

公司代码：600776 900941

公司简称：东方通信 东信 B 股



东方通信股份有限公司
2024 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2024年度母公司净利润为151,799,112.69元，按照母公司当年实现净利润的10%提取法定盈余公积金15,179,911.27元，加上年初未分配利润615,989,610.66元，扣除已分配的2023年度现金红利76,616,003.90元，加上减持联营企业博创科技股份有限公司其他综合收益转留存收益640,352.27元，期末累计可供股东分配的利润为676,633,160.45元。

2024年期末利润分配预案如下：拟以2024年末总股本1,256,000,064股为基数向全体股东按每10股派现金红利0.61元（含税），合计分配76,616,003.90元，剩余未分配利润600,017,156.55元结转以后年度分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	39
第六节	重要事项.....	42
第七节	股份变动及股东情况.....	48
第八节	优先股相关情况.....	53
第九节	债券相关情况.....	53
第十节	财务报告.....	54

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的2024年度财务报表。
	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的2024年度审计报告原件。
	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国电科	指	中国电子科技集团有限公司
电科东信	指	中电科东方通信集团有限公司
本公司、公司	指	东方通信股份有限公司
信息通信产业	指	主要是专网通信、公网通信、信息通信技术服务等
金融科技产业	指	主要是金融等行业现金类、非现金类智能自助设备、软件和服务
智能制造产业	指	主要是为公司内部产业提供制造支撑并为外部客户提供电子产品制造服务
其他产业	指	园区租赁业务等
东信银星	指	公司控股子公司杭州东信银星金融设备有限公司
东信网络	指	公司控股子公司杭州东信网络技术有限公司
东信城	指	公司控股子公司杭州东方通信城有限公司
东信亿事通	指	公司控股子公司东信亿事通软件技术（北京）有限公司
东信捷峻	指	公司控股子公司杭州东信捷峻科技有限公司
东信科创	指	公司全资子公司成都东信科创科技有限公司
东信科瑞	指	公司全资子公司杭州东信科瑞电子有限公司
嘉兴东信	指	公司全资子公司嘉兴东信电子有限公司
PDT/TETRA/LTE/POC	指	不同标准的数字集群产品及解决方案
ICT	指	信息通信技术(Information and Communication Technology)
DICT	指	数字信息与通信技术 (Digital Information and Communication Technology)
NFV	指	网络功能虚拟化(Network Function Virtualization)
EMS	指	电子制造服务(Electronic Manufacturing Services)
现金类自助设备	指	含现金处理模块的设备，包括现金取款机、现金存取款机、大额现金存取款机等
非现金类自助设备	指	不含现金处理模块的设备，包括票据处理设备、卡类产品自助领取机、智能卡库、便携发卡机等
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	中国浙江省杭州市滨江区东信大道66号研发楼

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
	签字会计师姓名	张力、史金

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
营业收入	2,894,080,293.92	2,939,726,753.20	-1.55	3,229,756,825.08
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	2,891,429,422.19	2,906,835,411.79	-0.53	3,220,525,536.01
归属于上市公司股东的净利润	150,946,086.61	152,806,045.44	-1.22	134,886,809.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-132,475,000.46	2,153,115.82	-6,252.71	45,776,008.00
经营活动产生的现金流量净额	38,651,690.11	116,119,461.11	-66.71	270,787,532.99
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	3,489,035,874.13	3,427,883,326.39	1.78	3,357,439,185.24
总资产	4,461,367,652.77	4,354,312,127.79	2.46	4,243,375,932.25

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	0.12018000	0.12166086	-1.22	0.10739395
稀释每股收益(元/股)	0.12018000	0.12166086	-1.22	0.10739395
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.10547372	0.00171426	-6,252.73	0.03644586
加权平均净资产收益率(%)	4.36	4.50	减少0.14个百分点	4.06
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.82	0.06	减少3.89个百分点	1.38

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、 2024 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	567,702,225.08	738,711,796.96	663,932,036.84	923,734,235.04
归属于上市公司股东的净利润	135,379,659.88	-47,048,298.64	15,303,337.37	47,311,388.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,090,904.11	-15,002,679.50	-9,549,116.51	-116,014,108.56
经营活动产生的现金流量净额	-162,372,997.27	-6,245,688.03	-7,473,505.71	214,743,881.12

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注 (如适用)	2023 年金额	2022 年金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	120,498,663.74		146,076,658.36	80,579,021.38
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,334,651.75		5,634,846.83	9,433,384.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	204,375,741.67		20,344,109.61	6,768,545.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	635,393.45	5,466,560.77	9,074,027.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-170,000.00	-140,000.00	-30,000.00
减：所得税影响额	49,092,391.97	26,537,836.40	16,293,272.38
少数股东权益影响额（税后）	-1,839,028.43	191,409.55	420,905.13
合计	283,421,087.07	150,652,929.62	89,110,801.85

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
持有博创科技股份有限公司股权	0.00	320,969,750.01	320,969,750.01	297,653,190.90
合计	0.00	320,969,750.01	320,969,750.01	297,653,190.90

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 经营情况讨论与分析

2024 年，公司坚持以习近平总书记重要指示批示为指引，持续深化党的二十大及二十届二次、三次全会精神，结合公司发展战略，聚焦国家所需、公司所能，围绕信息通信、金融科技、智能制造核心业务布局，为政府、公安、JD、运营商、银行、交通等关键行业 and 部门提供安全的数字化、网络化、智能化产品及服务，推动公司高质量发展。

2024 年，公司围绕“信息通信、金融科技和智能制造”三大产业，严格落实公司“一稳一破四提升”工作方针，有效应对发展面临的困难和挑战，各项工作有序开展，全年实现销售收入 28.94 亿元，同比减少 1.55%，实现利润总额 1.62 亿元，同比下降 4.47%。

二、 报告期内公司所处行业情况

(一) 信息通信产业

1、 专网通信

专网通信是为政府与公共安全、轨道交通、机场港口、能源电力等行业提供日常指挥调度、应急通信保障服务,具有全域覆盖、毫秒级响应、安全可靠等特点,持续赋能行业用户的指挥调度与应急保障。从标准来看,当前窄带专网主要存在 PDT、TETRA、DMR 等几种标准,随着国产替代的持续推进,PDT 成为国内专网通信的主要制式。

随着 5G+规模商用、数据要素市场机制完善、低轨卫星互联网加速组网以及 AI 大模型向 B 端渗透行业用户在视频传输、智能化应用、数据分析等方面专用性、个性化服务需求更为突出,专网通信的数字化、宽带化、融合化、智能化趋势愈发显著,公专融合、宽窄融合、融合通信等已经成为专网通信发展的重点趋势。

公司已搭建了涵盖 350MHz、370MHz、400MHz、800MHz 等频段的窄带 PDT/TETRA 无线集群通信系列产品以及宽带核心网、接入网、终端全系列产品和“宽窄融合、公专结合”集群通信整体解决方案,可为客户提供可视化调度、全网录音、查询等多种应用服务,满足客户的多种任务关键型应用通信。

2、公网通信

根据工信部发布《2024 年通信业统计公报》的数据显示,2024 年通信行业实现稳步增长,云计算、大数据、移动物联网、数据中心等在内的新兴业务收入 4348 亿元,同比增长 10.6%,以 5G 为代表的网络基础设施进一步完善,其中 5G 基站数量和移动电话用户数量快速增长(移动电话基站总数达 1265 万个,较上年末净增 102.6 万个。其中,5G 基站总数达 425.1 万个,比上年末净增 87.4 万个;移动电话用户规模达 19.56 亿户,比上年末净增 0.39 亿户。其中,5G 移动电话用户达 10.14 亿户,较上年末净增 2.09 亿户)。通信行业尤其是 5G 的快速发展,以其泛在连接促进人工智能、大数据等各类数字技术融合创新,已成为发展新质生产力的重要一环。5G 规模化应用将带动新一代信息技术全方位全链条普及应用,赋能传统产业高端化、智能化、绿色化转型升级,促进实体经济和数字经济深度融合。

公司依托多年的技术积累,在公网通信领域相继推出了基于基础电信运营商网络对诈骗及骚扰电话进行治理的系统以及基于能力网元的 5G 新通话等产品,可以满足电信运营商信息安全及增值业务的需求。

3、DICT 服务

当前,《“十四五”数字经济发展规划》进入收官之际以及《5G 规模化应用“扬帆”行动升级方案》的出台,CT(通信技术)、IT(信息技术)、DT(数据技术)的边界正在加速消融,信息通信行业正在快速迈入万物智联的“DICT”时代。受益于通信行业的稳定发展,5G、千兆光网、物联网、数据中心等新型基础设施建设迅速推进,网络基础设施日益完善,将进一步引领信息通信行业的发展。

作为中国移动通信技术服务领域的开拓者与领军企业,公司以网络设计、建设、维护、优化等业务为基础,构建形成覆盖通信网络全生命周期服务体系。经过多年发展,公司 DICT 服务在业内取得了一定的领先优势,成为电信运营商、ICT 设备厂商等客户优秀合作伙伴。

（二）金融科技产业

在金融科技加速演进的新阶段，人工智能、云计算等数字技术深度赋能推动金融科技产业发展，各大银行在金融科技领域的投入不断增加。传统智能自助终端市场趋于饱和，行业亏损面加大；以 5G、大数据、云计算、人工智能、物联网等为代表的新技术的快速发展，推动数智化营销、风控、运营、管理成为金融科技的重要趋势之一；同时，受益于金融行业信创已成为落实国家创新驱动发展战略的举措，基于安全可控的国产软硬件产品进行全面替代已具备实施可能。

公司在金融科技领域拥有十余年的研发和技术服务经验，构建了涵盖智能终端、金融信息化软件与智能网点集成、智能物联、运维服务等的全链条产品体系，可为银行、政府等行业机构、客户提供一体化的解决方案。

（三）智能制造产业

智能制造作为新一代信息通信技术（如 5G、人工智能、工业互联网）与先进制造技术深度融合的新型生产范式，贯穿产品研发设计、生产制造、供应链管理及服务运维全价值链环节，通过数字化、网络化、智能化手段全面提升制造业质量效益与全球竞争力。当前行业呈现“双驱动+发展格局”：一方面，无线通信、移动支付、智能传感、物联网等底层技术的迭代推动电子产品向高频高速、微型集成方向升级，催生 AR/VR 设备、智能穿戴、车规级芯片等新兴细分领域加速崛起；另一方面，工业信息安全、数字孪生、柔性制造等解决方案的成熟，为电子制造服务（EMS）行业向“研发+制造+服务”一体化模式转型提供技术支撑。

公司在智能制造领域拥有高端电子产品生产加工的全套设备、CNAS（中国合格评定国家认可委员会）专业认可实验室、完备的管理体系、丰富的行业经验，主要为公司内部产业提供制造支撑并为外部客户提供各类电子产品制造服务。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司业务未发生重大变化。

作为信息通信领域的领军企业，公司构建了信息通信、金融科技和智能制造三位一体的业务体系：通过进一步深化与电信运营商、ICT 设备厂商的协同创新，为其提供网络优化、软件开发、运维服务、系统集成等一站式整体解决方案；积极参与金融信创工程，基于公司在硬件端的优势及技术人员储备，打造“智能终端+软件服务”的双轮驱动模式；依托公司在智能制造领域的优势，为公司及客户提供智能制造服务；同时提供科技园区管理服务。

（一）信息通信产业

1、专网通信：公司拥有研发、生产、建设和维护大型移动通信网络的丰富经验，凭借在专网通信领域多年的技术积累，成功推出具有国际先进、国内领先水平的数字集群通信系统，包括 350MHz、370MHz、400MHz、800MHz 等频段的系列产品，同时还为客户提供可视化调度、全网录音、信息发布和查询等应用业务，目前已经在政府、公安、应急、地铁、港口、机场等行业实现规模商用。随着数字集群技术的不断演进，基于公司在专网通信领域的产品和技术，可以为客户提供

业界领先的数字集群演进方案,实现宽带与窄带数字集群完美融合,专网集群与公网集群相辅相成,满足用户不断增长的专业通信需求。

2、公网通信:作为中国移动通信业务解耦的联合开创者,开发了能力网元 CNE 平台系列产品,实现了通信业务的分层解耦,将通信业务分成业务层和能力层解耦。基于此,公司推出了以安全能力开放平台和增值业务能力开放平台为基础的信息安全产品与服务、增值业务等,涵盖 5G 新通话 VONR+能力网元、音视频能力网元、智能网能力网元等。

3、DICT 服务:作为国内信息通信产业数字化服务领军企业,东方通信依托“CT+IT+ICT”三擎驱动发展模式,构建覆盖网络全生命周期的服务体系,产品或服务涵盖网优、代维、工程、设计、软件开发等,其中软件开发覆盖专业移动通信、物联网监控、智慧园区运营等业务,逐步向政企、物联网、园区智慧运营方向发展。公司服务网络覆盖全国 31 个省级行政区,可以为客户提供以“咨询+集成+运维”端到端交付能力持续赋能行业数字化转型的产品或服务。

(二) 金融科技产业

公司金融科技业务聚焦智能设备全栈化、场景服务生态化、金融信创国产化,构建了覆盖“智能终端+数智中台+场景服务”的金融科技产品矩阵,涵盖大额循环机、智能柜员机、远程视频柜员机等金融行业的现金与非现金系列智能自助设备及运维服务等,同时加快由竞争激烈的传统自助设备业务向软件数智应用和场景服务业务的转型,为客户提供金融信息化软件与智能网点集成解决方案。

(三) 智能制造产业

智能制造作为公司的核心产业之一,凭借其卓越的技术实力与丰富的行业经验,已成为国内领先的电子产品制造服务提供商。现拥有杭州滨江、嘉兴海宁等三大生产基地以及满足高端电子产品生产加工的全套设备、CNAS 专业认可实验室、完备的管理体系等,全面采用 ERP、MES 等先进的信息系统、可视化系统,实现生产过程的数字化、可视化、可控化,进一步提升了企业的管理效率与决策水平。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(一) 研发优势

公司持续将技术创新摆在发展的核心位置,不断加大研发投入,提高科技创新能力。截至 2024 年 12 月,公司累计申请专利 854 件,其中发明专利 321 件;拥有有效专利 286 件,其中发明专利 172 件。公司拥有国家级企业技术中心、企业博士后工作站、院士工作站、浙江省信息安全大数据重点企业研究院等院、站;拥有通信网络系统服务能力甲级资质、信息通信网络系统集成企业服务能力甲级、通信网络代维企业服务能力评定证书-基站甲级资质、通信工程施工总承包二级、设计施工维护安防工程一级、信息技术服务管理体系认证、安防工程企业一级能力、CMMI 五级资质等资质。

（二）质量优势

公司时刻践行严守产品质量的经营理念，构建健全、有效的产品质量管理体系，涵盖 ISO9001 质量管理体系、ISO13485 医疗器械质量管理体系、TL9000 电信业质量管理体系、ISO27001 信息安全管理体系、IATF16949 汽车电子管理体系以及 CNAS 专业认可实验室、高清洁无尘车间等。公司以现有产品质量管理体系为出发点，定期对体系落实情况及生产过程进行回顾，保证各管理体系有效落实，并对生产过程中存在的问题进行改进，进而提升公司整体的产品质量管理水平。

（三）市场优势

公司依托在信息通信领域的产品与技术积累，深耕 DICT 服务、专网通信、公网通信等信息通信细分市场。在专网通信领域，构建了涵盖 350MHz、370MHz、400MHz、800MHz 等频段的国际先进、国内领先水平的数字集群通信系统，并为全国 29 省/直辖市/自治区的政务、应急、轨交等垂直领域提供通信保障；在公网通信领域，基于公司两大开放平台，持续为移动、联通等电信运营商以及互联网企业提供信息安全、5G 新通话等产品与服务；在 DICT 服务领域，依托过硬的技术能力、领先的交付质量、优异的服务效率，成为主流通信设备供应商以及电信运营商的重要合作伙伴，实现全国 31 个省级行政区的全覆盖。在金融科技领域，公司在智能自助终端的基础上聚焦场景化应用，积极推进金融信创、智能风控、智能语音等项目的市场拓展。智能制造业务持续优化业务布局，以三个制造基地为支撑，承担公司自身制造业务的同时，为目标客户提供生产加工、智能制造等服务。

（四）品牌优势

公司围绕信息通信、金融科技、智能制造为核心业务，以客户需求为出发点，结合技术储备、产品矩阵等持续推进技术创新、产品升级，目前已形成涵盖硬件、软件、解决方案等多样化的产品或服务，可以满足不同行业用户的特定需求。依托深厚的技术沉淀与信誉积累，东信 EASTCOM 持续为全国主流通信设备商、头部电信运营商、国有大型商业银行及头部互联网企业提供高价值解决方案，共同构建深度协同的产业生态体系。

（五）人才优势

通过长期以来的人才培养、沉淀和历练，人才素质进一步提升，公司整体人才的竞争力有所加强。随着专业人才的培训和培养项目顺利推进，后备人才队伍不断加强。与此同时，继续加大高学历、高素质人才引进，加强与浙江大学、浙江工业大学等高校科研院所的产、学、研合作，共同培养相关领域高端实用型人才。

五、报告期内主要经营情况

2024 年，主要国家央行纷纷开启降息周期，财政政策仍保持相对宽松，全球经济缓慢复苏，但经济增长动能稍显不足，下行风险不容忽视。面对众多挑战，公司上下在管理团队的带领下以战略为指引、以客户为中心，谋定而后动，在各自业务领域取得了重大进展。

（一）市场开拓多点突破

专网通信深化公安政务市场布局，在浙江、辽宁、海南、四川等省稳扎稳打，圆满完成澳门回归 25 周年、博鳌论坛、夏季达沃斯论坛、珠海航展等重大活动的通信保障，持续扮演“护航者”的重要角色；在轨道交通市场，中标宁波 6 号线、长春 5 号线、沈阳 2 南线等多地区多条线路，增强了轨道交通市场份额；积极参与应急通信项目，成功中标山东、浙江、安徽等省地市应急预警指挥窄带无线通信网项目；营销赋能加码，开拓新赛道业务，在电力无线专网领域（EPDT 产品）和融合通信市场，均取得一定突破。

公网通信成功中标中国移动 5G 新通话 VONR+能力项目二期项目，新增突破广东省市场；中标中国移动高频骚扰防范系统三期项目及中国移动 IMS 反诈五期项目，进一步巩固该领域市场份额。大力研发推广数智应用产品，其中主叫数智应用产品中标浙江联通等 10 个省级运营商市场，5G 新通话数智应用完成研发及试点。

DICT 服务中标某主流设备供应商三年网络与基础设施服务框架，巩固原有网优业务格局的同时增加无线、网络服务品类，提升综合交付能力，合作空间有效延伸；中标上海电信网络维护服务项目、上海联通区域网格通信配套施工项目，并新拓展福建移动、云南电信多个地市级网优项目，业务得到有效延续和补充；DICT 综合集成业务，协同交付某市监局信创一体化平台项目、某运营商万卡智算中心等项目，进一步积累业务经验。

金融科技业务聚焦数字化、场景化应用的行业发展趋势，加快推进业务转型，拓展产品矩阵，先后为河南邮政、浙江邮政等提供技术服务，为产业转型提供新的方向。

智能制造业务持续保持与核心客户的稳定合作，并不断丰富合作产品线，持续拓宽 EMS 行业领域，在原有 ICT、光通信、医疗电子、智能网卡等行业领域的基础上，成功进入激光测量、智能家居等行业。

（二）技术创新不断发力

持续加强研发资源调度、优化研发管理流程、加大研发资源投入，助力公司长期高质量发展。

围绕重大专项，持续推进产品创新，丰富产品矩阵。D85 系列防爆终端、T 转 P 终端、E8600 终端发布上市，轨道交通行业地铁列车调度系统某项目成功入选研究所央国企上云用云典型案例。

2024 年度公司获得专利授权 15 项，其中发明专利 8 项；新申请专利 28 项，其中发明专利 23 项，响应国家战略，完成了 20 个新型号的核准；完成 CMMI5 换证复评；保持各类质量体系持续有效，积极开展公司 QC 小组活动，获得中质协、中电质协等相关质量奖项 6 项。

（三）管理优化保障发展

财务管理：制定降本增效专项任务，分解落实降本目标；进一步强化过程管控，落实目标责任，防范两金风险；完善财务管理体系，加强监督力度。

合规管理：聚焦风险防控，开展多个内控评估专项检查，提升执行有效性；积极推进审计工作信息化，运用数据分析工具，提升审计效率与精准度。

人力保障：加大人才引进力度、优化科技人才队伍建设，持续推进研发团队年轻化、高素质化，形成了较为合理的干部和后备人才梯队。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,894,080,293.92	2,939,726,753.20	-1.55
营业成本	2,624,549,216.70	2,602,117,263.75	0.86
销售费用	40,924,259.06	43,189,915.26	-5.25
管理费用	98,285,700.68	103,461,187.43	-5.00
财务费用	-4,779,003.69	-19,623,613.56	75.65
研发费用	203,308,392.81	181,847,609.56	11.80
经营活动产生的现金流量净额	38,651,690.11	116,119,461.11	-66.71
投资活动产生的现金流量净额	-88,988,498.85	-550,867,296.57	83.85
筹资活动产生的现金流量净额	-89,918,487.65	-69,658,003.52	-29.09

研发费用变动原因说明：主要系公司报告期内加大研发投入所致

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期内理财资金时间性差异所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期内长期租赁支付租金及分配股利增加所致

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、 收入和成本分析

适用 不适用

（1）、驱动业务收入变化的因素分析

2024 年，公司全年主营业务收入 28.91 亿元，同比减少 0.15 亿元，同比下降 0.53%。分产业变动因素如下：

信息通信产业：实现收入 11.37 亿元，同比减少 0.30 亿元，同比下降 2.53%。

智能制造产业：实现收入 14.55 亿元，同比增加 1.20 亿元，同比增加 8.98%，主要系终端产品业务增加。

金融科技产业：实现收入 2.13 亿元，同比减少 0.86 亿元，同比下降 28.80%，主要系市场业务萎缩。

其他产业：实现收入 0.87 亿元，同比减少 0.20 亿元，同比下降 18.53%，主要系智能终端业务萎缩。

（2）、以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内：

智能制造产业：主要系终端产品销售同比增加 34%。

金融科技产业：主要系市场业务萎缩，现金类自助设备同比下降 36%，非现金类自助设备销量同比下降 51%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
信息通信	1,137,184,015.37	938,267,763.70	17.49	-2.53	-0.93	减少 1.34 个百分点
智能制造	1,454,788,342.81	1,446,249,632.29	0.59	8.98	11.07	减少 1.87 个百分点
金融科技	212,520,655.50	202,491,358.79	4.72	-28.80	-24.93	减少 4.91 个百分点
其他产业	86,936,408.51	35,569,311.73	59.09	-18.53	-28.81	增加 5.91 个百分点
合计	2,891,429,422.19	2,622,578,066.51	9.30	-0.53	2.09	减少 2.33 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	2,677,342,392.32	2,449,455,535.54	8.51	-4.47	-1.43	减少 2.82 个百分点
国外	214,087,029.87	173,122,530.97	19.13	105.49	106.56	减少 0.42 个百分点
合计	2,891,429,422.19	2,622,578,066.51	9.30	-0.53	2.09	减少 2.33 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，公司主营业务毛利 2.69 亿元，同比减少 6,914 万元，毛利率 9.30%，同比减少 2.33 个百分点。其中：

信息通信毛利 1.99 亿元，同比减少 2,077 万元，毛利率 17.49%，同比减少 1.34 个百分点，主要系市场价格下降所致。

智能制造毛利 854 万元，同比减少 2,428 万元，毛利率 0.59%，同比减少 1.87 个百分点，主要系市场价格下降所致。

金融科技毛利 1,003 万元，同比减少 1,870 万元，毛利率 4.72%，同比减少 4.91 个百分点。主要系高毛利产品收入下降。

其他产业毛利 5,137 万元，同比减少 538 万元，毛利率 59.09%，同比增加 5.91 个百分点。主要系收入结构变化所致。

主营业务分地区的变化：

报告期内，公司国外市场收入 2.14 亿元，毛利率 19.13%，同比下降 0.42 个百分点。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
信息通信-通信终端	个	24,107	25,409	10,050	10	34	-11
信息通信-系统产品	万元	11,794	8,886	12,058	24	4	32
智能制造-终端产品	个	11,418,190	10,779,190	1,528,000	49	34	72
智能制造-系统产品	万元	125,935	134,715	18,378	-11	7	-32
金融科技-现金类自助设备	台	294	889	1,037	-76	-36	-36
金融科技-非现金类自助设备	台	823	1,241	549	-61	-51	-43

产销量情况说明

信息通信产业：通信终端产品生产量和销售量同比上升，主要系业务需求增加所致。

智能制造产业：终端产品同比上升，主要系业务规模上升所致。

金融科技产业：现金类自助设备同比下降，主要系市场业务萎缩所致。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
信息通信	原材料	239,639,872.50	25.54	217,903,679.51	23.01	9.98	
信息通信	人工	645,523,627.89	68.80	663,024,773.84	70.01	-2.64	
信息通信	费用	53,104,263.31	5.66	66,108,440.19	6.98	-19.67	
智能制造	原材料	1,302,007,880.22	90.02	1,163,566,175.65	89.36	11.90	
智能制造	人工	80,632,263.58	5.58	88,316,396.04	6.78	-8.70	
智能制造	费用	63,609,488.49	4.40	50,225,360.94	3.86	26.65	
金融科技	原材料	125,936,390.16	62.19	168,667,467.95	62.53	-25.33	
金融科技	人工	39,531,242.23	19.52	50,983,385.96	18.90	-22.46	
金融科技	费用	37,023,726.40	18.28	50,088,397.12	18.57	-26.08	
其他业务	原材料	0.00	0.00	17,597,310.28	35.22	-100.00	主要系智能终端业务萎缩所致
其他业务	人工	6,637,530.05	18.66	4,568,879.44	9.14	45.28	
其他业务	费用	28,931,781.68	81.34	27,796,911.31	55.63	4.08	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

2024 年 1 月 2 日子公司杭州东信捷峻科技有限公司注销。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额169,785.22万元，占年度销售总额58.67%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0.00万元，占年度销售总额0.00%。

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额114,702.68万元，占年度采购总额43.70%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0.00万元，占年度采购总额0.00%。

3、费用

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
销售费用	40,924,259.06	43,189,915.26	-5.25	
管理费用	98,285,700.68	103,461,187.43	-5.00	
研发费用	203,308,392.81	181,847,609.56	11.80	
财务费用	-4,779,003.69	-19,623,613.56	75.65	主要系公司报告期内定期存款利息收入减少

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	203,308,392.81
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	203,308,392.81
研发投入总额占营业收入比例 (%)	7.02
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	495
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	24
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	94
本科	356
专科	42
高中及以下	2

研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	150
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	193
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	124
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	28
60 岁及以上	0

(3). 情况说明

适用 不适用

报告期内，费用化研发投入主要投向信息通信产业。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5、 现金流

适用 不适用

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为-1.40 亿元，其中：

经营活动产生的现金流量净额为 0.39 亿元，较上年同期净减少 0.77 亿元，主要系公司报告期内金融科技和智能制造产业净流入减少所致；

投资活动产生的现金流量净额为-0.89 亿元，较上年同期净增加 4.62 亿元，主要系公司报告期内理财资金时间性差异所致；

筹资活动产生的现金流量净额为-0.90 亿元，较上年同期净减少 0.20 亿元，主要系公司报告期内分配股利增加及长期租赁支付租金所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	320,969,750.01	7.19	0.00	0.00	100.00	主要系本公司持有博创科技股权由长期股权投资转交易性金融资产所致
预付账款	23,006,117.93	0.52	34,851,115.49	0.80	-33.99	主要系本公司采用预付方式支付货款减少所致

存货	377,605,580.57	8.46	551,200,344.33	12.66	-31.49	主要系本公司计提存货特殊跌价所致
持有待售资产	0.00	0.00	124,483.95	0.00	-100.00	主要系子公司东信捷峻清算完毕，待出售资产已清理所致
一年内到期的非流动资产	108,556,796.01	2.43	6,087,128.25	0.14	1,683.38	主要系公司一年内有1亿的债权投资到期重分类所致
长期股权投资	56,723,536.69	1.27	97,360,417.27	2.24	-41.74	主要系本公司持有博创科技的长期股权投资转交易性金融资产所致
固定资产	449,821,407.66	10.08	150,676,489.71	3.46	198.53	主要系本公司子公司东信科瑞建设工程竣工转固定资产所致
在建工程	528,625.48	0.01	216,823,742.16	4.98	-99.76	主要系本公司子公司东信科瑞建设工程竣工转固定资产所致
无形资产	76,273,154.30	1.71	126,946,622.46	2.92	-39.92	主要系本公司部分无形资产计提减值所致
商誉	0.00	0.00	6,845,937.48	0.16	-100.00	主要系子公司东信银行资产组价值评估减值所致
递延所得税资产	31,470,374.79	0.71	4,164,304.62	0.10	655.72	主要系本公司子公司嘉兴东信新增长期租赁房屋所致
应付票据	2,778,138.82	0.06	6,756,397.02	0.16	-58.88	主要系本公司应付承兑汇票减少所致
应交税费	13,127,950.51	0.29	24,481,397.63	0.56	-46.38	主要系本公司应纳税额时间性差异所致
长期应付职工薪酬	600,485.25	0.01	935,533.09	0.02	-35.81	主要系本公司内退人员薪酬支付所致
递延收益	2,047,440.00	0.05	604,000.00	0.01	238.98	主要系本公司资产类政府补助增加所致
递延所得税负债	26,515,406.44	0.59	0.00	0.00	100.00	主要系本公司子公司嘉兴东信新增长期租赁房屋所致
其他综合收益	0.00	0.00	714,535.49	0.02	-100.00	主要系本公司减持博创科技股份有限公司股权所致
专项储备	7,076,038.78	0.16	2,848,415.63	0.07	148.42	主要系本公司计提安全生产费所致

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	信用保证金

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司有关行业经营性信息分析详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”的“二、报告期内公司所处行业情况”。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

被投资单位	业务性质	权益比例%	投资成本	年初数	增减变动	变动率%	年末数
博创科技股份有限公司	通信业	2.39	3,472,327.98	39,645,828.24	-39,645,828.24	-100.00	0.00
杭州东方通信软件技术有限公司	通信业	26.17	1,921,384.34	56,092,828.97	-274,000.46	-0.53	55,818,828.51
杭州启迪东信孵化器有限公司	服务业	40.00	2,002,200.00	1,621,760.06	-717,051.88	-44.21	904,708.18
长期股权投资合计			7,395,912.32	97,360,417.27	-40,636,880.58		56,723,536.69
博创科技股份有限公司	通信业	2.39	3,472,327.98	0.00	320,969,750.01	100.00	320,969,750.01
交易性金融资产合计			3,472,327.98	0.00	320,969,750.01	100.00	320,969,750.01
天津联声软件开发有限公司	通信业	11.11	500,000.00	500,000.00	0.00		500,000.00
其他权益工具投资合计			500,000.00	500,000.00	0.00		500,000.00

1、重大的股权投资

□适用 √不适用

2、重大的非股权投资

□适用 √不适用

3、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	0.00	180,022,464.83					140,947,285.18	320,969,750.01
合计	0.00	180,022,464.83					140,947,285.18	320,969,750.01

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

控股子公司杭州东信网络技术有限公司主要从事信息通信技术服务业务，注册资本为 10,000 万元。本期实现营业收入 73,016 万元，同比减少 10%；净利润 1,315 万元，同比减少 67%，报告期末资产总额较上年增加 1,863 万元，同比增长 3%。

控股子公司杭州东方通信城有限公司主要从事园区租赁服务业务，注册资本为 43,836.80 万元。本期实现营业收入 8,905 万元，同比减少 11%；净利润 3,607 万元，同比减少 16%。报告期末资产总额较上年增加 988 万元，同比增长 2%。

公司联营企业主要情况：

公司联营企业杭州东方通信软件技术有限公司本年投资收益-27 万元。

2023 年 4 月 27 日，公司第九届董事会第十四次会议审议通过了《关于清算注销控股子公司的议案》。根据国资委《关于中央企业进一步深化压减工作的通知》有关企业压减的相关部署，为进一步优化公司管理架构，降低管理成本，提高运营效率，董事会同意清算注销公司控股子公司杭州东信捷峻科技有限公司。具体内容详见公司在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上披露的编号为临 2023-004、临 2023-010 的公告。截至 2024 年 1 月 2 日，杭州东信捷峻科技有限公司已清算注销完毕，该子公司不再纳入公司合并报表范围。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之十“在其他主体中的权益”。

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1、信息通信

(1) 专网通信

大数据、5G、云计算、物联网、人工智能等新一代信息通信技术的快速商用，以及行业用户在多媒体传输、智能化应用、大数据分析等方面专用性、个性化服务需求更为突出，专网通信的数字化、宽带化、融合化、智能化趋势更为明显。

2024 年 12 月，工信部等十四部门联合出台《关于加强极端场景应急通信能力建设的意见》，旨在持续推动应急通信能力现代化建设，加快构建国家大应急通信框架。意见指出：加快应急通信机制改革、夯实应急通信网络基础、强化极端场景保障能力，构建符合应急实战需求、与公网互通的专用通信网，形成公专协同的应急通信网络能力体系。该意见的出台，将在较大程度上为专网通信行业的发展带来新的契机。

(2) 公网通信

随着 5G 网络的逐步普及与应用，作为下一代通信技术的 6G 正从概念走向现实，成为推动发展新质生产力的重要战略支撑。近期，中国电信子公司正式取得“一种基于 6G 的天地一体化传输优化及拓扑测绘的方法”国家发明专利，标志着我国在 6G 星地融合领域实现关键技术自主可控，进而带动相关领域的快速发展。

(3) DICT 服务

随着《“十四五”数字经济发展规划》的逐步落实以及网络基础设施建设技术的不断夯实，信息通信技术服务需求的领域不断拓展，以 5G 基站、IDC 数据中心、物联网等为代表的新型基础设施处于下游需求驱动的高速扩张周期，同时，大数据、云计算、工业互联网等新一代人工智能技术正逐步引领数字化、智能化生产生活方式，行业数字化转型进程加快。DICT 行业作为构建国家信息基础设施，将不断赋能数字产业化和产业数字化核心产业的发展，正在成为推动新质生产力发展的重要支撑和关键引擎。

2、金融科技

工商银行、建设银行等国有大行在金融科技领域投入的不断增加；以 5G、大数据、云计算、人工智能、物联网等为代表的新技术的快速发展，数智化的营销、风控、运营管理等正在成为金融科技的重要趋势之一；同时，受益于金融行业信创已成为落实国家创新驱动发展战略，基于安全可控的国产软硬件产品全面替代已具备实施可能。

3、智能制造

智能制造发展日趋成熟、分工日益精细，品牌商将产品加工制造环节委外业务模式日趋普遍。同时，随着品牌商对生产效率和产品质量要求的不断提升，行业参与者的柔性制造能力在自动化

生产设备、管理信息系统、生产管理水平和全产业链品质控制和追溯体系等共同作用下不断提高，可为客户提供高可靠性制造服务体验。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2025 年，公司将持续聚焦主责主业，以战略规划为指引，重点提升公司的盈利能力、市场突破能力、科技创新能力和管理效率，加快推动战略新兴产业实现有效突破，助推公司产业高质量发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2025 年，公司将进一步提升战略能力、创新能力和市场能力，推进以信息通信、金融科技、智能制造等为核心的三大产业发展。聚焦公网（通信大厂、四大运营商）、专网（公安/武警、交通、政企）、金融、制造等重点行业和业务领域，拓展战略新兴产业，打造业务延长线，推动公司业务稳健增长。

1、强化战略引领，助推公司发展

以十五五规划为契机，不断完善以战略为导向的经营指标体系，强化战略规划在公司发展中的引领作用，确保战略落地、战略调整的闭环管理。同时，坚持战略管控与经营管控并重，推动职能部门围绕战略管控和经营管控两条主线、两手抓，助力公司高质量发展。

2、强化营销布局，提升市场竞争能力

加强市场销售体系和营销网络建设，优化激励考核模式；理顺业务拓展模式、探索终端渠道布局，打造一站式营销平台；深化客户洞察，实现精准营销和服务，增强客户粘性，提高公司整体市场竞争力。

3、加大研发投入，推动科技创新能力建设

持续将科技创新摆在发展核心位置，以市场需求和技术演进方向为导向，聚焦关键技术攻关和前沿技术突破，激活现有人才队伍和研发团队，有针对性进行技术创新、产品创新、新产品培育以及市场突破，提升科技创新能力。

4、优化业务流程，提升内部管理效率

优化内部管控流程，实施平台化管理，继续推进各项降本增效措施；加强“两金”管控和现金流管理，强化客户和供应商信用风险管理；积极推动合规管理与经营业务深度融合，梳理排查重点领域合规风险、完善内部控制体系，强化公司风控管理。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、技术和产品创新风险

公司信息通信、金融科技等产业侧重于技术和产品的领先性。2025 年政府工作报告首次将 6G 技术纳入未来产业培育核心框架，6G 技术驱动产业链重构、技术迭代催生周期性机遇，如公司产品或技术的迭代升级无法紧跟以 6G 为代表的下一代通信技术，产业发展将面临挑战。

2、市场竞争风险

公司各产业所在市场均处于充分竞争的状态，各头部市场参与者已在各自的领域形成了较高的技术壁垒与市场份额。公司虽通过持续加大研发投入、推进产品迭代升级，成功开拓了市场空间并形成差异化竞争优势，但在核心技术储备、产品矩阵完整性及市场渗透率等维度仍存在阶段性差距，在与竞争对手的直接竞争中仍然存在一定的市场风险。

3、人力资源的风险

公司属于高新技术型企业，人才市场竞争激烈，人才的引进、保留、激励与成长对公司的发展至关重要。随着公司业务转型升级，产品和市场竞争力仍需进一步提升，对公司研发、生产、销售与管理人员的水平、素质等提出了更高的要求，虽然公司在人力资源机制建设方面相对较为完善，但仍面临人才引进较难和人才流失的风险。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，不断完善公司治理结构，规范公司运作，营造可持续发展的公司环境。

(1) 公司内部管理制度方面。公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定，已形成了较为健全的内部控制制度。公司制订的《公司章程》，股东大会、董事会、监事会等三会的《议事规则》、《信息披露制度》等等，明确规定了公司各部门和人员的职责和权限。公司现有的内部管理制度包括《独立董事专门会议工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《独立董事制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易决策管理制度》、《董事会薪酬与考核委员会工作规则》、《董事会提名委员会工作规则》、《董事会审计委员会工作规则》、《董事会战略与投资委员会工作规则》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《董事、监事、高级管理人员持有公司股份及其变动专项管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会审计委员会年度报告工作规程》等。

(2) 法人治理结构方面。本公司具有独立、健全的组织机构体系。股东大会、董事会、监事会及各内部机构严格按照各自的职权独立运作。公司董事会下设立提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略与投资委员会，公司的独立董事分别担任其中三个委员会的召集人，利用自身的专业知识做出审慎判断并发表独立意见，起到了监督咨询作用。

(3) 信息披露工作方面。报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法规和规章的要求，对股东大会、董事会和监事会会议的各项议案、表决结果及重大事项等进行了及时、真实、准确、完整的披露。公司切实履行作为上市公司的信息披露义务，并在定期报告、重大事项对外披露前认真做好相关内幕信息知情人的登记管理工作，将相关信息的知情人控制在最小范围，以确保所有投资者可以平等的获取公司信息。

公司将继续深入学习贯彻《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规，做好公司独立性及内部控制建设等相关工作，不断提高公司治理和经营管理水平，不断提高诚信度和透明度，切实保护投资者的合法权益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 21 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2024 年 6 月 22 日	详见《东方通信股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2024-015
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 8 月 1 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2024 年 8 月 2 日	详见《东方通信股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2024-019
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 11 月 21 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2024 年 11 月 22 日	详见《东方通信股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：2024-034

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
郭端端	董事长	男	54	2022-01-11							是
张晓川	副董事长、总经理	男	55	2022-01-11						102.82	否
吉树新	董事	男	48	2024-08-01							是
谢宙宇	董事	男	48	2022-11-15							是
金顺洪	董事、总法律顾问（首席合规官）	男	56	2022-11-15						92.08	否
虞永超	董事、副总经理	男	55	2015-06-30		2,010	2,010	0		86.22	否
杨小虎	独立董事	男	59	2021-09-15						9.00	否
钱育新	独立董事	男	56	2021-09-15						9.00	否
覃予	独立董事	女	44	2024-06-21						4.50	否
赵威	监事会主席	男	51	2022-11-15							是
陈宗福	监事	男	50	2022-11-15							是
乔梦野	职工监事	男	52	2015-06-30						17.88	否
王孝铭	副总经理	男	46	2024-05-16						52.13	否
章占初	董事会秘书	男	53	2023-09-28						51.84	否
杨隽萍	独立董事（离任）	女	54	2018-06-28	2024-06-21					4.50	否
徐全盛	副总经理（离任）	男	37	2022-11-21	2024-08-26					22.57	否
合计	/	/	/	/	/				/	452.54	/

姓名	主要工作经历
郭端端	现任东方通信股份有限公司董事长、中电科东方通信集团有限公司董事、总经理。曾任浙江东方通信集团有限公司企管部主任、寻呼机制造部总经理，普天东方通信集团有限公司总经理助理、副总经理，杭州东信移动电话有限公司副总经理，杭州摩托罗拉移动通信设备有限公司副总经理，诺基亚西门子通信（杭州）有限公司副总经理，东方通信股份有限公司副总经理、总经理、副董事长等职务。
张晓川	现任东方通信股份有限公司副董事长、总经理。曾任普天东方通信集团有限公司总裁秘书、企管部主任、投资管理公司副总经理，东信和平科技股份有限公司董事会秘书、副总裁、常务副总裁、副董事长兼总裁，珠海普天和平电信工业有限公司董事，东信和平（新加坡）有限公司董事长等职务。
吉树新	现任中电科东方通信集团有限公司副总经理。曾任中国电科某研究所河北远东哈里斯公司事业部副总经理、研究室主任、事业部总经理、公司总裁、党委副书记，中电科普天科技股份有限公司副总经理、总经理等职务。
谢宙宇	现任东方通信股份有限公司董事、中电科东方通信集团有限公司北京分公司总经理。曾任中国电子科技集团公司某研究所第二研究部室主任、副主任、总工程师、共性产品中心主任，电科云（北京）科技有限公司副总经理兼事业群总经理、中国电子科技集团公司某研究院科技发展处处长等职务。
金顺洪	现任东方通信股份有限公司董事、党委副书记、纪委书记兼总法律顾问（首席合规官）。曾任东信神通公司部门副经理，东方通信股份有限公司系统营销、市场部部门经理、无线产品部总监、副总工程师、总经理助理，杭州东信网络技术有限公司副总经理、总经理，东方通信股份有限公司副总经理等职务。
虞永超	现任东方通信股份有限公司董事、副总经理等职务。曾任东方通信股份有限公司技术中心技术管理部主任，网络通信研究所所长助理、副所长、所长，东方通信股份有限公司总经理助理等职务。
杨小虎	现任浙江大学计算机学院教授。曾任浙江大学计算机学院副教授、浙江浙大网新恒宇软件有限公司总经理、浙江网新国际软件技术服务有限公司总经理，浙大网新科技股份有限公司副总裁。
钱育新	现任北京高朋（杭州）律师事务所高级合伙人、主任，杭州市第十四届人大代表、杭州市余杭区第十六届人大代表；杭州仲裁委员会仲裁员；杭州市律师协会金融业务委员会委员；吉林大学管理学院校外导师；浙江理工大学法政学院校外导师及多家上市公司和金融机构的常年法律顾问等职务。曾任浙江君安世纪律师事务所高级合伙人、副主任；浙江泽大律师事务所高级合伙人、副主任等职务。
覃 予	现任浙江理工大学经管学院副教授，会计系副主任，硕士生导师。
赵 威	现任东方通信股份有限公司监事会主席、中电科东方通信集团有限公司财务部总经理。曾任东方通信股份有限公司内部审计部内控经理，外派子公司财务总监，财务部副总经理、总经理，东方通信股份有限公司财务副总监、财务总监、董事会秘书，上海普天邮通科技股份有限公司副总经理、总经理、董事长等职务。
陈宗福	现任东方通信股份有限公司监事、中电科东方通信集团有限公司法务审计与风险控制部总经理。曾任东方通信集团有限公司外派安通公司财务经理，东方通信销售服务有限公司内部审计部经理，东方通信股份有限公司内部审计部内审经理、副总经理、总经理，财务部总经理，审计监察部总经理等职务。
乔梦野	现任东方通信股份有限公司职工监事，杭州东方通信城有限公司综合办主任、工会主席等职务。曾任东方通信股份有限公司制造事业部南环路生产部部门长兼制造事业部工会主席，东方通信股份有限公司党群工作部党务主管等职务。

王孝铭	现任东方通信股份有限公司副总经理，杭州东信网络技术有限公司董事长、总经理。曾任杭州东信网络技术有限公司（技术服务事业部）市场部经理、副总经理，杭州东信网络技术有限公司副总经理（主持工作）等职务。
章占初	现任东方通信股份有限公司董事会秘书、企业发展部总经理。曾任威睿电通（杭州）有限公司业务发展总监、英特尔移动通信技术（上海）有限公司杭州分公司战略业务发展总监、东方通信股份有限公司企业发展部总监等职务。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭端端	中电科东方通信集团有限公司	党委副书记、总经理	2021年11月	至今
郭端端	中电科东方通信集团有限公司	董事	2022年9月	至今
吉树新	中电科东方通信集团有限公司	副总经理	2023年1月	至今
谢宙宇	中电科东方通信集团有限公司	北京分公司总经理	2022年5月	至今
赵威	中电科东方通信集团有限公司	财务部总经理	2022年12月	至今
陈宗福	中电科东方通信集团有限公司	法务审计与风险控制部总经理	2022年4月	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭端端	杭州启迪东信孵化器有限公司	副董事长	2017年3月	至今
郭端端	博创科技股份有限公司	董事	2017年5月	2024年1月
张晓川	杭州东方通信城有限公司	董事长	2022年5月	至今
谢宙宇	东信和平科技股份有限公司	董事	2022年8月	至今
金顺洪	杭州东信网络技术有限公司	董事长	2015年12月	2024年11月
虞永超	杭州东方通信软件技术有限公司	董事	2015年4月	至今
虞永超	杭州东信网络技术有限公司	董事	2015年12月	至今
虞永超	成都东信科创科技有限公司	执行董事、总经理	2023年3月	至今
乔梦野	杭州东方通信城有限公司	监事	2022年8月	至今
赵威	杭州东信实业有限公司	董事	2023年11月	至今
赵威	向三创股份公司	董事	2023年7月	2024年7月
赵威	杭州东方通信软件技术有限公司	董事	2024年10月	至今
陈宗福	杭州东方通信软件技术有限公司	监事会主席	2022年7月	2024年10月
陈宗福	杭州东方通信软件技术有限公司	董事	2024年10月	至今
陈宗福	杭州东方通信城有限公司	董事	2022年8月	至今
陈宗福	杭州东信实业有限公司	监事	2022年6月	2024年10月
陈宗福	杭州东信捷峻科技有限公司	监事会主席	2019年3月	2024年1月
王孝铭	杭州东信网络技术有限公司	董事长、总经理	2024年11月	至今
章占初	杭州东方通信城有限公司	董事	2023年3月	至今
章占初	杭州启迪东信孵化器有限公司	董事	2022年12月	至今
章占初	杭州东信科瑞电子有限公司	董事	2023年5月	至今
章占初	杭州东信银星金融设备有限公司	董事	2023年3月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	参照《中电科东方通信集团有限公司分、子公司领导人员薪酬管理办法》，董事、高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会结合实际业绩考核成绩核定，经董事会或股东会讨论核准后实施；监事薪酬由监事会核定，经股东会讨论核准后实施。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司薪酬与考核委员会于 2025 年 4 月 23 日召开 2025 年第一次会议，会议审议通过《公司董事、高级管理人员 2024 年度薪酬情况报告》。薪酬与考核委员会委员对公司 2024 年度董事、高级管理人员薪酬情况报告无异议，一致同意将该议案提交公司第九届董事会第二十四次会议审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事的薪酬结构实行岗位工资制，高管人员的薪酬参照《中电科东方通信集团有限公司分、子公司领导人员薪酬管理办法》及《中电科东方通信集团有限公司下属单位经营业绩考核办法（试行）》实行。公司独立董事 2024 年度津贴为每人每年税前 9 万元。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	完全按照上述决策程序及确定依据核准支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	452.54 万元（税前）

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨隽萍	独立董事	离任	任期届满
覃予	独立董事	选举	工作变动
王孝铭	副总经理	聘任	工作变动
吉树新	董事	选举	工作变动
徐全盛	副总经理	离任	工作变动

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

√适用 □不适用

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

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

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

公司于 2024 年 8 月 1 日召开 2024 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于选举董事的议案》，经公司控股股东中电科东方通信集团有限公司推荐、公司董事会提名委员会、第九届董事会第二十一次会议讨论通过，公司股东大会同意选举吉树新先生为公司非独立董事，任期至第九届董事会届满之日止。具体内容详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上编号为临 2024-016、2024-019 的公告。

公司于 2024 年 8 月 26 日收到公司副总经理徐全盛先生的书面辞职报告，徐全盛先生因工作变动原因提出辞去公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司其他任何职务。具体内容详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上编号为临 2024-020 的公告。

公司第九届董事会、监事会的任期于 2024 年 9 月 14 日届满。鉴于公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为保证公司董事会、监事会相关工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会的换届选举工作将延期举行，董事会各专业委员会和高级管理人员的任期亦相应顺延。在换届选举工作完成前，公司第九届董事会、监事会全体成员及现任高级管理人员将依照法律、行政法规和《公司章程》等有关规定继续履行董事、监事及高级管理人员相应的义务和职责。公司董事会、监事会延期换届不会影响公司正常运营。公司将尽快推进董事会、监事会换届工作，并按有关规定及时履行信息披露义务。具体内容详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上编号为临 2024-024 的公告。

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第十九次会议	2024 年 4 月 25 日	详见《东方通信股份有限公司第九届董事会第十九次会议决议公告》，公告编号：临 2024-002
第九届董事会第二十次会议	2024 年 5 月 16 日	详见《东方通信股份有限公司第九届董事会第二十次会议决议公告》，公告编号：临 2024-012
第九届董事会第二十一次会议	2024 年 7 月 15 日	详见《东方通信股份有限公司第九届董事会第二十一次会议决议公告》，公告编号：临 2024-016
第九届董事会第二十二次会议	2024 年 8 月 27 日	详见《东方通信股份有限公司第九届董事会第二十二次会议决议公告》，公告编号：临 2024-021
第九届董事会第二十三次会议	2024 年 10 月 28 日	详见《东方通信股份有限公司第九届董事会第二十三次会议决议公告》，公告编号：临 2024-027

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
郭端端	否	5	5	3	0	0	否	2
张晓川	否	5	5	3	0	0	否	3
吉树新	否	2	2	1	0	0	否	1
谢宙宇	否	5	5	4	0	0	否	1
金顺洪	否	5	5	3	0	0	否	3
虞永超	否	5	5	4	0	0	否	2
杨小虎	是	5	5	3	0	0	否	2
钱育新	是	5	5	3	0	0	否	2
覃予	是	3	3	2	0	0	否	1
杨隽萍 (离任)	是	2	2	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	覃予（主任、独立董事）、钱育新（独立董事）、金顺洪
提名委员会	钱育新（主任、独立董事）、杨小虎（独立董事）、覃予（独立董事）、郭端端、张晓川
薪酬与考核委员会	杨小虎（主任、独立董事）、钱育新（独立董事）、吉树新
战略与投资委员会	郭端端（主任）、杨小虎（独立董事）、张晓川、吉树新、虞永超

(二) 报告期内审计委员会召开5次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 4 月 18 日	1. 容诚会计师事务所关于公司《2023 年度审计总结》 2. 关于 2023 年度计提资产减值准备的议案 3. 关于公司 2023 年度内部控制评价报告的议案 4. 公司 2023 年度内部审计工作总结报告 5. 公司 2023 年度风险管理报告 6. 公司 2024 年审计工作计划	审计委员会审议通过了全部议案。 对议案 1 发表如下意见：容诚会计师事务所提供的审计总结范围完整、内容真实，同意会计师事务所按照此总结出具公司 2023 年度审计报告，并准时、准确完成相关工作，确保公司 2023 年年度报告的有序披露。 对议案 2 发表如下意见：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而做出的，依据充分。计提资产减值准备后，公司 2023 年度财务报表公允地反映截至 2023 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。 对议案 3 发表如下意见：公司 2023 年度内部控制评价报告真实、客观地反映了公司内部环境、风险防范、重点控制活动和内部监督等。公司现有的内部控制组织架构健全，制度较为完善、合理，符合相关法律法规的要求。 对议案 4-6 发表如下意见：我们对公司法务审计与风险控制部 2023 年度工作情况汇报无异议，同意公司法务审计与风险控制部按照 2024 年审计计划开展相关审计工作。	
2024 年 4 月 24 日	1. 关于公司 2023 年年度报告全文及摘要的议案 2. 关于公司董事会审计委员会 2023 年度履职报告的议案 3. 关于公司董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案 4. 关于公司 2024 年第一季度报告的议案	审计委员会审议通过了全部议案。 对议案 2 发表如下意见：公司董事会审计委员会 2023 年度履职报告真实、完整地反映了审计委员会 2023 年度履职情况，全体委员对该报告无异议。 对议案 3 发表如下意见：公司董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告真实、完整，审计委员会严格按照相关法律法规履行了对会计师事务所的监督义务，全体委员对该报告无异议。 对公司 2023 年年度报告、2024 年第一季度报告发表如下意见：公司 2023 年年度报告全文及摘要、公司 2024 年第一季度报告真实、准确、完整地反映了公司整体情况。	
2024 年 8 月 14 日	1. 东方通信股份有限公司 2024 年半年度报告全文及摘要 2. 东方通信股份有限公司 2024 年内部控制体系建设与监督工作方案	审计委员会审议通过了全部议案。 对议案 1 发表如下意见：公司 2024 年半年度报告全文及摘要真实、准确、完整地反映了公司整体情况。 对议案 2 发表如下意见：《2024 年内部控制体系建设与监督工作方案》符合公司相关要求。全体委员一致同意该议案。	
2024 年 10 月 22 日	1. 关于续聘会计师事务所的议案 2. 关于公司 2024 年第三季度报告的议案	审计委员会审议通过了全部议案。 对议案 1 发表如下意见：容诚会计师事务所在从事公司上年度审计工作期间，其执行审计业务的团队人员具备执行审计业务所必需的专业知识和相关资格，工作安排较为妥当，得出的审计结论也能够比较客观、公正地反映公司真实的经营情况，为公司提供了良好、规范的年度财务审计和内部控制审计服务。同时，认为容诚执行审计业务的会计师及审计小组成员能够遵守职业道德基本原则中关于保持独立性的要求，能够在审计过程中保持应有的关注度和职业谨慎性，根据其上年度的审计工作情况及职业操守、专业胜任能力、投资者保护能力和诚信状况，认为其可以胜任公司下一年度审计工作。	

		对议案 2 发表如下意见：公司 2024 年第三季度报告真实、准确、完整地反映了公司情况。	
2024 年 12 月 31 日	1. 容诚会计师事务所汇报《东方通信股份有限公司 2024 年度具体审计计划》	审计委员会委员一致认为：该审计计划范围完整、人员及时间安排较为合理，同意会计师事务所按照计划开展 2024 年审计工作，并准时、准确完成相关工作，确保公司 2024 年年度报告的有序披露。	

(三) 报告期内提名委员会召开2次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 5 月 13 日	1. 关于变更公司独立董事的议案 2. 关于聘任公司高级管理人员的议案	同意全部议案，并将两项议案提交董事会审议。	
2024 年 7 月 8 日	关于增补公司董事的议案	同意该议案，并将该议案提交董事会审议。	

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 4 月 23 日	公司董事、高级管理人员 2023 年度薪酬情况报告	同意该议案，并将该议案提交董事会审议。	

(五) 报告期内战略与投资委员会召开0次会议

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,581
主要子公司在职员工的数量	463
在职员工的数量合计	2,044
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	11
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	274
销售人员	125
技术人员	1,386
财务人员	53
行政人员	206
合计	2,044
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

硕士及以上	135
本科	1,075
专科	628
中专及以下	206
合计	2,044

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

为合理配置人力资源，有效控制人力成本，实现公司职位、薪酬体系的科学管理，确保职位体系的合理、高效运作，进一步优化、完善绩效工资制和激励分配机制，建立健全职位管理和任职序列薪资体系。薪资体系的设置遵循两个原则：1、员工总收入与业绩挂钩原则。强调员工总收入与公司经营业绩、部门业绩和个人工作绩效紧密联系。员工总收入主要由基本薪酬、绩效薪酬、年终激励和福利四部分组成。2、预算与二次分配相结合原则。公司实行人员、薪酬预算制度，确定各部门薪酬预算总额，各业务部门在公司核定的人员编制、薪酬预算范围内，可根据员工所承担的职责、业务能力等因素对员工基本薪酬、绩效薪酬、年终激励等标准向公司提出建议，经公司人力资源部审批后执行。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司人才培养工作紧密围绕公司发展战略及生产经营，制定针对性的人才培养系列工程，按照“分层分类”原则开展人才培养工作，完善公司人才队伍梯队培养体系建设。主要培训内容包括素质能力提升、专业技能培训、质量体系和安全管理、资格认证等各个方面。在培训方式上，公司以内部自主培训为核心，辅以外部派遣培训，并结合线上线下相结合的混合式教学模式，聚焦核心能力提升，强化问题导向，为企业的持续、健康、快速发展奠定坚实的人才基础。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	401,447 小时
劳务外包支付的报酬总额（万元）	1,227.50

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

报告期内，公司现金分红政策的执行符合《公司章程》的规定，现金分红水平合理，分红的标准和比例均符合公司现行利润分配的规定和要求。独立董事积极履行职责，认为公司现金分红政策能够保障股东的稳定回报并有利于促进公司健康、稳定、可持续发展，中小股东的合法权益得到充分维护。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0.00
每 10 股派息数（元）（含税）	0.61
每 10 股转增数（股）	0.00
现金分红金额（含税）	76,616,003.90
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	150,946,086.61
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	50.76
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0.00
合计分红金额（含税）	76,616,003.90
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	50.76

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	222,312,011.32
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	222,312,011.32
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	146,212,980.63
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	152.05
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	150,946,086.61
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	676,633,160.45

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

采用公司年度考核目标完成情况、主管领导评价、年终述职和民主评议相结合的考评方式。综合考核结果与被考核者奖励总额、薪资调整和职务任免等密切挂钩。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司遵循中国证监会、上海证券交易所等的规定，以及《公司法》和《公司章程》等相关法律法规，构建了坚实的内部控制管理体系。针对行业特性和公司运营实际情况，公司不断深化和完善内控制度，优化决策流程，确保公司运营的合规性和资产安全性，从而为公司战略的稳健推进提供有力支撑。公司的内部控制架构设计合理，内控制度框架满足财政部、中国证监会等监管机构对内控体系完整性、合理性和有效性的要求，能够满足公司管理和发展的需求。通过不断强化内控体系，确保内控运行机制的高效性，实现内部控制的目标，维护公司和所有股东的利益。

公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

公司根据 2024 年的内部控制实施情况编制了公司内部控制评价报告，并已提交董事会审议通过，内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上与本报告同日披露的《东方通信股份有限公司 2024 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，进一步加强对子公司的管理，建立了有效的控制机制。

依据内控制度要求，公司对子公司的合规运作、投资决策、信息披露、财务资金管理、人力资源配置以及生产运营等方面实施严格的管理与监督。通过对子公司组织架构、资源配置、资产利用、投资决策以及日常运营的风险控制，有效提升子公司的整体运营效率和风险抵御能力。

为促进子公司规范运作，公司定期对子公司的三会召开情况、会议文件编制、内控制度建设等方面进行审查，并对审查中发现的问题进行持续整改。公司通过派遣董事、监事和关键高级管理人员到子公司，实现对子公司的有效管理。同时，要求控股子公司遵守相关规定，规范运作流程，确立重大事项报告和审议机制，确保对子公司的财务状况、生产经营、项目建设和安全环保等关键事项进行及时监控，并履行相应的信息披露责任。

报告期内，不存在子公司失去控制的现象。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了公司内部控制审计报告，不存在与公司自我评价意见不一致的情况。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	77.89

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司将承担社会责任定位为推动企业发展的关键因素，致力于打造生态友好的科技园区，并在各个层面推动绿色发展战略。公司根据自身实际情况，不断改进环保管理策略，采取节能减排技术升级、加强垃圾分类管理、完善固体废弃物处理流程等措施，有效控制污染物排放并逐步提高资源利用效率。在安全生产方面，公司主动学习安全知识，执行安全责任制度，定期进行安全教育和培训，以及应急演练，建立了一个涵盖公司、子公司及各部门的联动隐患排查与治理机制，确保了生产安全。公司还构建了包括安全生产、质量管理、环境保护、资源节约和员工权益保护在内的综合管理体系，并积极推动环境管理体系和职业健康安全管理体系的双重认证。通过综合考虑经济效益、生态效益和社会效益，公司实现了经营质量与可持续发展能力的同步增强，展现了我们对社会责任的坚定承诺和持续努力。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	753.10
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司秉持绿色发展的理念，对厨房灶台和锅炉供暖系统进行升级改造，将传统燃料柴油替换为清洁能源天然气，显著降低了污染物排放；同时，公司对电梯系统实施技术革新，淘汰耗能较高的传统油压机电梯，升级为更加节能环保的牵引式电梯设备，有效实现能源消耗的降低。嘉兴分公司引进的光伏发电项目，充分利用太阳能这一清洁能源，既减少能源消耗，又促进了可持续发展。此外，公司园区停车场设置的充电桩设施，为员工驾驶新能源汽车提供便捷的充电服务，这一举措不仅方便员工低碳出行，也为推动社会绿色出行贡献力量。具体内容请详见公司披露的《2024 年度环境、社会和公司治理（ESG）报告》。

具体说明

适用 不适用

在遵循国家“双碳”战略指导下，公司稳步推进节能减排与降耗节支工作。报告期内，公司实施了一系列能源改造项目，对灶台和锅炉供暖系统进行技术革新，将柴油替换为天然气，有效降低传统能源使用率，优化能源结构，同时实现污染物减排，提升能源利用效率。此外，公司对变压器、货运电梯等设备进行节能升级，增强电力系统的稳定性，减少能源消耗，为生产运营提

供了强有力的支撑。与此同时，公司通过宣传教育活动，培养员工的环保和节能意识，形成全员参与的节能减排文化，助力国家实现“双碳”目标，推动企业实现绿色高质量发展。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

√适用 □不适用

具体内容详见同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2024 年度环境、社会和公司治理（ESG）报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	17.00	用于定点帮扶低收入农户增收项目和产业帮扶
其中：资金（万元）	17.00	其中，15.00 万元定向捐赠缙云县石笕乡慈善分会，2.00 万元定向捐赠四川省木里藏族自治县西秋乡人民政府

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，在思想引领方面，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届二中、三中全会精神，深刻领悟“两个确立”的决定性意义，增强“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”。深入学习践行新时代党的建设总要求和新时代党的组织路线，紧紧围绕中心工作，突出“五个强化”，为公司高质量发展提供坚强政治保障。

在推进企业文化建设过程中，公司始终秉承“快乐工作、健康生活”的核心理念，构建起全方位、多层次的职工文体活动体系。通过组建乒乓球、羽毛球、篮球、足球、书画、太极拳等各类文体健身俱乐部，形成常态化活动机制，组织开展“龙行龘龘、新春送福”迎新年活动，“春日心‘东’，‘医’路有你”青年职工交友联谊活动，“东信杯”企业乒乓球邀请赛，职工冬季登山活动，职工春、秋游活动，积极组队参与中国电科第二届职工运动会等，这些活动累计吸引 3000 余名职工参与，在通过运动健身激发团队活力的同时，有效缓解职场压力，进一步增强组织向心力，为企业高质量发展注入持久动能。

在构建职工健康保障体系方面，公司持续优化职工慰问机制，致力于确保职工的健康与安全。一是深化精准帮扶，将职工关怀与一线调研置于重要位置。通过实地考察各个工作场所，深入了解职工的工作环境和实际需求，积极解决职工面临的具体困难。全年共计慰问 400 余名一线职工，为 43 名职工提供大病医疗互助保障，为 2 名职工办理安康保险，对 2 名重病职工进行帮扶救助，慰问 11 名遭遇深度、相对或意外困难的职工；二是强化健康守护，年度内组织中医义诊活动 7 场、举办职工心理健康讲座及咨询服务 6 次、有序开展职工疗休养活动。同时，公司持续参与浙

江省省级产业工会的大病互助医疗保障计划，并为全体职工购买浙江省总工会的安康保险；三是筑牢安全防线，全年进行 5041 次各类安全检查，组织 32 次应急演练，并以高标准通过中电科安全生产标准化体系评审。

在保障女职工权益方面，公司精心策划系列特色活动，丰富女职工的精神文化生活。通过开展 HPV 女性健康知识讲座、女职工法律知识竞赛，提升女职工权益认知和法律意识；“套住快乐 圈定幸福”三八趣味套圈活动、“六一”游园家庭开放日等活动，营造关爱女性、促进女性全面发展的良好氛围，建立关爱女性、赋能成长的长效机制。此外，公司持续推进“妈咪暖心小屋”建设和完善，根据女职工的的实际需求，不断更新和提升设施设备，进一步增强了女职工群体的归属感与发展动力，彰显企业现代化治理的温度与高度。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	66.51	购买四川叙永县、浙江缙云县扶贫产品
其中：资金（万元）	66.51	
惠及人数（人）	2,067	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫	

具体说明

适用 不适用

作为深度践行国家战略的中央企业，公司紧跟国家战略步伐，积极响应号召。通过消费帮扶、民生提质等方式，积极履行乡村振兴帮扶工作的社会责任，以实际行动践行企业担当。在青海达日县、四川叙永县、浙江缙云县等地，公司精准施策，深入推进乡村振兴工程，通过打造“央企消费帮扶兴农周”这一品牌活动，建立“我为群众办实事”重点民生项目清单，构建起线上线下相结合的消费帮扶新模式，持续为乡村振兴注入央企动能，为深入贯彻落实国家乡村振兴战略部署、持续巩固拓展脱贫攻坚成果贡献多元力量。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	85
境内会计师事务所审计年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	张力、史金
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3 年、1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	25

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第九届董事会第二十三次会议、2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度的财务审计机

构及内部控制审计机构。具体内容详见公司在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上披露的编号为临 2024-027、临 2024-029、2024-034 的公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在不良诚信状况。

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2024 年公司日常关联交易事项预计	详见公司在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上披

露的编号为临 2024-005 的公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

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

√适用 □不适用

1、 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中国电子科技财务有限公司	集团兄弟公司	1,733,823,177.22	0.2%-3.4%	1,638,624,889.28	12,968,535,075.67	13,108,829,543.81	1,498,330,421.14
合计	/	/	/	1,638,624,889.28	12,968,535,075.67	13,108,829,543.81	1,498,330,421.14

2、 贷款业务

□适用 √不适用

3、 授信业务或其他金融业务

□适用 √不适用

4、 其他说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

十三、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1、 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	120,046
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	114,532

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

单位: 股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中电科东方通信集团有限公司	0	545,615,552	43.44	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	-3,140,981	5,065,930	0.40	0	未知	0	未知
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	0	4,633,259	0.37	0	未知	0	境外法人
NOMURA SINGAPORE LIMITED	0	4,262,206	0.34	0	未知	0	境外法人
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	3,271,300	3,953,300	0.31	0	未知	0	其他
殷浩	510,499	3,420,100	0.27	0	未知	0	境内自然人
NORGES BANK	0	2,935,960	0.23	0	未知	0	境外法人
周晓萍	0	2,542,300	0.20	0	未知	0	境内自然人
朱南璋	0	2,326,100	0.19	0	未知	0	境内自然人
招商银行股份有限公司—华夏中证1000交易型开放式指数证券投资基金	1,583,400	2,116,400	0.17	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中电科东方通信集团有限公司	545,615,552	人民币普通股	545,615,552				
香港中央结算有限公司	5,065,930	人民币普通股	5,065,930				
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	4,633,259	境内上市外资股	4,633,259				
NOMURA SINGAPORE LIMITED	4,262,206	境内上市外资股	4,262,206				
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	3,953,300	人民币普通股	3,953,300				
殷浩	3,420,100	人民币普通股	3,420,100				
NORGES BANK	2,935,960	境内上市外资股	2,935,960				
周晓萍	2,542,300	境内上市外资股	2,542,300				
朱南璋	2,326,100	境内上市外资股	2,326,100				
招商银行股份有限公司—华夏中证1000交易型开放式指数证券投资基金	2,116,400	人民币普通股	2,116,400				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间未知是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》						

	规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

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

单位：股

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	682,000	0.054	30,000	0.002	3,953,300	0.315	0	0
招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	533,000	0.042	53,300	0.004	2,116,400	0.169	0	0

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

名称	中电科东方通信集团有限公司
单位负责人或法定代表人	万谦
成立日期	1996-04-18
主要经营业务	一般项目：信息系统集成服务；通信设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；电子元器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；轨道交通运营管理系统开发；通信设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；电子元器件批发；电子元器件零售；金属材料销售；轨道交通工程机械及部件销售；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；停车场服务；非居住房地产租赁；住房租赁；物业管理；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：第二类增值电信业务；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	其他控股的境内上市公司一家：东信和平科技股份有限公司；未控股境内其他上市公司；未控股或参股境外上市公司。
其他情况说明	无

2、 自然人

适用 不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

名称	中国电子科技集团有限公司
单位负责人或法定 代表人	王海波
成立日期	2002-02-25
主要经营业务	承担军事电子装备与系统集成、武器平台电子装备、军用软件和电子基础产品的研制、生产；国防电子信息基础设施与保障条件的建设；承担国家重大电子信息系统工程的建设；民用电子信息软件、材料、元器件、整机和系统集成及相关共性技术的科研、开发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；实业投资；资产管理；从事电子商务信息服务；组织本行业内企业的出国（境）参、办展。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参 股的其他境内外上 市公司的股权情况	报告期内，间接控制上市公司包括：杭州海康威视数字技术股份有限公司、凤凰光学股份有限公司、太极计算机股份有限公司、中电科数字技术股份有限公司、中电科网络安全科技股份有限公司、国睿科技股份有限公司、四创电子股份有限公司、成都天奥电子股份有限公司、中电科普天科技股份有限公司、中电科芯片技术股份有限公司、河北中瓷电子科技股份有限公司、南京国博电子股份有限公司、杭州萤石网络股份有限公司、东信和平科技股份有限公司、南京普天通信股份有限公司、成都四威科技股份有限公司、南京莱斯信息技术股份有限公司、北京易华录信息技术股份有限公司。
其他情况说明	无

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

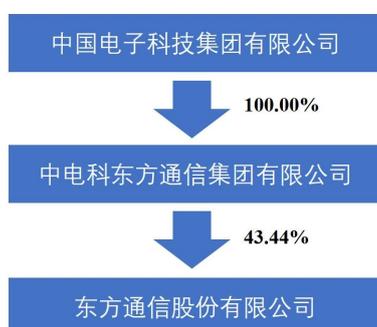
适用 不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

容诚审字[2025]100Z0202 号

东方通信股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东方通信股份有限公司（以下简称东方通信公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方通信公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母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，我们独立于东方通信公司，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。

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注七、47. 营业收入及营业成本

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

2024 年度，东方通信营业收入为 2,894,080,293.92 元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对东方通信经营成果产生重大影响，因此我们将东方通信营业收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

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

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

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

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

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

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

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

参见财务报表附注七、4. 应收账款

截至 2024 年 12 月 31 日，东方通信应收账款余额 1,185,504,227.76 元，坏账准备金额 149,682,469.50 元。管理层根据新《金融工具确认与计量》第六十三条规定按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提应收账款坏账准备。管理层根据应收账款账龄、客户的信用风险、历史付款记录以及存在争议等情况对整个存续期内预期信用损失的金额进行判断和评估，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(1) 对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

通过实施以上程序，我们没有发现应收账款坏账准备存在异常。

(三) 存货跌价准备

1、事项描述

参见财务报表附注七、10. 存货

截至 2024 年 12 月 31 日，东方通信存货金额 445,774,202.03 元，存货跌价准备金额 68,168,621.46 元，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大。存货跌价准备的提取，取决

于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计，为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备实施的相关程序主要包括：

- (1) 对东方通信存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；
- (2) 对东方通信存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- (3) 取得东方通信存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价增加对财务报表影响是否合理；
- (4) 获取东方通信产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按东信股份相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

通过实施以上程序，我们没有发现存货跌价准备存在异常。

四、其他信息

东方通信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东方通信公司 2024 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东方通信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东方通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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

(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) 就东方通信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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

在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。

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：张力

中国注册会计师：史金

2025 年 4 月 27 日

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：东方通信股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	908,856,563.24	1,054,953,893.85
交易性金融资产	七、2	320,969,750.01	
应收票据	七、3	67,331,100.21	61,983,195.95
应收账款	七、4	1,035,821,758.26	920,626,744.68
应收款项融资			
预付款项	七、7	23,006,117.93	34,851,115.49
其他应收款	七、8	23,759,785.66	24,487,911.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、10	377,605,580.57	551,200,344.33
持有待售资产	七、9		124,483.95
一年内到期的非流动资产	七、11	108,556,796.01	6,087,128.25
其他流动资产	七、12	35,130,938.08	30,382,198.08
流动资产合计		2,901,038,389.97	2,684,697,015.81
非流动资产：			
债权投资	七、13	637,353,424.65	722,110,220.70
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、15	56,723,536.69	97,360,417.27
其他权益工具投资	七、16	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、17	196,102,524.78	223,459,095.66
固定资产	七、18	449,821,407.66	150,676,489.71
在建工程	七、19	528,625.48	216,823,742.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、22	106,061,625.74	112,997,354.47
无形资产	七、23	76,273,154.30	126,946,622.46
开发支出			
商誉	七、24		6,845,937.48
长期待摊费用	七、25	5,494,588.71	7,730,927.45
递延所得税资产	七、26	31,470,374.79	4,164,304.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,560,329,262.80	1,669,615,111.98
资产总计		4,461,367,652.77	4,354,312,127.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、28	2,778,138.82	6,756,397.02

应付账款	七、29	293,342,859.29	245,670,077.16
预收款项	七、30	6,872,491.33	7,971,819.26
合同负债	七、31	48,043,337.83	42,342,368.24
应付职工薪酬	七、32	50,641,379.01	46,910,481.54
应交税费	七、33	13,127,950.51	24,481,397.63
其他应付款	七、34	330,314,946.97	329,815,679.87
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	七、35	9,720,984.05	8,735,545.97
其他流动负债	七、36	58,435,205.33	63,107,874.97
流动负债合计		813,277,293.14	775,791,641.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、37	99,512,891.48	109,234,598.60
长期应付款	七、38	100,000.00	100,000.00
长期应付职工薪酬	七、39	600,485.25	935,533.09
预计负债			
递延收益	七、40	2,047,440.00	604,000.00
递延所得税负债	七、26	26,515,406.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,776,223.17	110,874,131.69
负债合计		942,053,516.31	886,665,773.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、41	1,256,000,064.00	1,256,000,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、42	884,876,905.05	902,207,879.95
减：库存股			
其他综合收益	七、43		714,535.49
专项储备	七、44	7,076,038.78	2,848,415.63
盈余公积	七、45	185,782,642.62	170,602,731.35
一般风险准备			
未分配利润	七、46	1,155,300,223.68	1,095,509,699.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,489,035,874.13	3,427,883,326.39
少数股东权益		30,278,262.33	39,763,028.05
所有者权益（或股东权益）合计		3,519,314,136.46	3,467,646,354.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,461,367,652.77	4,354,312,127.79

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：东方通信股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		442,733,075.37	581,291,846.85
交易性金融资产		320,969,750.01	
衍生金融资产			
应收票据		39,255,136.69	51,795,526.28
应收账款	十九、1	670,118,685.01	422,730,236.96
应收款项融资			
预付款项		10,303,217.81	23,716,594.36
其他应收款	十九、2	20,567,549.57	34,879,048.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		245,433,987.41	536,597,607.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		108,556,796.01	
其他流动资产		1,886,899.60	16,388,597.42
流动资产合计		1,859,825,097.48	1,667,399,458.51
非流动资产：			
债权投资		637,353,424.65	722,110,220.70
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	905,580,141.75	887,045,045.71
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		174,520.17	234,180.25
固定资产		52,197,325.80	61,257,250.56
在建工程		528,625.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		54,517,381.43	188,289,098.73
无形资产		15,985,246.56	58,231,842.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,494,588.71	7,730,927.45
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,672,331,254.55	1,925,398,565.99
资产总计		3,532,156,352.03	3,592,798,024.50
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		2,778,138.82	6,756,397.02
应付账款		262,830,400.86	237,265,218.75
预收款项			
合同负债		44,140,271.06	39,334,488.71
应付职工薪酬		35,966,219.58	34,430,839.35
应交税费		2,045,248.84	11,867,781.58
其他应付款		59,622,295.71	57,280,836.19
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		13,624,002.19	27,182,170.32
其他流动负债		52,862,758.43	59,198,146.29
流动负债合计		473,869,335.49	473,315,878.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		41,165,859.70	166,817,728.74
长期应付款		100,000.00	100,000.00
长期应付职工薪酬		600,485.25	935,533.09
预计负债			
递延收益		2,047,440.00	604,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,913,784.95	168,457,261.83
负债合计		517,783,120.44	641,773,140.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,256,000,064.00	1,256,000,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		889,620,853.65	905,322,662.68
减：库存股			
其他综合收益			714,535.49
专项储备		6,336,510.87	2,395,280.28
盈余公积		185,782,642.62	170,602,731.35
未分配利润		676,633,160.45	615,989,610.66
所有者权益（或股东权益）合计		3,014,373,231.59	2,951,024,884.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,532,156,352.03	3,592,798,024.50

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		2,894,080,293.92	2,939,726,753.20
其中：营业收入	七、47	2,894,080,293.92	2,939,726,753.20
二、营业总成本		2,981,131,320.00	2,929,883,294.55
其中：营业成本	七、47	2,624,549,216.70	2,602,117,263.75
税金及附加	七、48	18,842,754.44	18,890,932.11
销售费用	七、49	40,924,259.06	43,189,915.26
管理费用	七、50	98,285,700.68	103,461,187.43
研发费用	七、51	203,308,392.81	181,847,609.56
财务费用	七、52	-4,779,003.69	-19,623,613.56
其中：利息费用	七、52	1,493,509.59	2,015,981.57
利息收入	七、52	7,659,963.26	23,964,139.98
加：其他收益	七、53	36,933,167.99	30,365,758.77
投资收益（损失以“-”号填列）	七、54	143,894,643.45	177,012,034.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、54	-991,052.34	10,461,044.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、55	180,022,464.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、56	-16,132,586.50	5,509,227.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、57	-96,394,518.79	-58,648,351.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、58	41,024.24	115,225.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,313,169.14	164,197,354.66
加：营业外收入	七、59	1,011,298.27	6,194,753.61
减：营业外支出	七、60	620,684.27	1,113,641.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,703,783.14	169,278,467.21
减：所得税费用	七、61	16,487,156.54	19,467,774.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,216,626.60	149,810,693.19
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,216,626.60	149,810,693.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		150,946,086.61	152,806,045.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,729,460.01	-2,995,352.25
六、其他综合收益的税后净额	七、62	-74,183.22	-468,267.74
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综	七、62	-74,183.22	-468,267.74
			-736,949.89

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			-736,949.89
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	七、62	-74,183.22	268,682.15
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	七、62	-74,183.22	268,682.15
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		145,142,443.38	149,342,425.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		150,871,903.39	152,337,777.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,729,460.01	-2,995,352.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.120	0.122
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.120	0.122

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

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十九、4	2,551,129,236.78	2,004,754,918.66
减：营业成本	十九、4	2,423,831,007.78	1,846,927,416.64
税金及附加		4,680,606.76	6,774,847.51
销售费用		30,319,779.03	31,695,802.84
管理费用		67,882,578.73	74,894,696.32
研发费用		173,732,125.74	146,507,596.36
财务费用		-3,040,760.92	-13,966,440.20
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		29,600,981.46	27,100,006.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	186,762,469.70	225,484,034.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十九、5	-991,052.34	10,461,044.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		180,022,464.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,533,316.46	8,369,550.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-80,426,983.55	-52,795,496.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,726.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		152,187,242.25	120,079,094.90
加：营业外收入		68,501.30	5,558,293.00
减：营业外支出		456,630.86	845,519.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,799,112.69	124,791,868.70
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,799,112.69	124,791,868.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,799,112.69	124,791,868.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-74,183.22	-468,267.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-736,949.89
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			-736,949.89
3. 其他权益工具投资公允价值			

变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-74,183.22	268,682.15
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-74,183.22	268,682.15
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		151,724,929.47	124,323,600.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

合并现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		3,021,464,753.65	3,045,834,021.06
收到的税费返还		26,144,771.94	15,241,152.46
收到其他与经营活动有关的现金	七、63	33,085,339.63	151,335,887.80
经营活动现金流入小计		3,080,694,865.22	3,212,411,061.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,518,549,508.05	2,386,332,582.75
支付给职工及为职工支付的现金		337,347,099.26	362,341,180.23
支付的各项税费		85,592,206.07	107,580,747.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、63	100,554,361.73	240,037,090.09
经营活动现金流出小计		3,042,043,175.11	3,096,291,600.21
经营活动产生的现金流量净额	七、64	38,651,690.11	116,119,461.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			175,989,130.58
取得投资收益收到的现金		553,276.88	6,418,357.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,740.06	1,113,535.00
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	七、63	484,569.90	2,765,866.56
投资活动现金流入小计		1,196,586.84	186,286,889.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,880,196.89	137,154,186.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、63	2,304,888.80	600,000,000.00
投资活动现金流出小计		90,185,085.69	737,154,186.49
投资活动产生的现金流量净额		-88,988,498.85	-550,867,296.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,219,485.75	69,658,003.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		635,800.00	578,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、63	12,699,001.90	
筹资活动现金流出小计		89,918,487.65	69,658,003.52
筹资活动产生的现金流量净额		-89,918,487.65	-69,658,003.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,672.63	-555,321.25
五、现金及现金等价物净增加额	七、64	-140,296,969.02	-504,961,160.23
加：期初现金及现金等价物余额	七、64	1,049,053,532.26	1,554,014,692.49
六、期末现金及现金等价物余额	七、64	908,756,563.24	1,049,053,532.26

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

母公司现金流量表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		3,035,476,627.50	2,026,864,161.09
收到的税费返还		25,184,166.01	14,713,886.45
收到其他与经营活动有关的现金		35,543,702.63	206,934,817.12
经营活动现金流入小计		3,096,204,496.14	2,248,512,864.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,732,309,958.12	1,612,322,287.96
支付给职工及为职工支付的现金		269,920,274.23	276,914,149.61
支付的各项税费		35,622,579.40	59,893,989.83
支付其他与经营活动有关的现金		90,180,255.07	608,896,872.45
经营活动现金流出小计		3,128,033,066.82	2,558,027,299.85
经营活动产生的现金流量净额		-31,828,570.68	-309,514,435.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			175,989,130.58
取得投资收益收到的现金		47,395,976.88	54,890,357.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,465.06	801,765.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,299,260.40	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,832,702.34	231,681,253.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,022,079.48	28,724,056.15
投资支付的现金		80,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			600,000,000.00
投资活动现金流出小计		98,022,079.48	698,724,056.15
投资活动产生的现金流量净额		-30,189,377.14	-467,042,802.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		76,499,151.03	69,080,003.52

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		76,499,151.03	69,080,003.52
筹资活动产生的现金流量净额		-76,499,151.03	-69,080,003.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,672.63	-555,321.25
五、现金及现金等价物净增加额		-138,558,771.48	-846,192,562.75
加：期初现金及现金等价物余额		581,191,846.85	1,427,384,409.60
六、期末现金及现金等价物余额		442,633,075.37	581,191,846.85

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

合并所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,256,000,064.00				902,207,879.95		714,535.49	2,848,415.63	170,602,731.35		1,095,509,699.97		3,427,883,326.39	39,763,028.05	3,467,646,354.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,256,000,064.00				902,207,879.95		714,535.49	2,848,415.63	170,602,731.35		1,095,509,699.97		3,427,883,326.39	39,763,028.05	3,467,646,354.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-17,330,974.90		-714,535.49	4,227,623.15	15,179,911.27		59,790,523.71		61,152,547.74	-9,484,765.72	51,667,782.02
(一) 综合收益总额							-74,183.22				150,946,086.61		150,871,903.39	-5,729,460.01	145,142,443.38
(二) 所有者投入和减少资本					-15,701,809.03								-15,701,809.03		-15,701,809.03
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-15,701,809.03								-15,701,809.03		-15,701,809.03
(三) 利润分配					-1,629,165.87				15,179,911.27		-91,795,915.17		-78,245,169.77	-3,755,305.71	-82,000,475.48
1. 提取盈余公积									15,179,911.27		-15,179,911.27				
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配					-1,629,165.87						-76,616,003.90		-78,245,169.77	-3,755,305.71	-82,000,475.48
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转											640,352.27				
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益											640,352.27				
6. 其他															
(五) 专项储备								4,227,623.15					4,227,623.15		4,227,623.15
1. 本期提取								4,901,929.79					4,901,929.79		4,901,929.79
2. 本期使用								-674,306.64					-674,306.64		-674,306.64
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,256,000,064.00				884,876,905.05			7,076,038.78	185,782,642.62		1,155,300,223.68		3,489,035,874.13	30,278,262.33	3,519,314,136.46

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

前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,256,000,064.00			917,869,928.61		1,629,929.01		158,123,544.48		1,023,815,719.14		3,357,439,185.24	43,336,380.30	3,400,775,565.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-15,662,048.66		-915,393.52	2,848,415.63	12,479,186.87		71,693,980.83		70,444,141.15	-3,573,352.25	66,870,788.90
（一）综合收益总额						-468,267.74				152,806,045.44		152,337,777.70	-2,995,352.25	149,342,425.45
（二）所有者投入和减少资本				-15,662,048.66								-15,662,048.66		-15,662,048.66
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-15,662,048.66								-15,662,048.66		-15,662,048.66
（三）利润分配								12,479,186.87		-81,559,190.39		-69,080,003.52	-578,000.00	-69,658,003.52
1. 提取盈余公积								12,479,186.87		-12,479,186.87				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-69,080,003.52		-69,080,003.52	-578,000.00	-69,658,003.52
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转						-447,125.78				447,125.78				
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						-447,125.78				447,125.78				
6. 其他														

(五) 专项储备							2,848,415.63					2,848,415.63		2,848,415.63
1. 本期提取							5,350,938.31					5,350,938.31		5,350,938.31
2. 本期使用							-2,502,522.68					-2,502,522.68		-2,502,522.68
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,256,000,064.00				902,207,879.95		714,535.49	2,848,415.63	170,602,731.35		1,095,509,699.97	3,427,883,326.39	39,763,028.05	3,467,646,354.44

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

母公司所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,256,000,064.00				905,322,662.68		714,535.49	2,395,280.28	170,602,731.35	615,989,610.66	2,951,024,884.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,256,000,064.00				905,322,662.68		714,535.49	2,395,280.28	170,602,731.35	615,989,610.66	2,951,024,884.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-15,701,809.03		-714,535.49	3,941,230.59	15,179,911.27	60,643,549.79	63,348,347.13
（一）综合收益总额							-74,183.22			151,799,112.69	151,724,929.47
（二）所有者投入和减少资本					-15,701,809.03						-15,701,809.03
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-15,701,809.03						-15,701,809.03
（三）利润分配									15,179,911.27	-91,795,915.17	-76,616,003.90
1. 提取盈余公积									15,179,911.27	-15,179,911.27	
2. 对所有者（或股东）的分配										-76,616,003.90	-76,616,003.90

3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转						-640,352.27			640,352.27	
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益						-640,352.27			640,352.27	
6. 其他										
(五) 专项储备							3,941,230.59			3,941,230.59
1. 本期提取							4,614,754.92			4,614,754.92
2. 本期使用							-673,524.33			-673,524.33
(六) 其他										
四、本期末余额	1,256,000,064.00				889,620,853.65		6,336,510.87	185,782,642.62	676,633,160.45	3,014,373,231.59

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,256,000,064.00				920,984,711.34		1,629,929.01		158,123,544.48	572,309,806.57	2,909,048,055.40
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,256,000,064.00				920,984,711.34		1,629,929.01		158,123,544.48	572,309,806.57	2,909,048,055.40

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-15,662,048.66	-915,393.52	2,395,280.28	12,479,186.87	43,679,804.09	41,976,829.06
(一) 综合收益总额						-468,267.74			124,791,868.70	124,323,600.96
(二) 所有者投入和减少资本					-15,662,048.66					-15,662,048.66
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					-15,662,048.66					-15,662,048.66
(三) 利润分配								12,479,186.87	-81,559,190.39	-69,080,003.52
1. 提取盈余公积								12,479,186.87	-12,479,186.87	
2. 对所有者(或股东)的分配									-69,080,003.52	-69,080,003.52
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转						-447,125.78			447,125.78	
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						-447,125.78			447,125.78	
6. 其他										
(五) 专项储备							2,395,280.28			2,395,280.28

1. 本期提取							4,897,802.96			4,897,802.96
2. 本期使用							-2,502,522.68			-2,502,522.68
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,256,000,064.00			905,322,662.68		714,535.49	2,395,280.28	170,602,731.35	615,989,610.66	2,951,024,884.46

公司负责人：郭端端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

截至2024年12月31日，本公司累计发行股本总数1,256,000,064股，公司注册资本为1,256,000,064.00元。

法定代表人：郭端端；注册地址：杭州市滨江区东信大道66号。

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

本公司的营业期限为自1996年8月1日至长期。

本公司的母公司为中电科东方通信集团有限公司，最终控制方为中国电子科技集团有限公司。本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第二十四次会议于2025年4月27日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元人民币及以上的
重要在建工程	单项金额超过 2000 万元人民币及以上的
重要的债权投资	单项金额超过 2000 万元人民币及以上的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

- ①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

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

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

应收账款确定组合的依据如下：

项 目	组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款组合 2	低风险组合	本组合为日常经营活动中控股子公司及参股公司往来

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

其他应收款确定组合的依据如下：

项 目	组合名称	确定组合的依据
-----	------	---------

项 目	组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	一般风险组合	本组合为日常经营活动中形成的除“低风险组合”以外的其他应收款。
其他应收款组合 2	低风险组合	本组合为日常经营活动中控股子公司及参股公司往来款和应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过 30 日（含）。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

② 继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中

取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

应收票据确定组合的依据如下：

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

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

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

应收账款确定组合的依据如下：

项 目	组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款组合 2	低风险组合	本组合为日常经营活动中控股子公司及参股公司往来

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

14、 应收款项融资

□适用 √不适用

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

其他应收款确定组合的依据如下：

项 目	组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	预期信用损失组合	本组合为日常经营活动中形成的除“低风险组合”以外的其他应收款。
其他应收款组合 2	低风险组合	本组合为日常经营活动中控股子公司及参股公司往来款和应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

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

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

(3) 终止经营的认定标准

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 列报

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

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

19、长期股权投资

√适用 □不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

(4) 持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-35	10.00-3.40	4.50-2.76

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

22、 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

24、 生物资产

适用 不适用

25、 油气资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 研发支出归集范围

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

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	按租赁期摊销

29、合同负债

适用 不适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

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

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

32、股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司根据发行的优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

34、收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

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

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

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

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

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

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

智能设备类的销售业务发货签收并经客户确认后确认收入。

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

35、 合同成本

适用 不适用

36、 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ①本公司能够满足政府补助所附条件;
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

- ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入

损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

但同时满足上述两个条件，且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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认

递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

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

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

(1) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

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

39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

(1) 收入确认

如本附注五、34“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

(2) 金融资产减值

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

(3) 存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）开发支出

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

（8）递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 内部退养福利及补充退休福利

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

(11) 预计负债

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

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

(12) 公允价值计量

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

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 17 号》2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。	无	0.00
保证类质保费用重分类 财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	无	0.00

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

41、其他

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

杭州东信科瑞电子有限公司	25
--------------	----

2、 税收优惠

适用 不适用

根据国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局下发的[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司收到增值税退税 25,184,166.01 元；本公司控股子公司杭州东信银星金融设备有限公司收到增值税退税 102,911.74 元；本公司控股子公司成都东信科创科技有限公司收到增值税退税 857,694.19 元。

3、 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,628.14	14,011.98
银行存款	110,412,513.96	110,414,631.00
其他货币资金	100,000.00	5,900,361.59
存放财务公司存款	798,330,421.14	938,624,889.28
合计	908,856,563.24	1,054,953,893.85
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注 1：本期受限的货币资金详见附注七、27 “所有权或使用权受限制的资产”

2、 交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	320,969,750.01	0.00	/
其中：			
权益工具投资	320,969,750.01	0.00	/
合计	320,969,750.01	0.00	/

其他说明：

适用 不适用

由于公司近年不断减持博创科技股份，由 2019 年 11.67% 持股比例降至 2024 年初的 2.41% 持股比例，2024 年 1 月博创科技董事会改选，公司在博创科技不再拥有董事会席位，对博创科技的

经营决策不再产生重大影响，公司短期内有继续减持博创科技股份有限公司的计划，故公司对持有博创科技股份有限公司的核算方式由长期股权投资转换为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,086,878.78	28,022,964.06
商业承兑票据	32,244,221.43	33,960,231.89
合计	67,331,100.21	61,983,195.95

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,931,091.35	
商业承兑票据		
合计	6,931,091.35	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大										
单项金额不重大										
按组合计提坏账准备	67,493,131.47	100.00	162,031.26	0.24	67,331,100.21	62,153,850.38	100.00	170,654.43	0.27	61,983,195.95
其中：										
账龄组合	32,406,252.69	48.01	162,031.26	0.50	32,244,221.43	34,130,886.32	54.91	170,654.43	0.50	33,960,231.89
低风险组合	35,086,878.78	51.99			35,086,878.78	28,022,964.06	45.09			28,022,964.06
合计	67,493,131.47	/	162,031.26	/	67,331,100.21	62,153,850.38	/	170,654.43	/	61,983,195.95

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	32,406,252.69	162,031.26	0.50
合计	32,406,252.69	162,031.26	0.50

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	170,654.43	-8,623.17				162,031.26
合计	170,654.43	-8,623.17				162,031.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
[6 个月以内]	765,319,831.84	646,440,630.68
[7-12 个月]	133,260,212.94	137,589,570.05
1 年以内小计	898,580,044.78	784,030,200.73
1 至 2 年	123,335,268.31	137,468,459.96
2 至 3 年	52,331,705.50	29,138,381.41
3 至 4 年	15,055,256.43	24,900,280.03
4 至 5 年	20,339,026.01	21,612,018.82
5 年以上	75,862,926.73	57,452,639.22
合计	1,185,504,227.76	1,054,601,980.17

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,245,887.61	0.36	4,245,887.61	100.00		4,245,887.61	0.40	4,245,887.61	100.00	
其中：										
单项金额重大										
单项金额不重大	4,245,887.61	0.36	4,245,887.61	100.00		4,245,887.61	0.40	4,245,887.61	100.00	
按组合计提坏账准备	1,181,258,340.15	99.64	145,436,581.89	12.31	1,035,821,758.26	1,050,356,092.56	99.60	129,729,347.88	12.35	920,626,744.68
其中：										
账龄组合	1,181,258,340.15	99.64	145,436,581.89	12.31	1,035,821,758.26	1,050,356,092.56	99.60	129,729,347.88	12.35	920,626,744.68
低风险组合										
合计	1,185,504,227.76	/	149,682,469.50	/	1,035,821,758.26	1,054,601,980.17	/	133,975,235.49	/	920,626,744.68

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

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

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	4,245,887.61					4,245,887.61

按组合计提坏账准备的应收账款	129,729,347.88	15,707,234.01				145,436,581.89
合计	133,975,235.49	15,707,234.01				149,682,469.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	130,355,008.91		130,355,008.91	11.00	651,775.04
单位 2	63,225,931.15		63,225,931.15	5.33	316,129.66
单位 3	30,682,472.57		30,682,472.57	2.59	4,608,610.18
单位 4	30,541,036.88		30,541,036.88	2.58	6,468,608.05
单位 5	26,256,233.93		26,256,233.93	2.21	131,281.17
合计	281,060,683.44		281,060,683.44	23.71	12,176,404.10

其他说明：

适用 不适用

5、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,867,532.10	82.01	32,265,179.62	92.58
1 至 2 年	3,692,063.50	16.05	2,318,560.33	6.65
2 至 3 年	228,022.33	0.99	117,150.00	0.34
3 年以上	218,500.00	0.95	150,225.54	0.43
合计	23,006,117.93	100.00	34,851,115.49	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	5,917,823.72	25.72
单位 2	2,960,000.00	12.87
单位 3	2,667,800.00	11.60
单位 4	1,297,000.00	5.64
单位 5	616,068.22	2.68
合计	13,458,691.94	58.51

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,759,785.66	24,487,911.23
合计	23,759,785.66	24,487,911.23

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
[6 个月以内]	9,607,296.76	11,042,298.14
[7-12 个月]	3,469,507.34	5,461,042.36
1 年以内小计	13,076,804.10	16,503,340.50
1 至 2 年	5,236,916.13	1,744,629.24
2 至 3 年	638,514.00	1,357,918.10
3 至 4 年	907,873.70	2,059,507.00
4 至 5 年	1,941,015.00	1,743,903.00
5 年以上	31,305,641.59	29,991,616.59
合计	53,106,764.52	53,400,914.43

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	10,514,754.57	16,044,367.14
备用金	622,920.51	602,689.46

往来款	41,969,089.44	36,237,734.90
其他		516,122.93
合计	53,106,764.52	53,400,914.43

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	39,401.28	28,873,601.92		28,913,003.20
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,862.32	409,613.34		433,975.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	53,263.60	29,283,215.26		29,346,978.86

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	28,913,003.20	433,975.66				29,346,978.86
合计	28,913,003.20	433,975.66				29,346,978.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	4,873,424.27	9.18	往来款	5 年以上	4,873,424.27
单位 2	1,628,000.00	3.07	往来款	5 年以上	1,628,000.00
单位 3	1,598,157.69	3.01	往来款	5 年以上	1,598,157.69
单位 4	1,274,050.00	2.40	保证金	5 年以内	
单位 5	1,077,716.65	2.03	往来款	5 年以上	1,077,716.65
合计	10,451,348.61	19.68	/		9,177,298.61

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 持有待售资产

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	191,784,819.06	25,346,949.02	166,437,870.04	223,529,810.47	31,602,704.08	191,927,106.39
在产品	60,973,653.40	11,956,198.58	49,017,454.82	67,152,431.01	8,086,855.20	59,065,575.81
库存商品	81,935,384.44	4,274,276.93	77,661,107.51	165,301,868.71	1,670,079.22	163,631,789.49
发出商品	111,080,345.13	26,591,196.93	84,489,148.20	144,523,407.24	7,947,534.60	136,575,872.64
合计	445,774,202.03	68,168,621.46	377,605,580.57	600,507,517.43	49,307,173.10	551,200,344.33

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,602,704.08	16,753,216.06		23,008,971.12		25,346,949.02
在产品	8,086,855.20	11,312,178.31		7,442,834.93		11,956,198.58
库存商品	1,670,079.22	2,621,430.57		17,232.86		4,274,276.93
发出商品	7,947,534.60	19,436,290.53		792,628.20		26,591,196.93
合计	49,307,173.10	50,123,115.47		31,261,667.11		68,168,621.46

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		6,087,128.25
一年内到期的债权投资	108,556,796.01	
合计	108,556,796.01	6,087,128.25

一年内到期的债权投资

适用 不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	100,000,000.00		100,000,000.00			
定期存款利息	8,556,796.01		8,556,796.01			
合计	108,556,796.01		108,556,796.01			

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
定期存款	100,000,000.00	3.40%	3.40%	2025-6-24	0.00					
合计	100,000,000.00	/	/	/	0.00		/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	34,840,600.46	30,382,198.08
预缴所得税	290,337.62	
合计	35,130,938.08	30,382,198.08

13、债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	600,000,000.00		600,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00
定期存款利息	37,353,424.65		37,353,424.65	22,110,220.70		22,110,220.70
合计	637,353,424.65		637,353,424.65	722,110,220.70		722,110,220.70

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
定期存款	600,000,000.00	3.40%	3.40%	2026-6-14		700,000,000.00	3.40%	3.40%	2026-6-14	
合计	600,000,000.00	/	/	/		700,000,000.00	/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

14、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

15、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
杭州东方通信软件技术有限公司	56,092,828.97			-274,000.46						55,818,828.51	
博创科技股份有限公司	39,645,828.24								-39,645,828.24		
杭州启迪东信孵化器有限公司	1,621,760.06			-717,051.88						904,708.18	
小计	97,360,417.27			-991,052.34					-39,645,828.24	56,723,536.69	
合计	97,360,417.27			-991,052.34					-39,645,828.24	56,723,536.69	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

16、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
天津联声软件开发有限公司	500,000.00						500,000.00				
合计	500,000.00						500,000.00				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	437,431,857.30	437,431,857.30
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	24,224,025.91	24,224,025.91
(1) 处置		
(2) 其他转出	24,224,025.91	24,224,025.91
4. 期末余额	413,207,831.39	413,207,831.39
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	213,972,761.64	213,972,761.64
2. 本期增加金额	18,715,410.60	18,715,410.60
(1) 计提或摊销	18,715,410.60	18,715,410.60
3. 本期减少金额	15,582,865.63	15,582,865.63
(1) 处置		
(2) 其他转出	15,582,865.63	15,582,865.63
4. 期末余额	217,105,306.61	217,105,306.61
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	196,102,524.78	196,102,524.78
2. 期初账面价值	223,459,095.66	223,459,095.66

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
莱茵大厦 2 层	174,520.17	历史原因，暂无法办理

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

18、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	449,821,407.66	150,676,489.71
固定资产清理		
合计	449,821,407.66	150,676,489.71

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	236,823,170.58	188,962,426.14	253,334,504.21	6,895,774.75	34,961,653.61	720,977,529.29
2. 本期增加金额	325,257,054.75	2,861,722.96	13,717,662.19		616,906.65	342,453,346.55
(1) 购置		2,861,722.96	13,717,662.19		616,906.65	17,196,291.80
(2) 在建工程转入	301,033,028.84					301,033,028.84
(3) 投资性房地产转入	24,224,025.91					24,224,025.91
3. 本期减少金额		3,314,487.41	6,279,086.01	13,519.66	799,402.24	10,406,495.32
(1) 处置或报废		3,314,487.41	6,279,086.01	13,519.66	799,402.24	10,406,495.32
4. 期末余额	562,080,225.33	188,509,661.69	260,773,080.39	6,882,255.09	34,779,158.02	1,053,024,380.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	160,609,229.89	178,242,007.29	202,102,132.96	5,886,749.56	23,378,842.59	570,218,962.29
2. 本期增加金额	18,335,711.85	4,516,846.74	13,888,250.95	263,041.18	3,284,612.37	40,288,463.09
(1) 计提	2,752,846.22	4,516,846.74	13,888,250.95	263,041.18	3,284,612.37	24,705,597.46

(2) 投资性房地 产转入	15,582,865.63					15,582,865.63
3. 本期 减少金额		3,305,535.72	6,615,831.76	13,114.00	776,758.31	10,711,239.79
(1) 处置或报废		3,305,535.72	6,615,831.76	13,114.00	776,758.31	10,711,239.79
4. 期末 余额	178,944,941.74	179,453,318.31	209,374,552.15	6,136,676.74	25,886,696.65	599,796,185.59
三、减值准备						
1. 期初 余额		72,260.00			9,817.29	82,077.29
2. 本期 增加金额			3,324,709.98			3,324,709.98
(1) 计提			3,324,709.98			3,324,709.98
3. 本期 减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末 余额		72,260.00	3,324,709.98		9,817.29	3,406,787.27
四、账面价值						
1. 期末 账面价值	383,135,283.59	8,984,083.38	48,073,818.26	745,578.35	8,882,644.08	449,821,407.66
2. 期初 账面价值	76,213,940.69	10,648,158.85	51,232,371.25	1,009,025.19	11,572,993.73	150,676,489.71

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运营设备	64,746,332.83	62,805,125.46	1,405,596.29	535,611.08	
金融测试机	10,054,190.35	9,271,040.05		783,150.30	
ATM 柜员机	6,865,188.23	6,644,402.74	209,388.20	11,397.29	
合计	81,665,711.41	78,720,568.25	1,614,984.49	1,330,158.67	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

其他说明：

适用 不适用

减值的固定资产主要为无法满足生产需要的生产设备和被市场淘汰的运营设备，设备总原值为 11,461.89 万元，净值为 346.78 万元，经评估，该部分资产只剩下处置残值，故计提减值 332.47 万元。

固定资产清理

适用 不适用

19、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	528,625.48	216,823,742.16
工程物资		
合计	528,625.48	216,823,742.16

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
富阳智能制造基地				216,823,742.16		216,823,742.16
信创虚拟化服务器平台	528,625.48		528,625.48			
合计	528,625.48		528,625.48	216,823,742.16		216,823,742.16

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
富阳智能制造基地	371,640,000.00	216,823,742.16	84,209,286.68	301,033,028.84			100.00	100.00%				自筹
信创虚拟化服务器平台	595,960.00		528,625.48			528,625.48	88.70	88.70%				自筹
合计	372,235,960.00	216,823,742.16	84,737,912.16	301,033,028.84		528,625.48	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

富阳智能制造基地项目预算总额 3.71 亿元，其中包含土地使用权和税费 0.71 亿元

20、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、 油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

22、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	125,324,338.59	125,324,338.59
2. 本期增加金额	115,801,979.12	115,801,979.12
(1) 新增租赁	115,801,979.12	115,801,979.12
3. 本期减少金额	125,324,338.59	125,324,338.59
(1) 处置	125,324,338.59	125,324,338.59

4. 期末余额	115,801,979.12	115,801,979.12
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,326,984.12	12,326,984.12
2. 本期增加金额	12,873,461.84	12,873,461.84
(1) 计提	12,873,461.84	12,873,461.84
3. 本期减少金额	15,460,092.58	15,460,092.58
(1) 处置	15,460,092.58	15,460,092.58
4. 期末余额	9,740,353.38	9,740,353.38
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	106,061,625.74	106,061,625.74
2. 期初账面价值	112,997,354.47	112,997,354.47

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

23、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	84,261,800.00	56,503,178.29	99,797,796.99	24,925,341.94	265,488,117.22
2. 本期增加金额		2,408,674.11			2,408,674.11
(1) 购置		2,408,674.11			2,408,674.11
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		616,216.93			616,216.93
(1) 处置		616,216.93			616,216.93
4. 期末余额	84,261,800.00	58,295,635.47	99,797,796.99	24,925,341.94	267,280,574.40
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,658,039.55	37,003,468.54	60,267,639.00	17,612,347.67	138,541,494.76
2. 本期增加金额	1,681,779.83	4,846,052.19	7,662,770.68	2,790,783.71	16,981,386.41
(1) 计提	1,681,779.83	4,846,052.19	7,662,770.68	2,790,783.71	16,981,386.41
3. 本期减少金额		616,216.93			616,216.93

(1) 处置		616,216.93			616,216.93
4. 期末余额	25,339,819.38	41,233,303.80	67,930,409.68	20,403,131.38	154,906,664.24
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额			31,867,387.31	4,233,368.55	36,100,755.86
(1) 计提			31,867,387.31	4,233,368.55	36,100,755.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			31,867,387.31	4,233,368.55	36,100,755.86
四、账面价值					
1. 期末账面价值	58,921,980.62	17,062,331.67		288,842.01	76,273,154.30
2. 期初账面价值	60,603,760.45	19,499,709.75	39,530,157.99	7,312,994.27	126,946,622.46

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

该无形资产主要为金融科技产业的现金模块资产，原值为 7662.77 万元，净值为 3176.74 万元。因行业变化导致市场需求发生萎缩，年销量达不到立项时预测的数量；市场现状导致成本与收入倒挂，已不具商业价值；公司决策项目终止，项目团队解散，产品也已停止生产。结合第三方评估机构评估该无形资产已不能为公司带来经济效益，故剩下的净值全额计提减值。

24、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
杭州东信银星金融设备有限公司	5,844,906.00	6,845,937.48				12,690,843.48
合计	5,844,906.00	6,845,937.48				12,690,843.48

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(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 币种：人民币

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(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
杭州东信银星金融设备有限公司	18,508,238.89	5,008,045.10	13,500,193.80	5年	收入增长率 5.61%-9.03% 利润率 2.7%-8.70% 折现率 12.01%	收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致率、行业水平以及管理层对市场发展的预期折现率：	收入增长率 0% 利润率 8.70% 折现率 12.01%	增长率为0% 利润率、折现率与预测期最

						反映当前市场货币时间价值和相 关资产组特定风 险的税前利率。		后一 年一 致
合计	18,508,238.89	5,008,045.10	13,500,193.80	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

25、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,730,927.45	680,375.23	2,916,713.97		5,494,588.71
合计	7,730,927.45	680,375.23	2,916,713.97		5,494,588.71

26、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,514,935.93	346,250.40	222,225.32	33,333.80
信用减值准备	25,403,437.73	3,815,655.51	27,248,904.69	4,130,970.82
租赁负债	109,233,875.53	27,308,468.88		
合计	136,152,249.19	31,470,374.79	27,471,130.01	4,164,304.62

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	106,061,625.74	26,515,406.44		
合计	106,061,625.74	26,515,406.44		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	153,788,041.89	135,809,988.43
可抵扣亏损	642,307,398.88	367,871,607.95
存货跌价准备	66,725,945.53	49,157,207.78
固定资产减值	3,334,527.27	9,817.29
商誉减值	12,690,843.48	5,844,906.00
无形资产减值	36,100,755.86	
合计	914,947,512.91	558,693,527.45

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		338,603.13	
2025			
2026	54,909,757.58	54,909,757.58	
2027			
2028	86,784,878.32	86,784,878.32	
2029	19,472,414.35	19,472,414.35	
2030	32,970,837.41	32,970,837.41	
2031	60,936,225.17	60,936,225.17	
2032	95,937,040.84	95,937,040.84	
2033	16,521,851.15	16,521,851.15	
2034	274,774,394.06		
合计	642,307,398.88	367,871,607.95	/

其他说明：

适用 不适用

27、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	100,000.00	100,000.00	其他	信用保证金	5,900,361.59	5,900,361.59	其他	信用保证金
合计	100,000.00	100,000.00	/	/	5,900,361.59	5,900,361.59	/	/

28、应付票据

(1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,778,138.82	6,735,451.19
商业承兑汇票		20,945.83
合计	2,778,138.82	6,756,397.02

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00 元。

29、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	293,342,859.29	245,670,077.16
合计	293,342,859.29	245,670,077.16

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收餐费	4,352,930.31	4,873,752.88
预收房租	2,519,561.02	3,098,066.38
合计	6,872,491.33	7,971,819.26

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

31、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	48,043,337.83	42,342,368.24
合计	48,043,337.83	42,342,368.24

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,039,169.08	310,571,739.79	306,900,587.17	47,710,321.70
二、离职后福利-设定提存计划	2,388,716.41	33,186,326.34	33,103,819.08	2,471,223.67
三、辞退福利	482,596.05	3,619,697.85	3,642,460.26	459,833.64
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,910,481.54	347,377,763.98	343,646,866.51	50,641,379.01

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,542,170.63	245,793,088.82	242,858,676.73	37,476,582.72
二、职工福利费	3,287,588.63	12,374,462.41	13,101,572.27	2,560,478.77
三、社会保险费	1,929,980.78	20,249,751.60	20,245,375.44	1,934,356.94
其中：医疗保险费	1,884,054.99	19,092,811.11	19,099,534.14	1,877,331.96
工伤保险费	45,925.79	1,060,943.74	1,049,844.55	57,024.98
生育保险费		95,996.75	95,996.75	

四、住房公积金	1,664,384.00	23,883,913.96	23,826,705.96	1,721,592.00
五、工会经费和职工教育经费	2,615,045.04	5,752,846.36	4,350,580.13	4,017,311.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		2,517,676.64	2,517,676.64	
合计	44,039,169.08	310,571,739.79	306,900,587.17	47,710,321.70

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：	2,388,716.41	33,186,326.34	33,103,819.08	2,471,223.67
1、基本养老保险	2,326,903.24	32,060,754.53	31,977,748.89	2,409,908.88
2、失业保险费	61,813.17	1,125,571.81	1,126,070.19	61,314.79
3、企业年金缴费				
合计	2,388,716.41	33,186,326.34	33,103,819.08	2,471,223.67

其他说明：

□适用 √不适用

33、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,984,776.92	13,897,846.18
企业所得税	1,956,577.61	2,625,137.40
个人所得税	1,886,860.98	1,889,384.46
城市维护建设税	393,151.97	744,121.19
房产税	1,492,143.29	1,480,651.48
教育费附加	280,822.86	532,905.73
印花税	834,796.92	1,012,531.19
土地使用税	2,298,819.96	2,298,820.00
合计	13,127,950.51	24,481,397.63

34、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	330,314,946.97	329,815,679.87
合计	330,314,946.97	329,815,679.87

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	17,568,100.76	16,387,456.71
社会保险费	2,646,173.87	2,679,319.96
应付服务项目款	283,085,880.33	287,399,001.82
其他	27,014,792.01	23,349,901.38
合计	330,314,946.97	329,815,679.87

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

35、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	9,720,984.05	8,735,545.97
合计	9,720,984.05	8,735,545.97

36、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后服务费、修理费	40,332,724.41	39,687,604.61
代理费	9,819,292.31	7,639,692.90
培训费		638,784.20
运输费	800,157.86	1,070,269.41
外包加工费	7,483,030.75	14,071,523.85
合计	58,435,205.33	63,107,874.97

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	117,553,484.03	130,317,578.37
减：未确认融资费用	8,319,608.50	12,347,433.80
小计	109,233,875.53	117,970,144.57
减：一年内到期的租赁负债	9,720,984.05	8,735,545.97
合计	99,512,891.48	109,234,598.60

38、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

39、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	600,485.25	935,533.09
三、其他长期福利		
合计	600,485.25	935,533.09

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	604,000.00	2,220,000.00	776,560.00	2,047,440.00	与资产相关
合计	604,000.00	2,220,000.00	776,560.00	2,047,440.00	/

其他说明：

适用 不适用

41、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

42、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	817,961,646.96		1,629,165.87	816,332,481.09
其他资本公积	84,246,232.99		15,701,809.03	68,544,423.96
合计	902,207,879.95		17,330,974.90	884,876,905.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）减少、其他资本公积减少原因：联营企业博创科技股份由长期股权投资权益法转入交易性金融资产核算，相应权益部分资本公积转入投资收益。

43、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	640,352.27		640,352.27			-640,352.27		
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	640,352.27		640,352.27			-640,352.27		
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								

二、将重分类进损益的其他综合收益	74,183.22	-74,183.22				-74,183.22		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	74,183.22	-74,183.22				-74,183.22		
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	714,535.49	-74,183.22	640,352.27			-714,535.49		

44、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,848,415.63	4,901,929.79	674,306.64	7,076,038.78
合计	2,848,415.63	4,901,929.79	674,306.64	7,076,038.78

45、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	170,602,731.35	15,179,911.27		185,782,642.62
任意盈余公积				
合计	170,602,731.35	15,179,911.27		185,782,642.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

46、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,095,509,699.97	1,023,815,719.14
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,095,509,699.97	1,023,815,719.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,946,086.61	152,806,045.44

其他综合收益结转留存收益	640,352.27	447,125.78
减：提取法定盈余公积	15,179,911.27	12,479,186.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	76,616,003.90	69,080,003.52
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,155,300,223.68	1,095,509,699.97

47、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,891,429,422.19	2,622,578,066.51	2,906,835,411.79	2,568,847,178.23
其他业务	2,650,871.73	1,971,150.19	32,891,341.41	33,270,085.52
合计	2,894,080,293.92	2,624,549,216.70	2,939,726,753.20	2,602,117,263.75

(2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,894,080,293.92		2,939,726,753.20	
营业收入扣除项目合计金额	2,650,871.73	材料及包装物等销售收入	32,891,341.41	材料及包装物等销售收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.09	/	1.12	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,650,871.73		32,891,341.41	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	2,650,871.73		32,891,341.41	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易				

的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	2,891,429,422.19		2,906,835,411.79	

48、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,014,137.96	4,209,821.67
教育费附加	2,213,722.77	3,036,185.38
资源税		
房产税	9,317,209.14	9,438,094.00
土地使用税	2,353,460.58	512,126.24
车船使用税	3,300.00	300.00
印花税	1,940,923.99	1,694,404.82
合计	18,842,754.44	18,890,932.11

49、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,618,621.02	31,646,215.38
销售服务费	173,836.27	727,326.88
业务经费	9,278,819.88	10,255,543.53
其他	852,981.89	560,829.47
合计	40,924,259.06	43,189,915.26

50、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,685,655.41	58,996,701.37
折旧费	10,531,673.92	9,787,613.13
无形资产摊销	13,004,067.09	13,637,017.12
业务招待费	1,393,368.30	1,597,430.19
办公费	3,183,271.12	5,891,957.69
差旅及交通	887,807.99	942,953.62
聘请中介机构费	2,219,745.07	1,930,022.10
水电费	1,700,395.59	2,634,232.81
离退休人员经费	3,187,293.33	4,368,502.20
其他	5,492,422.86	3,674,757.20
合计	98,285,700.68	103,461,187.43

51、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	147,531,912.85	137,612,025.07
固定资产折旧	2,639,172.32	2,593,888.87
无形资产摊销	2,395,376.46	2,996,249.69
其他	50,741,931.18	38,645,445.93

合计	203,308,392.81	181,847,609.56
----	----------------	----------------

52、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,856,534.57	2,015,981.57
减：利息收入	8,022,988.24	23,964,139.98
汇兑损益	980,868.77	1,721,413.57
银行手续费	371,618.25	551,184.45
辞退福利融资费用	34,962.96	51,946.83
合计	-4,779,003.69	-19,623,613.56

53、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,365,549.92	15,566,919.73
软件退税	12,062,647.89	10,579,607.03
增值税加计扣除	10,375,251.18	4,116,973.61
个税返还	129,719.00	102,258.40
合计	36,933,167.99	30,365,758.77

54、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-991,052.34	10,461,044.14
处置长期股权投资产生的投资收益		146,206,880.70
丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的投资收益	117,077,449.19	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	553,276.88	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	23,799,999.96	20,344,109.61
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置子公司产生的投资收益	3,454,969.76	
合计	143,894,643.45	177,012,034.45

55、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	180,022,464.83	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产		
合计	180,022,464.83	

56、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	8,623.17	-91,948.30
应收账款坏账损失	-15,707,234.01	4,852,800.43
其他应收款坏账损失	-433,975.66	748,375.81
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-16,132,586.50	5,509,227.94

57、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-50,123,115.47	-52,799,743.39
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-3,324,709.98	-3,701.64
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-36,100,755.86	
十一、商誉减值损失	-6,845,937.48	-5,844,906.00
十二、其他		
合计	-96,394,518.79	-58,648,351.03

58、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	41,024.24	115,225.88
合计	41,024.24	115,225.88

59、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	60,545.91	427,383.83	60,545.91
其中：固定资产处置利得	60,545.91	427,383.83	60,545.91
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
罚款收入	50,000.00		50,000.00
产业发展基金		4,950,000.00	
违约赔偿收入	812,339.32	29,090.59	812,339.32
其他	88,413.04	788,279.19	88,413.04
合计	1,011,298.27	6,194,753.61	1,011,298.27

其他说明：

适用 不适用

60、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	135,325.36	672,832.05	135,325.36
其中：固定资产处置损失	135,325.36	672,832.05	135,325.36
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	170,000.00	140,000.00	170,000.00
其他	315,358.91	300,809.01	315,358.91
合计	620,684.27	1,113,641.06	620,684.27

61、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,277,820.27	20,056,842.29
递延所得税费用	-790,663.73	-589,068.27
合计	16,487,156.54	19,467,774.02

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	161,703,783.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,255,567.47
子公司适用不同税率的影响	13,821,227.51
调整以前期间所得税的影响	987,028.73
非应税收入的影响	6,151,521.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,381,827.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-14,078,473.08
研发费用加计扣除	-24,031,543.40
所得税费用	16,487,156.54

其他说明：

□适用 √不适用

62、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注七、43 其他综合收益。

63、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,812,905.03	22,912,007.83
政府补助	15,124,185.41	15,569,633.36
收回保证金	7,053,326.05	4,462,120.39
往来款	5,094,923.14	108,392,126.22
合计	33,085,339.63	151,335,887.80

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	36,363,958.68	181,407,927.85
办公费、差旅费、会议费、业务招待费	14,745,257.13	17,531,264.96
研发费用、科研合作委外费	41,374,724.60	33,114,494.97
修理费、保修费	133,487.59	183,881.96

咨询费、审计费	2,318,558.51	2,404,663.34
银行手续费	369,027.38	551,184.45
广告宣传费	706,087.63	347,856.55
其他	4,543,260.21	4,495,816.01
合计	100,554,361.73	240,037,090.09

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
基建投资	484,569.90	2,765,866.56
合计	484,569.90	2,765,866.56

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
基建投资	2,304,888.80	
债权投资		600,000,000.00
合计	2,304,888.80	600,000,000.00

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付租赁费用	11,046,970.24	
退还的出资额	1,652,031.66	
合计	12,699,001.90	

64、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	145,216,626.60	149,810,693.19
加：资产减值准备	96,394,518.79	58,648,351.03
信用减值损失	16,132,586.50	-5,509,227.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,413,506.13	41,979,502.28
使用权资产摊销	12,873,461.84	12,326,984.12
无形资产摊销	16,157,407.58	18,269,905.15

长期待摊费用摊销	2,916,713.97	2,743,905.20
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）	-41,024.24	-115,225.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,779.45	245,448.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-180,022,464.83	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,474,378.36	3,737,395.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-143,894,643.45	-177,012,034.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,306,070.17	-589,068.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	26,515,406.44	
存货的减少（增加以“-”号填列）	154,733,315.40	49,499,211.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,876,008.94	80,618,098.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,110,799.32	-118,534,476.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,651,690.11	116,119,461.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
新增使用权资产	115,801,979.12	125,324,338.59
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	908,756,563.24	1,049,053,532.26
减：现金的期初余额	1,049,053,532.26	1,554,014,692.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-140,296,969.02	-504,961,160.23

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	908,756,563.24	1,049,053,532.26
其中：库存现金	13,628.14	14,011.98
可随时用于支付的银行存款	908,742,935.10	1,049,039,520.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	908,756,563.24	1,049,053,532.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

65、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

66、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	114,197.15	7.1884	820,894.79
欧元	25.00	7.5257	188.14
埃及镑	6,320.00	0.1437	908.31
日元	11,000.00	0.0462	508.56
新加坡元	50.00	5.3214	266.07
孟加拉币	8,300.00	0.0609	505.39
古巴币	25,183.00	0.2998	7,549.86
应收账款	-	-	
其中：美元	2,900,627.40	7.1884	20,850,870.00
应付账款	-	-	
其中：美元	56,522.59	7.1884	406,306.99

(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

67、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

子公司东信亿事通软件技术（北京）有限公司租赁车辆 72,000.00 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额11,118,970.24(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可
		变租赁付款额相关的收入
租赁收入	86,478,988.12	0.00
合计	86,478,988.12	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	78,035,990.22	77,889,907.08
第二年	48,478,248.03	64,798,450.48
第三年	36,005,137.31	48,837,851.35
第四年	17,865,004.70	36,920,058.05
第五年	535,014.02	19,194,049.21
五年后未折现租赁收款额总额	1,046,175.58	1,562,912.18

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	147,531,912.85	137,612,025.07
材料费	15,842,994.31	9,379,464.33
折旧费	2,639,172.32	2,593,888.87
摊销费	2,395,376.46	2,996,249.69
其他	34,898,936.87	29,265,981.60
合计	203,308,392.81	181,847,609.56

其中：费用化研发支出	203,308,392.81	181,847,609.56
资本化研发支出		

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

2024年1月2日子公司杭州东信捷峻科技有限公司注销。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

对子公司持股比例不同于表决权的原因主要系间接持股引起。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州东方通信城有限公司	2.89%	1,042,524.77	635,800.00	16,234,219.80
杭州东信银星金融设备有限公司	49.00%	-6,771,984.78		14,044,042.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州东方通信城有限公司	299,792,582.60	291,019,269.45	590,811,852.05	29,074,142.60		29,074,142.60	271,530,223.79	309,398,479.58	580,928,703.37	33,264,515.22		33,264,515.22
杭州东信银星金融设备有限公司	34,945,284.68	603,498.02	35,548,782.70	6,887,471.43		6,887,471.43	44,215,540.19	7,699,782.88	51,915,323.07	9,433,634.70		9,433,634.70

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州东方通信城有限公司	89,046,080.90	36,073,521.30	36,073,521.30	45,188,785.36	99,959,850.26	42,791,129.62	42,791,129.62	272,477,040.66
杭州东信银星金融设备有限公司	12,135,103.53	-13,820,377.10	-13,820,377.10	-16,252.29	13,651,514.36	-8,839,069.86	-8,839,069.86	17,607,240.79

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	杭州东方通信软件技术有限公司	杭州东方通信软件技术有限公司
流动资产	265,214,327.89	238,262,573.30
非流动资产	24,850,818.89	28,746,513.26
资产合计	290,065,146.78	267,009,086.56
流动负债	74,605,377.71	52,915,193.08
非流动负债	2,166,576.47	1,162,664.27
负债合计	76,771,954.18	54,077,857.35

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	213,293,192.60	212,931,229.21
按持股比例计算的净资产份额	55,818,828.51	55,724,102.69
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	55,818,828.51	55,724,102.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	194,972,016.47	269,535,993.43
净利润	361,963.39	30,316,474.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	361,963.39	30,316,474.48
本年度收到的来自联营企业的股利		4,210,446.36

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

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	604,000.00	2,220,000.00		776,560.00		2,047,440.00	与资产相关
合计	604,000.00	2,220,000.00		776,560.00		2,047,440.00	/

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	776,560.00	937,200.00
与收益相关	25,781,356.81	25,311,585.16
合计	26,557,916.81	26,248,785.16

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债

务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.71%（比较期：34.08%）；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 19.69%（比较期：18.89%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺

的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	2, 778, 138. 82			
应付账款	293, 342, 859. 29			
其他应付款	330, 314, 946. 97			
一年内到期的非流动负债	9, 720, 984. 05			
租赁负债		11, 549, 785. 79	11, 784, 284. 31	76, 178, 821. 37
合计	636, 156, 929. 13	11, 549, 785. 79	11, 784, 284. 31	76, 178, 821. 37

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	6 个月内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	6, 756, 397. 02			
应付账款	245, 670, 077. 16			
其他应付款	329, 815, 679. 87			
一年内到期的非流动负债	8, 735, 545. 97			
租赁负债		9, 720, 984. 05	11, 549, 785. 79	87, 963, 828. 76
合计	590, 977, 700. 02	9, 720, 984. 05	11, 549, 785. 79	87, 963, 828. 76

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2024 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		其他货币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币

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

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		其他货币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	291,534.89	2,064,854.17	45,876.71	360,554.24	50,853.00	10,274.15
应收账款	2,933,971.50	20,780,439.94				
应付账款	180,000.00	1,274,886.00				

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

②敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 2,126,545.78 元。

(2) 利率风险

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

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	320,969,750.01			320,969,750.01
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	320,969,750.01			320,969,750.01

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	320,969,750.01		500,000.00	321,469,750.01
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司持有博创股份 6,915,961 股,以 2024 年 12 月 31 日博创股份收盘价 46.41 元/股计算,本公司交易性金融资产金额为 320,969,750.01 元。

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

□适用 √不适用

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业最终控制方是中国电子科技集团有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益

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

适用 不适用

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

其他说明：

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

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

Eastcompeace India Pvt Ltd	母公司的控股子公司
普天轨道交通技术（上海）有限公司	母公司的控股子公司
杭州启迪东信孵化器有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海柏飞电子科技有限公司	采购商品	156,790.00	100,000.00	是	113,610.00
南京普天通信股份有限公司	采购商品	5,486.73	1,000,000.00	否	
杭州鸿雁数字营销有限公司	采购商品	27,768.86	1,000,000.00	否	56,814.18
杭州东信实业有限公司	采购商品				56,312.04
杭州东信实业有限公司	接受劳务				951,423.75
南京南方电讯有限公司	采购商品	148,612.03	200,000.00	否	74,600.15
中电科东方通信集团有限公司	采购商品				167,256.64
中电科东方通信集团有限公司	接受劳务	3,859,623.48	24,000,000.00	否	4,368,502.20
杭州东方通信软件技术有限公司	接受劳务	4,230,529.25	24,000,000.00	否	3,674,900.07
杭州海康威视科技有限公司	采购商品	172,094.15	30,000,000.00	否	1,463,145.14
杭州海康威视科技有限公司	接受劳务				1,061.95
河北远东通信系统工程有限公司	采购商品				90,973.46
河北远东通信系统工程有限公司	接受劳务	71,504.42			
珠海杰赛科技有限公司	采购商品	1,768,652.55	5,000,000.00	否	1,744,805.20
珠海杰赛科技有限公司	接受劳务	143,864.90	1,000,000.00	否	65,286.91
浙江科正电子信息产品检验有限公司	采购商品				1,554.30
浙江科正电子信息产品检验有限公司	接受劳务	224,493.97	1,000,000.00	否	94,838.02
中国远东国际招标有限公司	采购商品	7,523.89			16,637.17
东信和平科技股份有限公司	接受劳务				28,537.74
普天信息工程设计服务有限公司	采购商品				28,824.53
杭州海康存储科技有限公司	采购商品				4,425.00
北京国信安信息科技有限公司	接受劳务	101,886.79			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
普天轨道交通技术(上海)有限公司	提供劳务	1,565,246.49	2,912,679.59
普天轨道交通技术(上海)有限公司	销售商品	1,358,145.45	1,040,088.52
东信和平科技股份有限公司	销售商品	28,301.89	
东信和平科技股份有限公司	提供劳务		15,094.34
中电科普天科技股份有限公司	销售商品	3,227,295.35	8,066,371.68
中电科东方通信集团有限公司	提供劳务	8,349,848.99	2,968,369.83
中电科东方通信集团有限公司	销售商品	509,431.85	787,427.41
杭州海康威视科技有限公司	销售商品	17,447,905.47	31,393,804.86

河北远东通信系统工程有限公司	销售商品	5,086,973.79	8,868,517.58
杭州海康威视数字技术股份有限公司	销售商品	5,700.00	
杭州海康威视数字技术股份有限公司	提供劳务	9,120.00	105,692.66
天博电子信息科技有限公司	提供劳务		304,062.10
杭州东信实业有限公司	销售商品	569,901.72	
北京联海科技有限公司	销售商品	540,619.46	
中电科公共设施运营管理有限公司	提供劳务	47,179.64	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州东信实业有限公司	房屋	110,301.31	79,183.42
杭州启迪东信孵化器有限公司	房屋	3,840,827.94	3,829,949.26
中电科东方通信集团有限公司	房屋	3,431,775.72	3,374,539.13
杭州海康威视数字技术股份有限公司	房屋		2,551,843.72

本公司作为承租方：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
中电科东方通信集团有限公司	车辆	72,000.00	72,000.00			72,000.00	72,000.00				

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用

本公司作为被担保方
适用 不适用

关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	430.04	507.98

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	河北远东通信系统工程有限公司	1,247,201.31	6,236.01	3,734,308.50	18,671.54
应收票据	杭州海康威视科技有限公司			4,937,080.62	
应收票据	天博电子信息科技有限公司			130,861.09	654.31
应收票据	中电科普天科技股份有限公司	3,646,843.76	18,234.22	9,115,000.00	45,575.00
应收账款	中国普天信息产业集团有限公司	7,037,914.99	7,037,914.99	7,037,914.99	7,037,914.99
应收账款	北京首信股份有限公司	26,933.96	26,933.96	26,933.96	26,933.96
应收账款	Eastcompeace India Pvt Ltd	193,568.63	193,568.63	193,568.63	193,568.63
应收账款	普天和平科技有限公司	989,822.96	989,822.96	989,822.96	989,822.96
应收账款	杭州东信光电科技有限公司	204,000.00	204,000.00	204,000.00	204,000.00
应收账款	普天信息技术有限公司	7,270,279.11	7,270,279.11	7,270,279.11	7,270,279.11
应收账款	东信和平科技股份有限公司	30,000.00	150.00		
应收账款	南京轨道交通系统工程有限公司			369,860.32	369,860.32
应收账款	杭州海康威视科技有限公司			4,815,602.31	24,078.01

应收账款	杭州海康威视数字技术股份有限公司	6,441.00	32.21	1,546,809.61	7,734.05
应收账款	河北远东通信系统工程有限公司	12,176,923.97	3,276,637.10	9,668,902.54	4,177,122.30
应收账款	普天轨道交通技术(上海)有限公司	5,059,090.26	2,078,761.01	5,175,725.15	1,801,327.60
应收账款	北京联海科技有限公司	61,090.00	305.45		
应收账款	中电科东方通信集团有限公司	3,047,071.00	17,362.24	752,844.98	3,764.23
应收账款	天博电子信息科技有限公司			182,322.88	911.61
应收账款	中电科普天科技股份有限公司			16.82	0.08
应收账款	杭州东信实业有限公司	562,736.78	2,813.69		
预付账款	浙江科正电子信息产品检验有限公司	17,272.00		12,780.00	
其他应收款	普天信息工程设计服务有限公司	35,000.00	175.00		

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	杭州海康威视科技有限公司	4,500.00	18,400.00
应付账款	南京南方电讯有限公司	23,162.98	20,599.99
应付账款	普天信息技术有限公司	750.00	750.00
应付账款	杭州海康存储科技有限公司		5,000.25
应付账款	珠海杰赛科技有限公司	245,493.47	88,478.98
应付账款	上海柏飞电子科技有限公司		128,379.30
应付账款	中电科技(南京)电子信息发展有限公司		9,437.72
合同负债	北京华成昊普科技有限公司	116,234.80	116,234.80
合同负债	中电科融资租赁有限公司		6,463,539.82
合同负债	北京联海科技有限公司		235,169.46
合同负债	杭州东信实业有限公司	22,455.66	
合同负债	南京轨道交通系统工程有限公司	168,603.75	
其他应付款	杭州启迪东信孵化器有限公司	331,499.77	331,499.77
其他应付款	杭州海康威视数字技术股份有限公司		1,149,910.00
其他应付款	中电科东方通信集团有限公司	3,697,669.85	10,207,588.63
其他应付款	普天信息工程设计服务有限公司		30,000.00

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	信息通信	智能制造	金融科技	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,179,071,065.95	2,910,408,280.82	214,271,891.95	102,693,406.91	-1,515,015,223.44	2,891,429,422.19
主营业务成本	981,835,211.73	2,904,667,089.82	207,583,203.96	39,628,156.70	-1,511,135,595.70	2,622,578,066.51

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

√适用 □不适用

公司部分资产、负债为各个分部共同占有，故资产、负债没有按分部核算。

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	532,315,763.05	292,446,418.60
7-12 个月	63,249,926.84	48,307,194.44
1 年以内小计	595,565,689.89	340,753,613.04
1 至 2 年	61,208,554.72	76,351,853.88
2 至 3 年	35,805,133.77	15,018,663.78
3 至 4 年	14,255,984.92	20,673,534.54
4 至 5 年	17,822,747.18	21,671,711.84
5 年以上	69,497,994.17	55,146,027.06
合计	794,156,104.65	529,615,404.14

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,245,887.61	0.53	4,245,887.61	100.00	0.00	4,245,887.61	0.80	4,245,887.61	100.00	0.00
其中：										
单项金额重大										
单项金额不重大	4,245,887.61	0.80	4,245,887.61	100.00	0.00	4,245,887.61	0.65	4,245,887.61	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	789,910,217.04	99.47	119,791,532.03	15.17	670,118,685.01	525,369,516.53	99.20	102,639,279.57	19.54	422,730,236.96
其中：										
1. 账龄组合	611,053,724.62	76.94	119,791,532.03	19.60	491,262,192.59	494,990,050.07	93.46	102,639,279.57	20.74	392,350,770.50
2. 低风险组合	178,856,492.42	22.52			178,856,492.42	30,379,466.46	5.74			30,379,466.46
合计	794,156,104.65	/	124,037,419.64	/	670,118,685.01	529,615,404.14	/	106,885,167.18	/	422,730,236.96

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	362,637,266.87	1,813,186.33	0.50
7-12 个月	57,806,611.15	578,066.11	1.00
1 至 2 年	57,473,874.17	5,747,387.42	10.00
2 至 3 年	35,805,133.77	14,322,053.51	40.00
3 至 4 年	14,255,984.92	14,255,984.92	100.00
4 至 5 年	17,822,747.18	17,822,747.18	100.00
5 年以上	65,252,106.56	65,252,106.56	100.00
合计	611,053,724.62	119,791,532.03	/

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	4,245,887.61					4,245,887.61
按组合计提	102,639,279.57	17,152,252.46				119,791,532.03
合计	106,885,167.18	17,152,252.46				124,037,419.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	147,016,665.94			18.51	-
单位 2	130,355,008.91			16.41	651,775.04
单位 3	30,682,472.57			3.86	4,608,610.18
单位 4	30,541,036.88			3.85	6,468,608.05
单位 5	27,216,585.55			3.43	-
合计	365,811,769.85			46.06	11,728,993.28

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,567,549.57	34,879,048.86
合计	20,567,549.57	34,879,048.86

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		

6 个月以内	8,408,884.53	23,476,046.25
7-12 个月	2,679,826.64	5,241,992.96
1 年以内小计	11,088,711.17	28,718,039.21
1 至 2 年	4,958,050.04	1,150,411.38
2 至 3 年	631,764.00	1,120,792.20
3 至 4 年	887,873.70	1,124,007.00
4 至 5 年	1,081,015.00	1,723,903.00
5 年以上	31,245,947.24	29,948,922.24
合计	49,893,361.15	63,786,075.03

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,376,552.96	13,500,713.72
备用金	127,020.00	197,520.00
往来款	41,389,788.19	36,055,952.42
应收关联方款项		14,031,888.89
合计	49,893,361.15	63,786,075.03

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	35,924.25	28,871,101.92		28,907,026.17
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,733.41	404,052.00		418,785.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	50,657.66	29,275,153.92		29,325,811.58

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	28,907,026.17	418,785.41				29,325,811.58
合计	28,907,026.17	418,785.41				29,325,811.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	4,873,424.27	9.77	往来款	5 年以上	4,873,424.27
单位 2	1,628,000.00	3.26	往来款	5 年以上	1,628,000.00
单位 3	1,598,157.69	3.20	往来款	5 年以上	1,598,157.69
单位 4	841,540.28	1.69	往来款	5 年以上	841,540.28
单位 5	771,040.61	1.55	往来款	5 年以上	771,040.61
合计	9,712,162.85	19.47	/	/	9,712,162.85

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
对子公司投资	848,263,520.58		848,263,520.58	789,091,543.96		789,091,543.96
对联营、合营企业投资	57,316,621.17		57,316,621.17	97,953,501.75		97,953,501.75
合计	905,580,141.75		905,580,141.75	887,045,045.71		887,045,045.71

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（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		
杭州东信捷峻科技有限公司	20,828,023.38			20,828,023.38				
杭州东信网络技术有限公司	42,500,000.00						42,500,000.00	
杭州东方通信城有限公司	425,763,520.58						425,763,520.58	
成都东信科创科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
杭州东信银星金融设备有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
嘉兴东信电子有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
杭州东信科瑞电子有限公司	220,000,000.00		80,000,000.00				300,000,000.00	
合计	789,091,543.96		80,000,000.00	20,828,023.38			848,263,520.58	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浙江博创科技有限公司	39,645,828.24								-39,645,828.24		
杭州东方通信软件技术有限公司	56,092,828.97			-274,000.46						55,818,828.51	
杭州启迪东信孵化器有限公司	2,214,844.54			-717,051.88						1,497,792.66	
小计	97,953,501.75			-991,052.34					-39,645,828.24	57,316,621.17	
合计	97,953,501.75			-991,052.34					-39,645,828.24	57,316,621.17	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,537,033,488.72	2,410,283,000.95	1,977,533,966.80	1,819,131,769.08
其他业务	14,095,748.06	13,548,006.83	27,220,951.86	27,795,647.56
合计	2,551,129,236.78	2,423,831,007.78	2,004,754,918.66	1,846,927,416.64

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,842,700.00	48,472,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-991,052.34	10,461,044.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-519,903.99	146,206,880.70
交易性金融资产在持有期间的投资收益	553,276.88	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	23,799,999.96	20,344,109.61
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的投资收益	117,077,449.19	
合计	186,762,469.70	225,484,034.45

6、 其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	120,498,663.74	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,334,651.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	204,375,741.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	635,393.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-170,000.00	
减：所得税影响额	49,092,391.97	
少数股东权益影响额（税后）	-1,839,028.43	
合计	283,421,087.07	

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.36	0.120	0.120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-3.82	-0.105	-0.105

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：郭端端

董事会批准报送日期：2025 年 4 月 27 日

修订信息

适用 不适用