

# 武汉光迅科技股份有限公司



## 2024 年年度财务报告

股票简称： 光迅科技

股票代码： 002281

披露日期： 2025 年 4 月 24 日

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 22 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2025）第 420A015349 号
注册会计师姓名	李炜、刘朝霞

审计报告正文

### 武汉光迅科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了武汉光迅科技股份有限公司（以下简称光迅科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光迅科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）营业收入的确认

相关信息披露详见本章节五、32 和本章节七、39。

##### 1、事项描述

2024 年度，光迅科技公司实现营业收入 827,231.02 万元，较上年增长 36.49%。因营业收入金额重大，为关键业绩指标之一，且营业收入确认期间存在潜在错报的固有风险较高。因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对光迅科技公司营业收入的确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解并评价了光迅科技公司与营业收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）选取样本，获取光迅科技公司与客户的销售合同，检查合同的关键条款，评价营业收入确认政策是否符合会计准则的要求。

（3）执行分析程序，包括产品毛利率分析、收入成本月度数据分析、应收账款周转率、存货周转率指标分析等，检查是否存在异常波动，判断相关指标变动的合理性。

（4）结合不同的销售模式，选取样本进行检查销售合同、订单、出库单、物流单、客户签收记录、报关单、销售发票以及回款记录等支持性文件，评价营业收入确认是否符合光迅科技公司的会计政策。

（5）结合应收账款审计程序，选取样本进行函证，对于未回函的样本进行替代程序。

(6) 针对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、物流单、客户签收记录、报关单等支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已恰当列报。

## (二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见本章节五、18 和本章节七、7。

### 1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，光迅科技公司存货期末余额 439,857.97 万元，存货跌价准备 44,333.80 万元，存货账面价值 395,524.17 万元。

由于光迅科技公司存货跌价准备的计提对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对光迅科技公司存货跌价准备的计提，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解并评价了光迅科技公司与存货跌价准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

(2) 了解了光迅科技公司存货跌价准备计提政策，评价其是否符合企业会计准则的规定。

(3) 结合存货监盘程序，关注存货状态，重点检查长库龄、技术更新迭代、质量不合格存货的跌价准备计提情况，对存在减值迹象的存货进行分析，判断光迅科技公司存货跌价准备计提的充分性。

(4) 获取了公司存货跌价准备计算表，复核管理层确定存货可变现净值时的估计，包括未来估计售价、销售费用、相关税费等重要参数的合理性，评价了管理层确认的存货可变现净值的合理性。

(5) 按照光迅科技公司存货跌价准备计提政策对存货跌价准备计算表进行了重新计算，测试其计算的准确性。

(6) 检查以前年度计提的存货跌价准备于本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提的充分性和适当性。

## 四、其他信息

光迅科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括光迅科技公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

光迅科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督光迅科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：武汉光迅科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,185,356,490.92	3,735,872,187.47
结算备付金		
拆出资金		

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	690,561,562.91	479,786,847.08
应收账款	2,348,564,360.26	1,967,517,917.36
应收款项融资	262,359,765.50	114,027,172.61
预付款项	211,590,458.00	49,791,019.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,473,750.47	31,257,481.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,955,241,701.61	1,886,274,719.08
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	373,919,408.67	1,004,093,749.33
其他流动资产	231,716,301.44	19,266,271.92
流动资产合计	11,303,783,799.78	9,287,887,366.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	90,897,775.17	56,962,386.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,493,188,889.02	1,262,755,792.96
在建工程	74,338,491.45	511,929,798.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	45,283,884.94	52,664,311.82
无形资产	264,430,511.45	287,779,571.43
其中：数据资源		
开发支出	117,955,140.91	69,514,713.14
其中：数据资源		
商誉	7,942,662.78	7,942,662.78
长期待摊费用	22,354,754.05	24,833,979.60
递延所得税资产	179,038,433.95	100,306,852.53

其他非流动资产	187,102,595.94	365,352,825.74
非流动资产合计	3,482,533,139.66	2,740,042,894.56
资产总计	14,786,316,939.44	12,027,930,260.81
流动负债：		
短期借款	9,464,982.58	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,491,324,889.25	865,465,306.07
应付账款	2,554,495,057.29	1,383,425,844.10
预收款项		
合同负债	263,786,851.32	109,640,772.80
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	81,274,656.83	83,761,983.71
应交税费	92,845,033.42	74,421,328.23
其他应付款	289,274,676.88	275,031,469.03
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	154,866,614.76	224,623,444.20
其他流动负债	35,078,651.44	14,096,831.39
流动负债合计	4,972,411,413.77	3,030,466,979.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	405,000,000.00	261,316,633.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	25,100,774.98	35,044,115.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	31,701,482.30	27,657,063.56
递延收益	195,066,001.02	243,995,541.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	656,868,258.30	568,013,353.92
负债合计	5,629,279,672.07	3,598,480,333.45
所有者权益：		
股本	793,592,652.00	794,201,952.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,438,260,547.53	4,247,217,195.14
减：库存股	215,319,585.00	222,015,792.00
其他综合收益	1,826,642.43	4,459,402.11
专项储备		
盈余公积	420,587,714.39	356,994,446.20
一般风险准备		
未分配利润	3,670,773,025.23	3,255,922,015.94
归属于母公司所有者权益合计	9,109,720,996.58	8,436,779,219.39
少数股东权益	47,316,270.79	-7,329,292.03
所有者权益合计	9,157,037,267.37	8,429,449,927.36
负债和所有者权益总计	14,786,316,939.44	12,027,930,260.81

法定代表人：黄宣泽

主管会计工作负责人：向明

会计机构负责人：向明

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	2,160,561,079.50	3,059,230,159.52
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	612,900,673.87	334,861,531.66
应收账款	2,257,708,331.83	1,726,581,318.37
应收款项融资	63,272,806.57	75,670,973.36
预付款项	254,744,510.30	80,316,968.52
其他应收款	42,529,725.66	95,227,501.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,847,289,487.78	1,779,503,480.26
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	181,816,292.00	852,746,943.77
其他流动资产	198,148,017.90	
流动资产合计	9,618,970,925.41	8,004,138,876.92
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	910,196,512.45	726,172,979.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,382,982,890.70	1,183,276,450.84
在建工程	66,845,555.08	488,058,463.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,563,468.01	30,270,187.39
无形资产	239,730,759.81	263,342,296.00
其中：数据资源		
开发支出	109,662,328.96	52,365,681.77
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	14,243,781.78	13,388,771.52
递延所得税资产	157,488,712.33	90,836,741.35
其他非流动资产	171,823,507.31	168,808,324.14



非流动资产合计	4,076,537,516.43	3,016,519,895.67
资产总计	13,695,508,441.84	11,020,658,772.59
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	1,478,251,677.59	858,194,877.32
应付账款	2,878,397,787.21	1,678,042,102.00
预收款项		
合同负债	267,046,771.93	106,826,393.29
应付职工薪酬	54,394,881.10	54,773,219.51
应交税费	88,954,302.11	70,062,637.48
其他应付款	316,074,253.06	315,469,284.93
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	131,796,374.97	204,467,147.03
其他流动负债	34,716,080.36	13,887,431.13
流动负债合计	5,249,632,128.33	3,301,723,092.69
非流动负债：		
长期借款	405,000,000.00	249,220,861.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,236,167.74	26,023,277.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	31,701,482.30	27,657,063.56
递延收益	195,066,001.02	243,995,541.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	650,003,651.06	546,896,744.12
负债合计	5,899,635,779.39	3,848,619,836.81
所有者权益：		
股本	793,592,652.00	794,201,952.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,567,834,758.57	4,403,209,966.43
减：库存股	215,319,585.00	222,015,792.00
其他综合收益	1,438,046.82	1,377,547.71

专项储备		
盈余公积	420,587,714.39	356,994,446.20
未分配利润	2,227,739,075.67	1,838,270,815.44
所有者权益合计	7,795,872,662.45	7,172,038,935.78
负债和所有者权益总计	13,695,508,441.84	11,020,658,772.59

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	8,272,310,184.75	6,060,944,999.12
其中：营业收入	8,272,310,184.75	6,060,944,999.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,452,714,899.70	5,370,650,441.21
其中：营业成本	6,414,412,418.58	4,691,535,736.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,144,362.47	23,871,584.20
销售费用	205,715,446.93	133,357,022.25
管理费用	159,307,106.41	116,555,912.68
研发费用	712,946,555.88	559,585,807.71
财务费用	-59,810,990.57	-154,255,621.64
其中：利息费用	12,501,602.33	11,534,128.92
利息收入	95,249,944.21	136,376,298.25
加：其他收益	105,642,715.61	111,985,210.87
投资收益（损失以“-”号填列）	1,935,388.93	1,027,051.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,935,388.93	1,027,051.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	6,002,326.13	-8,405,412.73
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-224,366,198.32	-138,040,209.98
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-7,610.21	31,811.71
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	708,801,907.19	656,893,009.26
加：营业外收入	14,612,696.50	23,605,006.25
减：营业外支出	2,558,632.59	3,404,663.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	720,855,971.10	677,093,352.30
减：所得税费用	64,692,781.85	57,960,967.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	656,163,189.25	619,132,385.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	656,163,189.25	619,132,385.30
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	661,315,430.94	619,075,054.45
2.少数股东损益	-5,152,241.69	57,330.85
六、其他综合收益的税后净额	-2,084,432.53	3,143,617.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,632,759.68	3,394,109.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,632,759.68	3,394,109.83
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-2,632,759.68	3,394,109.83
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	548,327.15	-250,491.88
七、综合收益总额	654,078,756.72	622,276,003.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	658,682,671.26	622,469,164.28
归属于少数股东的综合收益总额	-4,603,914.54	-193,161.03
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.85	0.83
（二）稀释每股收益	0.84	0.79

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：72.67 元，上期被合并方实现的净利润为：164.37 元。

法定代表人：黄宣洋

主管会计工作负责人：向明

会计机构负责人：向明

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	8,364,245,996.87	6,091,257,644.65
减：营业成本	6,699,332,729.70	4,845,870,547.79
税金及附加	13,662,094.74	20,263,307.34
销售费用	206,018,542.44	144,367,178.75
管理费用	110,423,010.21	72,073,256.93
研发费用	564,343,950.12	454,044,614.37
财务费用	-35,392,801.59	-104,211,641.67
其中：利息费用	8,473,914.56	10,190,729.80
利息收入	75,236,471.64	104,224,571.47
加：其他收益	73,563,687.48	83,622,425.56
投资收益（损失以“-”号填列）	3,970,511.84	1,027,051.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,970,511.84	1,027,051.48
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,307,868.97	-10,028,548.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-216,802,169.18	-131,338,649.60

资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,878,401.53	31,811.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	686,776,771.89	602,164,472.18
加：营业外收入	12,045,431.42	974,624.15
减：营业外支出	1,849,841.90	1,491,016.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	696,972,361.41	601,648,080.21
减：所得税费用	61,039,679.53	48,000,805.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	635,932,681.88	553,647,274.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	635,932,681.88	553,647,274.25
（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	60,499.11	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	60,499.11	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	60,499.11	
7. 其他		
六、综合收益总额	635,993,180.99	553,647,274.25
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,420,472,718.51	6,165,986,291.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	233,345,610.29	156,125,267.00
收到其他与经营活动有关的现金	232,228,105.93	297,362,363.53
经营活动现金流入小计	8,886,046,434.73	6,619,473,922.51
购买商品、接受劳务支付的现金	7,883,508,099.68	4,577,927,531.27
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,068,265,480.46	595,010,580.41
支付的各项税费	113,683,581.43	110,383,945.11
支付其他与经营活动有关的现金	461,529,928.63	285,985,436.51
经营活动现金流出小计	9,526,987,090.20	5,569,307,493.30
经营活动产生的现金流量净额	-640,940,655.47	1,050,166,429.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	34,928,588.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,911.00	218,120.00
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	1,073,308,000.00	
投资活动现金流入小计	1,108,259,499.89	218,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	706,935,966.90	670,329,196.78
投资支付的现金	56,041,280.00	
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-76,295.62
支付其他与投资活动有关的现金	240,000,000.00	163,534,150.06
投资活动现金流出小计	1,002,977,246.90	833,787,051.22
投资活动产生的现金流量净额	105,282,252.99	-833,568,931.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	130,719,532.00	1,768,084,102.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	130,719,532.00	
取得借款收到的现金	288,033,472.19	10,074,414.10
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	418,753,004.19	1,778,158,516.98
偿还债务支付的现金	198,000,000.00	161,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	192,612,320.35	145,123,590.03
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	24,518,466.06	138,876,646.11
筹资活动现金流出小计	415,130,786.41	445,000,236.14
筹资活动产生的现金流量净额	3,622,217.78	1,333,158,280.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,182,795.28	19,755,125.25
五、现金及现金等价物净增加额	-550,218,979.98	1,569,510,904.08
加：期初现金及现金等价物余额	3,735,246,206.67	2,165,735,302.59
六、期末现金及现金等价物余额	3,185,027,226.69	3,735,246,206.67

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	8,213,511,235.13	6,150,996,421.54
收到的税费返还	193,669,258.88	64,564,545.60
收到其他与经营活动有关的现金	231,930,299.79	253,137,741.46
经营活动现金流入小计	8,639,110,793.80	6,468,698,708.60
购买商品、接受劳务支付的现金	7,956,287,707.14	4,617,959,521.24
支付给职工以及为职工支付的现金	863,536,698.21	441,302,151.99
支付的各项税费	87,201,312.34	86,705,124.31
支付其他与经营活动有关的现金	459,831,279.91	242,470,312.24
经营活动现金流出小计	9,366,856,997.60	5,388,437,109.78
经营活动产生的现金流量净额	-727,746,203.80	1,080,261,598.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	33,003,588.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,911.00	218,120.00
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	963,308,000.00	
投资活动现金流入小计	996,334,499.89	218,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	641,003,063.98	630,971,007.79
投资支付的现金	138,921,800.00	27,064,248.42
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	240,000,000.00	113,534,151.58
投资活动现金流出小计	1,019,924,863.98	771,569,407.79
投资活动产生的现金流量净额	-23,590,364.09	-771,351,287.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,768,084,102.88
取得借款收到的现金	280,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		286,358.08
筹资活动现金流入小计	280,000,000.00	1,768,370,460.96
偿还债务支付的现金	198,000,000.00	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	192,612,320.35	145,123,590.03
支付其他与筹资活动有关的现金	11,923,586.02	147,713,063.70
筹资活动现金流出小计	402,535,906.37	363,836,653.73
筹资活动产生的现金流量净额	-122,535,906.37	1,404,533,807.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,385,494.65	4,847,227.99
五、现金及现金等价物净增加额	-898,257,968.91	1,718,291,346.25
加：期初现金及现金等价物余额	3,058,819,048.41	1,340,527,702.16
六、期末现金及现金等价物余额	2,160,561,079.50	3,058,819,048.41



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	
	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	794,201,952.00				4,237,244,361.66	222,015,792.00	4,563,156.53		356,994,446.20		3,269,443,100.20		8,440,431,224.59	-7,757,757.22	8,432,673,467.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					9,972,833.48		-103,754.42				-13,521,084.26		-3,652,005.20	428,465.19	-3,223,540.01
二、本年期初余额	794,201,952.00				4,247,217,195.14	222,015,792.00	4,459,402.11		356,994,446.20		3,255,922,015.94		8,436,779,219.39	-7,329,292.03	8,429,449,927.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-609,300.00				191,043,352.39	-6,696,207.00	-2,632,759.68		63,593,268.19		414,851,009.29		672,941,777.19	54,645,562.82	727,587,340.01

(一) 综合收益总额							- 2,632,759.68				661,315,430.94		658,682,671.26	- 4,603,914.54	654,078,756.72
(二) 所有者投入和减少资本	- 609,300.00				191,043,352.39		- 6,696,207.00						197,130,259.39	59,249,477.36	256,379,736.75
1. 所有者投入的普通股														48,611,111.00	48,611,111.00
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					156,341,941.02								156,341,941.02		156,341,941.02
4. 其他	- 609,300.00				34,701,411.37		- 6,696,207.00						40,788,318.37	10,638,366.36	51,426,684.73
(三) 利润分配									63,593,268.19		- 246,464,421.65		- 182,871,153.46		- 182,871,153.46
1. 提取盈余公积									63,593,268.19		- 63,593,268.19				

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 182,871,153.46		- 182,871,153.46		- 182,871,153.46
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															
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	793,592,652.00				4,438,260,547.53	215,319,585.00	1,826,642.43		420,587,714.39		3,670,773,025.23		9,109,720,996.58	47,316,270.79	9,157,037,267.37

上期金额

单位：元

项目	2023 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
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他	小计				

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				计
一、上年 期末余额	698,174,918.00				2,597,475,143.04	321,580,530.00	1,074,187.63		301,629,718.77		2,841,691,318.31		6,118,464,755.75	-7,310,069.76	6,111,154,685.99
加：会 计政策 变更															
前期差 错更正															
其他					9,972,833.48		-8,895.35				-13,266,722.20		-3,302,784.07	173,938.76	-3,128,845.31
二、本年 期初余额	698,174,918.00				2,607,447,976.52	321,580,530.00	1,065,292.28		301,629,718.77		2,828,424,596.11		6,115,161,971.68	-7,136,131.00	6,108,025,840.68
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）	96,027,034.00				1,639,769,218.62	-99,564,738.00	3,394,109.83		55,364,727.43		427,497,419.83		2,321,617,247.71	-193,161.03	2,321,424,086.68

(一) 综合收益总额							3,394,109.83					619,075,054.45		622,469,164.28	-193,161.03	622,276,003.25
(二) 所有者投入和减少资本	96,027,034.00				1,630,833,302.22	-99,564,738.00								1,826,425,074.22		1,826,425,074.22
1. 所有者投入的普通股	84,803,234.00				1,458,557,414.13	-99,564,738.00								1,642,925,386.13		1,642,925,386.13
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					86,138,959.86									86,138,959.86		86,138,959.86
4. 其他	11,223,800.00				86,136,928.23									97,360,728.23		97,360,728.23
(三) 利润分配									55,364,727.43			-191,577,634.62		-136,212,907.19		-136,212,907.19

1. 提取 盈余公积									55,364, 727.43		- 55,364, 727.43				0.00
2. 提取 一般风险 准备															
3. 对所 所有者（或 股东）的 分配											- 136,212 ,907.19		- 136,212 ,907.19		- 136,212 ,907.19
4. 其他															
（四）所 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															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					8,935,916.40								8,935,916.40		8,935,916.40
四、本期期末余额	794,201,952.00				4,247,217,195.14	222,015,792.00	4,459,402.11		356,994,446.20		3,255,922,015.94		8,436,779,219.39	-7,329,292.03	8,429,449,927.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额



项目	2024 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	794,201,952.00				4,403,209,966.43	222,015,792.00	1,377,547.71		356,994,446.20	1,838,270,815.44		7,172,038,935.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	794,201,952.00				4,403,209,966.43	222,015,792.00	1,377,547.71		356,994,446.20	1,838,270,815.44		7,172,038,935.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-609,300.00				164,624,792.14	-6,696,207.00	60,499.11		63,593,268.19	389,468,260.23		623,833,726.67
（一）综合收益总额							60,499.11			635,932,681.88		635,993,180.99
（二）所有者投入和减少资本	-609,300.00				164,624,792.14	-6,696,207.00						170,711,699.14
1. 所有者投入的普												

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					147,868,029.77							147,868,029.77
4. 其他	609,300.00	-			16,756,762.37	6,696,207.00						22,843,669.37
(三) 利润分配								63,593,268.19	-	246,464,421.65		-
1. 提取盈余公积								63,593,268.19	-	63,593,268.19		
2. 对所有者(或股东)的分配									-	182,871,153.46		-
3. 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												
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	793,592,6 52.00				4,567,834 ,758.57	215,319,5 85.00	1,438,046 .82		420,587,7 14.39	2,227,739 ,075.67		7,795,872 ,662.45

上期金额

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	698,174,918.00				2,764,891,923.32	321,580,530.00	1,377,547.71		301,629,718.77	1,476,201,175.81		4,920,694,753.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	698,174,918.00				2,764,891,923.32	321,580,530.00	1,377,547.71		301,629,718.77	1,476,201,175.81		4,920,694,753.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,027,034.00				1,638,318,043.11	-99,564,738.00			55,364,727.43	362,069,639.63		2,251,344,182.17
（一）综合收益总额										553,647,274.25		553,647,274.25
（二）所有者投入和减少资本	96,027,034.00				1,630,833,302.22	-99,564,738.00						1,826,425,074.22

1. 所有者投入的普通股	84,803,234.00				1,458,557,414.13							1,543,360,648.13
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					86,138,959.86							86,138,959.86
4. 其他	11,223,800.00				86,136,928.23	99,564,738.00						196,925,466.23
(三) 利润分配									55,364,727.43	-191,577,634.62		-136,212,907.19
1. 提取盈余公积									55,364,727.43	-55,364,727.43		
2. 对所有者(或股东)的分配										-136,212,907.19		-136,212,907.19
3. 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												
6. 其他												
（五）专 项储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其 他					7,484,740 .89							7,484,740 .89
四、本期 期末余额	794,201,9 52.00				4,403,209 ,966.43	222,015,7 92.00	1,377,547 .71		356,994,4 46.20	1,838,270 ,815.44		7,172,038 ,935.78

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉光迅科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉光迅科技有限责任公司（以下简称“光迅有限公司”），2000年10月16日信息产业部以信部清（2000）965号文批准武汉邮电科学研究院（以下简称“邮科院”）将其下属从事光无源器件、掺铒光纤放大器、光仪表和集成光电子器件研究、生产、经营和技术服务的固体器件研究所改制为有限责任公司，2001年1月20日邮科院与武汉邮电科学研究院工会签订了《出资协议书》，约定共同投资设立光迅有限公司。公司于2009年8月21日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为9142010072576928XD的企业营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2024年12月31日，本公司累计发行股本总数79,359.2652万股，注册资本为79,359.2652万元，注册地址：武汉东湖新技术开发区流苏南路1号（自贸区武汉片区），总部办公地址：武汉市江夏区藏龙岛开发区潭湖路1号，本公司母公司为烽火科技集团有限公司，实际控制人为中国信息通信科技集团有限公司。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通信设备制造类行业，主要有光收发模块、有源光缆、光放大器、波长管理器件、光通信器件、子系统等产品，在云计算和企业网、无线接入、固网接入、中长距光传送网等领域为客户提供解决方案。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共10户，详见本报告十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加1户。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第二十四次会议于2025年4月22日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。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

本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对具体交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告“五、重要会计政策及会计估计”中的各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、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	占相应应收款项金额的 5%以上，或金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，或金额超过 500 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 5%以上，或金额超过 500 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%，且金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 500 万元
重要的债权投资	单项投资超过资产总额 0.5%，或金额超过 1,000 万元
重要的子公司、非全资子公司	公司将收入总额、利润总额超过集团总收入、利润总额的 10%的子公司确定为重要的子公司、重要非全资子公司
重要的资本化研发项目、外购研发项目	公司将单项金额占开发支出总额的 30%以上且金额超过 500 万元的资本化研发项目、外购研发项目认定为重要的资本化研发项目、外购研发项目

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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长期股权投资，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、其他综合收益和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或当期损益。



## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## (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

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- 1) 属于“一揽子交易”的，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。
- 2) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### （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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般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

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按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折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算（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折算）。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算（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折算）。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

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。

### （2）金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①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；

②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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时可以将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本章节 12、公允价值计量。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- 4) 租赁应收款；
- 5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

##### 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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方组合

#### C、合同资产

合同资产组合 1：履约义务已完成未结算款项

合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1：融资租赁款组合

长期应收款组合 2：其他长期应收款组合

对于应收融资租赁款、应收质保金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收融资租赁款、应收质保金之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

#### 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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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；

本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

#### **(7) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**



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

## 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 13、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 11、金融工具。

## 14、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 11、金融工具。

## 15、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本章节 11、金融工具。

## 16、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 11、金融工具。

## 17、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 11、金融工具。

## 18、存货

### （1）存货的分类

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

## （2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

## （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

## 19、持有待售资产

### （1）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

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致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，在个别财务报表中将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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵

减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- 1) 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

### (2) 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- 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。

### (3) 列报

本公司在资产负债表将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被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，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 20、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）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本章节 26、长期资产减值。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 22、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	3.00	2.77
机器设备	年限平均法	7	3.00	13.86
电子设备	年限平均法	7	3.00	13.86
办公设备	年限平均法	7	3.00	13.86
运输设备	年限平均法	7	3.00	13.86

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本章节 26、长期资产减值。

2) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3) 固定资产处置

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

## 23、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

在建工程计提资产减值方法见本章节 26、长期资产减值。

## 24、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 25、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

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等。

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

①使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地出让合同	直线法
软件	5 年	预计可使用年限	直线法
专利权使用权	5 年	预计可使用年限	直线法
非专利技术	5 年	预计可使用年限	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

经复核，本期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使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的判断依据：

来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末，对无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

③资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产计提资产减值方法见本章节 26、长期资产减值。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

#### 具体研发项目的资本化条件

本公司开发阶段指：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 研发项目的预期成果以专利、专有技术、样机、软件等形式体现，以证明该项无形资产的使用和出售在技术上具有可行性；

2) 研发项目是经过公司授权审批立项项目，即根据公司《研发管理》制度的要求具有明确的形成无形资产的意图并制定了详细的开发计划；

3) 运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，为公司带来经济效益，或者是形成的无形资产直接出售从而实现经济效益；

4) 有专门的项目组，配置符合项目所需的专业技术人才，并进行合理的资金预算，以保证项目的技术和财务资源；

5) 归属于无形资产开发阶段的支出，包括人工费用、材料费用、试制和试验费用等均能够单独、准确核算。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

## 26、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、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预定用途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。

## 27、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 1) 设定提存计划

设定提存计划包括各地劳动及社会保障机构组织实施的基本养老保险、失业保险等。除了基本养老保险、失业保险之外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划、补充养老保险基金。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

#### 2) 设定受益计划

对于设定受益计划，本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 30、预计负债

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。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 31、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### 1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (5) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：内销产品收入和外销产品收入。

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，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。本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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或服务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) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入确认的具体方法

内销产品收入确认需满足以下条件：公司按合同或订单要求发货，经客户签收或确认后确认收入；VMI 模式下，公司先将商品发往并存放在客户所属仓库，按照客户领用存货的时点确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：根据合同约定贸易条款，公司在办妥报关出口手续；或者将货物交给客户或客户指定承运人并办理了清关手续；或者将货物交由承运人运至约定交货地点等商品控制权转移至买方时确认收入。

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的情况：无

## 33、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### (1) 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

### (3) 合同成本摊销

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### (4) 合同成本减值

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

1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 34、政府补助

### (1) 政府补助的确认

本公司对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 政府补助的类型

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 35、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 36、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本章节 37、使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

##### 2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

##### 3) 租赁变更

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：①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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 3) 租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (3) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

### (4) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 37、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见本章节 26、长期资产减值。

## 38、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 39、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

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
不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理	销售费用	-1,475,238.56
不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理	营业成本	1,475,238.56

#### 1) 企业会计准则解释第 18 号

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

#### 不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”“一年内到期的非流动负债”“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

### (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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

合并利润表项目 (2023 年度)	调整前	调整金额	调整后
销售费用	135,602,421.82	-2,245,399.57	133,357,022.25
营业成本	4,689,290,336.44	2,245,399.57	4,691,535,736.01

## 六、税项

### 1、主要税种及税率



税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见说明
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉光迅科技股份有限公司	15%
武汉电信器件有限公司	15%
武汉光迅信息技术有限公司	25%
武汉光迅信息技术有限公司	15%
大连藏龙光电子科技有限公司	15%
光迅丹麦有限公司	22%
光迅欧洲有限责任公司	15.825%
光迅美国有限公司	联邦税率 21%，州税率 8.84%，若当年亏损，则只需缴纳州税 800 美元
阿尔玛伊技术有限公司	利润总额 50 万欧元及以下适用税率为 28%，超过部分适用税率为 31%
泛太科技有限公司	24%

## 2、税收优惠

根据国税函〔2009〕203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于 2023 年 12 月 8 日认定为高新技术企业，证书编号为：GR202342009006，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 享受企业所得税优惠税率。

根据国税函〔2009〕203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，武汉电信器件有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于 2023 年 12 月 8 日认定为高新技术企业，证书编号为：GR202342006486，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 享受企业所得税优惠税率。

武汉光迅信息技术有限公司属软件企业，根据财税〔2011〕100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》规定，对武汉光迅信息技术有限公司软件产品增值税实际税负超过 3% 部分实行先征后退政策。

根据国税函〔2009〕203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，武汉光迅信息技术有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于 2022 年 12 月 24 日认定为高新技术企业，证书编号为：GR202242008450，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 享受企业所得税优惠税率。

根据国税函〔2009〕203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，大连藏龙光电子科技有限公司经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局于 2024 年 12 月 24 日认定为高新技术企业，证书编号为：GR202421200609，有效期三年。自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 享受企业所得税优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,046,837,380.29	3,343,978,472.35
其他货币资金	329,264.23	214,869.69
存放财务公司款项	1,138,189,846.40	391,678,845.43
合计	3,185,356,490.92	3,735,872,187.47
其中：存放在境外的款项总额	190,567,217.96	37,980,566.31

其他说明：

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或有潜在收回风险的款项。存放在关联方信科（北京）财务有限公司活期存款 1,138,189,846.40 元，列示在银行存款。

受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
国际信用证保证金	329,264.23	214,869.69
合计	329,264.23	214,869.69

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,968,950.74	51,796,681.12
商业承兑票据	658,892,251.08	428,534,597.44
减：商业承兑汇票减值准备	1,299,638.91	544,431.48
合计	690,561,562.91	479,786,847.08

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	691,861,201.82	100.00%	1,299,638.91	0.19%	690,561,562.91	480,331,278.56	100.00%	544,431.48	0.11%	479,786,847.08
其中：										
银行承兑汇票	32,968,950.74	4.77%			32,968,950.74	51,796,681.12	10.78%			51,796,681.12
商业承兑汇票	658,892,251.08	95.23%	1,299,638.91	0.20%	657,592,612.17	428,534,597.44	89.22%	544,431.48	0.13%	427,990,165.96

合计	691,861,201.82	100.00%	1,299,638.91	0.19%	690,561,562.91	480,331,278.56	100.00%	544,431.48	0.11%	479,786,847.08
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备：1,299,638.91

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	32,968,950.74		
商业承兑汇票	658,892,251.08	1,299,638.91	0.20%
合计	691,861,201.82	1,299,638.91	

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据						
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	544,431.48	755,207.43				1,299,638.91
合计	544,431.48	755,207.43				1,299,638.91

**(4) 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**

单位：元

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		97,575.40
合计		97,575.40

**3、应收账款**

**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,294,229,005.70	1,883,155,647.87
1 至 2 年	61,595,755.47	83,339,602.67
2 至 3 年	10,268,786.11	25,500,743.69
3 年以上	26,896,715.57	27,264,435.64
3 至 4 年	6,093,996.40	6,848,977.10
4 至 5 年	2,487,559.88	2,560,538.23
5 年以上	18,315,159.29	17,854,920.31
合计	2,392,990,262.85	2,019,260,429.87

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

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的应收账款	3,585,751.90	0.15%	3,585,751.90	100.00%		3,537,560.68	0.18%	3,537,560.68	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,389,404,510.95	99.85%	40,840,150.69	1.71%	2,348,564,360.26	2,015,722,869.19	99.82%	48,204,951.83	2.39%	1,967,517,917.36
其中：										
账龄组合	2,343,397,179.46	97.93%	39,260,157.63	1.68%	2,304,137,021.83	1,933,223,323.37	95.73%	48,204,951.83	2.49%	1,885,018,371.54
关联方组合	46,007,331.49	1.92%	1,579,993.06	3.43%	44,427,338.43	82,499,545.82	4.09%			82,499,545.82
合计	2,392,990,262.85	100.00%	44,425,902.59	1.86%	2,348,564,360.26	2,019,260,429.87	100.00%	51,742,512.51	2.56%	1,967,517,917.36

按单项计提坏账准备：3,585,751.90

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	1,630,538.54	1,630,538.54	1,654,872.18	1,654,872.18	100.00%	预计无法收回
客户 B	435,784.70	435,784.70	442,483.54	442,483.54	100.00%	预计无法收回
客户 C	388,018.63	388,018.63	393,809.30	393,809.30	100.00%	预计无法收回
客户 D	350,310.34	350,310.34	355,538.26	355,538.26	100.00%	预计无法收回
客户 E	294,852.80	294,852.80	299,253.09	299,253.09	100.00%	预计无法收回
其他	438,055.67	438,055.67	439,795.53	439,795.53	100.00%	预计无法收回
合计	3,537,560.68	3,537,560.68	3,585,751.90	3,585,751.90		

按组合计提坏账准备：40,840,150.69

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,343,397,179.46	39,260,157.63	1.68%
关联方组合	46,007,331.49	1,579,993.06	3.43%
合计	2,389,404,510.95	40,840,150.69	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,537,560.68	48,191.22				3,585,751.90
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	48,204,951.83	838,958.30	9,777,324.11		-6,428.39	39,260,157.63
关联方组合		1,579,993.06				1,579,993.06
合计	51,742,512.51	2,467,142.58	9,777,324.11		-6,428.39	44,425,902.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户 1	1,780,236.65	款项收回	正常回款	参考历史, 结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 2	1,724,223.55	款项收回	正常回款	参考历史, 结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 3	1,203,716.39	款项收回	正常回款	参考历史, 结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 4	925,341.86	款项收回	正常回款	参考历史, 结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 5	763,343.21	款项收回	正常回款	参考历史, 结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 6	751,020.66	款项收回	正常回款	参考历史, 结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 7	511,220.23	款项收回	正常回款	参考历史, 结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 8	500,823.47	款项收回	正常回款	参考历史, 结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 9	454,078.15	款项收回	正常回款	参考历史, 结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 10	445,006.03	款项收回	正常回款	参考历史, 结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 11	386,578.23	款项收回	正常回款	参考历史, 结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 12	331,735.68	款项收回	正常回款	参考历史, 结合当前状况以及未来预测综合评估
合计	9,777,324.11			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	333,537,536.87		333,537,536.87	13.94%	667,075.07
客户二	272,027,643.29		272,027,643.29	11.37%	544,055.29
客户三	108,995,807.09		108,995,807.09	4.55%	2,331,244.55
客户四	100,562,170.32		100,562,170.32	4.20%	837,903.43
客户五	92,807,337.86		92,807,337.86	3.88%	733,937.58
合计	907,930,495.43		907,930,495.43	37.94%	5,114,215.92

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	262,359,765.50	114,027,172.61
合计	262,359,765.50	114,027,172.61

**(2) 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款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	556,802,461.99	
合计	556,802,461.99	

**(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

截至 2024 年 12 月 31 日，应收款项融资期末余额 262,359,765.50 元，相比上期增加 148,332,592.89 元。

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

**5、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,473,750.47	31,257,481.80
合计	44,473,750.47	31,257,481.80

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,000.00	5,000.00
研发退税款	22,766,150.41	16,956,449.19
备用金	1,854,572.53	1,912,958.91
预付货款	21,097,276.91	11,025,615.51
押金	6,028,757.39	5,083,024.98
其他	1,901,205.10	4,903,489.93
合计	53,652,962.34	39,886,538.52

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,012,922.21	21,276,972.93
1 至 2 年	2,856,919.24	2,939,885.58
2 至 3 年	1,198,842.13	2,848,818.50
3 年以上	9,584,278.76	12,820,861.51
3 至 4 年	876,518.07	1,118,293.63
4 至 5 年	816,114.90	3,136,693.82

5 年以上	7,891,645.79	8,565,874.06
合计	53,652,962.34	39,886,538.52

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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	22,766,150.41	42.43%			22,766,150.41	16,956,449.19	42.52%			16,956,449.19
其中：										
按组合计提坏账准备	30,886,811.93	57.57%	9,179,211.87	29.72%	21,707,600.06	22,930,089.33	57.48%	8,629,056.72	37.64%	14,301,032.61
其中：										
账龄组合	30,581,811.93	57.00%	9,075,211.87	29.68%	21,506,600.06	22,625,089.33	56.73%	8,629,056.72	38.14%	13,996,032.61
关联方组合	305,000.00	0.57%	104,000.00	34.10%	201,000.00	305,000.00	0.75%			305,000.00
合计	53,652,962.34	100.00%	9,179,211.87	17.11%	44,473,750.47	39,886,538.52	100.00%	8,629,056.72	21.64%	31,257,481.80

按组合计提坏账准备：9,179,211.87 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	30,581,811.93	9,075,211.87	29.68%
关联方组合	305,000.00	104,000.00	34.10%
合计	30,886,811.93	9,179,211.87	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	8,629,056.72			8,629,056.72
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	552,647.97			552,647.97
其他变动	-2,492.82			-2,492.82
2024 年 12 月 31 日余额	9,179,211.87			9,179,211.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	8,629,056.72	552,647.97			-2,492.82	9,179,211.87
合计	8,629,056.72	552,647.97			-2,492.82	9,179,211.87

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
Bureau d'impôt	研发退税款	22,766,150.41	1年以内、1-2年	42.43%	
70210021	预存电费	12,693,222.78	1年以内	23.66%	126,932.23
PREFINANCMTCIR	保证金/押金	2,452,222.78	1年以内	4.57%	24,522.19
75000001	保证金/押金	1,871,130.02	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	3.49%	320,029.39
法国税务局	增值税进项税额抵扣	1,333,626.81	1年以内	2.49%	13,336.29
合计		41,116,352.80		76.64%	484,820.10

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	210,163,366.40	99.33%	46,106,177.34	92.60%
1至2年			3,684,842.26	7.40%
2至3年	1,427,091.60	0.67%		
合计	211,590,458.00		49,791,019.60	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例%
供应商 1	77,859,547.72	36.80
供应商 2	50,137,162.48	23.70
供应商 3	24,987,419.84	11.81
供应商 4	12,217,162.98	5.77
供应商 5	10,160,870.90	4.80
合计	175,362,163.92	82.88

7、存货

(1) 存货分类



单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	765,452,751.34	124,811,675.64	640,641,075.70	432,177,557.27	109,309,060.34	322,868,496.93
在产品	1,755,250,245.74	150,974,304.88	1,604,275,940.86	1,016,619,723.70	127,425,611.09	889,194,112.61
库存商品	1,877,876,710.58	167,552,025.53	1,710,324,685.05	812,790,196.11	138,578,086.57	674,212,109.54
合计	4,398,579,707.66	443,338,006.05	3,955,241,701.61	2,261,587,477.08	375,312,758.00	1,886,274,719.08

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

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	109,309,060.34	80,941,544.64		65,438,929.34		124,811,675.64
在产品	127,425,611.09	69,258,110.86		45,626,726.56	82,690.51	150,974,304.88
库存商品	138,578,086.57	74,166,542.82		45,115,595.94	77,007.92	167,552,025.53
合计	375,312,758.00	224,366,198.32		156,181,251.84	159,698.43	443,338,006.05

项目	确定可变现净值与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
需要经过加工的材料存货	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	出售、领用或报废
直接用于出售的商品存货	预计销售价格减去后续加工成本、相关销售费用及相关税费后的净额，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，若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	出售、领用或报废

**8、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单-本金	350,000,000.00	973,308,000.00
大额存单-利息	23,919,408.67	30,785,749.33
合计	373,919,408.67	1,004,093,749.33

**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	2,767,269.95	3,980,332.88
待抵扣进项税	226,009,108.75	14,626,378.94
其他	2,939,922.74	659,560.10
合计	231,716,301.44	19,266,271.92

**10、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	49,657,789.84				2,238,345.81						51,896,135.65	
山东国迅量子芯科技有限公司	7,304,596.40				-160,345.25						7,144,251.15	
信科概念验证天使创业投资基金(武汉)合伙企业(有限合伙)			32,000,000.00		-142,611.63						31,857,388.37	
小计	56,962,386.24		32,000,000.00		1,935,388.93						90,897,775.17	
合计	56,962,386.24		32,000,000.00		1,935,388.93						90,897,775.17	

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,493,188,889.02	1,262,754,651.94
固定资产清理		1,141.02
合计	2,493,188,889.02	1,262,755,792.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	557,667,013.89	1,107,499,493.97	7,432,624.98	1,085,496,364.77	17,485,086.74	2,775,580,584.35
2. 本期增加金额	803,015,921.81	356,886,177.14	1,047,695.22	288,391,811.17	5,283,312.47	1,454,624,917.81
(1) 购置	370,503.43	154,961,845.29	1,047,695.22	283,843,027.80	5,261,299.95	445,484,371.69
(2) 在建工程转入	802,645,418.38	201,885,671.61		4,312,605.94		1,008,843,695.93
其他增加		38,660.24		236,177.43	22,012.52	296,850.19

3. 本期减少金额		21,559,264.62	597,804.92	31,397,157.44	403,030.25	53,957,257.23
(1) 处置或报废		11,064,700.84	597,804.92	31,368,465.04	349,585.38	43,380,556.18
(2) 其他减少		22,012.52			25,040.72	47,053.24
(3) 汇率变动		10,472,551.26		28,692.40	28,404.15	10,529,647.81
4. 期末余额	1,360,682,935.70	1,442,826,406.49	7,882,515.28	1,342,491,018.50	22,365,368.96	4,176,248,244.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	160,098,532.21	594,227,077.30	7,088,013.57	729,693,483.65	15,371,881.13	1,506,478,987.86
2. 本期增加金额	18,210,047.73	105,243,088.41	173,857.65	96,127,086.14	458,726.18	220,212,806.11
(1) 计提	18,210,047.73	105,216,939.71	173,857.65	96,127,013.03	439,915.50	220,167,773.62
(2) 其他增加		26,148.70		73.11	18,810.68	45,032.49
3. 本期减少金额		18,945,031.86	579,870.77	29,988,134.66	389,144.82	49,902,182.11
(1) 处置或报废		10,309,859.81	579,870.77	29,967,740.65	338,868.22	41,196,339.45
(2) 其他减少		18,810.68			24,628.60	43,439.28
(3) 汇率变动		8,616,361.37		20,394.01	25,648.00	8,662,403.38
4. 期末余额	178,308,579.94	680,525,133.85	6,682,000.45	795,832,435.13	15,441,462.49	1,676,789,611.86
三、减值准备						
1. 期初余额		225,597.56		6,000,703.23	120,643.76	6,346,944.55
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		6,582.25		70,388.65	229.60	77,200.50
(1) 处置或报废		6,582.25		70,388.65	229.60	77,200.50
(2) 其他减少						
4. 期末余额		219,015.31		5,930,314.58	120,414.16	6,269,744.05
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,182,374,355.76	762,082,257.33	1,200,514.83	540,728,268.79	6,803,492.31	2,493,188,889.02

2. 期初账面价值	397,568,481.68	513,046,819.11	344,611.41	349,802,177.89	1,992,561.85	1,262,754,651.94
-----------	----------------	----------------	------------	----------------	--------------	------------------

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	100,497.17
电子设备	15,544.52
合计	116,041.69

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
保税区一期-生产建设项目	594,755,715.62	办理过程中
保税区一期-研发中心项目	197,216,279.50	办理过程中
倒班宿舍	2,698,929.83	尚未办理
合计	794,670,924.95	

## (4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子设备		1,141.02
合计		1,141.02

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,338,491.45	511,929,798.32
合计	74,338,491.45	511,929,798.32

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
新产业园				472,597,739.24		472,597,739.24
在安装设备	71,702,287.65		71,702,287.65	36,069,842.57		36,069,842.57
生产线改造升级	2,636,203.80		2,636,203.80	2,753,026.68		2,753,026.68
其他				509,189.83		509,189.83
合计	74,338,491.45		74,338,491.45	511,929,798.32		511,929,798.32

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	----------	------	----------	---------	----------	------

				金额			算比例		额	资本化金额		
新产业园	818,000.00	472,597.73	323,049.38	795,647.12			97.27%	100.00%				募集资金
在安装设备	312,759.60	36,069.842	242,746.91	206,198.27	916,188.30	71,702,287.65	89.15%	89.15%				其他
生产线改造升级	3,000,000.00	2,753,026.68			116,822.88	2,636,203.80	91.77%	91.77%				其他
其他	8,000,000.00	509,189.83	7,391,185.00	7,900,374.83			98.75%	100.00%				其他
合计	1,141,759,600.00	511,929,798.32	573,187,483.79	1,009,745,779.48	1,033,011.18	74,338,491.45						

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	61,209,253.50	43,924,288.81	105,133,542.31
2. 本期增加金额	12,974,116.42		12,974,116.42
(1) 租入	12,974,116.42		12,974,116.42
(2) 租赁负债调整			
3. 本期减少金额	4,175,987.77	947,186.26	5,123,174.03
(1) 租赁到期	2,811,746.88	50,112.26	2,861,859.14
(2) 汇率变动	1,364,240.89	897,074.00	2,261,314.89
4. 期末余额	70,007,382.15	42,977,102.55	112,984,484.70
二、累计折旧			
1. 期初余额	28,078,841.39	24,390,389.10	52,469,230.49
2. 本期增加金额	12,129,089.85	7,520,479.53	19,649,569.38
(1) 计提	12,129,089.85	7,520,479.53	19,649,569.38
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额	3,919,960.01	498,240.10	4,418,200.11
(1) 处置			
(2) 租赁到期	2,811,746.88	10,022.45	2,821,769.33
(3) 汇率变动	1,108,213.13	488,217.65	1,596,430.78
4. 期末余额	36,287,971.23	31,412,628.53	67,700,599.76
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	33,719,410.92	11,564,474.02	45,283,884.94
2. 期初账面价值	33,130,412.11	19,533,899.71	52,664,311.82

#### 14、无形资产

单位：元

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	111,814,699.30	431,874,582.49	2,707,564.75	78,899,067.45	625,295,913.99
2. 本期增加金额		30,480,868.47	22,789,208.62	6,186,669.31	59,456,746.40
(1) 购置				6,186,669.31	6,186,669.31
(2) 内部研发		30,480,868.47	22,789,208.62		53,270,077.09
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,540,854.90		29,063.90	2,569,918.80
(1) 处置					
(2) 其他减少		662,458.43			662,458.43
(3) 汇率变动		1,878,396.47		29,063.90	1,907,460.37
4. 期末余额	111,814,699.30	459,814,596.06	25,496,773.37	85,056,672.86	682,182,741.59
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,574,181.64	252,411,818.38	2,707,564.75	68,968,733.42	336,662,298.19
2. 本期增加金额	2,235,674.71	70,998,964.81	1,788,215.05	6,590,606.09	81,613,460.66
(1) 计提	2,235,674.71	70,998,964.81	1,788,215.05	6,590,606.09	81,613,460.66
(2) 合并增加					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额		1,351,449.58		26,123.50	1,377,573.08
(1) 处置					
(2) 汇率变动		1,351,449.58		26,123.50	1,377,573.08
4. 期末余额	14,809,856.35	322,059,333.61	4,495,779.80	75,533,216.01	416,898,185.77
三、减值准备					
1. 期初余额				854,044.37	854,044.37
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额				854,044.37	854,044.37
四、账面价值					
1. 期末账面	97,004,842.95	137,755,262.45	21,000,993.57	8,669,412.48	264,430,511.45
2. 期初账面价值	99,240,517.66	179,462,764.11		9,076,289.66	287,779,571.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 68.39%。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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	其他事项形成	处置	其他事项影响	
阿尔玛伊技术有限公司	32,032,365.70					32,032,365.70
光迅丹麦有限公司	6,558,903.83					6,558,903.83
合计	38,591,269.53					38,591,269.53

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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	其他增加	处置	其他事项影响	
阿尔玛伊技术有限公司	30,648,606.75					30,648,606.75
合计	30,648,606.75					30,648,606.75

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
光迅丹麦有限公司	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。		是
阿尔玛伊技术有限公司	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。		是

其他说明

商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：（1）2024 年 12 月 31 日，本公司分别以包含商誉的资产组进行减值测试；（2）对包含商誉的资产组的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额或者预计未来现金流量的现值孰高确定。管理层按照五年的详细预测期和后续预测期对未来的现金流

量进行预计，详细预测期的预计基于管理层制定的发展规划和历史发展特点确定。后续预测期的预计未来现金流量参照详细预测期最后一年的水平，并结合公司战略规划、行业发展趋势及通货膨胀率等确定；（3）毛利率和销售增长率是根据商誉所在子公司的历史发展特点和未来发展规划，以及对行业未来发展的预测，参考历史年度毛利情况，并遵循预测期产销量平衡的假设来预测的；（4）公司采用能够反映相关资产组特定风险的税前折现率，本年减值测试采用的折现率为 11.24%-13.13%。

**（4）可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
光迅丹麦有限公司	100,875,757.09	162,296,736.32		5	利润增长率	利润增长率	基于管理层制定的发展规划和历史发展特点确定
阿尔玛伊技术有限公司	34,497,618.75	40,295,100.00		5	利润增长率	利润增长率	基于管理层制定的发展规划和历史发展特点确定
合计	135,373,375.84	202,591,836.32					

**（5）业绩承诺完成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

**16、长期待摊费用**

单位：元

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
租赁厂房装修	15,825,219.58	173,156.76	5,162,776.46		10,835,599.88
改造安装工程	1,864,033.00	1,501,259.34	620,559.83		2,744,732.51
固定资产改良	5,428,839.24	2,965,184.96	2,720,783.94		5,673,240.26
其他	1,715,887.78	1,401,367.24	16,073.62		3,101,181.40
合计	24,833,979.60	6,040,968.30	8,520,193.85		22,354,754.05

**17、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**

单位：元

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	502,547,043.48	75,814,810.09	439,417,703.37	65,918,890.36
内部交易未实现利润	42,072,286.80	6,310,843.02	28,619,220.16	4,292,883.02
可抵扣亏损	885,531.73	194,816.98	482,897.67	106,237.49
股权激励成本摊销及资产性政府补助确认的递延收益	602,942,804.86	91,619,614.83	172,268,547.45	25,840,282.13
预提费用	31,701,482.30	4,755,222.34	27,657,063.56	4,148,559.53



租赁负债	27,882,337.28	4,182,350.59		
合计	1,208,031,486.45	182,877,657.85	668,445,432.21	100,306,852.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	25,594,826.00	3,839,223.90		
合计	25,594,826.00	3,839,223.90		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,839,223.90	179,038,433.95		100,306,852.53
递延所得税负债	3,839,223.90			

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	33,468,111.09	26,071,594.48
可抵扣亏损	11,380,941.29	23,223,060.77
合计	44,849,052.38	49,294,655.25

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		4,837,415.29	
2027 年		5,300,295.45	
2028 年		4,814,434.58	
2029 年	2,612,996.14		
2030 年		4,581,411.17	
2031 年		3,689,504.28	
2032 年			
2033 年	7,932,955.80		
2034 年	834,989.35		
合计	11,380,941.29	23,223,060.77	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	61,136,942.60		61,136,942.60	22,672,111.86		22,672,111.86
可转让大额存单-本金	120,000,000.00		120,000,000.00	330,000,000.00		330,000,000.00
可转让大额存单-利息	5,965,653.34		5,965,653.34	12,680,713.88		12,680,713.88
合计	187,102,595.94		187,102,595.94	365,352,825.74		365,352,825.74

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	329,264.23	329,264.23		国际信用证保证金	214,869.69	214,869.69		国际信用证保证金
其他应收款	22,766,150.41	22,766,150.41		境外子公司以应收研发退税款作为质押取得银行借款	16,956,449.19	16,956,449.19		境外子公司以应收研发退税款作为质押取得银行借款
合计	23,095,414.64	23,095,414.64			17,171,318.88	17,171,318.88		

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,464,982.58	
合计	9,464,982.58	

短期借款分类的说明：

截至 2024 年 12 月 31 日，子公司阿尔玛伊技术有限公司以应收研发退税款为质押，取得法国巴黎银行借款 1,257,688.00 欧元（折合人民币 9,464,982.58 元）。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,355,276,746.80	766,162,827.20
银行承兑汇票	136,048,142.45	99,302,478.87
合计	1,491,324,889.25	865,465,306.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	2,383,899,436.89	1,326,085,122.05
应付工程款	148,350,290.90	51,135,222.71
应付设备款	18,849,498.46	2,905,499.34
应付往来款	3,395,831.04	3,300,000.00
合计	2,554,495,057.29	1,383,425,844.10

**23、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	289,274,676.88	275,031,469.03
合计	289,274,676.88	275,031,469.03

**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	215,319,585.00	222,015,792.00
往来款	8,347,931.68	
保证金押金	67,281.25	3,870.00
预提费用性支出	4,296,353.58	2,383,757.41
职工餐费	4,624,461.58	1,524,481.56
其他	56,619,063.79	49,103,568.06
合计	289,274,676.88	275,031,469.03

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	215,319,585.00	未到期
合计	215,319,585.00	

**24、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	263,786,851.32	109,640,772.80
合计	263,786,851.32	109,640,772.80

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 G	10,542,226.29	未达结算条件
中国信息通信科技集团有限公司	9,734,513.27	未达结算条件
合计	20,276,739.56	

**25、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,690,972.44	966,239,616.11	962,922,663.10	78,007,925.45
二、离职后福利-设定提存计划	9,071,011.27	91,387,699.88	97,191,979.77	3,266,731.38
三、辞退福利		12,052.00	12,052.00	
合计	83,761,983.71	1,057,639,367.99	1,060,126,694.87	81,274,656.83

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,788,378.98	632,937,640.31	628,484,058.23	56,241,961.06
2、职工福利费	1,571,840.00	55,413,973.43	56,985,813.43	
3、社会保险费	62,977.43	27,946,017.09	28,008,994.52	
其中：医疗保险费	43,198.91	26,434,213.85	26,477,412.76	
工伤保险费	639.42	1,353,832.77	1,354,472.19	
生育保险费	19,139.10	157,970.47	177,109.57	
4、住房公积金	195,499.00	36,673,427.97	36,868,926.97	
5、工会经费和职工教育经费	17,681,763.84	10,329,710.61	9,495,564.58	18,515,909.87
其他短期薪酬	3,390,513.19	202,938,846.70	203,079,305.37	3,250,054.52
合计	74,690,972.44	966,239,616.11	962,922,663.10	78,007,925.45

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	8,030,534.94	81,487,248.93	86,520,247.55	2,997,536.32
2、失业保险费	640,108.46	2,520,566.99	3,160,675.45	
3、企业年金缴费	400,367.87	7,262,084.60	7,393,257.41	269,195.06
其他		117,799.36	117,799.36	
合计	9,071,011.27	91,387,699.88	97,191,979.77	3,266,731.38

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,570.61	5,022,124.43
企业所得税	80,918,527.64	61,996,837.81
个人所得税	8,997,424.87	5,964,297.47
城市维护建设税	21,118.56	179,668.09
房产税	2,683,651.41	974,896.20
土地使用税	89,387.95	89,387.95
印花税	65,328.07	23,659.67
环境保护税	939.63	939.63

教育费附加	9,050.81	77,000.61
地方教育费附加	6,033.87	51,333.73
其他		41,182.64
合计	92,845,033.42	74,421,328.23

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	135,837,718.53	209,485,513.47
一年内到期的租赁负债	19,028,896.23	15,137,930.73
合计	154,866,614.76	224,623,444.20

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	34,981,076.04	14,096,831.39
未终止确认的应收票据	97,575.40	
合计	35,078,651.44	14,096,831.39

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	11,582,496.31	23,581,285.96
信用借款	529,000,000.00	447,000,000.00
未到期应付利息	255,222.22	220,861.11
减：1年内到期的长期借款	135,837,718.53	209,485,513.47
合计	405,000,000.00	261,316,633.60

长期借款分类的说明：

截至 2024 年 12 月 31 日，子公司阿尔玛伊技术有限公司以应收研发退税款为质押，取得法国巴黎银行长期借款 1,539,059.00 欧元（折合人民币 11,582,496.31 元），其中 1 年内到期部分折算人民币 11,582,496.31 元重分类至一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：信用借款利率区间为 1.2%-1.85%

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,522,074.52	17,365,475.54
1-2 年	7,835,939.20	17,536,098.80
2-3 年	5,872,176.52	4,424,814.31
3-4 年	4,656,128.42	3,889,922.99
4-5 年	3,812,890.77	3,210,578.20
5 年以上	5,618,511.97	8,829,090.04

减：未确认的融资费用	4,188,050.19	5,073,933.86
减：一年内到期的租赁负债	19,028,896.23	15,137,930.73
合计	25,100,774.98	35,044,115.29

### 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	31,701,482.30	27,657,063.56	预计产品质量保证金
合计	31,701,482.30	27,657,063.56	

### 32、递延收益

单位：元

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	243,995,541.47	75,515,700.00	124,445,240.45	195,066,001.02	
合计	243,995,541.47	75,515,700.00	124,445,240.45	195,066,001.02	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见本章节十一、政府补助。

### 33、股本

单位：元

	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	794,201,952.00				-609,300.00	-609,300.00	793,592,652.00

其他说明：

2024年9月29日公司召开第七届董事会第二十次会议、第七届监事会第十九次会议及2024年10月23日召开的2024年第二次临时股东大会决议，通过了《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司2022年限制性股票激励计划的激励对象21人因退休或离职已不符合激励条件，其所持有的60.93万股限制性股票全部由公司回购注销。上述事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2024年11月20日出具了致同验字（2024）第420C000423号《验资报告》。

### 34、资本公积

单位：元

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）	4,178,520,419.81	69,119,533.78	34,418,122.41	4,213,221,831.18
其他资本公积	68,696,775.33	156,341,941.02		225,038,716.35
合计	4,247,217,195.14	225,461,474.80	34,418,122.41	4,438,260,547.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

期初资本公积变动：

1、本公司子公司电信器件公司受让创业投资公司持有的藏龙基金公司20%的股权，根据企业会计准则的要求，上述股权收购事宜属于同一控制下企业合并，合并日确定为2024年9月30日。在编制2024年度合并财务报表的年初数时，将被合并方藏龙基金公司按本次同一控制的合并比例20%所对应的2023年末所有者权益扣除留存收益后的金额，调增资本公积（股本溢价）9,972,833.48元；

本期资本公积变动：

- 1、2022 年限制性股票激励计划股权激励摊销，增加其他资本公积 113,545,887.48 元；
- 2、2024 年度内因退休或离职已不符合激励条件，其所持有的 60.93 万股限制性股票由公司回购注销，减少资本公积（股本溢价）6,086,907.00 元；回购限制性股票相关费用，减少资本公积（股本溢价）1,794.34 元；
- 3、本期确认预计未来期间股份支付税前可扣除的金额超过了公司当期成本费用的递延所得税影响金额，增加其他资本公积 42,383,138.89 元；
- 4、因 2024 年度本公司已完成上述同一控制下企业合并，因此冲回上述的年初调整的金额，减少资本公积（股本溢价）9,972,833.48 元；
- 5、电信器件公司于 2024 年 9 月 30 日完成同一控制下企业合并，所支付的合并对价与被合并方藏龙基金公司在合并日的所有者权益账面价值中归属于本公司的金额的差异冲减资本公积（股本溢价）-18,356,587.59 元；
- 6、将被合并方藏龙基金公司在合并前实现的留存收益按 20%的投资比例计算归属于本公司的部分，增加资本公积（股本溢价）3,448,902.24 元；
- 7、将被合并方藏龙基金公司在合并后资本公积变动按 20%的投资比例计算归属于本公司的部分，调整列入资本公积（其他资本公积）412,914.65 元；
- 8、子公司大连藏龙增资，增加资本公积（股本溢价）65,780,535.24 元，相关交易费用减少资本公积（股本溢价）109,903.70 元。

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	222,015,792.00		6,696,207.00	215,319,585.00
合计	222,015,792.00		6,696,207.00	215,319,585.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年度内因退休或离职已不符合激励条件，其所持有的 60.93 万股限制性股票全部由公司回购注销，因此减少库存股 6,696,207.00 元。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,459,402.11	-2,084,432.53				-2,632,759.68	548,327.15	1,826,642.43
外币财务报表折算差额	4,459,402.11	-2,084,432.53				-2,632,759.68	548,327.15	1,826,642.43
其他综合收益合计	4,459,402.11	-2,084,432.53				-2,632,759.68	548,327.15	1,826,642.43

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

## 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	356,994,446.20	63,593,268.19		420,587,714.39
合计	356,994,446.20	63,593,268.19		420,587,714.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,269,443,100.20	2,841,691,318.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-13,521,084.26	-13,266,722.20
调整后期初未分配利润	3,255,922,015.94	2,828,424,596.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	661,315,430.94	619,075,054.45
减：提取法定盈余公积	63,593,268.19	55,364,727.43
应付普通股股利	182,871,153.46	136,212,907.19
期末未分配利润	3,670,773,025.23	3,255,922,015.94

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-13,521,084.26 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,229,975,580.87	6,412,415,881.09	6,052,774,959.38	4,687,423,134.09
其他业务	42,334,603.88	1,996,537.49	8,170,039.74	4,112,601.92
合计	8,272,310,184.75	6,414,412,418.58	6,060,944,999.12	4,691,535,736.01

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
通信设备制造业	8,229,975,580.87	6,412,415,881.09			8,229,975,580.87	6,412,415,881.09		



按经营地区分类								
其中:								
国内	5,933,988,428.12	4,746,848,143.57					5,933,988,428.12	4,746,848,143.57
国外	2,338,321,756.63	1,667,564,275.01					2,338,321,756.63	1,667,564,275.01
按销售渠道分类								
其中:								
直销	8,272,310,184.75	6,414,412,418.58					8,272,310,184.75	6,414,412,418.58
合计	8,272,310,184.75	6,414,412,418.58					8,272,310,184.75	6,414,412,418.58

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,915,356.26	8,015,571.12
教育费附加	820,866.97	3,427,530.47
房产税	6,177,925.08	3,899,584.80
土地使用税	357,551.81	355,563.13
车船使用税	17,130.00	17,760.00
印花税	7,200,657.23	5,810,225.84
地方教育费附加	547,244.66	2,283,753.71
其他	3,107,630.46	61,595.13
合计	20,144,362.47	23,871,584.20

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,500,450.12	73,911,358.29
折旧与摊销	22,115,629.61	11,853,453.23
差旅、办公及通信费	14,495,473.94	11,855,224.38
修理费	5,589,722.50	6,084,282.24
咨询服务费	5,973,203.48	5,549,541.33
其他	9,632,626.76	7,302,053.21
合计	159,307,106.41	116,555,912.68

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,975,927.35	71,652,328.55
差旅、办公及通信费	38,330,766.17	25,968,752.25
市场推广费	46,394,929.21	25,591,886.48

广告宣传费	5,169,029.93	4,642,928.72
保险费	2,559,025.41	4,023,803.24
其他	5,285,768.86	1,477,323.01
合计	205,715,446.93	133,357,022.25

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	362,324,268.36	249,911,180.47
物料消耗	158,769,097.06	124,688,878.97
折旧与摊销	146,167,776.47	143,056,668.02
差旅、办公及通信费	19,794,849.60	14,974,646.80
委托研发费	8,245,427.27	2,538,743.59
其他	17,645,137.12	24,415,689.86
合计	712,946,555.88	559,585,807.71

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,501,602.33	11,534,128.92
减：利息收入	95,249,944.21	136,376,298.25
汇兑损益	19,995,405.00	-31,529,615.34
手续费	2,940,830.45	2,002,629.28
其他	1,115.86	113,533.75
合计	-59,810,990.57	-154,255,621.64

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	92,964,466.04	88,648,221.21
扣缴税款手续费返还	484,814.87	763,450.33
进项税加计扣除	12,193,434.70	22,573,539.33
合计	105,642,715.61	111,985,210.87

#### 46、投资收益

单位：元

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	1,935,388.93	1,027,051.48
合计	1,935,388.93	1,027,051.48

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-755,207.43	476,690.30

应收账款坏账损失	7,310,181.53	-8,659,823.40
其他应收款坏账损失	-552,647.97	-222,279.63
合计	6,002,326.13	-8,405,412.73

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-224,366,198.32	-138,040,209.98
合计	-224,366,198.32	-138,040,209.98

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-7,610.21	31,811.71

#### 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		255,249.97	
罚款收入		21,900,645.00	
无须支付的款项	12,045,429.03		12,045,429.03
其他	2,567,267.47	1,449,111.28	2,567,267.47
合计	14,612,696.50	23,605,006.25	14,612,696.50

#### 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废	2,020,759.31	2,502,165.88	2,020,759.31
罚款		31,832.35	
碳排放配额使用、注销或交易	139,612.86		139,612.86
其他	398,260.42	870,664.98	398,260.42
合计	2,558,632.59	3,404,663.21	2,558,632.59

#### 52、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	101,047,987.81	67,140,707.43
递延所得税费用	-36,355,205.96	-9,179,740.43
合计	64,692,781.85	57,960,967.00

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	720,855,971.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	108,128,395.66
子公司适用不同税率的影响	1,965,262.13
调整以前期间所得税的影响	6,566,811.13
非应税收入的影响	-595,576.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,774,806.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,462,329.88
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	1,081,293.35
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-39,765,880.25
所得税费用	64,692,781.85

### 53、其他综合收益

详见附注七、36 其他综合收益。

### 54、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	98,742,385.43	160,458,088.96
利息收入	74,957,764.01	99,813,078.48
往来款	53,219,422.76	12,731,733.21
侵权赔偿		21,693,640.00
其他	5,308,533.73	2,665,822.88
合计	232,228,105.93	297,362,363.53

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项经营和管理费用	375,780,897.57	240,315,643.11
往来款	76,796,532.00	35,611,845.89
其他	8,952,499.06	10,057,947.51
合计	461,529,928.63	285,985,436.51

#### （2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	1,073,308,000.00	
合计	1,073,308,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	240,000,000.00	163,534,150.06
合计	240,000,000.00	163,534,150.06

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	706,935,966.90	670,329,196.78
投资信科概念验证天使创业投资基金（武汉）合伙企业（有限合伙）支付的现金	32,000,000.00	
受让武汉中信科资本创业投资基金管理有限公司持有武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）20%份额（合伙份额1000万元）支付的现金	24,041,280.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-76,295.62
购买理财产品	240,000,000.00	163,534,150.06
合计	1,002,977,246.90	833,787,051.22

**(3) 与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	5,210,481.50	125,181,778.32
产权交易费用	116,979.17	
租赁付款额	19,191,005.39	13,694,867.79
合计	24,518,466.06	138,876,646.11

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
限制性股票回购	222,015,792.00			5,210,481.50	1,485,725.50	215,319,585.00
租赁付款额	55,255,979.88		13,668,068.62	19,191,005.39	1,415,321.71	48,317,721.40
合计	277,271,771.88		13,668,068.62	24,401,486.89	2,901,047.21	263,637,306.40

**55、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	656,163,189.25	619,132,385.30
加：资产减值准备	218,363,872.19	146,445,622.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,808,140.19	218,997,639.87

使用权资产折旧	19,649,569.38	14,103,688.56
无形资产摊销	81,434,801.67	75,033,569.30
长期待摊费用摊销	8,333,174.51	8,552,751.22
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）	7,610.21	-31,811.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,020,759.31	2,246,915.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,815,281.19	11,534,128.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,935,388.93	-1,027,051.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,355,205.96	-9,179,740.43
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）	-2,315,752,723.04	397,836,658.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,119,406,913.30	-354,318,819.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,649,859,789.05	-79,159,507.69
其他	-3,316,048.81	
经营活动产生的现金流量净额	-640,940,655.47	1,050,166,429.21
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	3,185,027,226.69	3,735,246,206.67
减：现金的期初余额	3,735,246,206.67	2,165,735,302.59
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	-550,218,979.98	1,569,510,904.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	24,041,280.00
其中：	
武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）	24,041,280.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	71,532.66

其中：	
武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）	71,532.66
其中：	
取得子公司支付的现金净额	23,969,747.34

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,185,027,226.69	3,735,246,206.67
可随时用于支付的银行存款	3,185,027,226.69	3,635,246,206.67
可随时用于支付的其他货币资金		100,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	3,185,027,226.69	3,735,246,206.67

**(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款-应计利息		411,111.11	不符合现金及现金等价物流动性强的特征
国际信用证保证金	329,264.23	214,869.69	不符合现金及现金等价物流动性强的特征
合计	329,264.23	625,980.80	

**56、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**一、期初重大调整事项说明**

**(一) 本公司上年期末权益与本年期初权益金额比较**

项目	上年期末权益	本年期初权益	差异
股本	794,201,952.00	794,201,952.00	-
其他权益工具			-
资本公积	4,237,244,361.66	4,247,217,195.14	9,972,833.48
减：库存股	222,015,792.00	222,015,792.00	-
其他综合收益	4,563,156.53	4,459,402.11	-103,754.42
专项储备			-
盈余公积	356,994,446.20	356,994,446.20	-
一般风险准备			-
未分配利润	3,269,443,100.20	3,255,922,015.94	-13,521,084.26
少数股东权益	-7,757,757.22	-7,329,292.03	428,465.19
其他			
合计	8,432,673,467.37	8,429,449,927.36	-3,223,540.01

**(二) 上年期末权益与本年期初权益差异情况分析**

项目	金额	其中：对期初未分配利润的调整金额	调整期初未分配利润的原因
合并范围变化	-3,223,540.01	-13,521,084.26	说明 1
合计	-3,223,540.01	-13,521,084.26	

说明 1：

因本公司之子公司武汉电信器件有限公司合并范围变更，增加武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙），导致本公司本年期初资本公积比上年期末增加 9,972,833.48 元，未分配利润比上年期末减少 13,521,084.26 元，其他综合收益减少 103,754.42 元，少数股东权益增加 428,465.19 元。

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

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			283,584,624.53
其中：美元	13,162,362.13	7.1884	94,616,323.94
欧元	16,665,535.50	7.5257	125,419,820.51
港币			
日元	909,452,742.00	0.0462	42,046,728.62
林吉特	8,329,925.97	1.6199	13,493,692.04
丹麦克朗	7,941,592.53	1.0084	8,008,059.42
应收账款			866,437,215.47
其中：美元	118,844,422.31	7.1884	854,301,245.35
欧元	478,044.86	7.5257	3,597,622.20
港币			
日元	179,514,996.00	0.0462	8,299,516.81
丹麦克朗	236,848.81	1.0084	238,831.11
其他应收款			42,422,695.42
其中：美元	834,995.50	7.1884	6,002,281.65
欧元	4,783,575.26	7.5257	35,999,752.33
日元	4,300.00	0.0462	198.80
林吉特	259,560.00	1.6199	420,462.64
短期借款			9,464,982.58
其中：欧元	1,257,688.00	7.5257	9,464,982.58
应付账款			921,358,290.84
其中：美元	122,580,612.95	7.1884	881,158,478.13
欧元	4,891,335.15	7.5257	36,810,720.94
日元	20,485,718.00	0.0462	947,116.20
林吉特	4,599.01	1.6199	7,449.96
丹麦克朗	2,414,319.05	1.0084	2,434,525.61
其他应付款			11,782,681.42
其中：美元	603,880.65	7.1884	4,340,935.66
欧元	783,228.36	7.5257	5,894,341.67
林吉特	852,533.20	1.6199	1,381,023.13
丹麦克朗	165,000.00	1.0084	166,380.96
一年内到期的非流动负债			22,297,232.58
其中：美元	115,044.68	7.1884	826,987.18



欧元	2,074,529.15	7.5257	15,612,284.02
林吉特	773,019.30	1.6199	1,252,218.14
丹麦克朗	4,567,515.57	1.0084	4,605,743.24
租赁负债（不含一年内到期）			6,090,146.02
其中：美元	198,881.79	7.1884	1,429,641.86
林吉特	2,877,022.43	1.6199	4,660,504.16

(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

单位名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
光迅美国有限公司	美国	美元	经营业务主要以美元结算
光迅欧洲有限责任公司	德国	欧元	经营业务主要以欧元结算
光迅丹麦有限公司	丹麦	丹麦克朗	经营业务主要以丹麦克朗结算
泛太科技有限公司	马来西亚	美元	经营业务主要以美元结算
阿尔玛伊技术有限公司	法国	欧元	经营业务主要以欧元结算

## 58、租赁

### (1) 本公司作为承租方

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

本年度简化处理的短期租赁或低价值资产租赁费用为 7,373,099.62 元。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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	93,453.18	0.00
合计	93,453.18	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	410,729,095.95	279,284,333.46
物料消耗	201,138,774.12	139,344,107.73
折旧与摊销	157,161,804.85	159,870,743.28
差旅、办公及通信费	21,874,783.68	16,734,682.47
委托研发费	8,245,427.27	2,837,133.22
其他	19,271,792.95	27,285,372.56
合计	818,421,678.82	625,356,372.72
其中：费用化研发支出	712,946,555.88	559,585,807.71
资本化研发支出	105,475,122.94	65,770,565.01

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
数据与接入光器件与模块项目	22,149,882.03	31,040,607.67		24,549,945.14	808,110.21		27,832,434.35
传输光器件与模块项目	23,082,590.87	33,997,236.61		6,328,331.75	2,697,038.50		48,054,457.23
通感传光器件与模块项目	4,410,811.94	12,396,911.92		6,459,267.31			10,348,456.55
光电芯片项目	19,871,428.30	28,040,366.74		15,932,532.89		259,469.37	31,719,792.78
合计	69,514,713.14	105,475,122.94		53,270,077.09	3,505,148.71	259,469.37	117,955,140.91

## 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
数据与接入光器件与模块项目	研发试制阶段	2025年12月31日	形成新产品、新技术	2023年12月01日	此项目完成原理性研究与调研，现阶段正在投入原型机试制阶段及技术指标可靠性验证
传输光器件与模块项目	研发试制阶段	2025年12月31日	形成新产品、新技术	2023年12月01日	此项目完成原理性研究与调研，现阶段正在投入原型机试制阶段及技术指标可靠性验证

## 九、合并范围的变更

## 1、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）	20.00%	受同一实际控制人控制	2024年09月30日	注1	0.00	72.67	0.00	164.37
-----------------------	--------	------------	-------------	----	------	-------	------	--------

其他说明：

注1：2024年7月30日，本公司子公司武汉电信器件有限公司与武汉中信科资本创业投资基金管理有限公司签订《合伙份额转让协议》，武汉电信器件有限公司受让其持有武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）20%份额（合伙份额1000万元）。转让价格2,404.128万元。武汉中信科资本创业投资基金管理有限公司系本公司的实际控制人——中国信息通信科技集团有限公司的子公司，由于合并前后合并双方均受中国信息通信科技集团有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。2024年9月26日，武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）完成工商变更登记，合并日确定为2024年9月30日。

## （2）合并成本

单位：元

合并成本	武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）
现金	24,041,280.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	

## （3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	71,532.66	71,459.99
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
其他应收款	5,000.00	5,000.00
长期股权投资	31,646,929.41	
负债：		
借款		
应付款项	3,300,000.00	3,300,000.00
净资产	28,423,462.07	-3,223,540.01
减：少数股东权益	22,738,769.66	-2,578,832.01
取得的净资产	5,684,692.41	-644,708.00

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
武汉电信器件有限公司	154,568,000.00	湖北武汉	湖北武汉	生产销售	100.00%		同一控制下合并
武汉光迅信息技术有限公司	5,000,000.00	湖北武汉	湖北武汉	软件开发	100.00%		直接设立
武汉光迅电子技术有限公司	50,000,000.00	湖北武汉	湖北武汉	生产销售	100.00%		直接设立
大连藏龙光电子科技有限公司	237,222,200.00	辽宁大连	辽宁大连	生产销售	42.41%	20.23%	同一控制下合并
光迅美国有限公司	27,013,050.00	美国	美国	国际贸易	100.00%		直接设立
光迅欧洲有限责任公司	929,800.00	德国	德国	国际贸易	100.00%		直接设立
光迅丹麦有限公司	558,981.10	丹麦	丹麦	生产销售	100.00%		非同一控制下合并
泛太科技有限公司	98,986,049.94	马来西亚	马来西亚	生产销售	100.00%		直接设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
大连藏龙光电子科技有限公司	37.35%	-5,152,241.69	0.00	47,316,270.79

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
大连藏龙光电子科技有限公司	289,4	82,10	371,6	199,2	15,51	214,7	136,0	95,35	231,4	212,1	28,36	240,5
	97,74	3,970	01,71	66,52	9,645	86,17	77,18	6,543	33,72	42,08	8,090	10,17
	5.12	.86	5.98	8.97	.03	4.00	0.38	.18	3.56	9.22	.00	9.22

单位：元

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
大连藏龙光电子科技有限公司	180,706,413.49	3,480,638.39	4,554,996.21	4,610,244.20	152,523,188.26	4,916,382.98	2,446,576.22	137,508.63

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司原直接持有大连藏龙光电子科技有限公司 49.71% 股权，间接持有大连藏龙光电子科技有限公司 21.94% 股权。2024 年 9 月 25 日大连藏龙光电子科技有限公司召开第二次临时股东会，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》和《关于公司股东股权转让的议案》，各方同意，大连藏龙光电子科技有限公司注册资本由人民币 17,500 万元增加至人民币 23,722.2222 万元，本次新增注册资本人民币 6,222.2222 万元由现有股东认缴，认缴价格为合计人民币 16,000 万元，高于新增注册资本人民币 6,222.2222 万元的部分，全部计入目标公司的溢价资本公积金。股东武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）、武汉烽火光电子信息创业投资基金企业（有限合伙）同意放弃本次增资的优先认购权；股东武汉创新发展投资基金合伙企业（有限合伙）、国开科技创业投资有限责任公司、中电科（珠海）产业投资基金合伙企业（有限合伙）和湖北长江中信科移动通信技术产业投资基金合伙企业（有限合伙）作为投资方参与大连藏龙增资项目，增资总额为 12,500 万元，本公司通过非公开协议增资的方式同步增资 3,500 万元。

本次增资完毕后，公司直接持有大连藏龙光电子科技有限公司的股权变更为 42.41%，间接持有大连藏龙光电子科技有限公司的股权变更为 20.23%，该项交易导致少数股东权益增加 5,805.09 万元，资本公积增加 6,578.05 万元。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	大连藏龙光电子科技有限公司
购买成本/处置对价	88,442,728.38
--现金	88,442,728.38
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	88,442,728.38
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	22,662,193.14
差额	65,780,535.24
其中：调整资本公积	65,780,535.24
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件和信息技术	37.50%		权益法
山东国迅量子芯科技有限公司	山东济南	山东济南	量子信息	45.00%		权益法
信科概念验证天使创业投资基金（武汉）合伙企业（有限合伙）	湖北武汉	湖北武汉	投资管理	23.79%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	武汉光谷信息光 电子创新 中心有限公司	山东国迅量子 芯科技 有限公司	信科概念验证天 使创业投资基金 (武汉) 合伙企 业(有限合伙)	武汉光谷信息光 电子创新 中心有限公司	山东国迅量子芯 科技 有限公司	信科概念 验证天使 创业投资 基金(武 汉) 合伙 企业(有 限合伙)
流动资产	293,997,911.86	17,115,977.74	133,900,585.48	151,713,592.39	17,150,885.96	
非流动资产	166,794,804.08	67,806.69		281,490,361.90	52,657.28	
资产合计	460,792,715.94	17,183,784.43	133,900,585.48	433,203,954.29	17,203,543.24	
流动负债	36,118,257.27	1,307,670.77		33,923,938.98	752,131.31	
非流动负债	286,284,763.60			266,601,832.62		
负债合计	322,403,020.87	1,307,670.77		300,525,771.60	752,131.31	
净资产	138,389,695.07	15,876,113.66	133,900,585.48	132,678,182.69	16,451,411.93	
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	138,389,695.07	15,876,113.66	133,900,585.48	132,678,182.69	16,451,411.93	
按持股比例计 算的净资产份 额	51,896,135.65	7,144,251.15	31,857,388.37	49,754,318.51	7,403,135.37	
调整事项						
--商誉						
--内部交易未 实现利润						
--其他				-96,528.67	-98,538.97	
对联营企业权 益投资的账面 价值	51,896,135.65	7,144,251.15	31,857,388.37	49,657,789.84	7,304,596.40	
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	143,063,375.92	2,336,111.51		40,024,677.01	399,527.44	
净利润	5,711,512.38	-575,298.27	-599,414.52	3,947,185.25	-1,006,984.42	
终止经营的净 利润						
其他综合收益						
综合收益总额	5,711,512.38	-575,298.27	-599,414.52	3,947,185.25	-1,006,984.42	
本年度收到的 来自联营企业 的股利						

## 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：22,766,150.41 元。  
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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	243,995,541.47	75,515,700.00		50,732,440.45	73,712,800.00	195,066,001.02	与资产相关/与收益相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	92,964,466.04	88,648,221.21
营业外收入		122,702.27
合计	92,964,466.04	88,770,923.48

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

#### 1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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 37.94%（2023 年：34.87%）；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 76.64%（2023 年：61.94%）。

## 2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	9,464,982.58				9,464,982.58
应付票据	1,491,324,889.25				1,491,324,889.25
应付账款	2,554,495,057.29				2,554,495,057.29
其他应付款	289,274,676.88				289,274,676.88
一年内到期的非流动负债	154,866,614.76				154,866,614.76
其他流动负债（不含递延收益）	35,078,651.44				35,078,651.44
长期借款		102,000,000.00	82,000,000.00	221,000,000.00	405,000,000.00
租赁负债		6,844,447.69	5,167,226.18	13,089,101.11	25,100,774.98
合计	4,534,504,872.20	108,844,447.69	87,167,226.18	234,089,101.11	4,964,605,647.18

## 3) 市场风险

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



## ①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	550,302,701.11	470,802,147.07
其中：短期借款	9,464,982.58	-
长期借款	540,837,718.53	470,802,147.07
浮动利率金融工具		
金融资产	3,685,241,552.93	5,082,646,650.68
其中：货币资金	3,185,356,490.92	3,735,872,187.47
大额存单	499,885,062.01	1,346,774,463.21

## ②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	887,756,042.83	13,461,477.15	954,919,850.94	950,285,117.16
欧元	67,782,329.21	63,441,079.82	165,017,195.04	69,903,610.41
日元	947,116.20	125.53	50,346,444.23	19,784,202.99
丹麦克朗	7,206,649.81	15,971,121.72	8,246,890.53	7,352,649.31
林吉特	7,301,195.39	1,491,062.36	13,914,154.68	14,309,091.56
港元				1,450,338.77
合计	970,993,333.44	94,364,866.58	1,192,444,535.42	1,063,085,010.20

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。

截至 2024 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及其他外币金融资产和美元及其他外币金融负债，如果人民币对美元及其他外币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 11,072,560.10 元。

## (2) 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 38.09%（上年年末：29.92%）。

### 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			262,359,765.50	262,359,765.50
持续以公允价值计量的资产总额			262,359,765.50	262,359,765.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

#### 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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

#### 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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

#### 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

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

#### 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烽火科技集团有限公司	武汉	通信产品研发、设计、投资	64,731.58	36.73%	36.73%

本企业最终控制方是中国信息通信科技集团有限公司。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

#### 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十、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	联营企业
山东国迅量子芯科技有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉邮电科学研究院有限公司	同一实际控制人
南京华信藤仓光通信有限公司	同一实际控制人
烽火通信科技股份有限公司	同一实际控制人
烽火海洋网络科技有限公司	同一实际控制人
武汉烽火国际技术有限责任公司	同一实际控制人
南京烽火星空通信发展有限公司	同一实际控制人
南京烽火天地通信科技有限公司	同一实际控制人
烽火藤仓光纤科技有限公司	同一实际控制人
武汉烽火信息集成技术有限公司	同一实际控制人
武汉烽火技术服务有限公司	同一实际控制人
武汉烽火网络有限责任公司	同一实际控制人
烽火超微信息科技有限公司	同一实际控制人
武汉飞思灵微电子有限公司	同一实际控制人
武汉二进制半导体有限公司	同一实际控制人
武汉长江计算科技有限公司	同一实际控制人
锐光信通科技有限公司	同一实际控制人
武汉虹旭信息技术有限责任公司	同一实际控制人
武汉同博科技有限公司	同一实际控制人
武汉同博物业管理有限公司	同一实际控制人
深圳市亚光通信有限公司	同一实际控制人
美国美光通信有限公司	同一实际控制人
武汉网锐检测科技有限公司	同一实际控制人
武汉邮科院通信器材有限公司	同一实际控制人
武汉兴移通电信设备有限公司	同一实际控制人
武汉光谷烽火科技创业投资有限公司	同一实际控制人
武汉理工光科股份有限公司	同一实际控制人
武汉烽理光电技术有限公司	同一实际控制人
中信科智联科技有限公司	同一实际控制人
电信科学技术第十研究所有限公司	同一实际控制人
电信科学技术第五研究所有限公司	同一实际控制人
电信科学技术仪表研究所有限公司	同一实际控制人
北京通和实益电信科学技术研究所有限公司	同一实际控制人
兴唐通信科技有限公司	同一实际控制人
大唐电信科技股份有限公司	同一实际控制人
大唐联诚信息系统技术有限公司	同一实际控制人

中信科移动通信技术股份有限公司	同一实际控制人
武汉虹信科技发展有限责任公司	同一实际控制人
大唐移动通信设备有限公司	同一实际控制人
信科（北京）财务有限公司	同一实际控制人
湖北省楚天云有限公司	同一集团其他成员单位联营企业
深圳市虹远通信有限责任公司	同一集团其他成员单位联营企业
武汉光谷机电科技有限公司	同一集团其他成员单位联营企业
长飞（武汉）光系统股份有限公司	同一集团其他成员单位联营企业
长飞光纤光缆股份有限公司	同一集团其他成员单位联营企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
电信科学技术第五研究所有限公司	采购商品	9,728,186.40	20,000,000.00	否	
烽火超微信息科技有限公司	采购商品	195,221.26	600,000.00	否	108,923.89
烽火藤仓光纤科技有限公司	采购商品	9,488,965.03	15,000,000.00	否	11,789,423.59
烽火通信科技股份有限公司	采购商品	8,158,232.50	15,000,000.00	否	1,807,416.27
南京华信藤仓光通信有限公司	采购商品	94,605.26	600,000.00	否	40,686.73
锐光信通科技有限公司	采购商品	3,564,840.62	9,000,000.00	否	2,512,168.17
深圳市亚光通信有限公司	接受服务	49,439,115.80	80,000,000.00	否	33,026,586.50
武汉二进制半导体有限公司	采购商品	1,847,636.43	3,000,000.00	否	1,074,850.49
武汉烽火信息集成技术有限公司	采购商品	2,009,803.24	5,000,000.00	否	956,893.81
武汉同博科技有限公司	接受劳务	17,793,374.82	19,960,000.00	否	15,544,963.77
武汉同博物业管理有限公司	接受劳务	6,027,998.85	7,257,000.00	否	3,624,619.38
武汉网锐检测科技有限公司	接受服务	804,905.63	2,000,000.00	否	724,150.92
武汉光谷机电科技有限公司	采购商品			否	1,010,932.75
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	采购商品	95,061,936.63	140,000,000.00	否	4,330,037.33
美国美光通信有限公司	采购商品			否	1,222,795.97
长飞光纤光缆股份有限公司	采购商品	19,429,875.76	22,000,000.00	否	19,741,774.13
长飞（武汉）光系统股份有限公司	采购商品			否	1,780,088.71
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	接受劳务	2,348,882.63	15,000,000.00	否	9,470,027.32
武汉烽火信息集成技术有限公司	接受劳务	242,113.21	300,000.00	否	246,415.09
山东国迅量子芯科技有限公司	接受劳务			否	679,245.26
武汉兴移通电信设备有限公司	接受劳务		3,500,000.00	否	3,210,578.20

湖北省楚天云有限公司	接受劳务	71,961.32	300,000.00	否	
------------	------	-----------	------------	---	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大唐联诚信息系统技术有限公司	销售商品	14,712.39	24,955.75
大唐移动通信设备有限公司	销售商品	3,643,911.00	12,067,704.90
电信科学技术第十研究所有限公司	销售商品	22,846,295.27	201,966.36
电信科学技术第五研究所有限公司	销售商品	15,065,248.06	1,819,132.75
烽火超微信息科技有限公司	销售商品	66,505.54	17,277.20
烽火科技集团有限公司	销售商品	71,548.67	458,805.31
烽火藤仓光纤科技有限公司	销售商品	2,477.88	
烽火通信科技股份有限公司	销售商品	330,039,869.39	326,747,006.96
南京烽火天地通信科技有限公司	销售商品	539,551.94	3,516,438.01
深圳市亚光通信有限公司	销售商品	22,383,356.86	16,597,287.61
武汉烽火技术服务有限公司	销售商品	398,230.09	
武汉烽理光电技术有限公司	销售商品	1,701,247.79	770,752.23
武汉理工光科股份有限公司	销售商品	1,080,975.19	23,362.84
武汉邮电科学研究院有限公司	销售商品	175,663.72	1,317,681.43
武汉长江计算科技有限公司	销售商品	733,787.50	2,128,090.36
兴唐通信科技有限公司	销售商品	378,318.58	
中信科移动通信技术股份有限公司	销售商品	2,310.00	
烽火海洋网络设备有限公司	销售商品	500,876.00	832,780.00
山东国迅量子芯科技有限公司	销售商品	1,392,831.85	249,955.76
锐光信通科技有限公司	销售商品		123,893.81
深圳市虹远通信有限责任公司	销售商品		619.47
武汉同博科技有限公司	销售商品		38,752.29
长飞（武汉）光系统股份有限公司	销售商品		5,100.00
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	销售商品	288,862.83	2,308,695.58
武汉虹信科技发展有限责任公司	销售商品		86,214.00
武汉飞思灵微电子科技有限公司	销售商品		9,401,125.00
武汉网锐检测科技有限公司	销售商品		25,840.71
中国信息通信科技集团有限公司	提供技术服务	40,188,679.24	34,377,358.49
烽火通信科技股份有限公司	提供技术服务		17,462,500.00
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	提供技术服务		9,800,000.00

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	机器设备					6,040,672.65	6,074,554.10	466,447.97	682,870.05		
武汉兴移通信设备有限公司	房屋建筑物					3,210,578.08	3,210,578.20	917,043.09	1,022,827.00		

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
烽火科技集团有限公司	49,000,000.00	2016年6月23日	2028年6月22日	转借款
中国信息通信科技集团有限公司	80,000,000.00	2024年11月7日	2027年11月6日	委托贷款

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,127,243.29	6,283,600.00

### (5) 其他关联交易

关联方	关联交易及余额内容	2024年12月31日 /2024年度	2023年12月31日 /2023年度
信科（北京）财务有限公司	定期存款余额	本金	490,000,000.00
		应计利息	16,056,286.11
	活期存款余额	1,138,189,846.40	291,267,734.32
信科（北京）财务有限公司	利息收入	已结算	1,499,859.19
		应计利息	16,056,286.11

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	武汉烽理光电技术有限公司	342,000.00		325,950.00	
应收票据	烽火通信科技股份有限公司	180,374,227.27		246,838,516.92	
应收票据	烽火超微信息科技有限公司	4,000.20		13,288.80	
应收票据	电信科学技术第五研究所有限公司	291,530.00		1,979,120.00	
应收票据	大唐移动通信设备有限公司	873,491.89		4,165,982.53	
应收票据	南京烽火天地通信科技有限公司			1,601,093.16	
应收票据	武汉虹信科技发展有限责任公司			78,568.70	

应收票据	武汉飞思灵微电子有限公司			7,100,323.52	
应收票据	武汉理工光科股份有限公司			22,000.00	
应收票据	烽火海洋网络设备有限公司			187,580.00	
应收款项融资	武汉理工光科股份有限公司	553,147.00			
应收款项融资	武汉烽理光电技术有限公司	80,410.00			
应收款项融资	武汉烽火技术服务有限公司	270,000.00			
应收款项融资	烽火通信科技股份有限公司	8,183,003.58			
应收账款	中信科移动通信技术股份有限公司	61,769.52	59,164.44	16,130.20	
应收账款	兴唐通信科技有限公司	19,400.00	97.00		
应收账款	武汉长江计算科技有限公司	139,475.34	278.95	179,931.60	
应收账款	武汉邮科院通信器材有限公司	135,123.00	135,123.00		
应收账款	武汉理工光科股份有限公司	138,274.00	276.55		
应收账款	武汉虹旭信息技术有限责任公司	5,050,633.29	964,517.97	1,631,633.29	
应收账款	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	4,800,000.00	48,000.00	9,800,000.00	
应收账款	武汉烽理光电技术有限公司	240,000.00	480.00		
应收账款	武汉烽火网络有限责任公司	255,450.10	255,450.10	255,450.10	
应收账款	武汉烽火技术服务有限公司	180,000.00	360.00		
应收账款	深圳市亚光通信有限公司	46,600.00	93.20	4,728,222.76	
应收账款	山东国迅量子芯科技有限公司	105,736.00	48.00	121,336.00	
应收账款	南京烽火天地通信科技有限公司	2,145,693.04	16,579.38	2,372,481.80	
应收账款	烽火海洋网络设备有限公司	565,989.88	1,131.98		
应收账款	烽火超微信息科技有限公司	69,822.18	139.65	664.44	
应收账款	电信科学技术第五研究所有限公司	16,669,100.30	33,338.20		
应收账款	电信科学技术第十研究所有限公司	8,488,314.99	42,354.90	180,181.18	
应收账款	大唐移动通信设备有限公司	1,444,756.50	2,889.51	2,449,648.12	
应收账款	大唐电信科技股份有限公司	12,700.00	12,700.00	12,700.00	
应收账款	烽火通信科技股份有限公司			60,712,878.31	
应收账款	烽火藤仓光纤科技有限公司			13,000.00	
应收账款	武汉虹信科技发展有限责任公司			9,338.02	
应收账款	武汉网锐检测科技有限公司			15,950.00	
其他应收款	武汉中信科资本创业投资基金管理有限公司	5,000.00		5,000.00	
其他应收款	烽火通信科技股份有限公司	300,000.00	104,000.00	300,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长飞光纤光缆股份有限公司	2,465,422.00	2,742,271.00
应付账款	武汉邮电科学研究院有限公司	573,494.40	580,379.40
应付账款	武汉理工光科股份有限公司	192,599.61	
应付账款	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	419,211.90	2,248,111.98

应付账款	武汉光谷机电科技有限公司		186,829.03
应付账款	武汉光谷烽火科技创业投资有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00
应付账款	武汉烽火信息集成技术有限公司	526,298.79	
应付账款	武汉烽火网络有限责任公司	104,599.00	104,599.00
应付账款	深圳市亚光通信有限公司		121,476.08
应付账款	锐光信通科技有限公司	3,162,313.27	
应付账款	南京华信藤仓光通信有限公司	32,620.00	35,416.00
应付账款	美国美光通信有限公司	99,271.80	97,812.09
应付账款	烽火通信科技股份有限公司	5,366,314.17	408,656.25
应付账款	烽火藤仓光纤科技有限公司	17,701,819.68	12,013,461.53
应付账款	电信科学技术第五研究所有限公司	3,003,000.39	
应付账款	烽火超微信息科技有限公司		73,898.00
应付账款	长飞（武汉）光系统股份有限公司	721,980.00	664,545.60
应付账款	长飞光纤光缆（上海）有限公司	304,706.30	
应付账款	武汉邮科院通信器材有限公司	6,885.00	
应付票据	深圳市亚光通信有限公司		508,606.55
应付票据	烽火藤仓光纤科技有限公司		7,631,849.03
应付票据	南京华信藤仓光通信有限公司	65,924.00	25,200.00
应付票据	武汉光谷机电科技有限公司		666,110.95
应付票据	长飞光纤光缆股份有限公司	3,007,189.45	14,542,353.14
应付票据	烽火通信科技股份有限公司	1,280,999.81	843,432.00
应付票据	武汉二进制半导体有限公司		695,000.00
应付票据	长飞（武汉）光系统股份有限公司	1,763,295.00	1,138,333.60
应付票据	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	20,807,033.89	
应付票据	长飞光纤光缆（上海）有限公司	2,245,465.33	
合同负债	中国信息通信科技集团有限公司	49,557,522.12	53,000,000.00
合同负债	大唐联诚信息系统技术有限公司		8,942.48
其他应付款	中国信息通信科技集团有限公司	2,500.00	
其他应付款	武汉邮电科学研究院有限公司	3,250.00	3,250.00
其他应付款	武汉同博物业管理有限公司	742,051.02	237,171.36
其他应付款	武汉同博科技有限公司	4,624,461.58	2,710,624.89
其他应付款	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	720,000.00	
其他应付款	武汉烽火信息集成技术有限公司	48,392.33	
其他应付款	武汉烽火国际技术有限责任公司	209,052.75	209,052.75
其他应付款	深圳市亚光通信有限公司	31,908.83	
其他应付款	烽火通信科技股份有限公司	720,000.00	
其他应付款	烽火科技集团有限公司	32,000.00	

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况



☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							108,600.00	1,193,514.00
销售人员							165,000.00	1,813,350.00
研发人员							303,900.00	3,339,861.00
生产人员							31,800.00	349,482.00
合计							609,300.00	6,696,207.00

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

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票市场价格-调整值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息，修正预计可行权的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	574,248,861.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	113,545,887.48

其他说明：

**1、2022 年限制性股票激励计划**

(1) 2023 年 4 月 3 日，公司第七届董事会第五次会议和第七届监事会第五次会议审议通过了《武汉光迅科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要，2023 年 4 月 19 日，公司 2023 年第一次临时股东大会通过了关于《武汉光迅科技股份有限公司限制性股票长期激励计划（草案）》的议案、关于《武汉光迅科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要的议案等。

(2) 2023 年 6 月 5 日，公司第七届董事会第八次会议和第七届监事会第八次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予名单和数量的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，董事会决议以 2023 年 6 月 5 日为授予日，授予 741 名激励对象 20,140,800 股限制性股票。

(3) 2023 年 9 月 22 日，公司第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整授予价格并向 2022 年限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象授予限制性股票的公告》，董事会决议以 2023 年 9 月 22 日为授予日，授予 1 名激励对象 141,000 股限制性股票。

(4) 2023 年 10 月 27 日，公司第七届董事会第十三次会议和第七届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销 2017 年、2019 年及 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司 2022 年限制性股票激励计划的激励对象 3 人因离职已不符合激励条件，其所持有的 7.8 万股限制性股票由公司回购注销。

(5) 2024 年 9 月 29 日公司召开第七届董事会第二十次会议、第七届监事会第十九次会议及 2024 年 10 月 23 日召开的 2024 年第二次临时股东大会决议，通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激

励计划部分限制性股票的议案》，公司 2022 年限制性股票激励计划的激励对象 21 人因退休或离职已不符合激励条件，其所持有的 60.93 万股限制性股票全部由公司回购注销。上述事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2024 年 11 月 20 日出具了致同验字（2024）第 420C000423 号《验资报告》。

（6）截至 2024 年 12 月 31 日已摊销成本 18,184.64 万元。

## 2、业绩考核指标计算

### （1）净利润复合增长率

项目	2024 年度
归属于上市公司股东净利润	661,315,430.94
减：非经常性损益	31,607,757.50
考虑非经常性损益后的归属于上市公司股东净利润	629,707,673.44
<b>净利润复合增长率（%）</b>	<b>10.25</b>

### （2）净资产收益率（ROE）

项目	2024 年度
期初归属于上市公司股东净资产	8,436,779,219.39
减：上期非公开发行股票	1,793,918,134.36
期初调整后归属于上市公司股东净资产	6,642,861,085.03
现金股利分配	182,871,153.46
考虑非经常性损益后的归属于上市公司股东净利润	629,707,673.44
其他综合收益变动	-2,632,759.68
归属于上市公司股东加权平均净资产	6,921,735,908.92
<b>加权平均净资产收益率（%）</b>	<b>9.10</b>

## 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	18,186,106.41	
销售人员	18,731,413.94	
研发人员	64,732,928.87	
生产人员	11,895,438.26	
合计	113,545,887.48	

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.6
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2.6
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	每 10 股派息 2.6 元

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,191,338,168.22	1,604,423,000.82
1 至 2 年	65,822,484.19	87,904,283.44
2 至 3 年	9,138,788.84	33,457,323.63
3 年以上	29,353,497.91	46,470,054.17
3 至 4 年	6,888,080.43	24,451,455.33
4 至 5 年	2,452,559.88	2,560,538.23
5 年以上	20,012,857.60	19,458,060.61
合计	2,295,652,939.16	1,772,254,662.06

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	2,754,283.23	0.12%	2,754,283.23	100.00%		2,714,530.71	0.15%	2,714,530.71	100.00%	
其中：										
按组合	2,292,8	99.88%	35,190,	1.53%	2,257,7	1,769,5	99.85%	42,958,	2.43%	1,726,5

计提坏账准备的应收账款	98,655.93		324.10		08,331.83	40,131.35		812.98		81,318.37
其中：										
账龄组合	2,040,812,052.62	88.90%	33,895,044.25	1.66%	2,006,917,008.37	1,426,563,372.47	80.50%	42,958,812.98	3.01%	1,383,604,559.49
关联方组合	252,086,603.31	10.98%	1,295,279.85	0.51%	250,791,323.46	342,976,758.88	19.35%			342,976,758.88
合计	2,295,652,939.16	100.00%	37,944,607.33	1.65%	2,257,708,331.83	1,772,254,662.06	100.00%	45,673,343.69	2.58%	1,726,581,318.37

按单项计提坏账准备：2,754,283.23 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	1,630,538.54	1,630,538.54	1,654,872.18	1,654,872.18	100.00%	预计无法收回
客户 C	388,018.63	388,018.63	393,809.30	393,809.30	100.00%	预计无法收回
客户 D	350,310.34	350,310.34	355,538.26	355,538.26	100.00%	预计无法收回
客户 E	294,852.80	294,852.80	299,253.09	299,253.09	100.00%	预计无法收回
客户 F	33,900.40	33,900.40	33,900.40	33,900.40	100.00%	预计无法收回
其他	16,910.00	16,910.00	16,910.00	16,910.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,714,530.71	2,714,530.71	2,754,283.23	2,754,283.23		

按组合计提坏账准备：35,190,324.10 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,040,812,052.62	33,895,044.25	1.66%
关联方组合	252,086,603.31	1,295,279.85	0.51%
合计	2,292,898,655.93	35,190,324.10	

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	2,714,530.71	39,752.52				2,754,283.23
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	42,958,812.98	713,555.38	9,777,324.11			33,895,044.25
关联方组合		1,295,279.85				1,295,279.85
合计	45,673,343.69	2,048,587.75	9,777,324.11			37,944,607.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户 1	1,780,236.65	款项收回	正常回款	参考历史,结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 2	1,724,223.55	款项收回	正常回款	参考历史,结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 3	1,203,716.39	款项收回	正常回款	参考历史,结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 4	925,341.86	款项收回	正常回款	参考历史,结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 5	763,343.21	款项收回	正常回款	参考历史,结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 6	751,020.66	款项收回	正常回款	参考历史,结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 7	511,220.23	款项收回	正常回款	参考历史,结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 8	500,823.47	款项收回	正常回款	参考历史,结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 9	454,078.15	款项收回	正常回款	参考历史,结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 10	445,006.03	款项收回	正常回款	参考历史,结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 11	386,578.23	款项收回	正常回款	参考历史,结合当前状况以及未来预测综合评估
客户 12	331,735.68	款项收回	正常回款	参考历史,结合当前状况以及未来预测综合评估
合计	9,777,324.11			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	333,537,536.87		333,537,536.87	14.53%	667,075.07
客户二	272,027,643.29		272,027,643.29	11.85%	544,055.29
武汉电信器件有限公司	175,009,503.41		175,009,503.41	7.62%	
客户四	85,116,022.43		85,116,022.43	3.71%	672,407.06
客户三	74,421,466.75		74,421,466.75	3.24%	149,659.81
合计	940,112,172.75		940,112,172.75	40.95%	2,033,197.23

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	42,529,725.66	95,227,501.46
合计	42,529,725.66	95,227,501.46

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	47,337,032.34	110,221,677.59
备用金	1,102,348.35	1,308,082.90
预付货款	19,878,841.22	7,498,078.30
押金	1,992,231.02	1,244,543.40
其他	191,492.58	3,179,888.96
合计	70,501,945.51	123,452,271.15

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,124,064.38	53,490,656.10
1 至 2 年	16,818,763.94	13,207,638.40
2 至 3 年	144,887.50	38,312,325.25
3 年以上	37,414,229.69	18,441,651.40
3 至 4 年	19,412,632.98	13,857,918.75
4 至 5 年	13,655,528.26	61,251.73
5 年以上	4,346,068.45	4,522,480.92
合计	70,501,945.51	123,452,271.15

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	70,501,945.51	100.00%	27,972,219.85	39.68%	42,529,725.66	123,452,271.15	100.00%	28,224,769.69	22.86%	95,227,501.46
其中：										
账龄组合	23,164,913.17	32.86%	5,395,119.85	23.29%	17,769,793.32	13,230,593.56	10.72%	4,647,169.69	35.12%	8,583,423.87
关联方组合	47,337,032.34	67.14%	22,577,100.00	47.69%	24,759,932.34	110,221,677.59	89.28%	23,577,600.00	21.39%	86,644,077.59
合计	70,501,945.51	100.00%	27,972,219.85	39.68%	42,529,725.66	123,452,271.15	100.00%	28,224,769.69	22.86%	95,227,501.46

按组合计提坏账准备：27,972,219.85

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	23,164,913.17	5,395,119.85	23.29%
关联方组合	47,337,032.34	22,577,100.00	47.69%
合计	70,501,945.51	27,972,219.85	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	28,224,769.69			28,224,769.69
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-252,549.84			-252,549.84
2024 年 12 月 31 日余额	27,972,219.85			27,972,219.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
未来 12 个月预期信用损失	28,224,769.69	-252,549.84				27,972,219.85
合计	28,224,769.69	-252,549.84				27,972,219.85

**5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
阿尔玛伊技术有限公司	借款+利息	30,105,277.31	1-2 年、3-4 年、4-5 年	42.70%	22,577,100.00
光迅丹麦有限公司	借款+利息	16,062,284.08	1 年以内、1-2 年、4-5 年	22.78%	
70210021	预存电费	12,693,222.78	1 年以内	18.00%	126,932.23
70202630	预付货款	2,346,511.82	3-4 年	3.33%	469,302.36
75000001	保证金/押金	1,871,130.02	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	2.65%	320,029.39
合计		63,078,426.01		89.46%	23,493,363.98

**3、长期股权投资**

单位：元

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	794,357,651.55		794,357,651.55	669,210,593.05		669,210,593.05
对联营、合营企业投资	115,838,860.90		115,838,860.90	56,962,386.24		56,962,386.24
合计	910,196,512.45		910,196,512.45	726,172,979.29		726,172,979.29

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
光迅美国有限公司	27,695,490.62						27,695,490.62	
光迅欧洲有限责任公司	929,790.03						929,790.03	
武汉光迅信息技术有限公司	8,005,727.92		693,870.32				8,699,598.24	
武汉光迅电子技术有限公司	68,918,014.97		2,621,255.02				71,539,269.99	
武汉电信器件有限公司	400,743,772.30		13,849,057.98				414,592,830.28	
光迅丹麦有限公司	49,765,550.00						49,765,550.00	
大连藏龙光电子技术有限公司	86,087,997.27		36,061,075.18				122,149,072.45	
泛太科技有限公司	27,064,249.94		71,921,800.00				98,986,049.94	
合计	669,210,593.05		125,147,058.50				794,357,651.55	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
武汉光谷信息光子创新中心有限公司	49,657,789.84				2,238,345.81						51,896,135.65	
山东国迅量子芯科技有限公司	7,304,596.40				-160,345.25						7,144,251.15	
武汉					2,035	60,49	22,84				24,94	



藏龙 光电子 股权投 资基金 企业 (有 限合 伙)					, 122. 91	9. 11	5, 463 . 71				1, 085 . 73	
信科 概念 验证 天使 创业 投资 基金 (武 汉) 合伙 企业 (有 限合 伙)			32, 00 0, 000 . 00		- 142, 6 11. 63						31, 85 7, 388 . 37	
小计	56, 96 2, 386 . 24		32, 00 0, 000 . 00		3, 970 , 511. 84	60, 49 9. 11	22, 84 5, 463 . 71				115, 8 38, 86 0. 90	
合计	56, 96 2, 386 . 24		32, 00 0, 000 . 00		3, 970 , 511. 84	60, 49 9. 11	22, 84 5, 463 . 71				115, 8 38, 86 0. 90	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8, 304, 807, 644. 60	6, 672, 893, 548. 74	6, 044, 114, 616. 75	4, 826, 778, 054. 84
其他业务	59, 438, 352. 27	26, 439, 180. 96	47, 143, 027. 90	19, 092, 492. 95
合计	8, 364, 245, 996. 87	6, 699, 332, 729. 70	6, 091, 257, 644. 65	4, 845, 870, 547. 79

#### 5、投资收益

单位：元

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	3, 970, 511. 84	1, 027, 051. 48
合计	3, 970, 511. 84	1, 027, 051. 48

### 十九、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-7,610.21	
计入当期损益的政府补助（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）	25,138,100.00	
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	72.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,054,063.91	
减：所得税影响额	5,345,486.45	
少数股东权益影响额（税后）	231,382.42	
合计	31,607,757.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.55%	0.85	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.19%	0.81	0.79

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

法定代表人：黄宣泽

武汉光迅科技股份有限公司

二〇二五年四月二十四日