智慧网点、智能语音等推进银行渠道的智能化、数字化和场景化，进一步深耕邮政、农信等重点客户市场机会，助推业务转型。智能制造业务围绕原有大客户稳步发展，积极参与新项目的试产与招标，拓展新兴客户，根据客户产品特点，不断优化产品结构和产线配置，提高其市场竞争能力。

（三）质量优势

公司拥有完善的质量管理体系，涵盖 ISO9001 质量管理体系、ISO13485 医疗器械质量管理体系、TL9000 电信业质量管理体系、ISO27001 信息安全管理体系、ISO20000 信息技术服务管理体系、IATF16949 汽车电子管理体系、信息通信网络系统集成企业服务能力甲级、CNAS（中国合格评定国家认可委员会）专业认可实验室、高清洁无尘车间等。公司严格按照各管理体系标准要求，建立符合公司管控体系的标准，重点关注质量管理的有效执行，通过制定各业务质量管理指标，实施质量 KPI 考核，全方位管控产品质量，为用户提供高可靠性的服务体验。

（四）品牌优势

公司始终以客户为中心，通过技术创新、产品迭代等持续为信息通信、金融科技、智能制造等行业客户提供覆盖终端设备、软件、解决方案等多样化产品或服务，旨在提升客户体验、为客户创造价值。凭借多年积累的品牌信誉，东信 EASTCOM 已成为主流通信设备供应商、电信运营商以及各大银行和互联网企业的优质合作伙伴。

（五）人才优势

通过强化人才顶层设计和统筹协调工作搭建人才培养体系，重点支持重大人才工程建设、高精尖人才引进；持续推进杭州市高层次人才分类认定培养工作；同时，加强与高校科研院所的产、学、研合作，旨在培养相关领域高端实用型人才，进一步提供公司的人才优势。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，公司始终坚持以发展为首一要务，稳中求进，持续做大、做优、做强主责主业，全力打造以信息通信、金融科技和智能制造为核心业务的协同发展新局面，同时进一步强化

市场开拓、研发投入、供应链扁平化管理，扩大公司在行业内的市场地位、技术优势，谋划公司高质量发展新布局。

（一）市场开拓

公司强化市场引领，持续推进产业拓展。

专网通信产品中标多个轨道交通、公安、应急等通信项目，进一步提升了行业地位及市场影响力。

公网通信依托核心产品线积极开拓市场，先后中标中国联通、中国移动等多个项目，浙江、陕西等地 5G 新通话业务取得新突破，进一步提升了公司公网通信业务的行业影响力。

ICT 服务经营业绩稳步增长，综合服务能力进一步提升。网优、代维、软件、工程、集成、IT 服务等细分领域累计中标项目 30 余个，客户涵盖中国移动、中国电信、中国联通等主流电信运营商和相关设计院，以及头部 ICT 设备厂商。

金融科技业务聚焦银行渠道智能化、数字化、场景化的发展趋势，继续探索软件、服务及银行解决方案等市场机会，顺利中标和实施邮政智能风控、语音智能化以及贵州农信 CRS 等项目。

智能制造业务持续贯彻“强支撑、稳发展、谋智造”发展战略，对内做好内部产业的制造支撑、对外为信息通信设备厂商等提供优质的电子产品制造服务，在稳定原有业务的基础上，持续优化产品结构，积极开拓新客户、新产品。

（二）技术研发

公司坚持自主研发和技术创新，围绕智能融合通信、数据智能应用开发、多模终端一体化三类关键技术的研发，支撑产品体系的落地。专网通信持续推进 5G 智能融合通信 iMCS 系统业务应用研发、融合终端新技术平台研制、机架式加固 AI 服务器产品研制等项目研发进度，均已取得显著进展，并已推出智能融合通信平台、5G 多模智能集群手持台、数字防爆终端等系列产品。公网通信在安全能力开放平台、通信能力开放平台的基础上，通过系统和技术的迭代等继续巩固在信息安全、5G 新通话等细分领域的领先优势，实现由提供“项目交付”到“应用服务”的转变。ICT 服务取得各类技术认证的持证人数持续增加，基于公司在全业务、全技术、全国落地的能力，逐步打造数字化建设、运维、开发、集成、应用等技术服务产业链；金融科技聚焦银行渠道智能化、数字化、场景化发展趋势，在智能语音、智慧营销等技术积累的基础上推进智慧金融 AI 数字底座研发，健全自动化风控，提升智能化营销能力，同时积极响应国家的 XC 产业方向，全面投入到数字中国的建设中；智能制造持续推进产线的智能化改造、培育 ODM 能力，提升生产效率和技术优势。

（三）供应链管理

通过完善制度流程建设和信息系统提升管理能力，进一步加强供应链的平台化管理、提升集成、研发交付等敏捷流程；持续推进降本增效，并确保产品交付品质；加强采购预判能力和过程管控，防范供应链风险。

（四）风险管控

公司持续完善制度体系建设，优化制度与业务匹配度，可操性；加强审计、纪检等检查，针对暴露问题落实整改。通过问题导向、损失导向，完善内部控制管理；加强内控宣贯，辅导落实见效。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,306,414,022.04	1,261,583,876.18	3.55
营业成本	1,174,560,075.36	1,133,707,736.90	3.60
销售费用	17,185,396.24	18,610,333.46	-7.66
管理费用	29,456,227.38	35,686,920.36	-17.46
财务费用	-751,109.56	-19,896,911.55	96.22
研发费用	95,463,936.78	82,274,412.41	16.03
经营活动产生的现金流量净额	-168,618,685.30	-44,851,821.86	-275.95
投资活动产生的现金流量净额	-45,281,471.88	35,150,593.06	-228.82
筹资活动产生的现金流量净额	-1,652,031.66	-22,571,148.16	92.68

财务费用变动原因说明：主要系公司报告期内定期存款利息减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期内产业经营性净流出增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司上年博创科技股份有限公司股权处置所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司分红款支付时间性差异所致。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	134,792,079.89	3.06	0.00	0.00	100.00	主要系本公司原采用长期股权投资核算的博创科技转为交易性金融资产核算所致
预付账款	48,842,423.69	1.11	34,851,115.49	0.80	40.15	主要系本公司采用预付方式支付货款增加所致
持有至待售资产	0.00	0.00	124,483.95	0.00	-100.00	主要系子公司东信捷峻清算所致
其他流动资产	45,495,555.89	1.03	30,382,198.08	0.70	49.74	主要系本公司增值税可抵扣进项税额增加所致
长期股权投资	55,143,784.32	1.25	97,360,417.27	2.24	-43.36	主要系本公司原采用长期股权投资核算的博创科技转为交易性金融资产核算所致
应付职工薪酬	23,311,413.82	0.53	46,910,481.54	1.08	-50.31	主要系本公司支付上年职工薪酬所致
应交税费	15,321,955.39	0.35	24,481,397.63	0.56	-37.41	主要系本公司应纳税额时间性差异所致
专项储备	5,155,793.09	0.12	2,848,415.63	0.07	81.01	主要系本公司计提安全生产费所致
递延收益	2,435,720.00	0.06	604,000.00	0.01	303.26	主要系本公司资产相关政府补助增加所致
其他综合收益	0.00	0.00	714,535.49	0.02	-100.00	主要系本公司原采用长期股权投资核算的博创科技转为交易性金融资产核算所致

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	5,900,361.59	信用保证金

4. 其他说明

适用 不适用

(四)投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

被投资单位	业务性质	权益比例%	投资成本	年初数	增减变动	变动率%	年末数
杭州东方通信软件技术有限公司	通信业	26.17	1,921,384.34	56,092,828.97	-1,981,355.14	-3.53	54,111,473.83
杭州启迪东信孵化器有限公司	服务业	40.00	2,002,200.00	1,621,760.06	-589,449.57	-36.35	1,032,310.49
博创科技股份有限公司	通信业	2.41	3,472,327.98	39,645,828.24	-39,645,828.24	-100.00	0.00
长期股权投资合计			7,395,912.32	97,360,417.27	-42,216,632.95		55,143,784.32
天津联声软件开发有限公司	通信业	11.11	500,000.00	500,000.00	0.00		500,000.00
其他权益工具投资合计			500,000.00	500,000.00	0.00		500,000.00

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	0.00	-6,155,205.29	0.00				140,947,285.18	134,792,079.89
合计	0.00	-6,155,205.29	0.00				140,947,285.18	134,792,079.89

证券投资情况
 √适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	3000548	博创科技	3,472,327.98	自有资金	0.00	-6,155,205.29	36,099,317.04	0.00	0.00	101,375,640.16	134,792,079.89	交易性金融资产
合计	/	/	3,472,327.98	/	0.00	-6,155,205.29	36,099,317.04	0.00	0.00	101,375,640.16	134,792,079.89	/

证券投资情况的说明

√适用 □不适用

截至 2024 年 1 月 31 日，公司对联营企业博创科技股份有限公司（以下简称“博创科技”）持股股数 6915961 股，持股比例为 2.41%。2024 年 1 月 8 日博创科技召开 2024 年第一次临时股东大会、第六届董事会第一次会议完成了董事会换届，公司法人郭端端先生不再担任博创科技董事，也不再担任其他职务。选举换届后，公司所持博创科技的股权比例对被投资单位财务与经营政策不产生重大影响，故公司不再按权益法核算。公司拟择机减持上述博创科技股权，故公司对博创科技的股权为短期持有，自 2024 年 1 月 31 日开始，公司将采用交易性金融资产核算持有的博创科技股权。

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

控股子公司杭州东信网络技术有限公司主要从事信息通信技术服务业务，注册资本为 10,000 万元。本期实现营业收入 37,134 万元，同比减少 8%；净利润 2,329 万元，同比减少 5%，报告期末资产总额较上年年末减少 3,344 万元，同比减少 5%。

控股子公司杭州东方通信城有限公司主要从事园区租赁服务业务，注册资本为 43,836.80 万元。本期实现营业收入 4,613 万元，同比减少 9%；净利润 1,930 万元，同比减少 8%。报告期末资产总额较上年年末增加 1,550 万元，同比增长 3%。

公司联营企业主要情况：

公司联营企业杭州东方通信软件技术有限公司本年投资收益-198 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之十“在其他主体中的权益”。

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、技术和产品创新风险

公司所处行业属于技术密集型行业，新一代信息通信技术不断推陈出新，技术更新迭代速度较快。如技术和产品创新跟不上行业发展步伐，则可能面临被市场淘汰的风险，公司较为重视研发投入，不断研发新技术和新产品，以期保持核心技术的优势地位。

2、市场竞争风险

(1) 专网通信行业

国内专网通信技术标准的日益完善和成熟应用，行业集中度不断提高，竞争对手数量逐步减少。伴随着宽窄融合、公专融合等趋势的发展，部分公网通信设备厂商进入专网通信领域，行业市场竞争加剧。

(2) ICT 服务行业

ICT 服务行业呈现数量较多、规模相对较小的发展态势，已处于充分竞争状态。随着移动通信技术的发展、5G 技术的应用普及，通信网络设备日益多样化、技术演变日趋复杂，客户对 ICT 服务企业的技术和服务水平需求也日趋提升。公司作为行业内服务区域较广且提供移动通信技术服务一体化的服务商之一，伴随信息通信技术服务领域的新进入者日益增加，仍存在因行业市场竞争加剧而影响公司发展的风险。

(3) 金融科技行业

随着人工智能、大数据、云计算、物联网等新一代信息技术的快速发展，金融科技领域经营理念和服务模式发生转变。一方面，公司既面临现有厂商的同质化竞争加剧，行业毛利率水平不断降低；另一方面，客户对数字化、智能化、个性化等的创新型服务需求不断提升，涌现出许多依托数智化技术的金融科技新业态竞争者。

3、人力资源的风险

公司属于人才与新技术密集型企业，人才市场竞争激烈，人才的引进、保留、激励与成长对公司的发展至关重要。随着公司业务的稳步发展，产品竞争力的进一步提升，对公司研发、生产、销售与管理人员的水平、素质等提出了更高的要求，虽然公司在人力资源机制建设方面相对较为完善，但仍面临在吸引人才上的困难，以及人才流失的风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2024 年 6 月 22 日	详见《东方通信股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2024-015

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王孝铭	副总经理	聘任
杨隽萍	独立董事	离任
覃予	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 5 月 16 日召开第九届董事会第二十次会议，会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，经公司控股股东中电科东方通信集团有限公司推荐、公司总经理提名，并经董事会提名委员会讨论通过，公司董事会同意聘任王孝铭先生为公司副总经理，任期至第九届董事会届满之日止。具体内容详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上编号为临 2024-012、临 2024-013 的公告。

公司第九届董事会独立董事杨隽萍女士自 2018 年 6 月 28 日起担任公司独立董事，其任职于 2024 年 6 月 27 日届满六年。杨隽萍女士于任期届满前辞去公司第九届董事会独立董事职务，同时辞去第九届董事会审计委员会主任委员、提名委员会委员职务，杨隽萍女士辞去独立董事及董事会专门委员会职务后，将不在公司担任其他职务。

公司于 2024 年 6 月 21 日召开 2023 年年度股东大会，会议审议通过了《关于选举独立董事的议案》，经公司董事会提名委员会、第九届董事会第二十次会议讨论通过，公司股东大会同意选举覃予女士为公司独立董事，任期至第九届董事会届满之日止。具体内容详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上编号为临 2024-012、临 2024-013、2024-015 的公告。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**适用 不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用

公司一直致力于环境保护的相关工作，不断完善环保管理方案，积极营造生态科技园区。公司结合实际情况，内部大力推行节能减排、垃圾分类等措施，固废处置量不断减少，环境保护工作取得阶段性成效。在安全方面，公司积极开展对安全内容的学习并落实安全责任，为安全生产提供保障；同时对公司、子公司及各部门进行安全综合排查，减少安全隐患；公司积极组织电动车辆应急演练、消防专项培训等安全防护活动，切实保障员工的生命财产安全。公司在安全生产、质量管理、环境保护与资源节约、员工权益保护等方面均建立了完善的管理制度，积极推进实施环境管理体系认证和职业健康安全管理体系认证，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果适用 不适用

为响应国家号召，降低能源消耗，减少碳排放，公司持续进行项目改造，不断提升能源利用效率、优化设施运行。公司持续鼓励职工养成良好的环保和节能意识，积极倡导低碳工作、低碳生活，持续开展“健康出行”活动。报告期内，公司通过积极改造锅炉与灶台的供热方式，将原

有的柴油供给改为天然气供给，有效减少了对传统能源的依赖，既清洁了能源供应，又提升了能源利用效率，进一步降低能源消耗和环境污染。同时公司还通过升级改造变压器、货运电梯等，有力提升了电力系统的稳定性和节能效果，降低各类能耗，为公司的生产运营提供了有力支持。公司积极为实现国家“双碳”目标、实现绿色高质量发展贡献力量。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司牢记央企“回报社会、回馈民众”的社会责任，深入贯彻落实国家扶贫开发战略和精神，精准推进扶贫工作。报告期内，公司多举措开展帮扶工作，充分发挥自身优势，在产业扶贫、教育扶贫等方面发力。为提升结对帮扶成效，助力乡村教育发展，组织开展职工“年货节”活动，让扶贫产品走进园区，有效助农增收促振兴；组织职工捐赠课外图书、文体用品、益智玩具、书包文具等 500 余件，将物品送达对口帮扶地区，为中小學生提供拓宽知识视野、提升文化素养的工具和平台，让爱心点亮梦想。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人不存在不良诚信行为。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2024 年公司日常关联交易事项预计	详见刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的编号为临 2024-005 的公告。

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中国电子科技财务有限公司	集团兄弟公司	1,733,823,177.22	0.2%-3.4%	1,638,624,889.28	4,896,379,579.71	5,036,310,041.04	1,498,694,427.95
合计	/	/	/	1,638,624,889.28	4,896,379,579.71	5,036,310,041.04	1,498,694,427.95

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3. 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况**(一) 股份变动情况表****1. 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

适用 不适用

3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	113,040
------------------	---------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东) 持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中电科东方通信集团有限公司	0	545,615,552	43.441	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	1,820,923	10,027,834	0.798	0	未知	0	未知
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	0	4,633,259	0.369	0	未知	0	境外法人
NOMURA SINGAPORE LIMITED	0	4,262,206	0.339	0	未知	0	境外法人
NORGES BANK	0	2,935,960	0.234	0	未知	0	境外法人
殷浩	0	2,909,601	0.232	0	未知	0	境内自然人
周晓萍	0	2,542,300	0.202	0	未知	0	境内自然人
朱南璋	0	2,326,100	0.185	0	未知	0	境内自然人
招商银行股份有限公司-南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	1,641,200	2,143,200	0.171	0	未知	0	其他
潘(ying)黎	0	1,801,475	0.143	0	未知	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中电科东方通信集团有限公司	545,615,552	人民币普通股	545,615,552				
香港中央结算有限公司	10,027,834	人民币普通股	10,027,834				
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	4,633,259	境内上市外资股	4,633,259				
NOMURA SINGAPORE LIMITED	4,262,206	境内上市外资股	4,262,206				
NORGES BANK	2,935,960	境内上市外资股	2,935,960				
殷浩	2,909,601	人民币普通股	2,909,601				
周晓萍	2,542,300	境内上市外资股	2,542,300				
朱南璋	2,326,100	境内上市外资股	2,326,100				
招商银行股份有限公司-南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	2,143,200	人民币普通股	2,143,200				
潘(ying)黎	1,801,475	人民币普通股	1,801,475				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间未知是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
 适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、 信用账户持股		期初转融通出借 股份且尚未归还		期末普通账户、信 用账户持股		期末转融通出借 股份且尚未归还	
	数量 合计	比例 (%)	数量 合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量 合计	比例 (%)
招商银行股份有限公司－南方中 证 1000 交易型开放式指数证券投资 基金	682,000	0.054	30,000	0.002	2,143,200	0.171	59,200	0.005

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：东方通信股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	839,379,764.71	1,054,953,893.85
交易性金融资产	七、2	134,792,079.89	
衍生金融资产			
应收票据	七、3	51,772,960.92	61,983,195.95
应收账款	七、4	980,733,489.95	920,626,744.68
应收款项融资			
预付款项	七、5	48,842,423.69	34,851,115.49
其他应收款	七、6	26,808,255.21	24,487,911.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、7	627,040,365.58	551,200,344.33
合同资产			
持有待售资产	七、8		124,483.95
一年内到期的非流动资产	七、9	6,087,128.25	6,087,128.25
其他流动资产	七、10	45,495,555.89	30,382,198.08
流动资产合计		2,760,952,024.09	2,684,697,015.81
非流动资产：			
债权投资	七、11	734,010,220.68	722,110,220.70
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、13	55,143,784.32	97,360,417.27
其他权益工具投资	七、14	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、15	215,758,672.86	223,459,095.66
固定资产	七、16	146,353,456.96	150,676,489.71
在建工程	七、17	252,194,833.60	216,823,742.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、18	106,731,137.55	112,997,354.47
无形资产	七、19	118,911,305.78	126,946,622.46
开发支出			
商誉	七、20	6,845,937.48	6,845,937.48
长期待摊费用	七、21	6,414,315.35	7,730,927.45
递延所得税资产	七、22	4,164,304.62	4,164,304.62
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,647,027,969.20	1,669,615,111.98
资产总计		4,407,979,993.29	4,354,312,127.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、25	9,555,512.03	6,756,397.02
应付账款	七、26	300,810,214.97	245,670,077.16
预收款项	七、27	10,479,575.89	7,971,819.26
合同负债	七、28	39,614,878.30	42,342,368.24
应付职工薪酬	七、29	23,311,413.82	46,910,481.54
应交税费	七、30	15,321,955.39	24,481,397.63
其他应付款	七、31	360,218,148.86	329,815,679.87
其中：应付利息			
应付股利	七、31	76,616,003.90	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、32	8,810,714.80	8,735,545.97
其他流动负债	七、33	52,337,090.99	63,107,874.97
流动负债合计		820,459,505.05	775,791,641.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、34	104,820,039.58	109,234,598.60
长期应付款	七、35	100,000.00	100,000.00
长期应付职工薪酬	七、36	935,533.09	935,533.09
预计负债			
递延收益	七、38	2,435,720.00	604,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,291,292.67	110,874,131.69
负债合计		928,750,797.72	886,665,773.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、40	1,256,000,064.00	1,256,000,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、42	900,578,714.08	902,207,879.95
减：库存股			
其他综合收益	七、44		714,535.49
专项储备	七、45	5,155,793.09	2,848,415.63
盈余公积	七、46	170,602,731.35	170,602,731.35
一般风险准备			
未分配利润	七、47	1,107,865,409.58	1,095,509,699.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,440,202,712.10	3,427,883,326.39
少数股东权益		39,026,483.47	39,763,028.05

所有者权益（或股东权益）合计		3,479,229,195.57	3,467,646,354.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,407,979,993.29	4,354,312,127.79

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：东方通信股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		384,460,394.00	581,291,846.85
交易性金融资产		134,792,079.89	
衍生金融资产			
应收票据		21,635,507.86	51,795,526.28
应收账款	十九、1	630,938,507.63	422,730,236.96
应收款项融资			
预付款项		26,591,901.29	23,716,594.36
其他应收款	十九、2	36,671,996.87	34,879,048.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		488,299,780.04	536,597,607.78
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		12,131,373.42	16,388,597.42
流动资产合计		1,735,521,541.00	1,667,399,458.51
非流动资产：			
债权投资		734,010,220.68	722,110,220.70
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	879,000,389.38	887,045,045.71
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		204,350.21	234,180.25
固定资产		59,788,782.64	61,257,250.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		174,667,294.25	188,289,098.73
无形资产		52,091,275.26	58,231,842.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,414,315.35	7,730,927.45
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,906,676,627.77	1,925,398,565.99

资产总计		3,642,198,168.77	3,592,798,024.50
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,555,512.03	6,756,397.02
应付账款		288,461,259.93	237,265,218.75
预收款项			
合同负债		33,816,505.38	39,334,488.71
应付职工薪酬		18,126,916.48	34,430,839.35
应交税费		10,339,206.76	11,867,781.58
其他应付款		128,651,950.75	57,280,836.19
其中：应付利息			
应付股利		76,616,003.90	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,257,339.15	27,182,170.32
其他流动负债		47,538,164.22	59,198,146.29
流动负债合计		563,746,854.70	473,315,878.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		155,194,636.47	166,817,728.74
长期应付款		100,000.00	100,000.00
长期应付职工薪酬		935,533.09	935,533.09
预计负债			
递延收益		2,435,720.00	604,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,665,889.56	168,457,261.83
负债合计		722,412,744.26	641,773,140.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,256,000,064.00	1,256,000,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		905,322,662.68	905,322,662.68
减：库存股			
其他综合收益			714,535.49
专项储备		4,702,657.74	2,395,280.28
盈余公积		170,602,731.35	170,602,731.35
未分配利润		583,157,308.74	615,989,610.66
所有者权益（或股东权益）合计		2,919,785,424.51	2,951,024,884.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,642,198,168.77	3,592,798,024.50

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		1,306,414,022.04	1,261,583,876.18
其中：营业收入	七、48	1,306,414,022.04	1,261,583,876.18
二、营业总成本		1,324,203,889.74	1,260,567,866.99
其中：营业成本	七、48	1,174,560,075.36	1,133,707,736.90
税金及附加	七、49	8,289,363.54	10,185,375.41
销售费用	七、50	17,185,396.24	18,610,333.46
管理费用	七、51	29,456,227.38	35,686,920.36
研发费用	七、52	95,463,936.78	82,274,412.41
财务费用	七、53	-751,109.56	-19,896,911.55
其中：利息费用	七、53	1,323,505.42	
利息收入	七、53	2,505,918.04	20,300,888.96
加：其他收益	七、54	18,506,500.41	8,349,783.16
投资收益（损失以“-”号填列）	七、55	111,593,576.36	78,055,192.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、55	-2,570,804.71	6,048,509.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、56	-6,155,205.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、57	-7,362,892.87	1,073,052.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、58	-766,060.82	-9,426,618.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、59	3,878.79	83,248.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,029,928.88	79,150,666.82
加：营业外收入	七、60	684,598.19	1,671,326.83
减：营业外支出	七、61	116,560.78	363,655.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,597,966.29	80,458,338.36
减：所得税费用	七、62	11,003,149.63	10,742,835.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,594,816.66	69,715,502.92
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,594,816.66	69,715,502.92
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）		88,331,361.24	70,930,963.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-736,544.58	-1,215,460.08
六、其他综合收益的税后净额	七、63	-74,183.22	-497,598.71

(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-497,598.71
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-683,114.83
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			-683,114.83
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	七、63	-74,183.22	185,516.12
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	七、63	-74,183.22	185,516.12
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		87,520,633.44	69,217,904.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		88,257,178.02	70,433,364.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-736,544.58	-1,215,460.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.070	0.056
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.070	0.056

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

母公司利润表
2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	1,230,785,941.57	799,396,089.13
减：营业成本	十九、4	1,184,678,063.50	758,272,570.24
税金及附加		2,722,617.64	3,851,465.76
销售费用		12,562,491.25	13,985,863.52
管理费用		21,402,087.71	27,928,570.09
研发费用		83,120,884.04	68,394,603.74
财务费用		769,403.49	-18,196,854.14
其中：利息费用		1,917,720.39	1,438,142.27
利息收入		1,547,542.97	20,001,912.62
加：其他收益		18,338,448.01	6,806,511.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	111,838,208.32	85,855,192.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十九、5	-2,570,804.71	6,048,509.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,155,205.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,276,365.51	269,177.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,877,328.20	-9,438,875.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,152,807.67	28,651,875.20
加：营业外收入		73,727.10	1,355,019.49
减：营业外支出		83,185.06	188,079.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,143,349.71	29,818,815.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,143,349.71	29,818,815.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,143,349.71	29,818,815.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-74,183.22	-497,598.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-683,114.83
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-683,114.83
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-74,183.22	185,516.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-74,183.22	185,516.12
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		43,069,166.49	29,321,216.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,368,731,029.58	1,329,308,057.48
收到的税费返还		11,717,716.90	6,583,404.05
收到其他与经营活动有关的现金	七、64	15,495,380.20	23,930,216.60
经营活动现金流入小计		1,395,944,126.68	1,359,821,678.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,297,159,758.26	1,085,248,370.28
支付给职工及为职工支付的现金		171,228,338.51	180,559,392.86
支付的各项税费		45,741,887.42	67,439,269.11
支付其他与经营活动有关的现金	七、64	50,432,827.79	71,426,467.74
经营活动现金流出小计		1,564,562,811.98	1,404,673,499.99
经营活动产生的现金流量净额	七、65	-168,618,685.30	-44,851,821.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			90,976,668.58
取得投资收益收到的现金		553,276.88	2,207,911.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,345.00	201,268.00
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		610,621.88	93,385,848.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,587,204.96	58,235,254.94
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、64	2,304,888.80	
投资活动现金流出小计		45,892,093.76	58,235,254.94
投资活动产生的现金流量净额		-45,281,471.88	35,150,593.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			22,571,148.16
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	七、64	1,652,031.66	
筹资活动现金流出小计		1,652,031.66	22,571,148.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,652,031.66	-22,571,148.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,940.30	-93,665.52
五、现金及现金等价物净增加额	七、65	-215,574,129.14	-32,366,042.48
加：期初现金及现金等价物余额	七、65	1,049,053,532.26	1,554,014,692.49
六、期末现金及现金等价物余额	七、65	833,479,403.12	1,521,648,650.01

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,178,422,320.25	877,207,586.56
收到的税费返还		11,666,758.69	6,120,217.96
收到其他与经营活动有关的现金		11,761,039.35	110,708,132.80
经营活动现金流入小计		1,201,850,118.29	994,035,937.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,161,108,715.79	690,712,600.33
支付给职工及为职工支付的现金		135,836,790.05	134,667,555.88
支付的各项税费		18,558,753.18	44,142,685.90
支付其他与经营活动有关的现金		39,738,093.12	117,235,847.54
经营活动现金流出小计		1,355,242,352.14	986,758,689.65
经营活动产生的现金流量净额		-153,392,233.85	7,277,247.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			90,976,668.58
取得投资收益收到的现金		1,653,276.88	10,007,911.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,670.00	71,268.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,299,260.40	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,992,207.28	101,055,848.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,409,485.98	21,166,329.32
投资支付的现金		55,000,000.00	
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		65,409,485.98	21,166,329.32
投资活动产生的现金流量净额		-43,417,278.70	79,889,518.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			22,571,148.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			22,571,148.16
筹资活动产生的现金流量净额			-22,571,148.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,940.30	-93,665.52
五、现金及现金等价物净增加额		-196,831,452.85	64,501,952.67
加：期初现金及现金等价物余额		581,191,846.85	1,427,384,409.60
六、期末现金及现金等价物余额		384,360,394.00	1,491,886,362.27

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,256,000,064.00				902,207,879.95		714,535.49	2,848,415.63	170,602,731.35		1,095,509,699.97		3,427,883,326.39	39,763,028.05	3,467,646,354.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,256,000,064.00				902,207,879.95		714,535.49	2,848,415.63	170,602,731.35		1,095,509,699.97		3,427,883,326.39	39,763,028.05	3,467,646,354.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,629,165.87		-714,535.49	2,307,377.46			12,355,709.61		12,319,385.71	-736,544.58	11,582,841.13

(一) 综合收 益总额						-74,183.22					88,331,361.24	88,257,178.02	-736,544.58	87,520,633.44
(二) 所有者 投入和 减少资 本						-1,629,165.87						-1,629,165.87		-1,629,165.87
1. 所 有者投 入的普 通股														
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额														
4. 其 他						-1,629,165.87						-1,629,165.87		-1,629,165.87
(三) 利润分 配											-76,616,003.90	-76,616,003.90		-76,616,003.90
1. 提 取盈余 公积														
2. 提 取一般 风险准 备														

3. 对所有者（或股东）的分配										-76,616,003.90	-76,616,003.90		-76,616,003.90
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益										-640,352.27	640,352.27		

6. 其他														
(五) 专项储备							2,307,377.46					2,307,377.46		2,307,377.46
1. 本期提取							2,307,377.46					2,307,377.46		2,307,377.46
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,256,000,064.00				900,578,714.08		5,155,793.09	170,602,731.35		1,107,865,409.58		3,440,202,712.10	39,026,483.47	3,479,229,195.57

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,256,000,064.00				917,869,928.61		1,629,929.01		158,123,544.48		1,023,815,719.14		3,357,439,185.24	43,336,380.30	3,400,775,565.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,256,000,064.00				917,869,928.61		1,629,929.01		158,123,544.48		1,023,815,719.14		3,357,439,185.24	43,336,380.30	3,400,775,565.54

三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）					-1,882,491.19						2,102,213.81		-529,130.42	-1,215,460.08	-1,744,590.50
（一）综 合收益总 额											70,930,963.00		70,433,364.29	-1,215,460.08	69,217,904.21
（二）所 有者投入 和减少资 本					-1,882,491.19								-1,882,491.19		-1,882,491.19
1. 所有 者投入的 普通股															
2. 其他 权益工具 持有者投 入资本															
3. 股份 支付计入 所有者权 益的金额															
4. 其他					-1,882,491.19								-1,882,491.19		-1,882,491.19
（三）利 润分配											-69,080,003.52		-69,080,003.52		-69,080,003.52
1. 提取 盈余公积															
2. 提取 一般风险 准备															
3. 对所 有者（或 股东）的 分配											-69,080,003.52		-69,080,003.52		-69,080,003.52

4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转						-251,254.33				251,254.33				
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益						-251,254.33				251,254.33				
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	1,256,000,064.00			915,987,437.42		881,075.97		158,123,544.48		1,025,917,932.95		3,356,910,054.82	42,120,920.22	3,399,030,975.04

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,256,000,064.00				905,322,662.68		714,535.49	2,395,280.28	170,602,731.35	615,989,610.66	2,951,024,884.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,256,000,064.00				905,322,662.68		714,535.49	2,395,280.28	170,602,731.35	615,989,610.66	2,951,024,884.46
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-714,535.49	2,307,377.46		-32,832,301.92	-31,239,459.95
(一) 综合收益总额							-74,183.22			43,143,349.71	43,069,166.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-76,616,003.90	-76,616,003.90
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-76,616,003.90	-76,616,003.90
3. 其他											

1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他				-1,882,491.19					-1,882,491.19
(三) 利润分配								-69,080,003.52	-69,080,003.52
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-69,080,003.52	-69,080,003.52
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转						-251,254.33		251,254.33	
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益						-251,254.33		251,254.33	
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	1,256,000,064.00			919,102,220.15		881,075.97	158,123,544.48	533,299,872.98	2,867,406,777.58

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

截至2024年06月30日，本公司累计发行股本总数1,256,000,064股，公司注册资本为1,256,000,064.00元。

法定代表人：郭端端；注册地址：杭州市滨江区东信大道66号。

本公司及各子公司主要从事企业网和信息安全、智能自助设备及信息通信技术服务与运营业务。经营范围：移动通信、程控交换、光电传输、电子自助服务设备、自动售检票设备、自动售货机、自动柜员机、银行自助服务终端设备、电子支付终端设备及其配套产品以及计算机软件系统和通信网络终端产品的研制、开发、制造、销售，代理与服务，计算机及其配件、金融机具设备及配件的维修、维护、租赁，安全技术防范工程设计、施工、维修；接受金融机构委托从事金融信息技术外包、金融业务流程外包（包括但不限于清机加钞、清分整点、现金调缴等银行现金后台业务和票据录入、数据处理等银行非现金后台业务）及金融知识流程外包、第三类医疗器械经营；信息系统工程的设计、集成、工程、技术咨询与培训，经济信息咨询，开展对外承包工程业务【范围详见《中华人民共和国商务部（批件）》】；产品、技术及服务的进出口业务（国家实行核定经营的商品除外），开展本企业“三来一补”业务。

本公司的营业期限为自1996年8月1日至长期。

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年【或 12 月】。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元人民币及以上的
重要在建工程	占上市公司总资产达到 4% 以上
重要的债权投资	占上市公司总资产达到 16% 以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合

并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终

止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收票据确定组合的依据如下：

项 目	组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2	商业承兑汇票	以商业承兑汇票账龄作为信用风险特征

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收账款确定组合的依据如下：

项 目	组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

项 目	组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 2	低风险组合	本组合为日常经常活动中控股子公司及参股公司往来
<p>本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。</p> <p>其他应收款确定组合的依据如下：</p>		
项 目	组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	预期信用损失组合	本组合为日常经常活动中形成的除“低风险组合”以外的其他应收款。
其他应收款组合 2	低风险组合	本组合为日常经常活动中控股子公司及参股公司往来款和应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

项 目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经常活动中控股子公司及参股公司往来款和应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
预期信用损失组合	本组合为日常经常活动中形成的除“低风险组合”以外的其他应收款。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

①可变现净值的确定方法：

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(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。

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

20. 投资性房地产

（1）如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法主要是，于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	10.00-3.40	4.50-2.76
通用设备	年限平均法	3-18	3.00-2.80	32.33-5.40
专用设备	年限平均法	5-8	3.05-3.00	19.40-12.12
运输工具	年限平均法	5-6	10.00-2.98	18.00-16.17
其他设备	年限平均法	5	10.00-2.80	19.44-18.00

22. 在建工程

适用 不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费		参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

（1）研发支出归集范围

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

（2）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（3）开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融

工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司系统设备类的销售业务按以下确认收入：

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

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

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

①各部分单独来看对业主而言具有独立的价值；

②各部分的相对公允价值能可靠确定；

③未交付部分的交付很可能在本公司的控制之下，即交付该组件的技术风险是可以接受的。

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

智能设备类的销售业务发货签收并经客户确认后确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）开发支出

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）内部退养福利及补充退休福利

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

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三中披露。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	无	0.00

其他说明

本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，对本公司 2022 年度非经常性损益无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	详见下表。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

适用 不适用

根据国发【2011】4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局下发的【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司收到增值税退税8,244,538.41元。本公司控股子公司杭州东信银星金融设备有限公司收到增值税退税50,958.21元。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,011.98	14,011.98

银行存款	833,465,391.14	1,049,039,520.28
其他货币资金	5,900,361.59	5,900,361.59
合计	839,379,764.71	1,054,953,893.85
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	798,694,427.95	938,624,889.28

其他说明

注 1：本期受限的货币资金详见附注七、24 “所有权或使用权受限制的资产”。

2. 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	134,792,079.89	0.00	/
其中：			
权益工具投资	134,792,079.89	0.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	134,792,079.89	0.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

截至 2024 年 1 月 31 日，公司对联营企业博创科技持股股数 6915961 股，持股比例为 2.41%。2024 年 1 月 8 日博创科技召开 2024 年第一次临时股东大会、第六届董事会第一次会议完成了董事会换届，公司法人郭端端先生不再担任博创科技董事，也不再担任其他职务。选举换届后，公司所持博创科技的股权比例对被投资单位财务与经营政策不产生重大影响，故公司不再按权益法核算。公司拟择机减持上述博创科技股权，故公司对博创科技的股权为短期持有，自 2024 年 1 月 31 日开始，公司将采用交易性金融资产核算持有博创科技股权。

3. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,416,752.25	28,022,964.06
商业承兑票据	21,356,208.67	33,960,231.89
合计	51,772,960.92	61,983,195.95

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,974,966.18	
商业承兑票据		
合计	3,974,966.18	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大										
单项金额不重大										
按组合计提坏账准备	51,880,278.55	100.00	107,317.63	0.21	51,772,960.92	62,153,850.38	100.00	170,654.43	0.27	61,983,195.95
其中：										
1. 账龄组合	21,463,526.30	41.37	107,317.63	0.50	21,356,208.67	34,130,886.32	54.91	170,654.43	0.50	33,960,231.89
2. 低风险组合	30,416,752.25	58.63			30,416,752.25	28,022,964.06	45.09			28,022,964.06
合计	51,880,278.55	/	107,317.63	/	51,772,960.92	62,153,850.38	/	170,654.43	/	61,983,195.95

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：1. 账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	21,463,526.30	107,317.63	0.5
合计	21,463,526.30	107,317.63	0.5

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
商业承兑汇票	170,654.43	-63,336.80				107,317.63
合计	170,654.43	-63,336.80				107,317.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
[6 个月以内]	663,925,996.41	646,440,630.68
[7-12 个月]	175,359,104.38	137,589,570.05
1 年以内小计	839,285,100.79	784,030,200.73
1 至 2 年	130,180,181.41	137,468,459.96
2 至 3 年	48,932,411.52	29,138,381.41
3 至 4 年	14,070,657.63	24,900,280.03
4 至 5 年	29,456,027.00	21,612,018.82
5 年以上	60,203,905.86	57,452,639.22
合计	1,122,128,284.21	1,054,601,980.17

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,245,887.61	0.38	4,245,887.61	100.00		4,245,887.61	0.40	4,245,887.61	100.00	
其中：										
单项金额重大										
单项金额不重大	4,245,887.61	0.38	4,245,887.61	100.00		4,245,887.61	0.40	4,245,887.61	100.00	
按组合计提坏账准备	1,117,882,396.60	99.62	137,148,906.63	12.27	980,733,489.97	1,050,356,092.56	99.60	129,729,347.88	12.35	920,626,744.68
其中：										
账龄组合	1,117,882,396.60	99.62	137,148,906.63	12.27	980,733,489.97	1,050,356,092.56	99.60	129,729,347.88	12.35	920,626,744.68
低风险组合										
合计	1,122,128,284.21	/	141,394,794.24	/	980,733,489.97	1,054,601,980.17	/	133,975,235.49	/	920,626,744.68

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	663,925,996.41	3,319,629.98	0.50
7-12 个月	175,359,104.38	1,753,591.02	1.00
1 至 2 年	130,180,181.41	13,018,018.14	10.00
2 至 3 年	48,932,411.52	19,572,964.61	40.00
3 至 4 年	14,070,657.63	14,070,657.63	100.00
4 至 5 年	29,456,027.00	29,456,027.00	100.00
5 年以上	55,958,018.25	55,958,018.25	100.00
合计	1,117,882,396.60	137,148,906.63	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

确定账龄组合依据的说明：公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款组合的实际损失率为基础，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提	4,245,887.61					4,245,887.61
组合计提	129,729,347.88	7,419,558.75				137,148,906.63
合计	133,975,235.49	7,419,558.75				141,394,794.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	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
单位 1	97,617,226.33	8.70	488,086.13
单位 2	34,207,242.00	3.05	3,328,984.92
单位 3	33,504,008.43	2.99	4,899,872.86
单位 4	28,949,426.57	2.58	144,747.13
单位 5	25,841,470.31	2.30	129,207.35
合计	220,119,373.64	19.62	8,990,898.39

其他说明:

适用 不适用

5. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,707,975.82	95.63	32,265,179.62	92.58
1 至 2 年	1,807,680.96	3.70	2,318,560.33	6.65
2 至 3 年	197,728.33	0.41	117,150.00	0.34
3 年以上	129,038.58	0.26	150,225.54	0.43
合计	48,842,423.69	100.00	34,851,115.49	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	4,970,430.00	10.18
单位 2	4,669,999.86	9.56
单位 3	4,516,049.42	9.25
单位 4	3,346,812.00	6.85
单位 5	2,960,000.00	6.06
合计	20,463,291.28	41.90

6. 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,808,255.21	24,487,911.23
合计	26,808,255.21	24,487,911.23

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
[6 个月以内]	12,923,385.22	11,042,298.14
[7-12 个月]	1,892,837.96	5,461,042.36
1 年以内小计	14,816,223.18	16,503,340.50
1 至 2 年	5,790,253.87	1,744,629.24
2 至 3 年	1,385,496.70	1,357,918.10
3 至 4 年	2,032,613.97	2,059,507.00
4 至 5 年	1,602,525.00	1,743,903.00

5 年以上	30,100,816.59	29,991,616.59
合计	55,727,929.31	53,400,914.43

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	16,452,432.27	16,044,367.14
备用金	1,780,830.54	602,689.46
往来款	36,979,335.97	36,237,734.90
其他	515,330.53	516,122.93
合计	55,727,929.31	53,400,914.43

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	39,401.28	28,873,601.92		28,913,003.20
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,670.90			6,670.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	46,072.18	28,873,601.92		28,919,674.10

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款	28,913,003.20	6,670.90				28,919,674.10
合计	28,913,003.20	6,670.90				28,919,674.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	4,873,424.27	8.75	往来款	5 年以上	4,873,424.27
单位 2	1,628,000.00	2.92	往来款	5 年以上	1,628,000.00
单位 3	1,598,157.69	2.87	往来款	5 年以上	1,598,157.69
单位 4	1,077,716.65	1.93	往来款	5 年以上	1,077,716.65
单位 5	159,050.00	0.29	保证金	1 年以内	
单位 5	800,000.00	1.44	保证金	3-4 年	
合计	10,136,348.61	18.19	/	/	9,177,298.61

7. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	226,430,721.18	10,067,007.32	216,363,713.86	223,529,810.47	31,602,704.08	191,927,106.39
在产品	72,047,833.61	783,439.94	71,264,393.67	67,152,431.01	8,086,855.20	59,065,575.81
库存商品	201,618,898.12	2,016,188.98	199,602,709.14	165,301,868.71	1,670,079.22	163,631,789.49
发出商品	147,789,746.91	7,980,198.00	139,809,548.91	144,523,407.24	7,947,534.60	136,575,872.64
合计	647,887,199.82	20,846,834.24	627,040,365.58	600,507,517.43	49,307,173.10	551,200,344.33

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	31,602,704.08	246,834.42		21,782,531.18		10,067,007.32
在产品	8,086,855.20	123,220.38		7,426,635.64		783,439.94
库存商品	1,670,079.22	363,342.62		17,232.86		2,016,188.98
发出商品	7,947,534.60	32,663.40				7,980,198.00
合计	49,307,173.10	766,060.82		29,226,399.68		20,846,834.24

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

8. 持有待售资产

适用 不适用

9. 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	6,087,128.25	6,087,128.25
合计	6,087,128.25	6,087,128.25

10. 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	45,495,555.89	30,382,198.08
合计	45,495,555.89	30,382,198.08

11. 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
定期存款	700,000,000.00		700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00
定期存款利息	34,010,220.68		34,010,220.68	22,110,220.70		22,110,220.70
合计	734,010,220.68		734,010,220.68	722,110,220.70		722,110,220.70

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
定期存款	700,000,000.00	3.40%	3.40%	2025-6-24		700,000,000.00	3.40%	3.40%	2025-6-24	
合计	700,000,000.00	/	/	/		700,000,000.00	/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

13. 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
杭州东方通信软件技术有限公司	56,092,828.97			-1,981,355.14						54,111,473.83
博创科技股份有限公司	39,645,828.24		-39,645,828.24							0.00
杭州启迪东信孵化器有限公司	1,621,760.06			-589,449.57						1,032,310.49
小计	97,360,417.27		-39,645,828.24	-2,570,804.71						55,143,784.32
合计	97,360,417.27		-39,645,828.24	-2,570,804.71						55,143,784.32

14. 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
天津联声软件开发有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

15. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	437,431,857.30	437,431,857.30
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 固定资产转入		
3. 本期减少金额	542,353.57	542,353.57
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 转至固定资产	542,353.57	542,353.57
4. 期末余额	436,889,503.73	436,889,503.73
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	213,972,761.64	213,972,761.64
2. 本期增加金额	9,266,032.51	9,266,032.51
(1) 计提或摊销	9,266,032.51	9,266,032.51
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额	2,107,963.28	2,107,963.28
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 转至固定资产	2,107,963.28	2,107,963.28
4. 期末余额	221,130,830.87	221,130,830.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	215,758,672.86	215,758,672.86
2. 期初账面价值	223,459,095.66	223,459,095.66

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
莱茵大厦 2 层	204,350.21	历史原因, 目前不能办理

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

16. 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	146,353,456.96	150,676,489.71
固定资产清理		
合计	146,353,456.96	150,676,489.71

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	236,823,170.58	188,962,426.14	253,334,504.21	6,895,774.75	34,961,653.61	720,977,529.29
2. 本期增加金额	542,353.57	1,288,839.91	8,120,650.09		228,612.39	10,180,455.96
(1) 购置		1,288,839.91	8,120,650.09		228,612.39	9,638,102.39
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	542,353.57					542,353.57
3. 本期减少金额		1,789,288.29	4,728,460.11		544,097.81	7,061,846.21
(1) 处置或报废		1,789,288.29	4,728,460.11		544,097.81	7,061,846.21
4. 期末余额	237,365,524.15	188,461,977.76	256,726,694.19	6,895,774.75	34,646,168.19	724,096,139.04
二、累计折旧						
1. 期初余额	160,609,229.89	178,242,007.29	202,102,132.96	5,886,749.56	23,378,842.59	570,218,962.29
2. 本期增加金额	3,576,059.70	2,095,373.29	7,419,271.22	132,138.93	1,679,681.12	14,902,524.26
(1) 计提	1,438,266.38	2,095,373.29	7,419,271.22	132,138.93	1,679,681.12	12,764,730.94
(2) 投资性房地产转入	2,137,793.32					2,137,793.32
3. 本期减少金额		1,732,837.94	5,200,614.91		527,428.91	7,460,881.76

(1) 处置或 报废		1,732,837.94	5,200,614.91		527,428.91	7,460,881.76
(2) 转至投 资性 房地产						
(3) 其他						
4. 期末余额	164,185,289.59	178,604,542.64	204,320,789.27	6,018,888.49	24,531,094.80	577,660,604.79
三、减值准备						
1. 期初余额		72,260.00			9,817.29	82,077.29
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额		72,260.00			9,817.29	82,077.29
四、账面价值						
1. 期末账面价值	73,180,234.56	9,785,175.12	52,405,904.92	876,886.26	10,105,256.10	146,353,456.96
2. 期初账面价值	76,213,940.69	10,648,158.85	51,232,371.25	1,009,025.19	11,572,993.73	150,676,489.71

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运营设备	5,186,470.48	4,991,847.64		194,622.84	
测试仪	67,128,221.39	65,114,354.97		2,013,866.42	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

17. 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	252,194,833.60	216,823,742.16
工程物资		
合计	252,194,833.60	216,823,742.16

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
富阳智能制造基地	252,194,833.60		252,194,833.60	216,823,742.16		216,823,742.16
合计	252,194,833.60		252,194,833.60	216,823,742.16		216,823,742.16

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
富阳智能制造基地	371,640,000.00	216,823,742.16	35,371,091.44			252,194,833.60	67.86	92.96%				自筹
合计	371,640,000.00	216,823,742.16	35,371,091.44			252,194,833.60	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

18. 使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	125,324,338.59	125,324,338.59

2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	125,324,338.59	125,324,338.59
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,326,984.12	12,326,984.12
2. 本期增加金额	6,266,216.92	6,266,216.92
(1) 计提	6,266,216.92	6,266,216.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	18,593,201.04	18,593,201.04
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	106,731,137.55	106,731,137.55
2. 期初账面价值	112,997,354.47	112,997,354.47

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

19. 无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	84,261,800.00	99,797,796.99	24,925,341.94	56,503,178.29	265,488,117.22
2. 本期增加金额				523,374.52	523,374.52
(1) 购置				523,374.52	523,374.52
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	84,261,800.00	99,797,796.99	24,925,341.94	57,026,552.81	266,011,491.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,658,039.55	60,267,639.00	17,612,347.67	37,003,468.54	138,541,494.76
2. 本期增加金额	840,889.41	3,831,385.33	1,400,129.68	2,486,286.78	8,558,691.20
(1) 计提	840,889.41	3,831,385.33	1,400,129.68	2,486,286.78	8,558,691.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	24,498,928.96	64,099,024.33	19,012,477.35	39,489,755.32	147,100,185.96

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	59,762,871.04	35,698,772.66	5,912,864.59	17,536,797.49	118,911,305.78
2. 期初账面价值	60,603,760.45	39,530,157.99	7,312,994.27	19,499,709.75	126,946,622.46

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

20. 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
杭州东信银星金融设备有限公司	12,690,843.48			12,690,843.48
合计	12,690,843.48			12,690,843.48

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
杭州东信银星金融设备有限公司	5,844,906.00			5,844,906.00
合计	5,844,906.00			5,844,906.00

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

(4). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21. 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,730,927.45		1,316,612.10		6,414,315.35
合计	7,730,927.45		1,316,612.10		6,414,315.35

22. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,471,130.01	4,164,304.62	27,471,130.01	4,164,304.62
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	27,471,130.01	4,164,304.62	27,471,130.01	4,164,304.62

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	368,378,074.60	368,378,074.60
坏账准备	143,172,881.28	135,809,988.43
存货跌价准备	20,624,608.92	49,157,207.78
固定资产减值	82,077.29	9,817.29
商誉减值	5,844,906.00	5,844,906.00
合计	538,102,548.09	559,199,994.10

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	338,603.13	338,603.13	
2025			
2026	54,662,930.23	54,662,930.23	
2027			
2028	86,784,878.32	86,784,878.32	
2029	19,492,746.35	19,492,746.35	
2030	33,734,405.57	32,970,837.41	
2031	60,944,775.17	60,944,775.17	
2032	95,954,037.24	95,954,037.24	
2033	16,465,698.59	16,465,698.59	
合计	368,378,074.60	367,614,506.44	/

23. 其他非流动资产

适用 不适用

24. 所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	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	5,900,361.59	5,900,361.59	其他	信用保证金	5,900,361.59	5,900,361.59	其他	信用保证金
合计	5,900,361.59	5,900,361.59	/	/	5,900,361.59	5,900,361.59	/	/

25. 应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		20,945.83
银行承兑汇票	9,555,512.03	6,735,451.19
合计	9,555,512.03	6,756,397.02

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26. 应付账款

1. 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	300,810,214.97	245,670,077.16
合计	300,810,214.97	245,670,077.16

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27. 预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	5,605,823.01	3,098,066.38
预收餐费	4,873,752.88	4,873,752.88
合计	10,479,575.89	7,971,819.26

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

28. 合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	39,614,878.30	42,342,368.24
合计	39,614,878.30	42,342,368.24

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

29. 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,039,169.08	134,510,899.75	157,853,913.16	20,696,155.67
二、离职后福利-设定提存计划	2,388,716.41	16,632,849.26	16,641,135.82	2,380,429.85
三、辞退福利	482,596.05	1,807,293.33	2,055,061.08	234,828.30
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,910,481.54	152,951,042.34	176,550,110.06	23,311,413.82

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	34,542,170.63	87,992,730.03	108,319,405.69	14,215,494.97
二、职工福利费	3,287,588.63	22,411,472.86	25,428,991.72	270,069.77
三、社会保险费	1,929,980.78	10,135,586.15	10,142,551.40	1,923,015.53
其中：医疗保险费	1,884,054.99	9,540,151.34	9,554,688.95	1,869,517.38
工伤保险费	45,925.79	509,421.21	501,848.85	53,498.15
生育保险费		86,013.60	86,013.60	
四、住房公积金	1,664,384.00	11,567,590.62	11,560,767.62	1,671,207.00
五、工会经费和职工教育经费	2,615,045.04	2,136,824.58	2,135,501.22	2,616,368.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		266,695.51	266,695.51	
合计	44,039,169.08	134,510,899.75	157,853,913.16	20,696,155.67

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,326,903.24	16,061,370.03	16,067,849.31	2,320,423.96
2、失业保险费	61,813.17	571,479.23	573,286.51	60,005.89
3、企业年金缴费				
合计	2,388,716.41	16,632,849.26	16,641,135.82	2,380,429.85

其他说明：

□适用 √不适用

30. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,559,900.19	13,897,846.18
企业所得税	2,944,794.38	2,625,137.40
城市维护建设税	553,858.19	744,121.19
房产税	450,086.65	1,480,651.48
个人所得税	331,825.72	1,889,384.46
教育费附加	395,838.31	532,905.73
印花税	319,378.63	1,012,531.19
土地使用税	766,273.32	2,298,820.00
合计	15,321,955.39	24,481,397.63

31. 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	76,616,003.90	
其他应付款	283,602,144.96	329,815,679.87
合计	360,218,148.86	329,815,679.87

(2). 应付利息

适用 不适用

(3). 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
应付股利-A 股	58,316,003.90	
应付股利-B 股	18,300,000.00	
合计	76,616,003.90	

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付未到期工程款	65,184,424.32	58,930,657.81
应付押金保证金	18,051,935.00	16,387,456.71
应付服务项目款	183,771,312.96	228,468,344.01
其他	16,594,472.68	26,029,221.34
合计	283,602,144.96	329,815,679.87

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32. 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	8,810,714.80	8,735,545.97
合计	8,810,714.80	8,735,545.97

33. 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后服务费、修理费	40,140,045.90	39,687,604.61
代理费	8,409,509.00	7,639,692.90
运输费	638,784.20	1,070,269.41
加工费	1,971,403.86	2,750,169.04
其他	1,177,348.03	11,960,139.01
合计	52,337,090.99	63,107,874.97

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34. 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	124,794,093.25	130,317,578.37
减：未确认融资费用	11,163,338.87	12,347,433.80
小计	113,630,754.38	117,970,144.57
减：一年内到期的租赁负债	8,810,714.80	8,735,545.97
合计	104,820,039.58	109,234,598.60

35. 长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国密算法 ATM 机具产业化项目	100,000.00			100,000.00	
合计	100,000.00			100,000.00	/

36. 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	935,533.09	935,533.09
三、其他长期福利		
合计	935,533.09	935,533.09

37. 预计负债

适用 不适用

38. 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	604,000.00	2,220,000.00	388,280.00	2,435,720.00	
合计	604,000.00	2,220,000.00	388,280.00	2,435,720.00	/

其他说明：

适用 不适用

39. 其他非流动负债

适用 不适用

40. 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,256,000,064.00						1,256,000,064.00

41. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42. 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	817,961,646.96		1,629,165.87	816,332,481.09
其他资本公积	84,246,232.99			84,246,232.99
合计	902,207,879.95		1,629,165.87	900,578,714.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期完成子公司杭州东信捷峻科技有限公司清算导致本期资本溢价减少。

43. 库存股

适用 不适用

44. 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	640,352.27			640,352.27		-640,352.27		0.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	640,352.27			640,352.27		-640,352.27		0.00
其他权益工具投资公允价值变动								
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	74,183.22	-74,183.22				-74,183.22		0.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	74,183.22	-74,183.22				-74,183.22		0.00
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	714,535.49	-74,183.22		640,352.27		-714,535.49		0.00

45. 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,848,415.63	2,307,377.46		5,155,793.09
合计	2,848,415.63	2,307,377.46		5,155,793.09

46. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	170,602,731.35			170,602,731.35
任意盈余公积				
合计	170,602,731.35			170,602,731.35

47. 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,095,509,699.97	1,023,815,719.14
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	1,095,509,699.97	1,023,815,719.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,331,361.24	152,806,045.44
其他综合收益结转留存收益	640,352.27	447,125.78
减：提取法定盈余公积		12,479,186.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	76,616,003.90	69,080,003.52
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,107,865,409.58	1,095,509,699.97

48. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,305,179,570.76	1,174,135,151.06	1,258,899,043.86	1,131,642,161.62
其他业务	1,234,451.28	424,924.30	2,684,832.32	2,065,575.28
合计	1,306,414,022.04	1,174,560,075.36	1,261,583,876.18	1,133,707,736.90

49. 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,603,371.38	2,336,631.37

教育费附加	1,175,595.60	1,679,204.70
资源税		
房产税	4,046,616.56	5,293,214.63
土地使用税	794,734.44	409,317.78
车船使用税		
印花税	669,045.56	467,006.93
合计	8,289,363.54	10,185,375.41

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、“税项”。

50. 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,874,341.37	13,178,811.89
销售服务费	71,165.09	486,415.43
业务经费	4,132,672.05	4,648,071.59
其他	107,217.73	297,034.55
合计	17,185,396.24	18,610,333.46

51. 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,614,143.93	24,528,749.83
折旧费	1,296,385.81	1,299,732.97
无形资产摊销	2,629,744.46	4,666,517.02
业务招待费	671,932.91	657,252.62
办公费及水电费	2,328,314.30	2,262,595.69
差旅费	199,271.44	197,348.91
聘请中介机构	294,502.88	413,521.65
交通费	136,360.56	203,603.20
其他	1,285,571.09	1,457,598.47
合计	29,456,227.38	35,686,920.36

52. 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	64,817,761.02	65,154,096.46
固定资产折旧	1,337,234.63	1,264,495.12
无形资产摊销	5,021,006.33	3,706,111.99
其他	24,287,934.80	12,149,708.84
合计	95,463,936.78	82,274,412.41

53. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,323,505.42	
利息收入	-2,505,918.04	-20,300,888.96
汇兑损益	236,022.79	134,908.95
手续费	177,798.79	250,741.04
辞退福利融资费用	17,481.48	18,327.42
合计	-751,109.56	-19,896,911.55

54. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
软件退税	8,331,829.97	2,994,910.73
房租补贴	3,010,299.39	4,013,732.52
其他	7,164,371.05	1,341,139.91
合计	18,506,500.41	8,349,783.16

55. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,570,804.71	6,048,509.49
处置长期股权投资产生的投资收益	101,928,917.04	72,006,682.68
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	11,899,999.98	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置子公司产生的投资收益	335,464.05	
合计	111,593,576.36	78,055,192.17

56. 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-6,155,205.29	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-6,155,205.29	

57. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	63,336.80	60,690.97
应收账款坏账损失	-7,419,558.77	286,547.05
其他应收款坏账损失	-6,670.90	725,814.21
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-7,362,892.87	1,073,052.23

58. 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-766,060.82	-9,426,618.74
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-766,060.82	-9,426,618.74

59. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	3,878.79	83,248.81
合计	3,878.79	83,248.81

60. 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	22,973.18	89,391.94	22,973.18
其中：固定资产处置利得	22,973.18	89,391.94	22,973.18
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助		1,259,301.78	
其他	661,625.01	322,633.11	661,625.01
合计	684,598.19	1,671,326.83	684,598.19

61. 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	4,885.85	697.30	4,885.85
其中：固定资产处置损失	4,885.85	697.30	4,885.85
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		120,000.00	
赔款支出	80,264.38	195,749.90	80,264.38
其他	31,410.55	47,208.09	31,410.55
合计	116,560.78	363,655.29	116,560.78

62. 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,003,149.63	10,742,835.44
递延所得税费用		
合计	11,003,149.63	10,742,835.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	98,597,966.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,789,694.94
子公司适用不同税率的影响	3,786,545.31
调整以前期间所得税的影响	919,058.43
非应税收入的影响	-6,471,914.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-510,710.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	391,611.89
研发加计扣除的影响	-1,901,136.03
所得税费用	11,003,149.63

其他说明：

□适用 √不适用

63. 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、44 其他综合收益。

64. 现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,486,678.83	12,178,666.72
政府补助	2,433,356.12	790,701.78
收回保证金	3,310,320.31	1,574,292.57
往来款	8,265,024.94	9,386,555.53
合计	15,495,380.20	23,930,216.60

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	28,226,841.45	49,019,801.89
办公费、差旅费、会议费、业务招待费	6,681,714.10	7,626,532.79
研发费用	12,001,499.72	10,232,981.10
修理费、保修费	22,232.57	77,122.46
咨询费、审计费	1,457,101.04	2,101,003.38
银行手续费	177,798.79	250,741.04
广告宣传费	40,887.09	230,550.36
其他	1,824,753.03	1,887,734.72
合计	50,432,827.79	71,426,467.74

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
基建投资	2,304,888.80	
合计	2,304,888.80	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

子公司杭州东信科瑞电子有限公司尚在建设期，其保证金及往来款金额于支付的其他与投资活动有关的现金体现。

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司清算	1,652,031.66	
合计	1,652,031.66	

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

65. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	87,594,816.66	69,715,502.92
加：资产减值准备	766,060.82	9,426,618.74
信用减值损失	7,362,892.85	-1,073,052.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,030,763.45	20,288,527.33
使用权资产摊销	6,266,216.92	
无形资产摊销	8,558,691.20	8,850,392.01
长期待摊费用摊销	1,316,612.10	1,428,603.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,878.79	-83,248.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-18,087.33	-107,759.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,155,205.29	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,559,528.21	135,669.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,593,576.36	-78,055,192.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,379,682.39	56,035,864.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,957,984.93	-17,315,908.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,276,263.02	-114,097,839.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-168,618,685.30	-44,851,821.86

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	833,479,403.12	1,521,648,650.01
减: 现金的期初余额	1,049,053,532.26	1,554,014,692.49
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	-215,574,129.14	-32,366,042.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	833,479,403.12	1,049,053,532.26
其中: 库存现金	14,011.98	14,011.98
可随时用于支付的银行存款	833,465,391.14	1,049,039,520.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	833,479,403.12	1,049,053,532.26
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

66. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

67. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	291,534.89	7.1268	2,077,710.85
欧元	45,876.71	7.8592	360,590.94
埃及镑	6,320.00	0.2297	1,453.60
日元	11,000.00	0.0502	550.00
新加坡元	50.00	5.3772	269.00
孟加拉币	8,300.00	0.0647	498.00
古巴币	25,183.00	0.2964	7,554.90
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	3,739,813.60	7.1268	26,652,903.56
欧元			
港币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

68. 租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

子公司东信亿事通软件技术（北京）有限公司租赁车辆 72,000.00 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 6,020,598.78 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
租赁收入	42,922,227.72	0.00
合计	42,922,227.72	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	65,812,731.96	77,889,907.08
第二年	47,669,950.72	64,798,450.48
第三年	35,485,049.38	48,837,851.35
第四年	18,375,680.26	36,920,058.05
第五年	526,579.23	19,194,049.21
五年后未折现租赁收款额总额	1,036,306.00	1,562,912.18

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	64,817,761.02	65,154,096.46
材料费	11,109,771.68	1,196,758.18
折旧费	1,337,234.63	1,264,495.12
摊销费	5,021,006.33	3,706,111.99
其他	13,178,163.12	10,952,950.66
合计	95,463,936.78	82,274,412.41
其中：费用化研发支出	95,463,936.78	82,274,412.41
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

截至 2024 年 1 月 2 日，杭州东信捷峻科技有限公司已清算注销完毕，该子公司不再纳入公司合并报表范围。

6. 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州东信网络技术有限公司	浙江	100,000,000.00	浙江	通信业	85.00	14.57	通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州东方通信城有限公司	浙江	438,368,000.00	浙江	服务业	97.11		通过设立或投资等方式取得的子公司
成都东信科创科技有限公司	四川	30,000,000.00	四川	通信业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
东信亿事通软件技术(北京)有限公司	北京	1,249,500.00	北京	通信业	90.00	9.71	通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州东信银星金融设备有限公司	浙江	52,000,000.00	浙江	通信业	51.00		通过投资购买方式取得的子公司
杭州东信科瑞电子有限公司	浙江	300,000,000.00	浙江	通信业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
嘉兴东信电子有限公司	浙江	10,000,000.00	浙江	通信业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州东方通信城有限公司	2.89	557,894.17		16,385,389.21
杭州东信银星金融设备有限公司	49.00	-1,294,438.75		19,521,588.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
杭州东方通信城有限公司	296,735,840.92	299,693,829.72	596,429,670.64	29,461,186.03		29,461,186.03	271,530,223.79	309,398,479.58	580,928,703.37	33,264,515.22		33,264,515.22
杭州东信银星金融设备有限公司	42,028,425.30	6,262,454.42	48,290,879.72	8,450,903.09		8,450,903.09	44,215,540.19	7,699,782.88	51,915,323.07	9,433,634.70		9,433,634.70

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
杭州东方通信城有限公司	46,128,383.73	19,304,296.46	19,304,296.46	16,827,702.13	50,687,954.02	20,874,715.88	20,874,715.88	-3,950,282.24
杭州东信银星金融设备有限公司	5,020,161.89	-2,641,711.74	-2,641,711.74	-2,040,508.80	7,663,582.47	-3,864,295.72	-3,864,295.72	16,487,656.38

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州东方通信软件技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	通信业	26.17		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	杭州东方通信软件技术有限公司	杭州东方通信软件技术有限公司
流动资产	230,982,000.81	238,262,573.30
非流动资产	26,823,467.21	28,746,513.26
资产合计	257,805,468.02	267,009,086.56
流动负债	49,884,198.58	52,915,193.08
非流动负债	2,569,026.00	1,162,664.27
负债合计	52,453,224.58	54,077,857.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	205,352,243.44	212,931,229.21
按持股比例计算的净资产份额	53,740,682.11	55,724,102.69
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		

—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	53,740,682.11	55,724,102.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	116,182,767.69	119,495,007.62
净利润	-7,578,985.77	10,144,364.86
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,578,985.77	10,144,364.86
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

十一、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 0.00（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2. 涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	604,000.00	2,220,000.00		388,280.00		2,435,720.00	与资产相关
合计	604,000.00	2,220,000.00		388,280.00		2,435,720.00	/

3. 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	388,280.00	468,600.00
与收益相关	15,018,845.89	7,904,332.26
合计	15,407,125.89	8,372,932.26

十二、与金融工具相关的风险

1. 金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币、欧元和美元计价的货款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	期末数					
	美元		欧元		其他货币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	388,264.60	2,448,627.29				
应收账款	3,739,813.6	26,652,903.56				

(续上表)

项 目	期初数					
	美元		港币		其他货币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	291,534.89	2,064,854.17	45,876.71	360,554.24	50,853.00	10,274.15
应收账款	2,933,971.50	20,780,439.94				
应付账款	180,000.00	1,274,886.00				

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

(2) 利率风险

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

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

截至 2024 年 6 月 30 日为止期间，本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务。

2、信用风险

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

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

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.90%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 37.81%。

3、流动风险

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

2. 套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	134,792,079.89			134,792,079.89
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	134,792,079.89		500,000.00	135,292,079.89
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司交易性金融资产的市价基于博创科技股份有限公司在股票市场价。

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

适用 不适用

4. 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

适用 不适用

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

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中电科东方通信集团有限公司	浙江杭州	通信业	98,000.00	43.44	43.44

本企业最终控制方是中国电子科技集团有限公司

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注十、1“在子公司中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见附注七、13“长期股权投资”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州启迪东信孵化器有限公司	公司关联自然人担任董事的法人
浙江东信昆辰科技股份有限公司	公司关联自然人担任董事的法人

其他说明

□适用 √不适用

4. 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
普天信息技术有限公司	集团兄弟公司
北京首信股份有限公司	集团兄弟公司
普天和平科技有限公司	集团兄弟公司
普天信息工程设计服务有限公司	集团兄弟公司
中国普天信息产业集团有限公司	集团兄弟公司
南京轨道交通系统工程有限公司	集团兄弟公司
南京普天通信股份有限公司	集团兄弟公司
南京南方电讯有限公司	集团兄弟公司
杭州海康威视科技有限公司	集团兄弟公司
河北远东通信系统工程有限公司	集团兄弟公司
上海柏飞电子科技有限公司	集团兄弟公司
杭州鸿雁数字营销有限公司	集团兄弟公司
杭州海康威视数字技术股份有限公司	集团兄弟公司
北京华成昊普科技有限公司	集团兄弟公司
浙江科正电子信息产品检验有限公司	集团兄弟公司
天博电子信息科技有限公司	集团兄弟公司
中电科融资租赁有限公司	集团兄弟公司
北京联海科技有限公司	集团兄弟公司
中电科技(南京)电子信息发展有限公司	集团兄弟公司
中电科普天科技股份有限公司	集团兄弟公司
中国远东国际招标有限公司	集团兄弟公司
杭州海康存储科技有限公司	集团兄弟公司
杭州海康威视电子有限公司	集团兄弟公司
珠海杰赛科技有限公司	集团兄弟公司
杭州东信实业有限公司	母公司的控股子公司
东信和平科技股份有限公司	母公司的控股子公司
杭州东信光电科技有限公司	母公司的控股子公司
杭州东方通信软件技术有限公司	母公司的控股子公司
Eastcompeace India Pvt Ltd	母公司的控股子公司
普天轨道交通技术(上海)有限公司	母公司的控股子公司
杭州启迪东信孵化器有限公司	其他

5. 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
杭州东方通信软件技术有限公司	接受劳务	488,883.96	24,000,000	否	1,044,734.90
上海柏飞电子科技有限公司	采购商品	156,790.00	100,000	是	
珠海杰赛科技有限公司	采购商品	603,844.80	5,000,000	否	794,159.31
珠海杰赛科技有限公司	接受劳务	6,925.94	1,000,000	否	
杭州海康威视科技有限公司	采购商品	340,491.21	30,000,000	否	655,580.31
杭州海康威视科技有限公司	接受劳务	4,270.00	1,000,000	否	
南京南方电讯有限公司	采购商品	128,113.81	200,000	否	56,370.07
南京普天通信股份有限公司	采购商品	5,486.73	1,000,000	否	
杭州鸿雁数字营销有限公司	采购商品	8,758.00	1,000,000	否	38,067.27
河北远东通信系统工程有限公司	接受劳务	42,389.38	50,000,000	否	
河北远东通信系统工程有限公司	采购商品				71,681.42
浙江科正电子信息产品检验有限公司	接受劳务	132,176.98	1,000,000	否	65,566.98
中国远东国际招标有限公司	采购商品	7,523.89	7,000,000		56,370.07
杭州东信实业有限公司	接受劳务				496,019.70
中电科东方通信集团有限公司	采购商品				167,256.64

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
普天轨道交通技术（上海）有限公司	销售商品	22,168.15	254,247.80
普天轨道交通技术（上海）有限公司	提供劳务	816,981.13	2,076,729.98
河北远东通信系统工程有限公司	销售商品	56,827.60	7,318,408.28
杭州海康威视科技有限公司	销售商品	16,690,555.49	11,859,109.45
杭州海康威视科技有限公司	提供劳务	9,120.00	
杭州海康威视数字技术股份有限公司	销售商品		18,923.14
中电科东方通信集团有限公司	销售商品	344,957.52	297,202.85
中电科东方通信集团有限公司	提供劳务	54,091.18	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
杭州东信实业有限公司	房屋	57,330.37	31,117.88
中电科东方通信集团有限公司	房屋	1,747,041.62	1,713,051.76
杭州启迪东信孵化器有限公司	房屋	1,912,607.48	1,900,944.75
杭州海康威视数字技术股份有限公司	房屋		1,093,647.31

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	河北远东通信系统工程有限公司	0.00	0.00	3,734,308.50	18,671.54
应收票据	杭州海康威视科技有限公司	4,805,373.01	0.00	4,937,080.62	
应收票据	天博电子信息科技有限公司	182,322.88	911.61	130,861.09	654.31
应收票据	中电科普天科技股份有限公司	0.00	0.00	9,115,000.00	45,575.00
应收账款	中国普天信息产业集团有限公司	7,037,914.99	7,037,914.99	7,037,914.99	7,037,914.99
应收账款	北京首信股份有限公司	26,933.96	26,933.96	26,933.96	26,933.96
应收账款	Eastcompeace India Pvt Ltd	193,568.63	193,568.63	193,568.63	193,568.63
应收账款	普天和平科技有限公司	989,822.96	989,822.96	989,822.96	989,822.96
应收账款	杭州东信光电科技有限公司	204,000.00	204,000.00	204,000.00	204,000.00
应收账款	普天信息技术有限公司	7,270,279.11	7,270,279.11	7,270,279.11	7,270,279.11
应收账款	南京轨道交通系统工程有限公司			369,860.32	369,860.32
应收账款	杭州海康威视科技有限公司	693,272.10	3,466.36	4,815,602.31	24,078.01
应收账款	杭州海康威视数字技术股份有限公司	0.00	0.00	1,546,809.61	7,734.05
应收账款	杭州海康威视电子有限公司	2,660.00	13.30		
应收账款	河北远东通信系统工程有限公司	8,089,926.46	3,107,394.08	9,668,902.54	4,177,122.30
应收账款	普天轨道交通技术（上海）有限公司	3,941,369.34	1,734,795.75	5,175,725.15	1,801,327.60
应收账款	杭州东信实业有限公司	5,671.33	28.36		
应收账款	中电科东方通信集团有限公司	1,023,617.92	6,530.45	752,844.98	3,764.23
应收账款	天博电子信息科技有限公司			182,322.88	911.61
应收账款	中电科普天科技股份有限公司	16.82	0.17	16.82	0.08
预付账款	浙江科正电子信息产品检验有限公司			12,780.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	杭州海康威视科技有限公司		18,400.00
应付账款	南京南方电讯有限公司	136,578.59	20,599.99
应付账款	普天信息技术有限公司	750.00	750.00
应付账款	杭州海康存储科技有限公司		5,000.25
应付账款	珠海杰赛科技有限公司	189,990.56	88,478.98
应付账款	上海柏飞电子科技有限公司		128,379.30
应付账款	中电科技（南京）电子信息发展有限公司		9,437.72
合同负债	北京华成昊普科技有限公司	116,234.80	116,234.80
合同负债	中电科融资租赁有限公司		6,463,539.82
合同负债	北京联海科技有限公司	479,529.46	235,169.46
其他应付款	杭州启迪东信孵化器有限公司	331,499.77	331,499.77
其他应付款	杭州海康威视数字技术股份有限公司		1,149,910.00
其他应付款	中电科东方通信集团有限公司	7,920,000.00	10,207,588.63
其他应付款	普天信息工程设计服务有限公司		30,000.00

(3). 其他项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

十五、股份支付**1. 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 本期股份支付费用

适用 不适用

5. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项**1. 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项**1. 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

2. 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	76,616,003.90

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2. 重要债务重组

适用 不适用

3. 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为信息通信分部、智能制造分部、金融科技分部、其他分部。这些报告分部是以公司业务内容为基础确定的。

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	信息通信	智能制造	金融科技	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	547,805,269.06	1,364,070,795.13	81,240,827.52	51,845,595.59	-739,782,916.54	1,305,179,570.76
主营业务成本	459,406,349.44	1,355,405,679.10	74,775,213.72	21,260,445.40	-736,712,536.60	1,174,135,151.06

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	449,995,561.26	292,446,418.60
7-12 个月	92,762,490.99	48,307,194.44
1 年以内小计	542,758,052.25	340,753,613.04
1 至 2 年	71,786,776.35	76,351,853.88
2 至 3 年	31,942,783.39	15,018,663.78

3 至 4 年	12,336,759.63	20,673,534.54
4 至 5 年	30,656,776.68	21,671,711.84
5 年以上	56,719,739.88	55,146,027.06
合计	746,200,888.18	529,615,404.14

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,245,887.61	0.57	4,245,887.61	100.00	0.00	4,245,887.61	0.80	4,245,887.61	100.00	0.00
其中：										
单项金额重大										
单项金额不重大	4,245,887.61	0.57	4,245,887.61	100.00	0.00	4,245,887.61	0.80	4,245,887.61	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	741,955,000.57	99.43	111,016,492.94	14.96	630,938,507.63	525,369,516.53	99.20	102,639,279.57	19.54	422,730,236.96
其中：										
1. 账龄组合	564,086,622.73	75.59	111,016,492.94	19.68	453,070,129.79	494,990,050.07	93.46	102,639,279.57	20.74	392,350,770.50
2. 低风险组合	177,868,377.84	23.84			177,868,377.84	30,379,466.46	5.74			30,379,466.46
合计	746,200,888.18	/	115,262,380.55	/	630,938,507.63	529,615,404.14	/	106,885,167.18	/	422,730,236.96

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：1. 账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	297,697,276.71	1,488,486.38	0.50
7-12 个月	77,426,746.18	774,267.46	0.1
1 至 2 年	67,825,767.46	6,782,576.75	10.00
2 至 3 年	31,942,783.39	12,777,113.36	40.00
3 至 4 年	10,883,768.17	10,883,768.17	100.00
4 至 5 年	27,378,885.77	27,378,885.77	100.00
5 年以上	50,931,395.05	50,931,395.05	100.00
合计	564,086,622.73	111,016,492.94	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提	4,245,887.61					4,245,887.61
按组合计提	102,639,279.57	8,377,213.37				111,016,492.94
合计	106,885,167.18	8,377,213.37				115,262,380.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	139,861,130.39	17.33	0.00
单位 2	97,617,226.33	12.10	488,086.13
单位 3	35,716,987.19	4.43	0.00
单位 4	34,207,242.00	4.24	3,328,984.92
单位 5	33,504,008.43	4.15	4,899,872.86
合计	340,906,594.34	42.25	8,716,943.91

其他说明：

□适用 √不适用

2. 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,671,996.87	34,879,048.86
合计	36,671,996.87	34,879,048.86

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
6 个月以内	24,618,476.06	23,476,046.25
7-12 个月	1,505,679.00	5,241,992.96
1 年以内小计	26,124,155.06	28,718,039.21
1 至 2 年	5,541,327.53	1,150,411.38
2 至 3 年	1,115,746.70	1,120,792.20
3 至 4 年	1,223,085.00	1,124,007.00
4 至 5 年	1,542,525.00	1,723,903.00
5 年以上	30,038,922.24	29,948,922.24
合计	65,585,761.53	63,786,075.03

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	13,902,428.89	13,500,713.72
备用金	731,620.00	197,520.00
往来款	36,951,712.64	36,055,952.42
应收关联方款项	14,000,000.00	14,031,888.89
合计	65,585,761.53	63,786,075.03

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	35,924.25	28,871,101.92	0.00	28,907,026.17
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,738.49			6,738.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	42,662.74	28,871,101.92		28,913,764.66

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款	28,907,026.17	6,738.49				28,913,764.66
合计	28,907,026.17	6,738.49				28,913,764.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	4,873,424.27	7.43	往来款	5 年以上	4,873,424.27
单位 2	1,628,000.00	2.48	往来款	5 年以上	1,628,000.00
单位 3	1,598,157.69	2.44	往来款	5 年以上	1,598,157.69
单位 4	1,077,716.65	1.64	往来款	5 年以上	1,077,716.65
单位 5	771,040.61	1.18	往来款	5 年以上	771,040.61
合计	9,948,339.22	15.17	/	/	9,948,339.22

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	823,263,520.58		823,263,520.58	789,091,543.96		789,091,543.96
对联营、合营企业投资	55,736,868.80		55,736,868.80	97,953,501.75		97,953,501.75
合计	879,000,389.38		879,000,389.38	887,045,045.71		887,045,045.71

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州东信捷峻科技有限公司	20,828,023.38		20,828,023.38	0.00		
杭州东信网络技术有限公司	42,500,000.00			42,500,000.00		
杭州东方通信城有限公司	425,763,520.58			425,763,520.58		
杭州东信银星金融设备有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
成都东信科创科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
嘉兴东信电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州东信科瑞电子有限公司	220,000,000.00	55,000,000.00		275,000,000.00		
合计	789,091,543.96	55,000,000.00	20,828,023.38	823,263,520.58		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
博创科技股份有限公司	39,645,828.24		39,645,828.24							0.00
杭州东方通信软件技术有限公司	56,092,828.97			-1,981,355.14						54,111,473.83
杭州启迪东信孵化器有限公司	2,214,844.54			-589,449.57						1,625,394.97
小计	97,953,501.75		39,645,828.24	-2,570,804.71						55,736,868.80
合计	97,953,501.75		39,645,828.24	-2,570,804.71						55,736,868.80

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,225,316,140.51	1,184,214,495.94	796,711,256.81	756,206,994.96
其他业务	5,469,801.06	463,567.56	2,684,832.32	2,065,575.28
合计	1,230,785,941.57	1,184,678,063.50	799,396,089.13	758,272,570.24

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5. 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,100,000.00	7,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,570,804.71	6,048,509.49
处置长期股权投资产生的投资收益	101,409,013.05	72,006,682.68
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	11,899,999.98	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	111,838,208.32	85,855,192.17

6. 其他

适用 不适用

二十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	102,286,047.21	
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	4,064,996.53	
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	5,745,094.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	552,023.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	17,056,067.84	
少数股东权益影响额（税后）	348,957.32	
合计	95,243,136.63	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.54	0.07032751	0.07032751
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-0.20	-0.00550301	-0.00550301

3. 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4. 其他

适用 不适用

董事长：郭端端

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用