

深圳中电港技术股份有限公司  
2025 年度合并及母公司财务报表  
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

一、审计报告	1-6
二、审计报告附送	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 合并利润表	3
3. 合并现金流量表	4
4. 合并股东权益变动表	5-6
5. 母公司资产负债表	7-8
6. 母公司利润表	9
7. 母公司现金流量表	10
8. 母公司股东权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	13-107
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 注册会计师执业证书复印件	



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 审计报告

中兴华审字（2026）第00009033号

深圳中电港技术股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳中电港技术股份有限公司（以下简称“中电港公司”）的财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了中电港公司2025年12月31日合并及母公司的财务状况以及2025年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中电港公司，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



## （一）收入确认

### 1. 事项描述

中电港公司收入主要来自于电子元器件销售，2025 年度中电港公司合并营业收入 655.25 亿元，由于收入是中电港公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，同时存在收入确认不及时或提早确认收入的风险，因此我们将中电港公司营业收入的发生、截止识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解中电港公司收入确认相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试，检查相关内控制度是否得到有效执行；（2）执行分析性程序，并通过访谈中电港公司管理层了解收入增减变动的具体原因，据此确认审计重点；（3）了解中电港公司收入确认的政策依据，检查销售合同、订单等资料，识别与商品所有权相关风险报酬转移相关的合同条款与条件，评价中电港公司收入确认是否符合企业会计准则的要求；（4）获取中电港公司销售明细表并检查出库单、物流运输单、客户签收单、客户对账单等资料，同时执行发函、替代测试、期后回款检查等审计程序，验证中电港公司收入确认的真实性；（5）截止性测试，在资产负债表日前后记录的收入交易中选取样本，核对出库单、物流运输单及客户签收单等资料，确认收入被记录于适当的会计期间。

## （二）应收账款及预期信用损失的计量

### 1. 事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，中电港公司应收账款账面余额 117.60 亿元，计提坏账准备 2.38 亿元，应收账款净值占总资产的 38.68%；根据附注三、11 所述：管理层对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，坏账准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有较大影响，因此我们将应收账款预期信用损失的计量识别为关键审计事项。



## 2. 审计应对

（1）了解及评价与应收账款坏账准备相关的内部控制的设计和执行，并测试相关内部控制的运行有效性；（2）复核管理层在评估应收款项可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；（3）对于单独进行减值测试的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性；（4）对于以组合为基础计量坏账准备的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层应收账款账龄与坏账准备计提比例的合理性；复核管理层计提坏账准备时所使用数据（包括应收账款余额及账龄划分、历史损失率、迁徙率等）以及坏账准备计提金额是否正确；（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；（6）向主要客户函证合同内容、验收日期、开票、回款、交易金额及期末应收账款余额等信息，确认应收账款的权利；（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### （三）存货及存货跌价准备的计提

#### 1. 事项描述

截止 2025 年 12 月 31 日，中电港公司存货原值 126.61 亿元，存货跌价准备金额 4.06 亿元，存货净值占资产总额 41.14%，占比较高，根据附注三、12，存货可变现净值的计算涉及管理层的估计和判断，因此，我们将存货及存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

（1）了解与存货可变现净值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；（2）针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；（3）选取样本评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；（4）评价管理层就销售费用和相关税费所作估计的合理性；

（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；（6）结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层



就存货可变现净值所作估计的合理性；（7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

中电港公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中电港公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中电港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中电港公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中电港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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据



财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中电港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中电港公司不能持续经营。

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

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

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

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



（如适用）。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国·北京

中国注册会计师：



2026年4月27日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,167,920,507.34	3,221,033,355.50
交易性金融资产	五、（二）		200,158,333.33
衍生金融资产	五、（三）		39,767,150.00
应收票据	五、（四）	428,020,052.03	412,871,491.99
应收账款	五、（五）	11,521,765,941.77	9,195,847,152.82
应收款项融资	五、（六）	135,507,402.34	74,975,388.24
预付款项	五、（七）	1,146,386,373.26	1,847,326,972.85
其他应收款	五、（八）	17,781,866.58	19,398,971.84
买入返售金融资产			
存货	五、（九）	12,254,974,809.65	10,694,030,300.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	559,718,508.09	311,529,481.12
<b>流动资产合计</b>		<b>29,232,075,461.06</b>	<b>26,016,938,597.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十一）	207,555,929.66	207,555,929.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十二）	94,915,578.75	100,994,270.48
在建工程	五、（十三）	83,083,368.65	19,665,714.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	14,471,671.63	19,355,979.19
无形资产	五、（十五）	26,511,410.70	28,391,442.73
开发支出	五、（十六）		571,741.02
商誉			
长期待摊费用	五、（十七）	2,345,120.70	3,050,613.50
递延所得税资产	五、（十八）	126,765,157.00	103,061,686.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>555,648,237.09</b>	<b>482,647,377.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,787,723,698.15</b>	<b>26,499,585,975.03</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十）	13,645,746,206.91	13,657,360,892.69
衍生金融负债	五、（二十一）	8,017,694.79	15,334,965.63
应付票据	五、（二十二）	61,492,486.88	448,530,000.00
应付账款	五、（二十三）	7,968,356,211.67	5,470,968,283.19
合同负债	五、（二十四）	1,173,474,834.96	1,344,853,948.15
应付职工薪酬	五、（二十五）	119,240,455.80	95,120,010.40
应交税费	五、（二十六）	61,230,585.69	17,953,790.17
其他应付款	五、（二十七）	52,222,948.01	13,418,707.76
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	9,491,339.63	10,456,814.89
其他流动负债	五、（二十九）	735,936,704.20	158,733,174.72
<b>流动负债合计</b>		<b>23,835,209,468.54</b>	<b>21,232,730,587.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（三十）	500,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十一）	5,633,217.45	9,155,481.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十二）	49,170,278.74	
递延收益			
递延所得税负债	五、（十八）	9,233,389.45	15,255,847.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>564,036,885.64</b>	<b>24,411,329.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,399,246,354.18</b>	<b>21,257,141,916.62</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十三）	759,900,097.00	759,900,097.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	3,100,491,361.95	3,100,491,361.95
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十五）	26,393,651.64	79,458,441.32
专项储备			
盈余公积	五、（三十六）	122,477,249.62	105,560,730.86
未分配利润	五、（三十七）	1,379,214,983.76	1,197,033,427.28
归属于母公司股东权益合计		5,388,477,343.97	5,242,444,058.41
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>5,388,477,343.97</b>	<b>5,242,444,058.41</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>29,787,723,698.15</b>	<b>26,499,585,975.03</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表  
2025年度

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		65,524,757,553.80	48,638,905,604.57
其中：营业收入	五、（三十八）	65,524,757,553.80	48,638,905,604.57
二、营业总成本		64,610,891,077.11	48,269,311,045.34
其中：营业成本	五、（三十八）	63,401,358,460.90	47,167,850,461.93
税金及附加	五、（三十九）	41,939,174.98	33,460,028.33
销售费用	五、（四十）	279,419,725.06	254,064,383.58
管理费用	五、（四十一）	174,674,172.09	150,780,509.23
研发费用	五、（四十二）	92,295,041.06	79,354,323.82
财务费用	五、（四十三）	621,204,503.02	583,801,338.45
其中：利息费用	五、（四十三）	550,295,969.01	603,521,244.28
利息收入	五、（四十三）	42,000,884.55	45,818,817.22
加：其他收益	五、（四十四）	13,183,808.42	7,435,873.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-17,185,196.00	3,767,548.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（四十五）		6,721,862.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-32,705,277.34	13,643,756.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-79,787,837.60	5,710,167.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-387,571,201.32	-116,138,693.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-29,320.48	161,547.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		409,771,452.37	284,174,760.83
加：营业外收入	五、（五十）	3,472,315.40	1,005,528.11
减：营业外支出	五、（五十一）	14,615,282.62	365,637.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		398,628,485.15	284,814,651.03
减：所得税费用	五、（五十二）	114,421,599.05	47,768,337.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		284,206,886.10	237,046,313.31
（一）按经营持续性分类：		284,206,886.10	237,046,313.31
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		284,206,886.10	237,046,313.31
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		284,206,886.10	237,046,313.31
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		284,206,886.10	237,046,313.31
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-53,064,789.68	13,978,246.48
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-53,064,789.68	13,978,246.48
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-53,064,789.68	13,978,246.48
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-1,510,324.09
（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		-53,064,789.68	15,488,570.57
（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		231,142,096.42	251,024,559.79
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		231,142,096.42	251,024,559.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3740	0.3119
（二）稀释每股收益		0.3740	0.3119

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,824,813,894.99	49,659,937,345.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	524,553,175.82	89,118,943.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,349,367,070.81</b>	<b>49,749,056,289.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,755,425,041.13	49,990,866,628.29
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		419,100,529.84	361,242,892.23
支付的各项税费		227,777,779.30	200,698,992.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	131,467,918.51	93,545,398.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,533,771,268.78</b>	<b>50,646,353,911.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,184,404,197.97</b>	<b>-897,297,622.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,899,000,000.00	1,351,731,204.40
取得投资收益收到的现金		8,137,180.94	9,956,387.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,635.00	72,732.43
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,907,238,815.94</b>	<b>1,361,760,324.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,074,995.22	32,464,677.26
投资支付的现金		1,699,000,000.00	1,100,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,772,074,995.22</b>	<b>1,132,464,677.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>135,163,820.72</b>	<b>229,295,646.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		32,792,546,596.67	28,379,948,716.17
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	5,669,568,932.19	7,184,376,960.54
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,462,115,528.86</b>	<b>35,564,325,676.71</b>
偿还债务支付的现金		31,229,002,723.42	27,350,241,761.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		565,450,607.95	585,181,551.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	5,346,023,858.96	4,542,410,809.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,140,477,190.33</b>	<b>32,477,834,122.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,321,638,338.53</b>	<b>3,086,491,554.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-85,338,045.42	-35,842,594.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		187,059,915.86	2,382,646,984.01
加：期初现金及现金等价物余额		2,958,036,199.91	575,389,215.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,145,096,115.77</b>	<b>2,958,036,199.91</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2025年度

金额单位：人民币元

本期金额

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	759,900,097.00				3,100,491,361.95			79,458,441.32		105,560,730.86	1,197,033,427.28	5,242,444,058.41	5,242,444,058.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	759,900,097.00				3,100,491,361.95			79,458,441.32		105,560,730.86	1,197,033,427.28	5,242,444,058.41	5,242,444,058.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-53,064,789.68		16,916,518.76	182,181,556.48	146,033,285.56	146,033,285.56
（一）综合收益总额								-53,064,789.68			284,206,866.10	231,142,096.42	231,142,096.42
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积										16,916,518.76	-102,025,329.62	-85,108,810.86	-85,108,810.86
2、提取一般风险准备										16,916,518.76	-16,916,518.76		
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	759,900,097.00				3,100,491,361.95			26,393,651.64		122,477,249.62	1,379,214,963.76	5,388,477,343.97	5,388,477,343.97



主管会计工作负责人：王日明

会计机构负责人：明志超

法定代表人：王日明

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）


合并股东权益变动表 (续)  
2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益						专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益						
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	759,900,097.00				3,100,491,361.95		83,641,543.17	1,046,497,809.91	5,056,011,006.87		5,056,011,006.87	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	759,900,097.00				3,100,491,361.95		83,641,543.17	1,046,497,809.91	5,056,011,006.87		5,056,011,006.87	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							21,919,187.69	150,535,617.37	186,433,051.54		186,433,051.54	
(一) 综合收益总额							13,978,246.48	237,046,313.31	251,024,559.79		251,024,559.79	
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积							21,919,187.69	-86,510,695.94	-64,591,508.25		-64,591,508.25	
2、提取一般风险准备							21,919,187.69	-21,919,187.69				
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	759,900,097.00				3,100,491,361.95		105,560,730.86	1,197,033,427.28	5,242,444,058.41		5,242,444,058.41	



主管会计工作负责人:   
 会计机构负责人: 

法定代表人:   
 (后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,395,306,939.34	2,253,132,341.87
交易性金融资产			200,158,333.33
衍生金融资产			39,767,150.00
应收票据		279,136,954.24	327,233,610.51
应收账款	十六、（一）	3,872,145,806.29	3,594,588,873.15
应收款项融资		122,890,844.93	56,423,086.18
预付款项		1,304,672,631.14	2,391,791,192.42
其他应收款	十六、（二）	4,286,416,560.21	3,237,807,897.34
存货		1,023,267,306.00	1,107,561,978.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		116,494,227.29	68,329,176.28
<b>流动资产合计</b>		<b>12,400,331,269.44</b>	<b>13,276,793,639.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,440,000,000.00	460,000,000.00
长期股权投资	十六、（三）	618,123,377.34	633,395,222.25
其他权益工具投资		207,555,929.66	207,555,929.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,940,822.08	6,173,147.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,810,110.96	9,933,974.47
使用权资产		6,413,780.95	9,086,985.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,448,514.27	1,572,222.48
递延所得税资产		26,194,771.03	6,288,214.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,314,487,306.29</b>	<b>1,334,005,695.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,714,818,575.73</b>	<b>14,610,799,334.71</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,754,776,142.76	6,523,224,966.25
交易性金融负债			
衍生金融负债		8,017,694.79	
应付票据		2,569,792,684.87	2,134,977,927.02
应付账款		903,457,956.71	350,752,236.03
预收款项			
合同负债		391,723,767.99	216,141,011.79
应付职工薪酬		103,110,780.52	80,121,194.26
应交税费		35,509,465.66	6,130,310.13
其他应付款		1,513,114.93	599,593,089.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,120,143.70	6,273,002.08
其他流动负债		651,839,098.89	28,098,331.53
<b>流动负债合计</b>		<b>9,424,860,850.82</b>	<b>9,945,312,068.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		500,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,933,817.39	3,550,398.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		48,041,936.92	
递延收益			
递延所得税负债		9,233,389.45	15,244,663.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>559,209,143.76</b>	<b>18,795,061.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,984,069,994.58</b>	<b>9,964,107,130.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		759,900,097.00	759,900,097.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,105,859,580.43	3,105,859,580.43
减：库存股			
其他综合收益		52,322,540.21	52,322,540.21
专项储备			
盈余公积		122,477,249.62	105,560,730.86
未分配利润		690,189,113.89	623,049,255.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,730,748,581.15</b>	<b>4,646,692,204.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>14,714,818,575.73</b>	<b>14,610,799,334.71</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2025年度

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、（四）	12,468,176,945.20	10,014,844,640.74
减：营业成本	十六、（四）	11,556,682,598.03	9,298,594,518.33
税金及附加		17,401,975.46	13,603,130.85
销售费用		243,376,753.63	217,790,372.98
管理费用		139,193,487.02	120,269,734.58
研发费用		82,480,947.82	69,840,398.18
财务费用		107,900,143.77	154,238,243.95
其中：利息费用		191,165,078.90	197,045,333.27
利息收入		78,810,400.89	69,900,269.73
加：其他收益		296,697.44	2,278,208.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	133,827,054.01	83,867,207.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			6,721,862.72
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）		-47,943,178.12	29,024,683.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-101,475,786.51	-4,837,407.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,861,082.39	-16,696,192.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		74.35	-59,469.40
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		246,984,818.25	234,085,271.36
加：营业外收入		230,119.42	549,630.36
减：营业外支出		12,287,957.27	165,144.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		234,926,980.40	234,469,757.68
减：所得税费用		65,761,792.79	15,277,880.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		169,165,187.61	219,191,876.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		169,165,187.61	219,191,876.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-1,510,324.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-1,510,324.09
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-1,510,324.09
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			
<b>六、综合收益总额</b>		169,165,187.61	217,681,552.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2025年度

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,118,230,815.39	9,336,959,221.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,091,043,293.14	7,811,991,972.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,209,274,108.53</b>	<b>17,148,951,194.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,800,083,401.70	10,746,205,135.24
支付给职工以及为职工支付的现金		349,662,891.87	299,101,845.17
支付的各项税费		117,405,055.76	132,158,087.05
支付其他与经营活动有关的现金		12,741,784,058.13	8,655,249,380.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,008,935,407.46</b>	<b>19,832,714,448.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-799,661,298.93</b>	<b>-2,683,763,254.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,899,000,000.00	1,250,751,113.58
取得投资收益收到的现金		117,232,847.85	73,366,906.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		364,047.11	16,914.10
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,016,596,894.96</b>	<b>1,324,134,934.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,791,377.33	2,537,796.00
投资支付的现金		1,699,000,000.00	1,000,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,702,791,377.33</b>	<b>1,002,537,796.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>313,805,517.63</b>	<b>321,597,138.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,272,815,385.71	9,811,286,586.84
收到其他与筹资活动有关的现金		1,193,976,659.50	2,945,291,310.66
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,466,792,045.21</b>	<b>12,756,577,897.50</b>
偿还债务支付的现金		9,609,331,483.80	8,133,114,991.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,625,076.68	225,949,759.81
支付其他与筹资活动有关的现金		709,323,400.19	319,551,393.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,583,279,960.67</b>	<b>8,678,616,145.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-116,487,915.46</b>	<b>4,077,961,751.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,515,449.82</b>	<b>-19,723,184.04</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-600,828,246.94</b>	<b>1,696,072,451.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,990,135,186.28	294,062,734.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,389,306,939.34</b>	<b>1,990,135,186.28</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

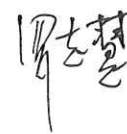
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表  
2025年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额						股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	759,900,097.00			3,105,859,580.43		52,322,540.21		105,560,730.86	623,049,255.90	4,646,692,204.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	759,900,097.00			3,105,859,580.43		52,322,540.21		105,560,730.86	623,049,255.90	4,646,692,204.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	759,900,097.00			3,105,859,580.43		52,322,540.21		122,477,249.62	690,189,113.89	4,730,748,581.15



编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*闫明*

*邱志博*

股东权益变动表 (续)  
2025年度

	上期金额				本期金额				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	759,900,097.00		3,105,859,580.43		53,832,864.30		83,641,543.17	490,368,074.97	4,493,602,159.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	759,900,097.00		3,105,859,580.43		53,832,864.30		83,641,543.17	490,368,074.97	4,493,602,159.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,510,324.09		21,919,187.69	132,681,180.93	153,090,044.53
(一) 综合收益总额					-1,510,324.09			219,191,876.87	217,681,552.78
(二) 股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积							21,919,187.69	-86,510,695.94	-64,591,508.25
2、提取一般风险准备							21,919,187.69	-21,919,187.69	
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	759,900,097.00		3,105,859,580.43		52,322,540.21		105,560,730.86	623,049,255.90	4,646,692,204.40

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司



法定代表人：Yufu

主管会计工作负责人：田明

会计机构负责人：陈慧

陈慧

金额单位：人民币元

# 深圳中电港技术股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳中电港技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为深圳中电国际信息科技有限公司，于 2014 年 9 月 28 日经深圳市市场监督管理局批准成立，法定代表人：刘迅；统一社会信用代码：91440300311666571Q；公司类型：股份有限公司；股本：759,900,097.00 股。2023 年 4 月 10 日在深圳证券交易所上市。

经增发新股，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 759,900,097.00 股，注册资本为 759,900,097.00 元，注册地址：深圳市前海深港合作区南山街道自贸西街 151 号招商局前海经贸中心一期 A 座 2001。

#### (二) 公司实际从事的主要经营活动

中电港是行业领先的电子元器件应用创新与现代供应链管理综合服务企业。依托多年产业上下游资源积累、技术沉淀、应用创新，已发展成为涵盖电子元器件分销、设计链服务、供应链协同配套和产业数据服务的综合服务提供商。公司主营业务为电子元器件分销业务、设计链服务、供应链协同配套服务和产业数据服务，公司在向客户销售电子元器件的同时提供技术支持、应用创新解决方案等服务。

本公司所属行业为电子元器件分销，经营范围：电子元器件、集成电路、光电产品、半导体、太阳能产品、仪表配件、数字电视播放产品及通讯产品的技术开发与销售；电子产品的技术开发、技术咨询；信息技术的开发；计算机、计算机软件及辅助设备的销售；软件和信息技术服务业；互联网和相关服务；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；企业管理咨询（不含限制项目）；在网上从事商务活动及咨询业务（不含限制项目）；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；第二类增值电信业务。

#### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的规定编制。

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电子元器件应用创新与现代供应链管理综合服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

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

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已

经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原

则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十三）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(九) 外币业务和外币报表折算**

#### **（1）外币交易的折算方法**

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

#### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于

母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## (十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### **(十一)金融资产减值**

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### **(1) 减值准备的确认方法**

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### **(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

参照“应收账款”部分。

②应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	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
关联方组合	合并报表范围内的关联公司	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

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）
3 个月以内	0.00	0.00
4-6 个月	0.50	0.50
7 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4-5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### ④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合	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
关联方组合	以合并报表范围内的关联公司	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
押金及保证金等组合	履约保证金、投标保证金、押金及备用金等	

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，对以其他应收款的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	3.00
7 个月-1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## (十二)存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、在途物资、发出商品、原材料和委托加工物资等等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (十三)长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

#### (十四) 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.5-19
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19-31.67
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

## (十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (十七)无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	30 年、50 年	预期带来经济利益的年限	平均年限法
软件	10 年	预期带来经济利益的年限	平均年限法
商标权	10 年	预期带来经济利益的年限	平均年限法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

## （十八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十九)长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。装修费、固定资产改良支出的摊销年限分别为 2-5 年。

#### **(二十)合同负债**

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

#### **(二十一)职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## **(二十二)预计负债**

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十三)股份支付**

### **(1) 股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **① 以权益结算的股份支付**

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

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

#### ① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；

除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

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

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

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

## (二十四)收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，

即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

(1) 销售商品

分类	销售模式	具体收入确认方法
线下销售	一般销售	按合同约定或根据客户要求，将产品交付给客户或送达至指定的交货地点，并经签收后，确认销售收入
	供应商直发	
	VMI 寄售模式	将产品运送至寄售仓库，客户从寄售仓库领用并经双方对账确认后，确认销售收入
电商销售	一般销售	将产品交付给客户并签收后，确认销售收入

(2) 提供协同配套服务，根据有关合同或协议，在客户确认服务成果后，确认收入。

(3) 提供设计链服务，根据有关合同或协议，在客户确认服务成果后，确认收入。

**(二十五)合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**(二十六)政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(二十七)递延所得税资产/递延所得税负债**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(二十八)租赁**

#### **(1) 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备。

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

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

#### **①使用权资产**

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期

届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### （2）本公司作为出租人

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率

折现的现值之和) 进行初始计量, 并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

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

### (二十九)重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单笔单项计提坏账准备且应收账款账面余额超过 1,000 万元(含)
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单笔坏账准备收回或转回金额超过 1,000 万元(含)
重要的核销应收账款	单笔核销金额超过 1,000 万元(含)
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单笔单项计提坏账准备且其他应收款账面余额超过 1,000 万元(含)
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单笔坏账准备收回或转回金额超过 1,000 万元(含)
重要的核销其他应收款	单笔核销金额超过 1,000 万元(含)
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单笔金额超过 1,000 万元(含)且账龄超过 1 年
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单笔金额超过 1,000 万元(含)且账龄超过 1 年
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单笔金额超过 1,000 万元(含)且账龄超过 1 年
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单笔金额超过 1,000 万元(含)且账龄超过 1 年
重要的子公司、非全资子公司	直接持股的子公司、非全资子公司资产总额超过公司资产总额的 10%(含)

### (三十)其他重要的会计政策和会计估计

无

### (三十一)重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更

#### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按[13、9、6]%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的[7、5]%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税的[3]%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的增值税的[2]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[25、15、8.25-16.5两级制]%计缴

其中, 适用不同企业所得税税率的纳税主体情况说明如下:

纳税主体名称	所得税税率
中电港公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率
广东亿安仓	25.00
艾矽易	25.00
器材国际	8.25、16.5
亿安仓香港	16.50
思尼克	15.00
南京亿安仓	25.00
弈安云	25.00
深圳亿安仓	15.00
长沙亿安仓	25.00
思尔泰	15.00

## (二) 税收优惠及批文

1、依据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号）及《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]30号）的相关政策规定，设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司、子公司思尼克、深圳亿安仓、思尔泰符合相关条件，所得税适用税率为 15%。

2、根据香港特别行政区税收法律规定，2018 年开始实行利得税两级制，不超过 200 万港元的利得税税率为 8.25%、超过 200 万港元的利得税税率为 16.5%。但两个或以上的有关联实体当中，只有一个可选择两级制利得税率，子公司器材国际适用利得税两级制。

3、根据香港财政预算案，2024/25 年度利得税税款的 100%可获宽减，每宗个案以 1500.00 港元为上限。

4、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，以及《科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财政部 国家税务总局公告财税〔2015〕119号）、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）等相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

**(一)货币资金**

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	455,446,773.79	279,281,124.23
其他货币资金	723,551.92	263,061,050.15
存放财务公司款项	2,711,750,181.63	2,678,691,181.12
合 计	3,167,920,507.34	3,221,033,355.50
其中：存放在境外的款项总额	53,667,102.07	44,506,867.54
其中：存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中：使用受限制的货币资金：

项 目	期末余额	上年年末余额
用于担保的大额存单及保证金		250,096,805.41
大额存单及保证金预提应收利息		12,900,350.18
银行冻结资金	22,824,391.57	
合 计	22,824,391.57	262,997,155.59

**(二) 交易性金融资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200,158,333.33
其中：结构性存款		200,158,333.33
权益工具投资		
合 计		200,158,333.33
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

**(三) 衍生金融资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
货币衍生工具		39,767,150.00
合 计		39,767,150.00

说明：本公司使用远期外汇合约、风险逆转期权组合等衍生金融工具规避汇率变动等风险，衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当期的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

**(四) 应收票据**

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	220,902,029.70	126,640,212.76
商业承兑汇票	216,841,847.59	290,824,407.27
小 计	437,743,877.29	417,464,620.03
减：坏账准备	9,723,825.26	4,593,128.04
合 计	428,020,052.03	412,871,491.99

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		55,699,012.45
商业承兑汇票		
合 计		55,699,012.45

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	437,743,877.29	100.00	9,723,825.26	2.22	428,020,052.03
其中：账龄组合	437,743,877.29	100.00	9,723,825.26	2.22	428,020,052.03
合 计	437,743,877.29	100.00	9,723,825.26	2.22	428,020,052.03

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	417,464,620.03	100.00	4,593,128.04	1.10	412,871,491.99
其中：账龄组合	417,464,620.03	100.00	4,593,128.04	1.10	412,871,491.99
合 计	417,464,620.03	100.00	4,593,128.04	1.10	412,871,491.99

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票小计	220,902,029.70	7,404,941.01	3.35
其中：账龄组合	220,902,029.70	7,404,941.01	3.35
关联方组合			
商业承兑汇票小计	216,841,847.59	2,318,884.25	1.07
其中：账龄组合	216,841,847.59	2,318,884.25	1.07
关联方组合			
合 计	437,743,877.29	9,723,825.26	

(6) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	2,274,606.26	5,130,334.75			7,404,941.01
商业承兑汇票	2,318,521.78	362.47			2,318,884.25
合 计	4,593,128.04	5,130,697.22			9,723,825.26

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的款项

无

(7) 本期实际核销的应收票据

无

(五) 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,551,145,397.42	9,203,601,721.68
其中：3 个月以内	10,872,422,463.57	7,706,752,583.19
4-6 个月	619,489,366.26	1,080,314,163.73
7-12 个月	59,233,567.59	416,534,974.76
1 至 2 年	76,818,710.57	32,465,270.46
2 至 3 年	5,939,336.00	
3 至 4 年		142,523,375.28
4 至 5 年	125,941,182.64	233,674.18

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上		8,890,061.91
小 计	11,759,844,626.63	9,387,714,103.51
减：坏账准备	238,078,684.86	191,866,950.69
合 计	11,521,765,941.77	9,195,847,152.82

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	231,822,247.31	1.97	231,822,247.31	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,528,022,379.32	98.03	6,256,437.55	0.05	11,521,765,941.77
其中：账龄组合	11,528,022,379.32	98.03	6,256,437.55	0.05	11,521,765,941.77
合 计	11,759,844,626.63	100.00	238,078,684.86		11,521,765,941.77

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	157,721,309.37	1.68	157,721,309.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,229,992,794.14	98.32	34,145,641.32	0.37	9,195,847,152.82
其中：账龄组合	9,229,992,794.14	98.32	34,145,641.32	0.37	9,195,847,152.82
合 计	9,387,714,103.51	100.00	191,866,950.69		9,195,847,152.82

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
蓝宙(江苏)技术有限公司	125,941,182.64	125,941,182.64	100.00	预计无法收回
中国光电科技实业有限公司	69,542,218.81	69,542,218.81	100.00	预计无法收回
北京市京顺达物资有限公司	27,639,918.30	27,639,918.30	100.00	预计无法收回
深圳芯易联传感技术有限公司	5,939,336.00	5,939,336.00	100.00	预计无法收回
上海晨兴希姆通电子科技有限公司	1,558,187.40	1,558,187.40	100.00	预计无法收回
深圳市西博泰科电子有限公司	665,000.00	665,000.00	100.00	预计无法收回
纵目科技(湖州)有限公司	310,767.88	310,767.88	100.00	预计无法收回
深圳市瀚晖威视科技有限公司	225,636.28	225,636.28	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
合 计	231,822,247.31	231,822,247.31		

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
深圳芯易联传感技术有限公司	6,074,198.00	6,074,198.00	100.00	预计无法收回
德利尔（香港）国际有限公司	9,123,736.09	9,123,736.09	100.00	预计无法收回
谷美电子（香港）科技有限公司	16,582,192.64	16,582,192.64	100.00	预计无法收回
蓝宙（江苏）技术有限公司	125,941,182.64	125,941,182.64	100.00	预计无法收回
合 计	157,721,309.37	157,721,309.37		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,523,505,479.12	4,901,367.49	0.04
其中：3 个月以内	10,867,937,714.07		
4-6 个月	619,489,366.26	3,097,447.55	0.05
7-12 个月	36,078,398.79	1,803,919.94	5.00
1 至 2 年	4,516,900.20	1,355,070.06	30.00
合 计	11,528,022,379.32	6,256,437.55	0.05

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,203,601,721.68	26,228,319.58	0.28
其中：3 个月以内	7,706,752,583.19		0.00
4-6 个月	1,080,314,163.73	5,401,570.85	0.50
7-12 个月	416,534,974.76	20,826,748.73	5.00
1 至 2 年	26,391,072.46	7,917,321.74	30.00
合 计	9,229,992,794.14	34,145,641.32	0.37

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	157,721,309.37	100,032,795.25		24,480,098.02	-1,451,759.29	231,822,247.31
按组合计提坏账准备	34,145,641.32	-27,750,719.19			-138,484.58	6,256,437.55
合计	191,866,950.69	72,282,076.06		24,480,098.02	-1,590,243.87	238,078,684.86

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,480,098.02

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
谷美电子(香港)科技有限公司	货款	16,477,233.29	货款预计无法收回	董事会批准	否
合计		16,477,233.29			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	2,405,018,078.11	20.46	
第二名	947,435,635.20	8.06	247,554.34
第三名	590,100,630.06	5.02	92,949.83
第四名	565,575,020.70	4.81	
第五名	446,006,178.08	3.79	
合计	4,954,135,542.15	42.14	340,504.17

(6) 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

债务人名称	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
XIAOMI H.K. LIMITED	4,137,845,139.58	-23,487,857.84

(六) 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	135,507,402.34	74,975,388.24
应收账款		
合计	135,507,402.34	74,975,388.24

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
应收票据	74,975,388.24	4,233,858,807.38	4,173,253,886.27	-72,907.01	135,507,402.34
应收账款					
合 计	74,975,388.24	4,233,858,807.38	4,173,253,886.27	-72,907.01	135,507,402.34

(3) 期末已质押的应收款项融资情况

无

(4) 期末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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,478,720,219.72	
商业承兑汇票	332,852,922.39	
合 计	1,811,573,142.11	

(七) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	816,519,251.16	71.23	1,481,228,304.41	80.18
1 至 2 年	90,950,088.88	7.93	363,327,976.44	19.67
2 至 3 年	238,917,033.22	20.84	2,770,692.00	0.15
合 计	1,146,386,373.26	100.00	1,847,326,972.85	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
湖南弈安云信息技术有限公司	供应商 F	187,430,011.91	2-3 年	业务未结算
中国电子器材国际有限公司	供应商 G	89,205,853.82	1-2 年	业务未结算
深圳中电港技术股份有限公司	关联方 3	51,487,021.31	2-3 年	业务未结算
合 计		328,122,887.04		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 801,111,475.44 元，占预付款项年末余额的比例为 69.89 %。

(八) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	17,781,866.58	19,398,971.84
合 计	17,781,866.58	19,398,971.84

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,690,422.67	8,118,791.69
其中：6 个月以内	4,775,316.20	7,279,175.70
7-12 个月	2,915,106.47	839,615.99
1 年以内小计	7,690,422.67	8,118,791.69
1 至 2 年	3,163,555.56	3,033,548.86
2 至 3 年	2,204,190.38	680,073.37
3 至 4 年	265,787.26	7,889,725.52
4 至 5 年	7,451,499.41	701,470.58
5 年以上	1,776,113.80	1,370,000.00
小 计	22,551,569.08	21,793,610.02
减：坏账准备	4,769,702.50	2,394,638.18
合 计	17,781,866.58	19,398,971.84

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	4,769,702.50	21.15	4,769,702.50	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,781,866.58	78.85			17,781,866.58
其中：账龄组合					
押金及保证金等组合	17,781,866.58	78.85			17,781,866.58
合计	22,551,569.08	100.00	4,769,702.50	21.15	17,781,866.58

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,793,610.02	100.00	2,394,638.18	10.99	19,398,971.84
其中：账龄组合	5,095,933.41	23.38	2,394,638.18	46.99	2,701,295.23
押金及保证金等组合	16,697,676.61	76.62			16,697,676.61
合计	21,793,610.02	100.00	2,394,638.18	10.99	19,398,971.84

③期末单项计提坏账准备的其他应收账款

其他应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
深圳建宇星辰技术有限公司	4,769,702.50	4,769,702.50	100.00	预计无法收回
合计	4,769,702.50	4,769,702.50		

注：深圳建宇星辰技术有限公司 2024 年按账龄组合计提 50%坏账准备;2025 年该款项预计无法收回，由账龄组合计提调整为按单项全额计提坏账准备。

④按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内			326,230.91	9,786.93
其中：[6 个月以内]			326,230.91	9,786.93
[7-12 个月]				
1 年以内小计			326,230.91	9,786.93
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年			4,769,702.50	2,384,851.25
合计			5,095,933.41	2,394,638.18

⑤按押金保证金等组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金及保证金	14,714,958.54		12,907,446.58	
代扣代缴款项	3,066,908.04		3,790,230.03	

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	17,781,866.58		16,697,676.61	

⑥坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,394,638.18			2,394,638.18
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-2,384,851.25		2,384,851.25	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-9,786.93		2,384,851.25	2,375,064.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			4,769,702.50	4,769,702.50

⑦坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		4,769,702.50				4,769,702.50
按组合计提坏账准备	2,394,638.18	-2,394,638.18				
合计	2,394,638.18	2,375,064.32				4,769,702.50

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

无

⑧本期实际核销的其他应收款情况

无

⑨按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	14,714,958.54	12,907,446.58

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款及其他	4,769,702.50	5,095,933.41
代扣代缴款项	3,066,908.04	3,790,230.03
小 计	22,551,569.08	21,793,610.02
减：坏账准备	4,769,702.50	2,394,638.18
合 计	17,781,866.58	19,398,971.84

⑩按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	采购订金	4,769,702.50	4-5 年	21.15	4,769,702.50
第二名	押金及保证金	1,999,906.46	2 年以内	8.87	
第三名	押金及保证金	1,214,451.00	2 年以内	5.39	
第四名	押金及保证金	1,200,000.00	5 年以上	5.32	
第五名	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.43	
合 计		10,184,059.96		45.16	4,769,702.50

(九) 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	748,495,549.88		748,495,549.88
原材料	82,857,598.26		82,857,598.26
库存商品	10,088,318,236.76	392,987,932.40	9,695,330,304.36
发出商品	1,453,132,235.53	13,049,107.56	1,440,083,127.97
委托加工物资	288,208,229.18		288,208,229.18
合 计	12,661,011,849.61	406,037,039.96	12,254,974,809.65

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	512,379,757.00		512,379,757.00
原材料	117,953,278.37		117,953,278.37
库存商品	9,004,553,219.37	307,980,532.95	8,696,572,686.42
发出商品	1,027,173,860.74	11,337,949.44	1,015,835,911.30
委托加工物资	351,288,666.98		351,288,666.98

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合 计	11,013,348,782.46	319,318,482.39	10,694,030,300.07

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	307,980,532.95	361,168,801.99		268,742,192.83	7,419,209.71	392,987,932.40
发出商品	11,337,949.44	26,402,399.33		24,661,278.22	29,962.99	13,049,107.56
合 计	319,318,482.39	387,571,201.32		293,403,471.05	7,449,172.70	406,037,039.96

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项	524,241,558.12	274,655,247.48
预缴所得税	3,465,609.43	1,207,084.06
待摊费用	8,736,623.57	7,990,411.95
票据贴现利息	23,274,716.97	27,676,737.63
合 计	559,718,508.09	311,529,481.12

(十一) 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
上市权益工具投资		
非上市权益工具投资	207,555,929.66	207,555,929.66
其中：深圳深蕾科技股份有限公司	98,250,168.87	98,250,168.87
深圳华大北斗科技有限公司	33,305,760.79	33,305,760.79
电子元器件和集成电路国际交易中心股份有限公司	76,000,000.00	76,000,000.00
合 计	207,555,929.66	207,555,929.66

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	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
深圳深蕾科技股份有限公司		48,250,168.87	2,179,633.00	不以交易为目的
深圳华大北斗科技有限公司		13,305,760.79		不以交易为目的
合 计		61,555,929.66	2,179,633.00	

(十二) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	94,915,578.75	100,994,270.48
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	94,915,578.75	100,994,270.48

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	92,702,181.60	26,843,581.86	801,029.43	25,328,810.30	8,593,996.99	154,269,600.18
2、本期增加金额		365,703.55	1,945,840.85	1,555,716.00	592,465.90	4,459,726.30
(1) 购置		365,703.55	1,945,840.85	1,555,716.00	592,465.90	4,459,726.30
3、本期减少金额		13,435.60	804,290.92	2,234,582.40	292,672.81	3,344,981.73
(1) 处置或报废		6,371.67	804,290.92	2,229,927.77	285,070.53	3,325,660.89
(2) 外币报表折算差异		7,063.93		4,654.63	7,602.28	19,320.84
4、期末余额	92,702,181.60	27,195,849.81	1,942,579.36	24,649,943.90	8,893,790.08	155,384,344.75
二、累计折旧						
1、期初余额	17,978,947.49	11,757,887.18	415,681.68	16,290,824.68	6,831,988.67	53,275,329.70
2、本期增加金额	2,207,500.00	2,932,501.29	1,101,031.30	2,385,589.60	886,024.97	9,512,647.16
(1) 计提	2,207,500.00	2,932,501.29	1,101,031.30	2,385,589.60	886,024.97	9,512,647.16
3、本期减少金额		12,214.05	554,227.19	1,482,577.90	270,191.72	2,319,210.86
(1) 处置或报废		6,053.07	554,227.19	1,479,475.63	263,870.63	2,303,626.52
(2) 外币报表折算差异		6,160.98		3,102.27	6,321.09	15,584.34
4、期末余额	20,186,447.49	14,678,174.42	962,485.79	17,193,836.38	7,447,821.92	60,468,766.00
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	72,515,734.11	12,517,675.39	980,093.57	7,456,107.52	1,445,968.16	94,915,578.75
2、期初账面价值	74,723,234.11	15,085,694.68	385,347.75	9,037,985.62	1,762,008.32	100,994,270.48

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过经营租赁租出的固定资产

无

④未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

无

(十三)在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	83,083,368.65	19,665,714.35
合 计	83,083,368.65	19,665,714.35

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亿安仓智慧供应链项目	83,083,368.65		83,083,368.65	19,665,714.35		19,665,714.35
合 计	83,083,368.65		83,083,368.65	19,665,714.35		19,665,714.35

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
亿安仓智慧供应链项目	170,000,000.00	19,665,714.35	63,417,654.30			83,083,368.65
合 计	170,000,000.00	19,665,714.35	63,417,654.30			83,083,368.65

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
亿安仓智慧供应链项目	58.00%	68%				募集项目资金
合 计	58.00%	68%				

(2) 工程物资

无

(十四)使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、期初余额	56,531,284.08	56,531,284.08
2、本期增加金额	7,897,694.05	7,897,694.05
(1) 新增租赁	7,897,694.05	7,897,694.05
3、本期减少金额	816,580.07	816,580.07
(1) 处置	427,429.11	427,429.11
(2) 外币报表折算差异	389,150.96	389,150.96
4、期末余额	63,612,398.06	63,612,398.06
二、累计折旧		
1、期初余额	37,175,304.89	37,175,304.89
2、本期增加金额	12,470,488.01	12,470,488.01
(1) 计提	12,470,488.01	12,470,488.01
3、本期减少金额	505,066.47	505,066.47
(1) 处置	249,333.65	249,333.65
(2) 外币报表折算差异	255,732.82	255,732.82
4、期末余额	49,140,726.43	49,140,726.43
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	14,471,671.63	14,471,671.63
2、期初账面价值	19,355,979.19	19,355,979.19

**(十五)无形资产**

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	25,677,717.17	16,531,463.88	1,272,180.19	43,481,361.24
2、本期增加金额	1,373,493.24			1,373,493.24
(1) 购置	801,752.22			801,752.22
(2) 内部研发	571,741.02			571,741.02
3、本期减少金额	266,889.61			266,889.61
(1) 处置	230,961.35			230,961.35

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
(2) 外币报表折算差异	35,928.26			35,928.26
4、期末余额	26,784,320.80	16,531,463.88	1,272,180.19	44,587,964.87
二、累计摊销				
1、期初余额	12,565,522.17	1,878,616.15	645,780.19	15,089,918.51
2、本期增加金额	2,663,845.69	445,439.46	92,800.00	3,202,085.15
(1) 计提	2,663,845.69	445,439.46	92,800.00	3,202,085.15
3、本期减少金额	215,449.49			215,449.49
(1) 处置	187,372.21			187,372.21
(2) 外币报表折算差异	28,077.28			28,077.28
4、期末余额	15,013,918.37	2,324,055.61	738,580.19	18,076,554.17
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	11,770,402.43	14,207,408.27	533,600.00	26,511,410.70
2、期初账面价值	13,112,195.00	14,652,847.73	626,400.00	28,391,442.73

(十六)开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电子商城客服管理系统项目	571,741.02			571,741.02		
合计	571,741.02			571,741.02		

(十七)长期待摊费用

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	2,981,378.81	1,701,491.73	2,362,330.37		2,320,540.17
其他	69,234.69		44,654.16		24,580.53
合计	3,050,613.50	1,701,491.73	2,406,984.53		2,345,120.70

(十八)递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	252,572,212.62	54,459,049.91	198,854,716.91	43,429,554.83
资产减值准备	406,037,039.96	67,006,474.18	319,318,482.39	52,575,188.23
可抵扣亏损	22,921,209.69	3,781,999.63	38,950,209.85	7,056,943.28
租赁暂时性差异	14,812,057.08	2,584,210.23	19,612,296.77	3,050,458.76
金融工具-含交易性金融资产和衍生金融资产公允价值变动损益	8,017,694.79	1,202,654.22		
未决诉讼	1,128,341.82	282,085.45		
合 计	705,488,555.96	129,316,473.62	576,735,705.92	106,112,145.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	61,555,929.66	9,233,389.45	61,555,929.66	9,233,389.45
金融工具-含交易性金融资产和衍生金融资产公允价值变动损益			39,925,483.33	5,988,822.50
固定资产折旧差异			149,678.16	22,451.72
使用权资产	14,471,671.63	2,551,316.62	19,355,979.19	3,061,642.23
合 计	76,027,601.29	11,784,706.07	120,987,070.34	18,306,305.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	2,551,316.62	126,765,157.00	3,050,458.76	103,061,686.34
递延所得税负债	2,551,316.62	9,233,389.45	3,050,458.76	15,255,847.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(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

无

(十九)所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,824,391.57	司法冻结
合 计	22,824,391.57	

(二十)短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,135,681,804.32	1,289,898,587.47
信用借款	9,752,216,478.76	8,974,562,304.10
质押借款		325,904,085.00
票据贴现借款	2,678,999,210.44	2,876,784,752.29
应收账款保理借款		131,533,990.23
短期借款应计利息	78,848,713.39	58,677,173.60
合 计	13,645,746,206.91	13,657,360,892.69

### (二十一)衍生金融负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货币衍生工具	8,017,694.79	15,334,965.63
合 计	8,017,694.79	15,334,965.63

### (二十二)应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	61,492,486.88	448,530,000.00
合 计	61,492,486.88	448,530,000.00

### (二十三)应付账款

#### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	7,949,357,658.04	5,466,524,832.31
1 至 2 年 (含 2 年)	18,997,044.21	4,443,450.88
2 至 3 年 (含 3 年)	1,509.42	
合 计	7,968,356,211.67	5,470,968,283.19

#### (2) 应付账款按性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	7,394,565,974.30	5,130,143,048.57
服务费	571,756,564.03	334,090,763.09
加工费	2,033,673.34	6,734,471.53
合 计	7,968,356,211.67	5,470,968,283.19

#### (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算原因
------	------	------	----	-------

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算原因
湖南弈安云信息技术有限公司	供应商 H	12,240,000.00	1-2 年	业务未结算
合 计		12,240,000.00		

## (二十四)合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,173,474,834.96	1,344,853,948.15
合 计	1,173,474,834.96	1,344,853,948.15

### (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
客户 F	165,702,215.59	尚未结算
客户 G	50,727,751.18	尚未结算
客户 H	73,196,172.97	尚未结算
合 计	289,626,139.74	

## (二十五)应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	94,539,227.21	386,847,945.41	362,810,908.42	118,576,264.20
二、离职后福利-设定提存计划	580,783.19	56,501,154.51	56,417,746.10	664,191.60
三、辞退福利		1,991,804.06	1,991,804.06	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	95,120,010.40	445,340,903.98	421,220,458.58	119,240,455.80

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	94,121,601.27	348,851,887.38	324,854,413.99	118,119,074.66
2、职工福利费		4,559,938.53	4,559,938.53	
3、社会保险费	333,470.48	15,314,093.30	15,268,625.84	378,937.94
其中：医疗保险费	315,733.43	13,595,738.86	13,553,726.77	357,745.52
工伤保险费	8,709.05	881,871.81	879,880.07	10,700.79
生育保险费	9,028.00	836,482.63	835,019.00	10,491.63
4、住房公积金		15,561,933.25	15,561,933.25	
5、工会经费和职工教育经费	84,155.46	2,139,544.89	2,145,448.75	78,251.60

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬		420,548.06	420,548.06	
合计	94,539,227.21	386,847,945.41	362,810,908.42	118,576,264.20

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	563,411.11	35,618,717.98	35,537,648.36	644,480.73
2、失业保险费	17,372.08	1,575,636.56	1,573,297.77	19,710.87
3、企业年金缴费		19,306,799.97	19,306,799.97	
4、其他				
合计	580,783.19	56,501,154.51	56,417,746.10	664,191.60

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	49,691,977.58	9,846,685.05
增值税	266,656.43	
印花税	6,950,818.36	5,310,697.17
个人所得税	3,263,675.46	1,439,733.37
城市维护建设税	490,982.78	624,660.15
教育费附加	210,421.20	267,711.50
地方教育费附加	140,280.80	178,474.33
水利基金	92,240.75	216,081.67
环境保护税	98,399.72	44,614.32
土地使用税	25,132.61	25,132.61
合计	61,230,585.69	17,953,790.17

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	52,222,948.01	13,418,707.76
合计	52,222,948.01	13,418,707.76

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,722,094.06	9,949,896.15
1—2 年	591,726.76	1,105,000.00
2—3 年	269,127.19	1,105,822.80
3 年以上	640,000.00	1,257,988.81
合计	52,222,948.01	13,418,707.76

②按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	2,558,153.72	3,957,034.34
代收代付款项	43,334,228.83	4,327,170.81
技术服务及咨询费用	2,937,448.53	1,648,247.84
运输、仓储及保险费	2,177,560.93	3,029,442.60
预提费用	726,000.00	
资产购买款	420,980.00	40,000.00
其他	68,576.00	416,812.17
合 计	52,222,948.01	13,418,707.76

(二十八)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	312,500.00	
一年内到期的租赁负债	9,178,839.63	10,456,814.89
合 计	9,491,339.63	10,456,814.89

(二十九)其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	135,021,695.15	158,733,174.72
短期应付债券	600,915,009.05	
合 计	735,936,704.20	158,733,174.72

短期应付债券的增减变动:

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
25 中电港 SCP0 01	100 元人民币	1.75%	2025 年 11 月 24 日	270 天	600,000,000.00		600,000,000.00	915,009.05			600,915,009.05	否
合计					600,000,000.00		600,000,000.00	915,009.05			600,915,009.05	

### (三十)长期借款

项目	期末余额	上年年末余额	期末利率区间(%)
信用借款	500,000,000.00		2.25%
合计	500,000,000.00		

### (三十一)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,812,057.08	19,612,296.77
减:一年内到期的租赁负债	9,178,839.63	10,456,814.89
合计	5,633,217.45	9,155,481.88

### (三十二)预计负债

项目	期末余额	期初余额
补缴税金及滞纳金	48,041,936.92	
未决诉讼	1,128,341.82	
合计	49,170,278.74	

**(三十三)股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	759,900,097.00						759,900,097.00

**(三十四)资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,100,491,361.95			3,100,491,361.95
合计	3,100,491,361.95			3,100,491,361.95

**(三十五)其他综合收益**

项目	上年末余额	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（或留存收益）	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	52,322,540.21						52,322,540.21
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							
其他权益工具投资公允价值变动	52,322,540.21						52,322,540.21
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	27,135,901.11	-53,064,789.68			-53,064,789.68		-25,928,888.57
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
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							

项目	上年末余额	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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	27,135,901.11	-53,064,789.68			-53,064,789.68		-25,928,888.57
其他综合收益合计	79,458,441.32	-53,064,789.68			-53,064,789.68		26,393,651.64

### (三十六) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,560,730.86	16,916,518.76		122,477,249.62
合 计	105,560,730.86	16,916,518.76		122,477,249.62

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

### (三十七) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	1,197,033,427.28	1,046,497,809.91
期初调整金额		
调整后上年末未分配利润	1,197,033,427.28	1,046,497,809.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	284,206,886.10	237,046,313.31
减：提取法定盈余公积	16,916,518.76	21,919,187.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	85,108,810.86	64,591,508.25
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,379,214,983.76	1,197,033,427.28

### (三十八) 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,523,739,832.59	63,401,358,460.90	48,638,375,452.69	47,167,849,583.02
其他业务	1,017,721.21		530,151.88	878.91
合 计	65,524,757,553.80	63,401,358,460.90	48,638,905,604.57	47,167,850,461.93

#### (2) 收入及成本分类

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
电子元器件分销	65,457,594,852.88	63,356,490,263.67	48,534,918,189.20	47,113,590,694.94
其他	67,162,700.92	44,868,197.23	103,987,415.37	54,259,766.99
合 计	65,524,757,553.80	63,401,358,460.90	48,638,905,604.57	47,167,850,461.93

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按经营地区分类				
境内	39,592,884,878.87	38,379,926,758.14	34,340,844,837.96	33,314,205,243.92
境外	25,931,872,674.93	25,021,431,702.76	14,298,060,766.61	13,853,645,218.01
合 计	65,524,757,553.80	63,401,358,460.90	48,638,905,604.57	47,167,850,461.93

**(三十九)税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
印花税	26,214,896.24	22,292,519.01
城市维护建设税	8,007,079.45	5,491,093.39
教育费附加	3,432,766.50	2,357,127.32
地方教育费附加	2,288,510.97	1,571,417.89
房产税	846,667.45	846,469.29
水利建设基金	699,923.78	687,683.33
土地使用税	180,565.64	147,052.30
环境保护税	267,084.95	64,985.80
车船税	1,680.00	1,680.00
合 计	41,939,174.98	33,460,028.33

**(四十)销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	219,944,039.09	198,072,057.22
业务招待费	13,602,073.66	12,964,306.74
营销费	8,361,482.83	4,604,258.46
仓储费	7,811,814.64	9,417,365.60
租赁费	8,659,596.93	10,500,391.27
交通差旅费	8,589,628.14	7,568,676.32
保险费	9,838,118.22	7,611,091.88
办公费	1,229,473.08	1,207,873.35
物管水电费	180,313.19	290,906.41
折旧费	435,127.00	675,923.63
修理费	352,630.40	94,634.26
通讯费	139,999.70	177,641.90
其他	275,428.18	879,256.54

项 目	本期金额	上期金额
合 计	279,419,725.06	254,064,383.58

**(四十一)管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	137,717,749.10	115,877,909.87
折旧费	6,278,171.12	5,901,916.30
无形资产摊销	2,889,469.34	2,725,216.89
租赁费	6,801,568.86	6,676,383.28
业务招待费	716,798.88	847,987.80
办公费	2,681,972.38	1,810,384.17
交通差旅费	1,937,697.23	1,777,348.72
修理费	2,190,242.95	3,237,204.80
水电及物业费	1,095,757.41	1,052,957.91
通讯费	711,937.04	787,091.96
保险费	2,711,932.90	2,723,228.96
中介机构费用	6,279,773.48	4,813,281.35
诉讼费	1,319,822.24	1,122,768.23
其他	1,341,279.16	1,426,828.99
合 计	174,674,172.09	150,780,509.23

**(四十二)研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	84,911,292.95	74,432,334.00
折旧费	2,272,625.74	1,662,540.93
物料消耗	405,710.53	388,219.59
委托开发费	662,341.04	44,897.23
办公费	60,165.67	42,204.73
交通差旅费	2,768,610.16	2,081,635.93
通讯费	47,012.58	
业务招待费	705,437.30	511,866.26
加工费	327,274.22	163,888.82
其他	134,570.87	26,736.33
合 计	92,295,041.06	79,354,323.82

**(四十三)财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	550,295,969.01	603,521,244.28
减：利息收入	42,000,884.55	45,818,817.22
加：汇兑损失	94,864,677.92	162,157.46
其他支出	18,044,740.64	25,936,753.93
合 计	621,204,503.02	583,801,338.45

#### (四十四)其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	12,864,611.33	6,934,252.09	12,864,611.33
个税手续费返还	319,197.09	501,621.90	319,197.09
合 计	13,183,808.42	7,435,873.99	13,183,808.42

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
鼓励商业企业做大做强稳增长专项资助项目政府补贴	5,178,500.00		与收益相关
2022 年外贸发展奖励资金	2,740,500.00	200,000.00	与收益相关
2025 年外贸优质增长扶持计划政府补贴	2,000,000.00		与收益相关
培育省级外贸骨干企业事项	1,100,000.00		与收益相关
办公场地及用房租金补贴	816,500.00	1,182,316.00	与收益相关
2025 年中央外经贸发展专项资金（进口基地事项）项目资金	785,763.89		与收益相关
鼓励商业企业(批发、零售、餐饮)做大做强奖励	128,600.00		与收益相关
2024 年企业研发费用补贴	85,149.62		与收益相关
稳岗补贴、一般性岗位补贴、一次性扩岗补助	21,062.22	303,223.36	与收益相关
社保及就业补贴	8,535.60	600,000.00	与收益相关
2024 年南山区促进产业高质量发展专项资金政府补助		2,000,000.00	与收益相关
智能北斗精准定位芯片研发项目拨付资金		1,000,000.00	与收益相关
横琴粤澳深度合作区企业研发费补助资金		993,400.00	与收益相关
深圳市前海深港现代服务业合作区管理局扶持企业补助		555,312.73	与收益相关
东莞市商务局 2023 年促进开放型经济高质量发展专项资金		100,000.00	与收益相关
合 计	12,864,611.33	6,934,252.09	

#### (四十五)投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		6,721,862.72

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		3,157,191.12
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,620,328.25	9,250,104.87
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,179,633.00	1,060,362.00
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置终止确认的金融资产产生的损益	-38,372,528.97	-28,467,630.27
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
债务重组产生的投资收益	-3,946,742.32	-517,991.51
处置衍生金融资产取得的投资收益	17,334,114.04	12,563,650.00
合 计	-17,185,196.00	3,767,548.93

#### (四十六)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-39,925,483.33	27,867,931.77
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-39,767,150.00	28,741,600.00
交易性金融负债	7,220,205.99	-14,224,174.97
合 计	-32,705,277.34	13,643,756.80

#### (四十七)信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-5,130,697.22	970,457.21
应收账款坏账损失	-72,282,076.06	5,652,266.95
其他应收款坏账损失	-2,375,064.32	-912,556.96
合 计	-79,787,837.60	5,710,167.20

#### (四十八)资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-387,571,201.32	-116,138,693.23
合 计	-387,571,201.32	-116,138,693.23

#### (四十九)资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-760.21	
使用权资产处置收益	-29,320.48	162,308.12	-29,320.48

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	-29,320.48	161,547.91	-29,320.48

**(五十)营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	51,113.56	246.50	51,113.56
罚款、赔偿收入	2,103,597.55	518,528.55	2,103,597.55
各种奖励款收入	60,000.00		60,000.00
收到诉讼费返还、法院执行款	1,094,425.48		1,094,425.48
其他	163,178.81	486,753.06	163,178.81
合 计	3,472,315.40	1,005,528.11	3,472,315.40

**(五十一)营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	116,718.20	39,957.42	116,718.20
滞纳金	12,242,493.71	39,583.01	12,242,493.71
赔偿支出	2,228,144.82	246,078.67	2,228,144.82
其他	27,925.89	40,018.81	27,925.89
合 计	14,615,282.62	365,637.91	14,615,282.62

**(五十二)所得税费用**

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	145,718,171.29	49,026,031.97
递延所得税费用	-31,296,572.24	-1,257,694.25
合 计	114,421,599.05	47,768,337.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	398,628,485.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,794,272.77
子公司适用不同税率的影响	562,566.27
调整以前期间所得税的影响	42,905,199.18
非应税收入的影响	-1,509,488.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,545,344.46
研发费加计扣除的影响	-26,204.81

项 目	本期金额
其他	1,149,909.21
所得税费用	114,421,599.05

### (五十三)其他综合收益

详见附注五、（三十五）。

### (五十四)现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到往来款	619,538.29	5,676,770.01
政府补助及返还	13,201,362.76	7,374,252.85
利息收入	39,816,085.51	19,264,216.64
收回押金及保证金	5,932,773.66	29,226,558.98
预缴利得税/企业所得税退回、出口退税	461,715,107.84	21,375,250.44
其他	3,268,307.76	6,201,895.05
合 计	524,553,175.82	89,118,943.97

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付往来款	13,494,910.31	2,607,908.38
付现之销售费用	49,670,369.45	46,525,679.67
付现之管理及研发费用	34,213,596.05	25,844,302.59
付现之财务费用	7,636,939.27	16,881,059.04
支付押金及保证金	3,470,046.02	1,461,988.28
其他	22,982,057.41	224,460.56
合 计	131,467,918.51	93,545,398.52

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
开具给合并内关联方公司且贴现的票据和账单	4,451,900,466.29	3,716,554,203.47
未终止确认的应收票据和账单贴现	257,311,758.53	1,216,485,142.93
附追索权保理款		488,860,873.22
大额存单及保证金解付	960,086,327.32	1,762,454,889.42
其他	270,380.05	21,851.50
合 计	5,669,568,932.19	7,184,376,960.54

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
兑付开具给合并内关联方公司且贴现的票据	4,483,149,550.06	3,836,451,953.53
附追索权保理还款	130,701,427.13	358,547,365.59
购买大额存单及存出保证金	695,000,000.00	300,000,000.00
其他	37,172,881.77	47,411,490.87
合 计	5,346,023,858.96	4,542,410,809.99

(五十五)现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	284,206,886.10	237,046,313.31
加：资产减值准备	387,571,201.32	116,138,693.23
信用减值损失	79,787,837.60	-5,710,167.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	21,983,135.17	25,172,780.24
无形资产摊销	3,202,085.15	3,000,148.64
长期待摊费用摊销	2,406,984.53	2,919,981.44
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)	29,320.48	-161,547.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	65,604.64	39,710.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	32,705,277.34	-13,643,756.80
财务费用（收益以“-”号填列）	653,724,898.13	619,599,373.62
投资损失（收益以“-”号填列）	17,185,196.00	-3,767,548.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,703,470.66	-6,268,077.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,022,457.69	4,152,938.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,647,663,067.15	-2,055,851,683.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,995,008,844.92	-2,808,087,349.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,005,125,215.99	2,988,122,569.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,184,404,197.97	-897,297,622.17
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		

补充资料	本期金额	上期金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,145,096,115.77	2,958,036,199.91
减：现金的上年年末余额	2,958,036,199.91	575,389,215.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	187,059,915.86	2,382,646,984.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,145,096,115.77	2,958,036,199.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,144,372,563.85	2,957,972,305.35
可随时用于支付的其他货币资金	723,551.92	63,894.56
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,145,096,115.77	2,958,036,199.91
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		

(五十六)外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	38,682,533.89	7.0288	271,891,794.21
欧元	57,111.05	8.2355	470,338.05
港币	3,419,600.84	0.9032	3,088,583.48
新加坡元	1,169.36	5.4586	6,383.07
瑞士法郎	0.47	8.8510	4.16
应收账款			
其中：美元	1,260,837,195.72	7.0288	8,862,172,481.28
港币	34,733,771.24	0.9032	31,371,542.18
其他应收款			
其中：美元	132,389.73	7.0288	930,540.93
港币	1,179,580.64	0.9032	1,065,397.23
其他流动资产			
其中：美元	1,198,901.28	7.0288	8,426,837.32
港币	614,473.00	0.9032	554,992.01

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			
其中：美元	1,038,822,085.45	7.0288	7,301,672,674.21
应付账款			
其中：美元	814,306,446.20	7.0288	5,723,597,149.05
其他应付款			
其中：美元	6,171,318.96	7.0288	43,376,966.71
港币	1,276,275.00	0.9032	1,152,731.58
一年内到期的非流动负债			
其中：港币	3,482,847.69	0.9032	3,145,708.03
租赁负债			
其中：港币	2,267,211.21	0.9032	2,047,745.16

### (五十七)租赁

#### 1、本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、（十四）及五、（三十一）。

#### ②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息费用	财务费用	653,529.17
短期租赁费用(适用简化处理)		1,146,557.83
低价值资产租赁费用(适用简化处理)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

#### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	13,811,746.02
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,421,790.15
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计		15,233,536.17

#### 2、本公司作为出租人

#### ①作为出租人的经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	35,816.53	
合 计	35,816.53	

## 六、研发支出

### (一)研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	92,295,041.06	79,354,323.82
资本化研发支出		571,741.02
合 计	92,295,041.06	79,926,064.84

#### (1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	84,911,292.95	74,432,334.00
折旧费	2,272,625.74	1,662,540.93
物料消耗	405,710.53	388,219.59
委托开发费	662,341.04	44,897.23
办公费	60,165.67	42,204.73
交通差旅费	2,768,610.16	2,081,635.93
通讯费	47,012.58	
业务招待费	705,437.30	511,866.26
加工费	327,274.22	163,888.82
其他	134,570.87	26,736.33
合 计	92,295,041.06	79,354,323.82

#### (2) 资本化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬		571,720.27
服务费		20.75
合 计		571,741.02

### (二) 资本化开发项目情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子商城客服管理系统项目	571,741.02		571,741.02	
合 计	571,741.02		571,741.02	

## 七、政府补助

### (一)期末按应收金额确认的政府补助

无

### (二)涉及政府补助的负债项目

无

### (三)计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
鼓励商业企业做大做强稳增长专项资助项目政府补贴	5,178,500.00	其他收益	5,178,500.00
2022 年外贸发展奖励资金	2,740,500.00	其他收益	2,740,500.00
2025 年外贸优质增长扶持计划政府补贴	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
培育省级外贸骨干企业事项	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
2024 年房租补贴款	816,500.00	其他收益	816,500.00
2025 年中央外经贸发展专项资金（进口基地事项）项目资金	785,763.89	其他收益	785,763.89
鼓励商业企业（批发、零售、餐饮）做大做强奖励	128,600.00	其他收益	128,600.00
2024 年企业研发费用补贴	85,149.62	其他收益	85,149.62
稳岗补贴、一般性岗位补贴、一次性扩岗补助	21,062.22	其他收益	21,062.22
社保及就业补贴	8,535.60	其他收益	8,535.60
合 计	12,864,611.33		12,864,611.33

### (四)采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

无

### (五)本年返还政府补助情况

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中国电子器材国际有限公司	100 万港元+987.1 万美元	中国香港	中国香港	电子元器件销售	100.00		同一控制下的企业合并
亿安仓（香港）有限公司	100 万港元+987.1 万美元	中国香港	中国香港	电子元器件销售	100.00		同一控制下的企业合并
南京亿安仓供应链服务有限公司	1450 万美金	江苏南京	江苏南京	电子元器件销售		100.00	投资设立
广东艾矽易信息科技有限公司	15,000,000.00	广东珠海	广东珠海	电子元器件销售	100.00		投资设立
广东亿安仓供应链科技有限公司	100,000,000.00	广东东莞	广东东莞	电子元器件销售	100.00		同一控制下的企业合并
深圳市思尼克技术有限公司	50,000,000.00	广东深圳	广东深圳	电子元器件销售	100.00		投资设立
湖南弈安云信息技术有限公司	100,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	电子元器件销售	100.00		投资设立
深圳亿安仓供应链科技有限公司	100,000,000.00	广东深圳	广东深圳	电子元器件销售	100.00		投资设立
长沙亿安仓供应链科技有限公司	100,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	电子元器件销售	100.00		投资设立
深圳思尔泰技术有限公司	100,000,000.00	广东深圳	广东深圳	电子元器件销售	100.00		投资设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：

无

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

#### ① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港元、新加坡元、瑞士法郎有关，除本公司的下属子公司以美元进行采购和销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，除下列所述资产及负债的各外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见附注五、（五十六）外币货币性项目。

#### ② 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的带息债

务主要有浮动利率借款和固定利率借款，关于浮动利率借款合同，其中美元借款金额合计为 134,500,000.00 元，人民币借款金额合计为 1,390,000,000.00 元。固定利率合同，其中美元借款金额为 893,445,238.80 元，人民币借款金额 2,772,676,788.61 元。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### ③其他价格风险

本公司持有的分类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投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

### (2) 信用风险

2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本期不存在因财务担保合同产生的风险敞口。

为降低信用风险，本公司成立专门部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1,740,843 万元。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	合计
-----	-------	-------	-------	----

项 目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	合计
短期借款	13,645,746,206.91			13,645,746,206.91
衍生金融负债	8,017,694.79			8,017,694.79
应付票据	61,492,486.88			61,492,486.88
应付账款	7,968,356,211.67			7,968,356,211.67
应付职工薪酬	119,240,455.80			119,240,455.80
其他应付款	52,222,948.01			52,222,948.01
一年内到期的非流动负债	9,491,339.63			9,491,339.63
租赁负债		5,633,217.45		5,633,217.45
合 计	21,864,567,343.69	5,633,217.45		21,870,200,561.14

(续上表)

项 目	期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	合计
短期借款	13,657,360,892.69			13,657,360,892.69
衍生金融负债	15,334,965.63			15,334,965.63
应付票据	448,530,000.00			448,530,000.00
应付账款	5,470,968,283.19			5,470,968,283.19
应付职工薪酬	95,120,010.40			95,120,010.40
其他应付款	13,418,707.76			13,418,707.76
一年内到期的非流动负债	10,456,814.89			10,456,814.89
租赁负债		9,155,481.88		9,155,481.88
合 计	19,711,189,674.56	9,155,481.88		19,720,345,156.44

## (二) 金融资产转移

### (1) 金融资产转移方式

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	应收账款	4,137,845,139.58	终止确认	向与客户属同一集团的保理公司进行的无追索应收账款保理
票据背书/贴现	应收款项融资中的银行承兑汇票	1,478,720,219.72	终止确认	由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
票据背书/贴现	应收款项融资中的商业承兑汇票	332,852,922.39	终止确认	向金融机构以不附追索权的方式转让
票据背书/贴现	应收票据	55,699,012.45	未终止确认	由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时不终止确认，待票据到期后终止确认。

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
合计		6,005,117,294.14		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	应收账款保理	4,137,845,139.58	-23,487,857.84
应收款项融资	票据背书/贴现	1,811,573,142.11	-7,485,847.60
合计		5,949,418,281.69	-30,973,705.44

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 应收款项融资		135,507,402.34		135,507,402.34
(三) 衍生金融资产				
(四) 其他权益工具投资		207,555,929.66		207,555,929.66
持续以公允价值计量的资产总额		343,063,332.00		343,063,332.00
(五) 交易性金融负债				-
(六) 衍生金融负债		8,017,694.79		8,017,694.79
持续以公允价值计量的负债总额		8,017,694.79		8,017,694.79

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国中电国际信息服务有限公司	深圳	软件和信息技术	3,640,000,000.00	31.3437%	31.3437%
中国电子信息产业集团有限公司	北京	软件和信息技术	18,482,251,996.64	4.3057%	35.6494%

注：中国电子信息产业集团有限公司对本公司的表决权比例 35.6494%，含直接持股本公司

4.3057%的表决权比例以及间接持股中国中电国际信息服务有限公司的 31.3437%的表决权比例。

**(二) 本公司的子公司情况**

详见附注八、（一）企业集团的构成。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

无

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宝辉科技（龙南）有限公司	受同一最终控制方控制
北京亦路通科技开发有限公司	受同一最终控制方控制
北京中电华大电子设计有限责任公司	受同一最终控制方控制
成都熊猫电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
成都长城开发科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
东莞市中电爱华电子有限公司	受同一最终控制方控制
东莞长城开发科技有限公司	受同一最终控制方控制
东莞中电熊猫科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
高怡达科技（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
关联方 1	受同一最终控制方控制
冠捷电子科技（福建）有限公司	受同一最终控制方控制
冠捷显示科技（厦门）有限公司	受同一最终控制方控制
冠捷显示科技（武汉）有限公司	受同一最终控制方控制
冠捷显示科技（咸阳）有限公司	受同一最终控制方控制
冠捷显示科技（中国）有限公司	受同一最终控制方控制
广东中电亿科电子器材有限公司	受同一最终控制方控制
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	受同一最终控制方控制
湖南长城计算机系统有限公司	受同一最终控制方控制
湖南中电星河电子有限公司	受同一最终控制方控制
华大半导体有限公司	受同一最终控制方控制
江苏振华新云电子有限公司	受同一最终控制方控制
开发科技（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
南京微盟电子有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京中电熊猫晶体科技有限公司	受同一最终控制方控制
沛顿科技（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
麒麟软件有限公司	受同一最终控制方控制
上海贝岭股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中电智方舟运营有限公司	受同一最终控制方控制
武汉中原电子信息有限公司	受同一最终控制方控制
小华半导体有限公司	受同一最终控制方控制
长城电源技术有限公司	受同一最终控制方控制
中电会展与信息传播有限公司	受同一最终控制方控制
中电金信数字科技集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
中电科创智联（武汉）有限责任公司	受同一最终控制方控制
中电商务（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中电数据产业集团有限公司	受同一最终控制方控制
中电云计算技术有限公司	受同一最终控制方控制
中电长城科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子国际展览广告有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国电子器材深圳有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子器材有限公司	受同一最终控制方控制
中国长城科技集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	受同一最终控制方控制
中国振华集团云科电子有限公司	受同一最终控制方控制
成都华微电子科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
中电凯杰科技有限公司	受同一最终控制方控制
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
深圳市江波龙电子股份有限公司	本公司董事蔡靖担任董事的企业
电子元器件和集成电路国际交易中心股份有限公司	中电信息董事长郭昭平担任董事长的企业
昂纳科技（深圳）集团股份有限公司	所属企业集团的合(联)营企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
傲拓科技股份有限公司	所属企业集团的合(联)营企业
北京东方中科集成科技股份有限公司	所属企业集团的合(联)营企业
北京华弘集成电路设计有限责任公司	所属企业集团的合(联)营企业
超云数字技术集团有限公司	所属企业集团的合(联)营企业
关联方 3	所属企业集团的合(联)营企业
关联方 4	所属企业集团的合(联)营企业
湖南长城银河科技有限公司	所属企业集团的合(联)营企业
捷星显示科技(福建)有限公司	所属企业集团的合(联)营企业
晶门科技(中国)有限公司	所属企业集团的合(联)营企业
晶门科技有限公司	所属企业集团的合(联)营企业
深圳华大北斗科技股份有限公司	所属企业集团的合(联)营企业
深圳华龙讯达信息技术股份有限公司	所属企业集团的合(联)营企业
深圳桑达科技发展有限公司	所属企业集团的合(联)营企业
武汉丽岛物业管理有限公司	所属企业集团的合(联)营企业
中电华大科技(深圳)有限公司	所属企业集团的合(联)营企业
深圳市中电电力技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳长城开发科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中电前海仓储运营有限公司	受同一最终控制方控制
长城国际信息技术(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
长城信息股份有限公司	受同一最终控制方控制
长沙湘计海盾科技有限公司	受同一最终控制方控制
珠海南方软件园发展有限公司	受同一最终控制方控制
珠海市横琴贝岭半导体有限公司	受同一最终控制方控制
苏州华太电子技术股份有限公司	本公司董事蔡靖担任董事的企业
江苏国光信息产业股份有限公司	所属企业集团的合(联)营企业
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	受同一最终控制方控制

### (五) 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中电商务（北京）有限公司	办公费及其他	835,127.41	744,581.42
北京中电华大电子设计有限责任公司	采购商品	8,275,259.06	6,524,490.37
成都华微电子科技股份有限公司	采购商品	383,584.07	
电子元器件和集成电路国际交易中心股份有限公司	采购商品	497,175,352.08	613,278,679.00
东莞中电熊猫科技发展有限公司	物管水电费及其他	295,707.94	302,039.42
关联方 4	采购商品	2,123,384.07	
冠捷显示科技（厦门）有限公司	标签费	4.70	
广东中电亿科电子器材有限公司	物管水电费及其他	19,395.37	31,362.80
江苏振华新云电子有限公司	采购商品	778.76	12,371.68
晶门科技（中国）有限公司	采购商品	221,135,096.95	242,733,813.54
晶门科技有限公司	采购商品	128,365,807.40	69,056,761.17
南京微盟电子有限公司	采购商品	7,135,089.52	6,619,654.04
南京中电熊猫晶体科技有限公司	采购商品	204,829.03	862,637.61
上海贝岭股份有限公司	采购商品及物管水电费	23,140,774.15	20,978,698.73
深圳华大北斗科技股份有限公司	采购商品	189,759.04	1,543,858.41
深圳市江波龙电子股份有限公司	采购商品	253,578,335.58	136,311,511.55
深圳中电智方舟运营有限公司	培训服务费及其他	9,600.00	11,200.00
关联方 3	采购商品	449,692,305.77	409,403,627.23
小华半导体有限公司	采购商品	84,524,445.28	50,336,439.78
中电会展与信息传播有限公司	营销费	157,252.83	64,800.00
中电云计算技术有限公司	办公费及其他	398,933.25	267,955.79
珠海南方软件园发展有限公司	办公费	3,020.68	
深圳市鸿富港科技股份有限公司	采购商品	10,084.48	
苏州华太电子技术股份有限公司	采购商品	185,229.60	
北京亦路通科技开发有限公司	董事会费用		7,672.17
关联方 4	采购商品		3,670,686.73
贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	采购商品		75,309.73
华大半导体有限公司	采购商品		4,057,844.32
沛顿科技(深圳)有限公司	加工费		-158,447.80
麒麟软件有限公司	采购商品		258,096.81
中电华大科技(深圳)有限公司	采购商品		3,452,707.07
中电金信数字科技集团股份有限公司	顾问咨询费		5,660.38

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电子国际展览广告有限责任公司	营销费		1,200.00
中国振华集团云科电子有限公司	采购商品		48,761.06
合计		1,677,839,157.02	1,570,503,973.01

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
昂纳科技（深圳）集团股份有限公司	销售商品/ 提供服务	10,984,106.43	6,055,087.96
傲拓科技股份有限公司	销售商品	185,896.03	57,929.20
宝辉科技（龙南）有限公司	销售商品	131,340.00	117,171.00
超云数字技术集团有限公司	销售商品	1,721,226.88	1,068,255.00
成都长城开发科技股份有限公司	销售商品	4,483,143.03	4,181,400.44
电子元器件和集成电路国际交易中心股份有限公司	提供服务/ 销售商品	5,436,460.70	-21,111,504.59
东莞长城开发科技有限公司	销售商品	1,449,305.38	1,841,011.85
关联方 4	提供服务	683,487.25	849,853.32
高怡达科技（深圳）有限公司	销售商品	172,977.00	152,469.00
冠捷电子科技（福建）有限公司	销售商品	5,505,657.29	7,592,847.21
冠捷显示科技（厦门）有限公司	销售商品	2,744,901.89	74,275,458.70
冠捷显示科技（武汉）有限公司	销售商品	1,557,326.43	2,274,575.65
冠捷显示科技（咸阳）有限公司	销售商品	-25.79	68,792.57
冠捷显示科技（中国）有限公司	销售商品	48,280.74	73,654.00
湖南长城计算机系统有限公司	销售商品/ 提供服务	6,407,666.63	1,053,675.42
湖南长城银河科技有限公司	销售商品/ 提供服务	160,593.90	35,898.04
江苏国光信息产业股份有限公司	销售商品	48,518,451.33	
捷星显示科技（福建）有限公司	销售商品	1,463,270.33	1,295,905.54
晶门科技（中国）有限公司	提供服务	125,570.00	115,700.00
开发科技（香港）有限公司	销售商品	3,006,539.54	2,109,151.63
关联方 1	销售商品	271,573.79	687,385.51
南京微盟电子有限公司	提供服务	1,914,726.76	1,636,047.00
上海贝岭股份有限公司	提供服务	2,982,916.58	140,977.64
深圳桑达科技发展有限公司	销售商品	25,097.35	8,546.20
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	销售商品	23,070.80	
深圳市中电电力技术股份有限公司	销售商品	195,458.32	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳长城开发科技股份有限公司	销售商品	81,990.00	
深圳中电前海仓储运营有限公司	提供服务	55,736.54	
武汉中原电子信息有限公司	销售商品	3,427,506.28	965,008.15
小华半导体有限公司	销售商品	868,774.33	628,136.28
长城电源技术有限公司	销售商品	274,001.64	68,745.77
长城国际信息技术（深圳）有限公司	销售商品	56,686.40	
长城信息股份有限公司	销售商品	343,246.26	
长沙湘计海盾科技有限公司	销售商品	339,823.01	
中电凯杰科技有限公司	销售商品	23,160.86	
中电科创智联（武汉）有限责任公司	销售商品	5,369,666.51	1,043,621.00
中电长城科技有限公司	销售商品/ 提供服务	65,506,253.16	20,601,184.29
中国长城科技集团股份有限公司	销售商品/ 提供服务	2,704,401.74	2,457,069.03
珠海市横琴贝岭半导体有限公司	提供服务	3,969.00	
深圳市鸿富港科技股份有限公司	提供服务	869.10	
北京东方中科集成科技股份有限公司	销售商品		11,205.31
成都熊猫电子科技有限公司	销售商品		256,060.72
东莞市中电爱华电子有限公司	销售商品		48,000.00
湖南中电星河电子有限公司	销售商品		174,292.04
深圳华龙讯达信息技术股份有限公司	销售商品		312,159.29
香港鸿富港科技股份有限公司	仓储服务		318,123.92
中电金信数字科技集团股份有限公司	销售商品		23,185,840.71
中电数据产业集团有限公司	技术开发服 务/销售商 品		30,090,983.49
合 计		179,255,103.42	164,740,718.29

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

无

②本公司作为承租方

出租方	承租方	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		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
			本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
上海贝岭股份有限公司	本公司	房屋			978,010.80	1,463,361.45	53,239.89	50,925.38		2,430,168.77
中国电子器材有限公司	本公司	房屋	61,946.93	687,407.14	364,687.50	721,777.50	1,988.52	21,527.44		
广东中电亿科电子器材有限公司	本公司	房屋		60,302.75		65,730.00				
武汉丽岛物业管理有限公司	本公司	房屋		245,160.85		259,870.50				
广东中电亿科电子器材有限公司	本公司	房屋		44,389.02		48,384.00				
东莞中电熊猫科技发展有限公司	广东亿安仓	房屋			168,260.85	219,769.32	3,254.82	6,834.01	166,153.16	
合计			61,946.93	1,037,259.76	1,510,959.15	2,778,892.77	58,483.23	79,286.83	166,153.16	2,430,168.77

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保额度	保证期间	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	亿安仓（香港）有限公司	784,241,804.32	3年	2025-8-25	2028-8-25	否
本公司	中国电子器材国际有限公司	351,440,000.00	3年	2025-8-25	2028-8-25	否
本公司	亿安仓（香港）有限公司	351,440,000.00	3年	2025-9-5	2028-9-5	否
本公司	中国电子器材国际有限公司	210,864,000.00	2年	2025-2-1	2027-1-31	否
合计		1,697,985,804.32				

②备用信用证

无

(4) 关联方资金拆借

①关联方借款情况

借款方	出借人	借款利率	借款本金	借款日期	到期日期
本公司	中国电子财务有限责任公司	2.10%	180,000,000.00	2025-9-22	2026-8-21
本公司	中国电子财务有限责任公司	2.20%	200,000,000.00	2025-4-8	2026-4-7
本公司	中国电子财务有限责任公司	2.20%	79,940,000.00	2025-8-14	2026-5-28
本公司	中国电子财务有限责任公司	2.10%	300,000,000.00	2025-10-28	2026-10-27
本公司	中国电子财务有限责任公司	2.10%	200,000,000.00	2025-12-23	2026-12-22
合计			959,940,000.00		

②跨境资金池业务支付的手续费

本公司本年有跨境资金池业务，本公司委托中国电子财务有限公司贷款给境外子公司。

本公司为此类业务向中国电子财务有限公司支付手续费的情况如下：

支付方	收款方	借款方	本期金额	上期金额
本公司	中国电子财务有限责任公司	亿安仓（香港）有限公司	57,708.33	
本公司	中国电子财务有限责任公司	中国电子器材国际有限公司	571,433.38	745,724.97
合计			629,141.71	745,724.97

③关联方委托贷款支付的手续费

支付方	收款方	借款方	本期金额	上期金额
本公司	中国电子财务有限责任公司	广东亿安仓供应链科技有限公司	50,555.56	
合 计			50,555.56	

④关联方借款利息支出

出借方	本期金额	上期金额
中国电子财务有限责任公司	13,334,898.03	8,917,647.97
中国中电国际信息服务有限公司	8,796,137.12	298,746.56
合 计	22,131,035.15	9,216,394.53

(5) 向关联方票据贴现

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	票据贴现利息	15,340,903.06	17,547,921.70
合 计		15,340,903.06	17,547,921.70

(6) 在关联方的存款利息

关联方	本期金额	上期金额
中国电子财务有限责任公司	11,570,884.02	5,419,113.90

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,788.25 万元	1,133.77 万元

(六) 关联方应收应付款项

(1) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
中国电子财务有限责任公司	2,711,750,181.63	2,678,691,181.12

(2) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
昂纳科技（深圳）集团股份有限公司	6,719,043.20	14,792.16	675,605.37	
傲拓科技股份有限公司	51,925.00	0.00		
宝辉科技（龙南）有限公司	16,163.52	0.00	47,443.05	
超云数字技术集团有限公司	45,462.30	0.00		
成都长城开发科技股份有限公司	1,186,656.60	0.00	711,531.11	
电子器件和集成电路国际交易中心股份有限公司	775,600.00	232,680.00	775,600.00	38,780.00

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
东莞长城开发科技有限公司	240,420.10	0.00	50,750.10	
关联方 4	59,406.62	0.00	79,751.38	
高怡达科技（深圳）有限公司	25,099.56	0.00	53,334.87	25.43
冠捷电子科技（福建）有限公司	1,843,910.91	2,924.32	3,690,020.33	4,376.03
冠捷显示科技（厦门）有限公司	700,178.83	254.85	1,336,014.61	1,785.29
冠捷显示科技（武汉）有限公司	559,447.80	1,181.90	834,188.53	1,821.05
冠捷显示科技（中国）有限公司	14,206.80	13.22	38,509.99	88.07
湖南长城计算机系统有限公司	6,907,289.45	951.70	251,953.82	499.95
捷星显示科技（福建）有限公司	690,717.36	1,525.71	838,508.80	1,830.49
开发科技（香港）有限公司	259,185.95	0.00	771,322.58	
关联方 1	139,926.29	511.15	494,421.87	
南京微盟电子有限公司	178,802.29	0.00	220,009.76	
小华半导体有限公司	320,340.00	0.00	5,500.00	
长城电源技术有限公司	234,480.77	0.00		
长城国际信息技术（深圳）有限公司	64,055.62	0.00		
长沙湘计海盾科技有限公司	384,000.00	0.00		
中电科创智联（武汉）有限责任公司	1,931,840.40	0.00	51,691.08	
中电长城科技有限公司	56,123,717.04	3,682.32	24,016,660.01	4,358.57
晶门科技（中国）有限公司			7,579.00	
冠捷显示科技（咸阳）有限公司			59,046.78	23.99
<b>合 计</b>	<b>79,471,876.41</b>	<b>258,517.33</b>	<b>35,009,443.04</b>	<b>53,588.87</b>
<b>应收票据：</b>				
冠捷显示科技（厦门）有限公司	20,895.84			
长城信息股份有限公司	23,425.26			
<b>合 计</b>	<b>44,321.10</b>			
<b>其他应收款：</b>				
东莞中电熊猫科技发展有限公司	45,000.00		45,000.00	
上海贝岭股份有限公司	289,160.70		289,160.70	
中电长城科技有限公司			710,516.00	
中国电子器材有限公司			119,030.00	
中电商务（北京）有限公司			11,650.00	
<b>合 计</b>	<b>334,160.7</b>		<b>1,175,356.70</b>	

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>预付款项:</b>				
关联方 3	51,487,021.31		90,323,907.40	
中电商务（北京）有限公司	322,455.00			
<b>合计</b>	<b>51,809,476.31</b>		<b>90,323,907.40</b>	

(3) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
<b>合同负债:</b>		
超云数字技术集团有限公司	114,991.17	143,182.14
武汉中原电子信息有限公司	142,594.25	
冠捷显示科技（咸阳）有限公司	1,190.34	
中电长城科技有限公司	1,053,855.98	
傲拓科技股份有限公司		26,946.90
湖南长城银河科技有限公司		1,529,203.54
中国长城科技集团股份有限公司		1,534,050.12
<b>合计</b>	<b>1,312,631.74</b>	<b>3,233,382.70</b>
<b>应付票据:</b>		
深圳市江波龙电子股份有限公司	9,085,116.08	
关联方 3	38,642,030.48	
电子元器件和集成电路国际交易中心股份有限公司		448,530,000.00
<b>合计</b>	<b>47,727,146.56</b>	<b>448,530,000.00</b>
<b>应付账款:</b>		
北京华弘集成电路设计有限责任公司	566.04	566.04
北京中电华大电子设计有限责任公司	547,034.61	1,392,609.86
江苏振华新云电子有限公司	27,044.25	27,044.25
晶门科技（中国）有限公司	45,355,400.22	40,150,943.70
晶门科技有限公司	51,021,973.03	5,247,760.95
南京微盟电子有限公司	902,695.91	904,517.62
南京中电熊猫晶体科技有限公司	39,854.53	58,894.90
上海贝岭股份有限公司	1,829,765.81	3,954,324.77
深圳华大北斗科技股份有限公司	1,545.60	64,400.00
深圳市江波龙电子股份有限公司		1,951,915.49

项目名称	期末余额	上年年末余额
关联方 3	12,974,098.25	19,979,993.62
小华半导体有限公司	10,583,694.09	13,921,470.72
中电商务（北京）有限公司		11,650.00
中国电子器材深圳有限公司	86,028.06	86,028.06
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	35,979.52	35,979.52
中国振华集团云科电子有限公司		49,400.00
电子元器件和集成电路国际交易中心股份有限公司	49,500,000.00	
关联方 4	587,766.46	
成都华微电子科技股份有限公司	320,536.00	
<b>合 计</b>	<b>173,813,982.38</b>	<b>87,837,499.50</b>

#### （4）短期借款

项目	期末余额	期初余额
中国电子财务有限责任公司	959,940,000.00	600,000,000.00
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	630,857,095.50	595,326,454.79
中国中电国际信息服务有限公司		444,848,277.50
<b>合计</b>	<b>1,590,797,095.50</b>	<b>1,640,174,732.29</b>

## 十二、股份支付

### 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参考公司的评估报告，按公司每股净资产的评估值作为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	均为立即可行权的股份支付。依据员工绩效考核情况，授予职工的股份数量。
本期估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,834,841.33
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

无

### （二）或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司作为一方当事人涉及的重大诉讼和仲裁事项如下：

- （1）青岛海恺电子科技有限公司诉北京京顺达物资有限公司、广东亿安仓供应链科技

有限公司、深圳中电港技术股份有限公司等委托合同纠纷案，诉讼金额人民币 1.04 亿元。2025 年 8 月 20 日本公司收到法院应诉材料，该案已于 2026 年 2 月 4 日进行第一次开庭，目前正在审理中。

(2) 深圳市慧创微电子科技有限公司诉北京市京顺达物资有限公司、广东亿安仓供应链科技有限公司委托合同纠纷案，诉讼金额人民币 1,931 万元。2025 年 8 月 25 日本公司收到法院应诉材料，该案于 2026 年 3 月 24 日已开庭，目前正在审理中。

(3) 湖北慧思微电子科技有限公司诉北京市京顺达物资有限公司、广东亿安仓供应链科技有限公司委托合同纠纷案，诉讼金额人民币 1,207 万元。2025 年 8 月 26 日本公司收到法院应诉材料，该案于 2026 年 3 月 24 日已开庭，目前正在审理中。

(4) 中裕港有限公司（原告）与深圳中电港技术股份有限公司（被告）合作协议纠纷案，原告与被告于 2017 年 12 月 13 日签订了基于美国莫仕(Molex)产品分销的《合并协议》、于 2018 年 8 月 9 日签订了《合并协议之补充协议(一)》(下简要统称“合同”)。在合作过程中，被告对原告基于合同约定的应分配利润金额产生异议，诉讼金额 23,560.17 万元，2023 年 5 月 31 日，广东省深圳市中级人民法院向被告作出应诉通知书(2023)粤 03 民初 4333 号。2024 年 11 月 18 日，深圳市中级人民法院作出一审判决，中电港胜诉，法院驳回原告的全部诉讼请求，案件受理费由原告承担。截止目前原告已上诉，2025 年 9 月 11 日二审开庭，目前审理中。

#### **十四、资产负债表日后事项**

##### **(一)重要的非调整事项**

无

##### **(二)利润分配情况**

本公司于 2026 年 4 月 27 日经第二届董事会第十二次会议审议通过《关于 2025 年度利润分配预案的议案》，拟以公司现有总股本 759,900,097 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.18 元（含税），共计派发现金 89,668,211.45 元，公司 2025 年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。

##### **(三)销售退回**

无

##### **(四)其他重要的资产负债表日后非调整事项**

无

## 十五、其他重要事项

### (一)前期差错更正

无

### (二)债务重组

无

### (三)资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### (四) 年金计划

依据本公司《深圳中电港技术股份有限公司企业年金方案实施细则》，自 2025 年 1 月 1 日起,在基本养老保险基础上建立的补充养老保险。

单位缴费分配至职工个人账户的金额为职工个人缴费基数的 8%，单位缴费总额为单位为参加计划职工缴费的合计金额。职工个人年金缴费基数为上年职工工资总额，年薪制职工以约定的年薪包作为缴费基数，员工个人缴费比例为 2%。

### (五) 终止经营

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,207,731,095.64	2,977,190,702.96
其中：3 个月以内	2,438,107,185.66	2,032,445,813.26
4-6 个月	391,989,565.73	483,991,927.06
7-12 个月	377,634,344.25	460,752,962.64
1 至 2 年	183,487,137.27	307,004,922.46
2 至 3 年	300,182,151.34	273,159,200.00
3 至 4 年	267,094,400.00	55,315,596.44

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	32,509,841.58	
小计	3,991,004,625.83	3,612,670,421.86
减：坏账准备	118,858,819.54	18,081,548.71
合计	3,872,145,806.29	3,594,588,873.15

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	115,531,741.60	2.89	115,531,741.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,875,472,884.23	97.11	3,327,077.94	0.09	3,872,145,806.29
其中：账龄组合	2,316,222,493.54	58.04	3,327,077.94	0.14	2,312,895,415.60
关联方组合	1,559,250,390.69	39.07			1,559,250,390.69
合计	3,991,004,625.83	100.00	118,858,819.54		3,872,145,806.29

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,612,670,421.86	100.00	18,081,548.71	0.50	3,594,588,873.15
其中：账龄组合	2,484,397,958.05	68.77	18,081,548.71	0.73	2,466,316,409.34
关联方组合	1,128,272,463.81	31.23			1,128,272,463.81
合计	3,612,670,421.86	100.00	18,081,548.71		3,594,588,873.15

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
广东艾矽易信息科技有限公司	114,995,337.44	114,995,337.44	100.00	预计无法收回
纵目科技(湖州)有限公司	310,767.88	310,767.88	100.00	预计无法收回
深圳市瀚晖威视科技有限公司	225,636.28	225,636.28	100.00	预计无法收回
合计	115,531,741.60	115,531,741.60	100.00	

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,315,446,893.54	3,094,397.94	0.13
其中: 3 个月以内	2,019,704,558.47		
4-6 个月	259,838,197.74	1,299,191.07	0.50
7 个月-1 年	35,904,137.33	1,795,206.87	5.00
1 至 2 年	775,600.00	232,680.00	30.00
合 计	2,316,222,493.54	3,327,077.94	0.14

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,484,397,958.05	18,081,548.71	0.73
其中: 3 个月以内	1,743,880,475.21		0.00
4-6 个月	420,985,009.67	2,104,925.05	0.50
7 个月-1 年	319,532,473.17	15,976,623.66	5.00
合 计	2,484,397,958.05	18,081,548.71	0.73

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		115,531,741.60			115,531,741.60
按组合计提坏账准备	18,081,548.71	-14,754,470.77			3,327,077.94
合 计	18,081,548.71	100,777,270.83			118,858,819.54

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,389,963,559.03	34.83	
第二名	193,216,782.80	4.84	223,239.76
第三名	189,902,652.77	4.76	
第四名	169,286,665.65	4.24	
第五名	124,914,031.06	3.13	
合计	2,067,283,691.31	51.80	223,239.76

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,286,416,560.21	3,237,807,897.34
合 计	4,286,416,560.21	3,237,807,897.34

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,158,823,873.55	3,150,822,066.94
其中：6 个月以内	3,171,497,413.63	2,798,019,527.23
7-12 月	987,326,459.92	352,802,539.71
1 年以内小计	4,158,823,873.55	3,150,822,066.94
1 至 2 年	42,688,553.46	82,549,567.91
2 至 3 年	81,011,021.53	248,175.64
3 至 4 年	184,459.64	2,143,782.97
4 至 5 年	1,959,476.94	674,303.88
5 年以上	1,749,175.09	1,370,000.00
小 计	4,286,416,560.21	3,237,807,897.34
减：坏账准备		
合 计	4,286,416,560.21	3,237,807,897.34

②按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,286,416,560.21	100.00			4,286,416,560.21
其中：账龄组合					
关联方组合	4,274,041,664.64	99.71			4,274,041,664.64

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
押金及保证金等组合	12,374,895.57	0.29			12,374,895.57
合计	4,286,416,560.21	100.00			4,286,416,560.21

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,237,807,897.34	100.00			3,237,807,897.34
其中：账龄组合					
关联方组合	3,225,754,212.59	99.63			3,225,754,212.59
押金及保证金等组合	12,053,684.75	0.37			12,053,684.75
合计	3,237,807,897.34	100.00			3,237,807,897.34

③按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

无

④按押金保证金等组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金及保证金	9,958,548.05		8,726,845.09	
代扣代缴款项	2,416,347.52		3,326,839.66	
合计	12,374,895.57		12,053,684.75	

⑤坏账准备计提情况

无

⑥坏账准备的情况

无

⑦按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	9,958,548.05	8,726,845.09
关联方往来	4,274,041,664.64	3,225,754,212.59

代扣代缴款项	2,416,347.52	3,326,839.66
小 计	4,286,416,560.21	3,237,807,897.34
减：坏账准备		
合 计	4,286,416,560.21	3,237,807,897.34

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	往来款	3,008,650,330.95	1年以内	70.19	
第二名	往来款	916,453,411.57	3年以内	21.38	
第三名	往来款	123,078,931.64	6个月以内	2.87	
第四名	往来款	121,536,489.37	6个月以内	2.84	
第五名	往来款	100,104,340.77	6个月以内	2.34	
合 计		4,269,823,504.30		99.62	

（三）长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	633,395,222.25	15,271,844.91	618,123,377.34	633,395,222.25		633,395,222.25
合 计	633,395,222.25	15,271,844.91	618,123,377.34	633,395,222.25		633,395,222.25

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面原值)	本期增加	本期减少	期末余额 (账面原值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国电子器材国际有限公司	82,174,171.86			82,174,171.86		
亿安仓（香港）有限公司	82,626,481.13			82,626,481.13		
广东亿安仓供应链科技有限公司	100,309,370.55			100,309,370.55		
广东艾矽易信息科技有限公司	15,271,844.91			15,271,844.91	15,271,844.91	15,271,844.91
深圳市思尼克技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖南弈安云信息技术有限公司	100,013,353.80			100,013,353.80		
深圳亿安仓供应链科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
长沙亿安仓供应链科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额 (账面原值)	本期增 加	本期减 少	期末余额 (账面原值)	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
深圳思尔泰技术有 限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合 计	633,395,222.25			633,395,222.25	15,271,844.91	15,271,844.91

(3) 对联营、合营企业投资：无

#### (四) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,468,176,945.20	11,556,682,598.03	10,014,844,640.74	9,298,594,518.33
合 计	12,468,176,945.20	11,556,682,598.03	10,014,844,640.74	9,298,594,518.33

#### (五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		6,721,862.72
处置长期股权投资产生的投资收益		3,157,191.12
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,620,328.25	8,815,860.81
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,179,633.00	1,060,362.00
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置终止确认的金融资产产生的损益	-13,175,349.90	-11,942,403.19
处置衍生金融资产取得的投资收益	30,106,775.75	12,563,650.00
成本法核算的长期股权投资收益	109,095,666.91	63,490,683.62
合 计	133,827,054.01	83,867,207.08

### 十七、补充资料

#### (一) 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明

项 目	金 额	说 明
1、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；	-93,438.76	处置固定资产损失
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	12,864,611.33	外贸增长补助、商业企业补贴等计入当期损益的政府补助
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-7,571,202.05	持有及处置的结构性存款、锁汇等业务的公允价值变动及投资收益
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；	-3,946,742.32	提前回款折让
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-11,078,848.94	税款滞纳金、违约赔偿
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-34,110,614.08	个税手续费返还、以前年度企业所得税补缴款
扣除所得税前非经常性损益合计	-43,936,234.82	
减：所得税影响金额	186,041.05	
扣除所得税后非经常性损益合计	-44,122,275.87	

项 目	金 额	说 明
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益	-44,122,275.87	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.35	0.3740	0.3740
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.18	0.4321	0.4321





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
出资额 9411万元  
成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所

北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼  
20层

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发。  
(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)  
许可项目：注册会计师业务；代理记账。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



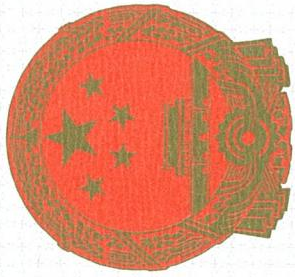
2026年01月19日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

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

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

本附件仅供报告使用



证书序号：0014686

## 说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



李红艳 110000105112

110000105112

证书编号:  
No. of Certificate

深圳市注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2017 08 31

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance 年 月 日



李红艳  
110000105112  
深圳市注册会计师协会

年 月 日  
年 月 日



姓名 Full name 李红艳  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1979-11-01  
工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合  
伙)深圳分所  
身份证号码 Identity card No. 320211197910300421

