

东信和平科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月 22 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人楼水勇、主管会计工作负责人卓义伟（代行）及会计机构负责人(会计主管人员)卓义伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告书所涉及公司未来计划、经营目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者及相关人士注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	25
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	39

备查文件目录

（一）载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

（二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	东信和平科技股份有限公司
中国电科	指	中国电子科技集团有限公司
电科东信	指	中电科东方通信集团有限公司（曾用名：普天东方通信集团有限公司）
智能卡	指	集成电路卡，即 IC 卡，将集成电路芯片镶嵌于塑料基片中，封装成卡的形式，能实现数据的存储、传递、处理等功能
金融卡	指	也称银行卡，按业务属性，可分为借记卡和信用卡
社保卡	指	即社会保障卡，由各地方人力资源和社会保障部门面向社会发行，用于人力资源和社会保障各项业务领域的集成电路（IC）卡
通信卡/SIM 卡	指	“Subscriber Identity Module”即“用户身份模块”
eSIM	指	“Embedded SIM”即“嵌入式 SIM”
COS 平台	指	“Chip Operating System”即“片内操作系统”
RSP	指	“Remote SIM Provisioning ”即“eSIM 远程订阅管理平台”
eUICC	指	“Embedded Universal Integrated Circuit Card”即“嵌入式通用集成电路卡”
eIM	指	“eSIM IoT remote Manager”即“eSIM 物联网管理平台”
股东会	指	本公司股东会
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东信和平科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东信和平	股票代码	002017
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东信和平科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东信和平		
公司的外文名称（如有）	Eastcompeace Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Eastcompeace		
公司的法定代表人	楼水勇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈宗潮	黄少芬
联系地址	珠海市南屏科技园屏工中路 8 号	珠海市南屏科技园屏工中路 8 号
电话	0756-8682893	0756-8682893
传真	0756-8682296	0756-8682296
电子信箱	eastcompeace@eastcompeace.com	eastcompeace@eastcompeace.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	650,029,353.47	640,006,250.75	1.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	86,072,980.13	80,466,723.60	6.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	77,888,889.96	73,790,609.87	5.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-30,019,129.74	61,759,960.03	-148.61%
基本每股收益（元/股）	0.1483	0.1386	7.00%
稀释每股收益（元/股）	0.1483	0.1386	7.00%
加权平均净资产收益率	4.62%	4.50%	增加 0.12 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,071,483,572.45	3,043,489,374.64	0.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,822,709,074.14	1,818,513,147.00	0.23%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,295.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,162,483.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,981.10	
减：所得税影响额	930,705.42	
少数股东权益影响额（税后）	18,002.69	
合计	8,184,090.17	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退项目	2,027,282.36	增值税即征即退与企业日常经营相关
增值税加计抵减	1,100,130.90	增值税加计抵减与企业日常经营相关
个税手续费返还	245,345.92	个税手续费返还与企业日常经营相关

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

公司为金融机构、通信运营商、政府机构、物联网设备生产及运营企业等客户提供智能卡、安全模块、平台软件、智能终端等数字安全产品和服务，业务覆盖移动通信、金融支付、政府公共事业、消费电子、网联汽车、工业物联、能源电力等应用领域。公司依托雄厚的技术实力、可靠的产品质量、强大的定制化服务以及完善的服务体系，持续强化数字身份作为数字基础设施关键基石的核心作用，护航数字经济的蓬勃发展。

1、公司所处行业情况及发展趋势

（1）全球智能卡市场

当前全球智能卡行业已迈入存量升级与增量渗透并行的成熟发展阶段，整体市场规模保持稳健增长，预计未来数年将维持平稳扩张态势。从传统领域看，金融、通信等核心场景的存量需求依然稳定，为行业发展提供了基本支撑。与此同时，生物识别、大数据、物联网等新一代信息技术的融合应用，叠加智慧城市、数字身份等新兴场景加速落地，正成为行业全新的增长引擎。在产品形态上，行业主流加速从传统接触式 IC 卡向便捷性、安全性更优的非接触式智能卡转型，未来市场份额预计将进一步扩大。

eSIM（嵌入式 SIM 卡）技术的快速普及，正成为行业最核心的变革力量，凭借无物理卡槽、可远程配置、灵活切换运营商等突出优势，深度赋能消费电子、汽车、物联网等新兴场景。据 GSMA Intelligence 预测，到 2030 年全球 eSIM 智能手机连接数预计攀升至 69 亿。从市场规模看，eSIM 市场 2024 年约 110 亿美元，预计 2029 年将接近 200 亿美元，年复合增长率约为 13%，增长势头强劲。

智能卡市场呈现明显的区域差异化特征，中国及部分发达国家市场人均持卡量趋于饱和，而全球多数发展中国家数字化与金融服务普及仍在快速推进，智能卡渗透率持续攀升。广阔的新兴区域市场、快速推进的数字化转型及日益增长的金融服务需求，将为行业在成熟发展中持续释放增量空间，打开新的增长机遇。

（2）数字身份与安全市场

全球数字身份安全市场竞争日趋激烈，新一代信息技术加速融合，推动物联网、车联网、工业互联网等新型基础设施持续升级，网络安全防御已成为构筑国家综合能力优势的重要环节，数字身份安全作为万物互联的基石，其重要性日益凸显。国内网络安全市场持续保持高增长，据国际数据公司（IDC）

预测，2026 年中国网络安全市场规模有望突破 800 亿元人民币，2024 至 2029 年复合增长率约 8.9%。

随着全球各行业数字化转型持续提速，网络攻击呈现专业化、隐蔽化特征，数据泄露安全事件频发，传统安全防护模式已难以适配日益复杂的应用场景。与此同时，低空经济、物联网等新兴赛道催生了大量安全需求，数字身份安全整体市场需求持续扩张、发展潜力进一步凸显。

可信数字身份是数字经济稳定发展的核心安全底座。作为搭建可信数据空间、实现跨场景身份互认、资源与服务互通的核心载体，数字身份已全面渗透政务、金融、医疗、互联网等关键领域。为切实保护数字资产、保障数据隐私并确保通信连接安全，市场需求正从单一防护产品转向集防护、监测、应急响应于一体的体系化数字身份安全解决方案。行业亟需落地覆盖数字身份发行、认证、安全管控的全流程服务，为各类设备、网络连接提供全生命周期安全防护。

2、公司所处行业地位

公司已面向全球 800 多家客户提供智能卡产品、数字身份安全产品及行业应用解决方案的研发、生产与销售服务，成为国内智能卡与数字身份安全领域中，产业规模优势领先、核心技术自主可控、智能制造水平先进、品质保障体系完善的代表性企业。未来，公司将发挥国家级“制造业单项冠军企业”的行业示范引领优势，依托扎实的技术沉淀和广泛的客户基础，坚定推进全球化的发展战略和创新驱动战略，持续提升在数字身份安全领域的核心竞争力，致力于成为全球领先的数字身份安全产品解决方案提供商与服务商。

（二）公司主营业务及产品概况

公司的主要业务为智能卡和数字身份安全业务。报告期内，公司围绕“成为全球领先的数字身份安全产品解决方案提供商和服务商”战略目标，始终坚持以数字身份安全产业为核心，积极推进产业升级。公司核心业务涵盖金融服务、移动通信、政府公共事业、消费电子、工业物联、车联网等领域，专业从事智能卡产品、数字身份安全产品及行业应用解决方案的研发、生产、销售与服务。

1、智能卡业务

公司长期专注于国内智能卡领域的发展，深耕行业发展二十余年，伴随智能卡从基础的数据存储介质向多元场景融合的“数字安全基座”发展趋势，不断推动产品与多行业融合创新应用，持续巩固智能卡领域行业领先优势，产品广泛应用于通信连接、金融支付、政务服务等多元场景。

通信连接产品主要有标准 SIM、NFC SIM、物联网 SIM、嵌入式 SIM（eSIM）、专用 SIM 等。随着数字时代的高安全需求，推出 5G 超级 SIM 卡、大容量 SIM 卡等产品，突破传统 SIM 卡功能瓶颈，实现更广阔的市场应用前景及更高的安全级别。紧抓新一代物联通信设备轻量化、多模态、易部署的发展需求

和市场机遇，提供嵌入式 SIM（eSIM）安全芯片及模块产品。

金融支付产品主要有接触式、非接触式、双界面金融 IC 卡，拥有自主知识产权的国产化金融 IC 卡 COS 平台，搭载行业多应用，连续多年高标准通过质量检查的银联卡供应商，获中国银联、VISA、MasterCard、American Express、JCB、Discover 等全球主流金融卡组织机构产品认证，新增 NSICCS、MCCS 等多项认证，为未来金融支付场景的探索及市场应用打下坚实基础。

政务服务产品主要有电子证照、社会保障卡、医疗健康卡、交通卡、企业卡等，为多部委机构提供数字身份安全产品与服务。公司是首批三代社保卡试点供应商的第二代身份证元件层定点供应商之一，在各类政府及公共事业场景建设中积累了丰富的经验。

2、数字安全与平台业务

公司专注数字身份安全主营业务，以可信数字身份安全技术为根基，基于智能卡安全硬件载体，持续构建平台软件能力，拓展智能终端赛道，面向各行业客户提供数字身份安全综合解决方案，在多领域实现规模落地，广泛应用于智能出行、跨境旅行、移动办公、工业智联、民生服务等场景。

在智能出行场景中，公司为车企和方案商提供端到端 eSIM 一站式解决方案，依托远程空中配置能力，实现车载蜂窝网络的 OTA 快速下发、多运营商灵活切换与全球漫游服务，构建更安全、稳定、便捷的车载互联生态，赋能智能汽车数字化升级及全球化运营。

在跨境旅行、移动办公场景中，公司面向智能手机、智能穿戴、平板电脑、笔记本电脑等消费电子设备终端提供数字身份安全综合解决方案，实现码号便捷的全生命周期管理，全面满足用户跨境通信、移动办公的安全与便捷需求。

在工业智联场景中，公司提供零信任工业物联安全解决方案，基于“智联安全管控终端+安全管理平台”，构建设备可信接入、网络边界防护与全生命周期运维体系，实现对工业设备多维状态检测、故障发现及远程控制等集中化管理，为工业生产稳定运行提供坚实安全保障。

在民生服务场景中，公司推出金融社保应用终端，融合人工智能技术，集便携发卡、智能问答、业务办理等功能于一体，有效提高金融及社保行业服务民生效率。

报告期内，公司业务未发生重大变化。

（三）公司主要经营模式

采购与生产模式：公司配备先进智能化生产线，具备智能卡及数字身份安全模块等核心产品的生产能力，具备芯片封测能力，具备认证级数据处理及密钥发行能力，拥有完善的行业安全体系资质，涵

盖银联、VISA、MasterCard 等六大安全支付组织及 GSMA 全球移动通信行业组织等权威认证，为安全与质量提供坚实保障。依托成熟的供应链管理体系，公司择优遴选供应商采购生产所需原材料，并依据年度经营计划及订单需求制定月度生产计划，完成产品研发、制造、封装及数据个性化等全工序生产流程。

销售模式：公司的销售模式以直销为主，智能卡业务主要通过项目投标、入围、中标，最终获取订单；数字身份及安全等业务的目标客户个性化需求较强，公司通过与物联网垂直行业客户互动沟通，根据客户需求研判项目开发、提供模块产品测试，并根据测试情况对产品进行改进、优化，从而完成产品定型，为客户提供高度贴合其需要的产品与服务，进而完成订单落地。

（四）主营业务分析

2026 年上半年，公司各项业务有序开展，经营计划稳步推进，营收与净利润实现同步增长。报告期内，公司实现营业收入 6.50 亿元，同比增长 1.57%；实现归属于上市公司股东的净利润 0.86 亿元，同比增长 6.97%。公司主要开展的工作如下：

（1）智能卡业务

国内智能卡业务方面，公司紧抓重要市场、重点客户、重大项目持续提升市场份额，巩固领先优势。在金融领域，围绕“大行+大省”重点客户挖潜攻坚，成功开拓多家银行新客户，市场版图持续扩大；在通信领域，稳固与国内主流运营商的全面覆盖合作，首次入围运营商创新产品合作，进一步丰富合作维度；在社保领域，紧抓第三代社保卡升级换代机遇，先后突破多个空白区域市场，实现全国省级大市场全覆盖布局。

海外智能卡业务方面，公司围绕版图扩大、结构优化、能力提升三大方向稳步推进，业务拓展成效显著。在市场拓展方面，成功开拓中东、非洲、东南亚等重点市场，客户群体持续扩大，业务覆盖范围进一步延伸；在结构优化方面，金融产品出货量实现大幅增长，RSP 平台业务抢先导入东南亚多国市场，推动业务从传统单点向多元化、协同化发展；在能力提升方面，面对复杂多变的国际环境，持续强化全球化运营与风险抵御能力，市场拓展成果有效转化为经营增长动力，整体海外销售额实现同比增长。

（2）数字安全及平台业务

报告期内，公司紧跟产业发展趋势，持续强化数字安全“云-边-端-芯”创新体系能力建设，深化软件平台、智能终端与行业应用的协同融合，数字安全及平台业务实现收入 2.15 亿元，同比增长 24.10%。在软件平台方面，成功中标头部运营商 eSIM Profile 下载服务项目，云服务平台客户拓展节奏加速，RSP 订阅服务规模实现快速增长；eSIM 整体解决方案能力持续迭代完善，全栈式 eSIM 产品解决方案及多元场景落地应用亮相多个国际展会，全面展示了 eSIM 全链条技术产品体系与生态布局。

在智能终端方面，金融社保终端产品市场渗透率持续提升；推出“智能 AI 人社”智慧政务场景解决方案，推动公共服务数字化升级；积极布局智能 POS、通信终端等创新品类，进一步丰富产品矩阵，适配多元市场需求。在行业应用方面，车载智能硬件成功出海并切入头部车企供应体系，汽车联网领域营收实现同比增长；消费电子领域行业应用增长持续提速，紧抓政策机遇，抢占新质产品领域先发优势。

二、核心竞争力分析

1. 技术引领：数字身份领域具备独特可靠的核心技术优势

公司在数字身份领域坚持打造自主可控核心技术底座，围绕自主操作系统和可信数字身份体系核心能力，持续构建云、边、端全栈式技术体系，不断拓展跨行业融合应用落地；坚持贯穿数字身份发行、识别、认证全链条关键环节，聚焦物联网、车联网等重点领域核心需求，打造多行业应用解决方案，完善“数字身份云”平台业务版图，积极布局“AI+可信数字身份”新质生产力。报告期内，公司自主研发的两款大容量国产芯 eUICC 产品均通过 GSMA eSA 认证，目前已构建覆盖消费级、工业级、车规级的全品类 eUICC 安全产品矩阵，可适配各类终端差异化需求，为智能手机、可穿戴设备、工业设备、网联汽车等多元终端，提供一站式安全连接解决方案。经过多年的技术沉淀，公司获评国家级制造业单项冠军企业，是国家火炬计划重点高新技术企业、国家鼓励的重点软件企业、国家知识产权优势企业等，是“国家企业技术中心”“智能数字安全技术国家地方联合工程研究中心”“广东省智能卡工程技术研究中心”和“广东省企业技术中心”的依托单位，同时设有博士后工作站。公司积极参与 50 余个行业组织和联盟，截至报告期末，累计获得国家授权有效专利 334 项、软件著作权 319 项，并通过了软件开发成熟度 CMMI5 级认证。

2. 智造赋能：依托高效协同的智能制造体系实现精准价值交付

公司坚持以智能制造“四化融合”为核心，持续推进智能制造升级改造，集成打造流程标准化、数据规范化、协同一体化、过程透明化，构建高效、安全、柔性、敏捷的“智慧工厂”。凭借在智能制造领域的突出表现，公司获评国家工业和信息化部智能制造能力成熟度三级认证企业、“先进级智能工厂”；获得全球六大国际权威机构安全生产资质认证，同时获得 GSMA 组织生产安全认证的 eIM 服务商；建成了行业内规模较大的数字身份智能制造生产基地，订单个性化生产与 T+0 精准化交付支撑能力突出，彰显智能制造高效的价值交付示范引领作用。

3. 布局协同：构建“一带一路”深度融合的全球市场支撑能力

公司积极响应国家“一带一路”倡议，构建“双循环双支柱”发展格局，在“一带一路”沿线布局有 5 家海外子公司，建立了覆盖全球的运营服务网络。公司凭借技术实力与全球市场积累，结合自身国有控股上市平台的资本优势，以及拥有的工厂认证级个人化数据发行服务支撑能力，在国内通信、金融、社保等关键领域中树立起行业数字身份安全标杆，通过国内国外“双循环”一体化布局协同发力，有效增强了公司市场抗风险能力，为公司持续稳健高质量发展提供了强有力支撑。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	650,029,353.47	640,006,250.75	1.57%	
营业成本	413,274,735.87	414,402,397.70	-0.27%	
销售费用	38,636,279.55	38,363,313.47	0.71%	
管理费用	27,102,732.56	26,247,640.33	3.26%	
财务费用	-10,342,082.14	-14,273,590.16	27.54%	
所得税费用	11,354,669.13	12,454,768.00	-8.83%	
研发投入	76,514,124.34	70,028,807.31	9.26%	
经营活动产生的现金流量净额	-30,019,129.74	61,759,960.03	-148.61%	主要系本期对部分原材料备货，购买商品支付现金同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-5,316,840.43	-5,971,596.58	10.96%	
筹资活动产生的现金流量净额	-84,548,616.10	-96,402,830.06	12.30%	
现金及现金等价物净增加额	-126,213,821.19	-36,253,000.04	-248.15%	主要系经营活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	650,029,353.47	100%	640,006,250.75	100%	1.57%
分行业					
制造业	645,768,318.35	99.34%	635,385,359.35	99.28%	1.63%

租赁	4,261,035.12	0.66%	4,620,891.40	0.72%	-7.79%
分产品					
智能卡产品	428,294,321.93	65.89%	457,386,667.69	71.47%	-6.36%
数字安全及平台业务	214,884,344.98	33.06%	173,150,557.98	27.05%	24.10%
其他	6,850,686.56	1.05%	9,469,025.08	1.48%	-27.65%
分地区					
国内销售	481,030,001.80	74.00%	513,984,131.53	80.31%	-6.41%
国外销售	168,999,351.67	26.00%	126,022,119.22	19.69%	34.10%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	645,768,318.35	411,284,318.61	36.31%	1.63%	-0.28%	1.22%
分产品						
智能卡产品	428,294,321.93	291,750,702.97	31.88%	-6.36%	-5.37%	-0.71%
数字安全及平台业务	214,884,344.98	118,416,515.00	44.89%	24.10%	17.10%	3.29%
分地区						
国内销售	481,030,001.80	295,231,561.90	38.63%	-6.41%	-9.87%	2.36%
国外销售	168,999,351.67	118,043,173.97	30.15%	34.10%	35.93%	-0.94%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,869,074,725.92	60.85%	2,002,462,425.05	65.79%	-4.94%	
应收账款	174,218,896.55	5.67%	117,690,017.58	3.87%	1.80%	
存货	673,990,080.80	21.94%	541,022,402.25	17.78%	4.16%	
投资性房地产	34,716,878.03	1.13%	36,707,295.29	1.21%	-0.08%	

长期股权投资	29,854,310.95	0.97%	29,658,266.28	0.97%	0.00%	
固定资产	147,188,410.65	4.79%	155,766,121.66	5.12%	-0.33%	
在建工程	2,357,209.89	0.08%	2,440,748.36	0.08%	0.00%	
使用权资产	3,610,786.15	0.12%	4,125,246.59	0.14%	-0.02%	
合同负债	466,133,414.06	15.18%	520,362,080.64	17.10%	-1.92%	
租赁负债	3,114,177.57	0.10%	3,189,249.13	0.10%	0.00%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	885,311.41	保函保证金
合计	885,311.41	——

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)=(2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	配股	2019年03月13日	40,464.94	39,529.63	0	7,559.23	19.12%	0	33,779.08	85.45%	32,917.82	1.34亿元用于暂时补充流动资金，其余全部存放于募集资金专户	0
合计	--	--	40,464.94	39,529.63	0	7,559.23	19.12%	0	33,779.08	85.45%	32,917.82	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2018〕1749号文核准，公司获准以总股本346,325,336股为基数，按照每10股配3股的比例向截至2019年2月19日登记在册的公司全体股东配售不超过103,897,600股的人民币普通股（A股），最终确定发行数量为100,160,748股，每股面值为人民币1元，每股发行价为人民币4.04元，募集资金总额人民币404,649,421.92元，扣除相关发行费用人民币9,353,102.05元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币395,296,319.87元。该募集资金已于2019年2月到账。上述资金到账情况已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字〔2019〕020004号《验资报告》验证。

截至2026年6月30日，公司共使用募集资金75,592,304.55元，2026年上半年度使用募集资金0.00元，截至2026年6月30日，募集资金尚未使用的余额329,178,158.11元（包括收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中1.34亿元用于暂时补充流动资金，其余全部存放于募集资金专户。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

融资	证券	承诺	项目	是否	募集	调整	本报	截至	截至	项目	本报	截止	是否	项目
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

项目名称	上市日期	投资项目和超募资金投向	性质	已变更项目(含部分变更)	资金承诺投资总额	后投资总额(1)	告期投入金额	期末累计投入金额(2)	期末投资进度(3) = (2)/(1)	达到预定可使用状态日期	告期实现的效益	报告期末累计实现的效益	达到预计效益	可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2019年配股	2019年03月13日	基于NB-IoT技术的安全接入解决方案研发项目	研发项目	是	1,750	931.7	0	931.7	100.00%	2020年12月31日	0	0	不适用	否
2019年配股	2019年03月13日	医保基金消费终端安全管理平台建设及运营项目	运营管理	是	28,812.43	745.88	0	745.88	0.00%	已终止	0	0	否	是
2019年配股	2019年03月13日	生产智能化改造升级项目	生产建设	是	8,967.2	8,967.2	0	5,881.65	100.00%	2021年06月30日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				—	39,529.63	10,644.78	0	7,559.23	—	—	0	0	—	—
超募资金投向														
不适用														
归还银行贷款(如有)				—	0	0	0	0	0.00%	—	—	—	—	—
补充流动资金(如有)				—	0	0	0	0	0.00%	—	—	—	—	—
超募资金投向小计				—	0	0	0	0	—	—	0	0	—	—
合计				—	39,529.63	10,644.78	0	7,559.23	—	—	0	0	—	—
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到		1、“基于NB-IoT技术的安全接入解决方案研发项目”拟使用募集资金投资1,750万元，截至2020年12月31日，该项目累计使用募集资金投入931.70万元。本项目自启动以来，相关技术研发进展符合预期，已顺利完成多项资质认证，相关技术成果已在平台上开展不同规模的试点应用和小批量出货。当前随着5G网络建设不断发展和完善，物联网的相关应用场景及需求更加明确和具体化，为了更加贴合												

预计效益”选择“不适用”的原因)	市场和客户的需求，更好地适用不同行业的管理要求和使用规范，同时保持技术的先进性，公司尚需在技术上不断地进行演进。综合上述原因，该项目实施进度较原计划延后。基于上述原因，公司将本项目达到预定可使用状态日期由 2019 年 1 月调整至 2020 年 12 月 31 日。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目已达到预定可使用状态。 2、“医保基金消费终端安全管理平台建设及运营项目”在前期虽经过充分的可行性论证，但在实际执行过程中受市场环境、相关国家政策和行业发展趋势变化等多方面因素影响，项目实际实施条件与预期有差异，无法达到预期效果。鉴于上述情况，公司经审慎论证后认为该项目已不具备继续使用募集资金投资的必要性，为了更科学、审慎、有效地使用募集资金，降低募集资金项目投资风险，决定终止使用募集资金投资实施该项目。 3、“生产智能化改造升级项目”拟使用募集资金投资 8,967.20 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，该项目已累计使用募集资金投入 5,881.65 万元。本项目主要包括生产线升级改造和中央集成控制系统核心软件的升级改造两部分。第一阶段为智能生产线改造；第二阶段中央集成控制系统核心软件的升级改造分为流程优化和 MES 系统建设，为了构建公司整体高效的信息化发展战略，让信息化更全面、深入、高效地服务于公司的业务开展，公司在结合原有方案的思路和业务优化的需求上，对 MES 系统进行了较长时间的论证和测试，因此延迟了项目的实施进度。该项目达到预定可使用状态日期由 2019 年 5 月调整至 2021 年 6 月 30 日。截至 2021 年 6 月 30 日，该项目已达到预定可使用状态。
项目可行性发生重大变化的情况说明	“医保平台项目”在实施过程中，因受市场环境及相关国家政策和行业发展趋势变化等多方面因素的影响，项目推进不达预期，基于投资风险控制、公司产业战略发展以及提高募集资金使用效率等多方面因素考虑，公司终止继续使用募集资金投资该项目。公司终止该项目的募集资金投入后，剩余尚未使用的募集资金及利息将继续存放于相应的募集资金专户或暂时性补充流动资金。后续公司将积极筹划新的募集资金投资项目，审慎进行项目可行性分析，有效防范投资风险并提高募集资金使用效益。如有确定的投资项目，在保障新的投资项目市场前景良好且能有效防范投资风险的前提下，公司将按照相关法律法规的要求，履行相关审批及披露程序后使用募集资金。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2019 年 8 月 19 日召开第六届董事会第十七次会议、第六届监事会第十三次会议决议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金人民币 22,754,032.14 元。该事项经中审众环会计师事务所（特殊普通合

	伙)审核,并由其出具《关于东信和平科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金的鉴证报告》(众环专字〔2019〕022810号)。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、2019年10月17日,公司召开第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十四次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用部分闲置募集资金20,000万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内,到期归还至募集资金专用账户。公司已于2020年10月12日将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。 2、2020年10月22日,公司召开第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用部分闲置募集资金24,000万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内,到期归还至募集资金专用账户。公司已于2021年10月11日将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。 3、2021年12月13日,公司召开第七届董事会第九次会议、第七届监事会第七次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用部分闲置募集资金27,000万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内,到期归还至募集资金专用账户。公司已于2022年12月05日将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。 4、2022年12月13日,公司召开第七届董事会第十九次会议、第七届监事会第十三次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用总金额不超过人民币30,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内,到期归还至募集资金专用账户。公司已于2023年12月06日将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。 5、2025年4月21日,公司召开第八届董事会第十次会议、第八届监事会第八次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用总金额不超过人民币30,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内,到期归还至募集资金专用账户。公司已于2026年4月8日将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。 6、2026年4月24日,公司召开第八届董事会第十五次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用总金额不超过人民币30,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内,到期归还至募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、“NB-IoT项目”结项募集资金结余的主要原因:在募集资金投资项目建设过程中,公司严格遵守募集资金使用的有关规定,本着节约、合理的原则,审慎地使用募集资金,严格把控软、硬件设备采购等环节,合理降低了项目成本和费用。 2、“生产智能化改造升级项目”结项募集资金结余的主要原因:(1)产线改造中的智能物流建设方面:本项目原计划使用2,328.40万元用于智能物流建设,智能物流整体规划包括智能原料入库、半成品的分拣和流转,以及设备的上、下物料、智能成品出库等,涉及AGV小车、机器人、构架自动化物流和智能入库出库等方面。考虑智能物流建设系在原有厂区及产线内进行,所涉内容以及厂区较为分散,实施后效果存在较大不确定性,基于审慎性考虑,公司拟决定不再使用募集资金投入该项目中的智能物流建设项目。(2)在募集资金投资建设过程中,严格把控软、硬件设备采购等环节,合理降低了项目成本和费用。

尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金尚未使用的余额 329,178,158.11 元(包括收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额)，其中 1.34 亿元用于暂时补充流动资金，其余全部存放于募集资金专户。未来，公司将根据自身发展规划及实际生产经营需求，根据《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件的规定，围绕主业、谨慎论证、合理规划安排使用，尽快寻找新的与主营业务相关的项目进行投资，并在使用前履行相应的审议程序，及时披露。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2019 年配股	配股	基于 NB-IoT 技术的安全接入解决方案研发项目	基于 NB-IoT 技术的安全接入解决方案研发项目	931.7	0	931.7	100.00 %	2020 年 12 月 31 日	0	不适用	否
2019 年配股	配股	医保基金消费终端安全管理平台建设及运营项目	医保基金消费终端安全管理平台建设及运营项目	745.88	0	745.88	0.00%	已终止	0	否	是
2019 年配股	配股	生产智能化改造升级项目	生产智能化改造升级项目	8,967.2	0	5,881.65	100.00 %	2021 年 06 月 30 日	0	不适用	否
合计	--	--	--	10,644.78	0	7,559.23	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1. 公司于 2020 年 1 月 21 日召开的第六届董事会第二十次会议、第六届监事会第十五次会议及 2020 年 2 月 12 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于募投项目延期及调整部分募投项目内部资金投入计划的议案》，同意对募投项目进行延期，同时调整“生产智能化改造升级项目”募投内部资金投入计划。上述具体内容详见公司分别于 2020 年 1 月 23 日、2020 年 2 月 13 日刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于募投项目延期及调整部分募投项目内部资金投入计划的公告》(公告编号 2020-03)、《东信和平 2020 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号 2020-09)。 2. 公司于 2021 年 3 月 25 日召开的第七届董事会第四次会议、第七届监事会第三次会								

	议、2021 年 4 月 23 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募投项目终止实施的议案》，同意对“NB-IoT 项目”结项并将节余募集资金永久补流、同意“医保平台项目”终止实施。上述具体内容详见公司分别于 2021 年 3 月 27 日、2021 年 4 月 24 日刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募投项目终止实施的公告》（公告编号 2021-13）、《东信和平 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2021-22）。 3. 公司于 2021 年 8 月 19 日召开的第七届董事会第七次会议、第七届监事会第五次会议及 2021 年 9 月 7 日召开的 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目结项的议案》，同意对“生产智能化改造升级项目”结项。上述具体内容详见公司分别于 2021 年 8 月 21 日、2021 年 9 月 8 日刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于部分募投项目结项相关事宜的公告》（公告编号 2021-31）、《东信和平 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2021-35）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	详见上述“分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因”
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	详见上述“项目可行性发生重大变化的情况说明”

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 行业竞争加剧的风险

智能卡行业目前处于结构化成熟期转向数字化转型期，市场需求饱和，产品同质化程度较高，市场价格、产品创新、市场推广等方面竞争加剧，客户对公司产品技术和服务水平的要求也日益提高，可

能对公司市场份额和盈利能力带来一定压力。对此，公司将持续提高产品研发设计水平，加强高附加值产品竞争优势，增强客户粘性，通过差异化策略巩固和提升市场竞争力。

公司数字安全创新业务正处于快速发展阶段。当前，国内数字安全相关体系已初具规模，数字安全产品的规模化发展及各领域应用潜力空间较大。为此，公司将聚焦行业应用、智能终端、数字身份云服务三大创新主线，持续强化研发团队能力建设，优化项目协作资源配置，推动数字安全“云-边-端-芯”应用升级换代，构建“数字身份+”服务生态，加快重点项目落地见效及示范推广，实现公司创新业务量级、效益双突破。

2. 供应链变化风险

全球供应链环境存在不确定性，原材料价格波动、产能紧张或物流受阻等因素可能影响公司的生产交付。对此，公司将密切关注供应链产能情况，加强对原材料供应市场研判，保障产品供应交付。同时，公司将持续优化供应链管理机制，深化与核心供应商的战略合作，建立更加稳定、多元的供应体系，确保生产经营的连续性和稳定性。

3. 技术创新替代风险

数字安全领域技术迭代速度快，若公司未能持续保持技术研发与产品核心能力的领先优势，则可能面临产品竞争力下降、市场预期不达的风险。对此，公司将紧密跟踪前沿技术动态，持续强化自主创新体系建设，优化研发人才梯队与激励机制，积极推进核心技术攻关与前瞻性布局；加大研发投入，持续提升研发成果转化效率，确保核心技术保持行业领先。

4. 外汇波动不确定性风险

公司海外业务持续拓展，外汇汇率波动可能对公司的汇兑损益和海外业务收益产生影响。对此，公司将密切关注国际汇率市场动态，结合公司实际情况，灵活运用及时结汇等多元化措施，加强外汇风险管理，最大限度降低汇率波动带来的不确定性。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

公司于 2026 年 8 月 20 日召开了第八届董事会第十七次会议，审议通过了《关于“质量回报双提升”行动方案进展报告的议案》。具体进展情况详见公司于 2026 年 8 月 22 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
潘利君	财务总监	离任	2026 年 06 月 30 日	退休
辛阳	独立董事	任期满离任	2026 年 05 月 21 日	任期满六年
亓峰	独立董事	被选举	2026 年 05 月 21 日	董事会、股东会选举

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用
公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单
☐是 ☒否

五、社会责任情况

2026 年上半年，公司深度践行 ESG 理念，紧扣零碳发展布局，统筹生态环保、人才培育、产业协同、合规治理与社会公益各项工作，稳步夯实可持续发展根基。

生态环保层面，公司严格依托 ISO14001 环境管理体系落地各项管控举措，扎实推进零碳发展规划实施，深耕绿色工厂提质建设，持续优化生产作业流程，加大环保新材料推广应用力度，完善资源循环利用机制，常态化保障环保设施稳定运转，从严落实污染物减排管控，全程严守生态环保底线，本期未发生各类环保违规事件，有序推动阶段性降碳目标达成。

人文建设与产业协同方面，公司深入落实人才强企战略，健全员工薪酬福利、职业晋升与系统化培养体系，实现全员培训全覆盖，丰富企业文化文体活动，全方位保障员工权益与身心健康。同时将可持续发展理念深度融入供应链管理，完善上下游合作社会责任考评标准，引领产业链整体践行绿色发展模式。

合规运营与社会担当方面，公司严守经营管控准则，全面筑牢经营风险防线，持续畅通投资者沟通

渠道，稳健提升公司治理效能。立足主业深耕技术创新，夯实产品品质与业务实力，主动投身乡村振兴、公益帮扶等社会事业，以务实举措切实履行社会使命。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	中电科东方通信集团有限公司；珠海普天和平电信工业有限公司；北京信捷通移动通信技术有限公司；珠海富春通信设备有限公司；周忠国；施继兴；郑国民；杨有为；张培德；黄宁宅；张晓川；李海江	首次公开发行承诺	公司全体发起人股东出具了《关于不从事同业竞争的承诺函》	2004 年 05 月 30 日	长期履行	正常履行
	中电科东方通信集团有限公司；珠海普天和平电信工业有限公司	再融资承诺	不越权干预上市公司的经营管理活动，不侵占上市公司的利益。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。	2017 年 09 月 22 日	长期履行	正常履行
	中国电子科技集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、中国电科在作为东信和平的间接控股股东期间，保证东信和平在资产、人员、财务、业务和机构方面的独立性。 2、中国电科在作为东信和平的间接控股股东期间，将加强内部协调与控制管理，确保东信和平健康、持续发展，不会出现损害东信和平及其公众投资者利益的情况；同时，将严格遵守证监会、证券交易所制定的相关规则及东信和平的公司章程等有关规定，不利用自身对东信和平的控股地位从事有损东信和平及其中小股东合法权益的同业竞争行为。 3、中国电科在作为东信和平的间接控股股	2021 年 08 月 31 日	中国电科作为公司间接控股股东期间持续有效	正常履行

			东期间，中国电科及其控制的下属单位将尽量避免或减少与东信和平及其子公司之间产生不必要的关联交易事项；对于不可避免或有合理原因而发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公正和公开的原则进行，同时按相关规定履行信息披露义务。			
其他对公司中小股东所作承诺	东信和平科技股份有限公司	分红承诺	未来每三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十；在公司未分配利润为正、报告期净利润为正，以及满足公司正常生产经营的资金需求且足额预留法定公积金、任意公积金的情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。	2024 年 05 月 30 日	2024 年—2026 年	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
斯里兰卡运营商 MOBITEL (PRIVATE) LIMITED 以产品质量问题为理由对子公司 A 提起诉讼	26,000	否	法院裁定本次诉讼程序宣告终结，案件已结案	无重大影响	/	2026 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于全资子公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号: 2026-23)

其他诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	525.53	否	未结案	无重大影响	/		/

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中国电子科技财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业	91,490.77	0.05%-3.4%	84,576.67	121,145.97	116,542.96	89,179.68

贷款业务

无

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
中国电子科技财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业	授信	20,000	0

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

租赁情况说明

报告期，公司自有物业出租，获得租赁收入 4,261,035.12 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 01 月 08 日	公司会议室	电话沟通	机构	浙商证券股份有限公司、银华基金管理股份有限公司	公司主营业务	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2026 年 1 月 8 日投资者关系活动记录表
2026 年 04 月 28 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	参加公司 2025 年度业绩说明会的投资者	公司 2025 年度业绩及经营情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）东信和平 2025 年度业绩说明会活动信息

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

城联数据有限公司为公司合资公司，由于其实际发展不达预期，经公司与其另一方股东北京亿速码协商，同意将城联数据清算并注销，具体内容详见公司于 2021 年 1 月 28 日刊登于《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于清算并注销合资公司的公告》（公告编号：2021-04）。城联数据有限公司已于 2026 年 4 月 28 日完成注销登记。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	346,027	0.06%	0	0	0	-86,507	-86,507	259,520	0.04%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	346,027	0.06%	0	0	0	-86,507	-86,507	259,520	0.04%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	346,027	0.06%	0	0	0	-86,507	-86,507	259,520	0.04%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	580,085,882	99.94%	0	0	0	86,507	86,507	580,172,389	99.96%
1、人民币普通股	580,085,882	99.94%	0	0	0	86,507	86,507	580,172,389	99.96%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	580,431,909	100.00%	0	0	0	0	0	580,431,909	100.00%

股份变动的原因

报告期内，公司有限售条件股份减少 86,507 股，主要系公司高管所持的高管锁定股按规定比例解除限售所致。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈宗潮	197,730	49,433	0	148,297	高管锁定股	按董高限售规定解除限售股。
黄小鹏	148,297	37,074	0	111,223	高管锁定股	按董高限售规定解除限售股。
合计	346,027	86,507	0	259,520	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		68,190		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中电科东方通信集团有限公司	国有法人	29.38%	170,523,929	0	0	170,523,929	不适用	0
珠海普天和平电信工业有限公司	国有法人	14.83%	86,097,220	0	0	86,097,220	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.66%	9,622,079	2,595,927	0	9,622,079	不适用	0

中国工商银行股份有限公司－国泰中证全指通信设备交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.13%	6,565,000	6,565,000	0	6,565,000	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.74%	4,280,084	-774,852	0	4,280,084	不适用	0
王哲	境内自然人	0.61%	3,551,101	3,551,101	0	3,551,101	不适用	0
范凯晖	境内自然人	0.54%	3,113,500	2,430,900	0	3,113,500	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.49%	2,866,900	1,454,229	0	2,866,900	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.40%	2,310,151	1,806,946	0	2,310,151	不适用	0
蒋爱东	境内自然人	0.18%	1,035,000	-140,000	0	1,035,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中电科东方通信集团有限公司为公司第一大股东，珠海普天和平电信工业有限公司为公司第二大股东。公司控股股东中电科东方通信集团有限公司持有珠海普天和平电信工业有限公司 57.8%股份，与珠海普天和平电信工业有限公司互为一致行动人。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
中电科东方通信集团有限公司	170,523,929					人民币普通股	170,523,929	
珠海普天和平电信工业有限公司	86,097,220					人民币普通股	86,097,220	
香港中央结算有限公司	9,622,079					人民币普通股	9,622,079	
中国工商银行股份有限公司－国泰中证全指通信设备交易型开放式指数证券投资基金	6,565,000					人民币普通股	6,565,000	
中国建设银行股份有限公司－华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	4,280,084					人民币普通股	4,280,084	
王哲	3,551,101					人民	3,551,101	

		币普通股	1
范凯晖	3,113,500	人民币普通股	3,113,500
UBS AG	2,866,900	人民币普通股	2,866,900
高盛公司有限责任公司	2,310,151	人民币普通股	2,310,151
蒋爱东	1,035,000	人民币普通股	1,035,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	中电科东方通信集团有限公司为公司第一大股东，珠海普天和平电信工业有限公司为公司第二大股东。公司控股股东中电科东方通信集团有限公司持有珠海普天和平电信工业有限公司 57.8%股份，与珠海普天和平电信工业有限公司互为一致行动人。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东王哲通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,551,101 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈宗潮	董事、代总经理、董事会秘书、副总经理	现任	197,730	0	49,000	148,730	0	0	0
黄小鹏	董事、副总经理	现任	148,297	0	36,000	112,297	0	0	0
合计	--	--	346,027	0	85,000	261,027	0	0	0

注：公司其他董事、高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东信和平科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,869,074,725.92	2,002,462,425.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	49,556,896.14	77,112,928.39
应收账款	174,218,896.55	117,690,017.58
应收款项融资		
预付款项	20,067,367.35	12,154,133.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,341,996.38	11,817,415.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	673,990,080.80	541,022,402.25
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,765,241.71	7,875,987.68
流动资产合计	2,811,015,204.85	2,770,135,310.66

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,854,310.95	29,658,266.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	34,716,878.03	36,707,295.29
固定资产	147,188,410.65	155,766,121.66
在建工程	2,357,209.89	2,440,748.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,610,786.15	4,125,246.59
无形资产	2,139,832.29	2,351,992.33
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,076,163.60	1,076,163.60
长期待摊费用	1,434,511.19	1,940,809.31
递延所得税资产	36,786,199.85	37,647,340.56
其他非流动资产	1,304,065.00	1,640,080.00
非流动资产合计	260,468,367.60	273,354,063.98
资产总计	3,071,483,572.45	3,043,489,374.64
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	133,709,954.77	123,356,206.52
应付账款	350,247,417.33	280,155,891.06
预收款项		
合同负债	466,133,414.06	520,362,080.64
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	133,678,510.71	112,570,727.00
应交税费	8,131,571.13	13,775,307.36
其他应付款	69,772,766.26	70,634,221.87
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,632,771.01	1,377,862.13
其他流动负债	50,510,245.62	58,654,226.16
流动负债合计	1,213,816,650.89	1,180,886,522.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,114,177.57	3,189,249.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,936,470.49	24,002,541.84
递延所得税负债	5,565,664.90	5,595,755.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,616,312.96	32,787,546.75
负债合计	1,237,432,963.85	1,213,674,069.49
所有者权益：		
股本	580,431,909.00	580,431,909.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	374,999,932.22	374,999,932.22
减：库存股		
其他综合收益	-11,297,289.35	-11,372,971.17
专项储备	11,851,251.22	9,641,359.22
盈余公积	154,872,088.62	154,872,088.62
一般风险准备		
未分配利润	711,851,182.43	709,940,829.11
归属于母公司所有者权益合计	1,822,709,074.14	1,818,513,147.00
少数股东权益	11,341,534.46	11,302,158.15
所有者权益合计	1,834,050,608.60	1,829,815,305.15
负债和所有者权益总计	3,071,483,572.45	3,043,489,374.64

法定代表人：楼水勇

主管会计工作负责人：卓义伟

会计机构负责人：卓义伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,770,083,501.02	1,927,787,385.93

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	49,556,896.14	57,322,917.92
应收账款	183,282,872.06	142,201,874.50
应收款项融资		
预付款项	15,052,631.22	9,320,505.71
其他应收款	8,808,365.30	8,379,528.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	664,256,763.46	532,163,336.05
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,408,182.57	3,871,991.93
流动资产合计	2,697,449,211.77	2,681,047,540.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	68,717,795.86	68,521,751.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	34,716,878.03	36,707,295.29
固定资产	115,981,954.77	124,077,391.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,610,786.15	4,029,579.14
无形资产	1,786,608.14	1,943,361.08
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,434,511.19	1,940,809.31
递延所得税资产	32,029,748.99	30,072,166.76
其他非流动资产	1,304,065.00	1,640,080.00
非流动资产合计	259,582,348.13	268,932,434.11
资产总计	2,957,031,559.90	2,949,979,974.74
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	133,709,954.77	123,356,206.52
应付账款	346,591,408.97	279,375,389.84
预收款项		
合同负债	455,022,084.59	519,754,489.90
应付职工薪酬	129,943,911.36	109,875,987.63
应交税费	4,667,021.39	11,481,314.28
其他应付款	61,585,170.07	62,123,865.87
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,632,771.01	1,312,450.24
其他流动负债	50,510,245.62	58,651,860.97
流动负债合计	1,183,662,567.78	1,165,931,565.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,114,177.57	3,189,249.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,936,470.49	24,002,541.84
递延所得税负债	361,078.62	402,957.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,411,726.68	27,594,748.89
负债合计	1,202,074,294.46	1,193,526,314.14
所有者权益：		
股本	580,431,909.00	580,431,909.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	358,902,271.42	358,902,271.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,851,251.22	9,641,359.22
盈余公积	154,872,088.62	154,872,088.62
未分配利润	648,899,745.18	652,606,032.34
所有者权益合计	1,754,957,265.44	1,756,453,660.60
负债和所有者权益总计	2,957,031,559.90	2,949,979,974.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	650,029,353.47	640,006,250.75
其中：营业收入	650,029,353.47	640,006,250.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	548,642,772.33	539,055,008.51
其中：营业成本	413,274,735.87	414,402,397.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,456,982.15	4,286,439.86
销售费用	38,636,279.55	38,363,313.47
管理费用	27,102,732.56	26,247,640.33
研发费用	76,514,124.34	70,028,807.31
财务费用	-10,342,082.14	-14,273,590.16
其中：利息费用	82,219.79	111,754.45
利息收入	16,502,365.23	12,570,486.68
加：其他收益	12,522,408.41	12,763,125.52
投资收益（损失以“—”号填列）	193,518.04	137,877.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	193,518.04	137,877.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,150,305.03	-5,433,951.69
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-12,931,160.76	-15,271,146.60
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,295.88	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	98,026,337.68	93,147,147.14
加：营业外收入	132,410.96	50,626.66
减：营业外支出	154,557.79	
四、利润总额（亏损总额以“—”号	98,004,190.85	93,197,773.80

填列)		
减：所得税费用	11,354,669.13	12,454,768.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	86,649,521.72	80,743,005.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	86,649,521.72	80,743,005.80
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	86,072,980.13	80,466,723.60
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	576,541.59	276,282.20
六、其他综合收益的税后净额	-163,409.77	8,701,226.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	75,681.82	6,726,803.30
（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	75,681.82	6,726,803.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	75,681.82	6,726,803.30
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-239,091.59	1,974,422.71
七、综合收益总额	86,486,111.95	89,444,231.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,148,661.95	87,193,526.90
归属于少数股东的综合收益总额	337,450.00	2,250,704.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1483	0.1386
（二）稀释每股收益	0.1483	0.1386

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

法定代表人：楼水勇

主管会计工作负责人：卓义伟

会计机构负责人：卓义伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	595,168,051.57	606,013,311.94
减：营业成本	379,929,893.05	395,936,052.59
税金及附加	3,268,004.52	4,131,515.25
销售费用	33,320,411.88	32,408,323.45
管理费用	18,793,501.90	18,285,334.16
研发费用	76,514,124.34	70,028,807.31
财务费用	-9,676,494.69	-13,928,268.86
其中：利息费用	81,246.64	106,093.60
利息收入	16,288,580.28	12,042,590.25
加：其他收益	12,477,720.04	12,710,294.35
投资收益（损失以“—”号填列）	4,049,158.07	237,877.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	193,518.04	137,877.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,251,171.35	-3,180,389.38
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-12,931,160.76	-15,271,146.60
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-8,302.46	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	87,354,854.11	93,648,184.08
加：营业外收入	54,000.00	13,500.00
减：营业外支出	154,557.79	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	87,254,296.32	93,661,684.08
减：所得税费用	6,797,956.67	8,267,399.75
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	80,456,339.65	85,394,284.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	80,456,339.65	85,394,284.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	80,456,339.65	85,394,284.33
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1386	0.1471
(二) 稀释每股收益	0.1386	0.1471

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	614,204,270.24	646,704,546.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,653,322.95	11,544,731.41
收到其他与经营活动有关的现金	26,757,957.78	36,097,118.71
经营活动现金流入小计	660,615,550.97	694,346,396.54
购买商品、接受劳务支付的现金	488,179,379.18	412,721,374.12
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	110,182,662.23	108,155,688.27
支付的各项税费	27,842,803.80	34,904,408.31
支付其他与经营活动有关的现金	64,429,835.50	76,804,965.81
经营活动现金流出小计	690,634,680.71	632,586,436.51
经营活动产生的现金流量净额	-30,019,129.74	61,759,960.03
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	48,676.49	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,251.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	71,927.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,388,768.12	5,971,596.58
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,388,768.12	5,971,596.58
投资活动产生的现金流量净额	-5,316,840.43	-5,971,596.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,460,700.50	95,190,833.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	298,073.69	
支付其他与筹资活动有关的现金	87,915.60	1,211,996.98
筹资活动现金流出小计	84,548,616.10	96,402,830.06
筹资活动产生的现金流量净额	-84,548,616.10	-96,402,830.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,329,234.92	4,361,466.57
五、现金及现金等价物净增加额	-126,213,821.19	-36,253,000.04
加：期初现金及现金等价物余额	1,994,403,235.70	1,883,154,922.08
六、期末现金及现金等价物余额	1,868,189,414.51	1,846,901,922.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	530,930,729.65	633,213,010.36
收到的税费返还	16,633,484.34	11,398,569.02
收到其他与经营活动有关的现金	18,727,313.87	24,456,290.61
经营活动现金流入小计	566,291,527.86	669,067,869.99
购买商品、接受劳务支付的现金	452,539,798.81	396,052,563.22
支付给职工以及为职工支付的现金	98,856,386.65	96,378,301.10
支付的各项税费	22,528,731.03	31,773,409.12
支付其他与经营活动有关的现金	59,358,741.48	58,803,201.13
经营活动现金流出小计	633,283,657.97	583,007,474.57
经营活动产生的现金流量净额	-66,992,130.11	86,060,395.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	48,676.49	

取得投资收益收到的现金	3,782,534.07	11,167,167.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,835,210.56	11,167,167.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,660,721.69	5,093,014.05
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,660,721.69	5,093,014.05
投资活动产生的现金流量净额	-825,511.13	6,074,153.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,162,617.79	95,190,833.08
支付其他与筹资活动有关的现金	87,915.60	1,140,425.57
筹资活动现金流出小计	84,250,533.39	96,331,258.65
筹资活动产生的现金流量净额	-84,250,533.39	-96,331,258.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,635,710.28	938,458.69
五、现金及现金等价物净增加额	-157,703,884.91	-3,258,251.05
加：期初现金及现金等价物余额	1,927,690,385.93	1,761,111,513.76
六、期末现金及现金等价物余额	1,769,986,501.02	1,757,853,262.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有 者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	580 , 43 1, 9 09. 00				374 , 99 9, 9 32. 22		- 11, 372 , 97 1. 1 7	9, 6 41, 359 . 22	154 , 87 2, 0 88. 62		709 , 94 0, 8 29. 11		1, 8 18, 513 , 14 7. 0 0	11, 302 , 15 8. 1 5	1, 8 29, 815 , 30 5. 1 5
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	580,431,909.00				374,999,932.22		-11,372,971.17	9,641,359.22	154,872,088.62		709,940,829.11		1,818,513,147.00	11,302,158.15	1,829,815,305.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							75,681.82	2,209,892.00			1,910,353.32		4,195,927.14	39,376.31	4,235,303.45
（一）综合收益总额							75,681.82				86,072,980.13		86,148,661.95	337,450.00	86,486,111.95
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-84,162,626.81		-84,162,626.81	-298,073.69	-84,460,700.50
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-84,162,626.81		-84,162,626.81	-298,073.69	-84,460,700.50
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公															

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								2,209,892.00					2,209,892.00		2,209,892.00
1. 本期提 取								3,278,453.64					3,278,453.64		3,278,453.64
2. 本期使 用								-1,068,561.64					-1,068,561.64		-1,068,561.64
(六) 其他															
四、本期期 末余额	580,431,909.00				374,999,932.22		-11,297,289.35	11,851,251.22	154,872,088.62		711,851,182.43		1,822,709,074.14	11,341,534.46	1,834,050,608.60

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减 ： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	580,431,909.00				374,999,932.22		-12,922,156.16	6,664,978.10	138,572,397.34		658,295,682.65		1,746,042,743.15	10,280,661.52	1,756,323,404.67
加：会															

计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	580,431,909.00				374,999,932.22		-12,922,156.16	6,664,978.10	138,572,397.34		658,295,682.65		1,746,042,743.15	10,280,661.52	1,756,323,404.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							6,726,803.30	718,861.48			-14,724,109.48		-7,278,444.70	2,250,704.91	-5,027,739.79
（一）综合收益总额							6,726,803.30				80,466,723.60		87,193,526.90	2,250,704.91	89,444,231.81
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-95,190,833.08		-95,190,833.08		-95,190,833.08
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-95,190,833.08		-95,190,833.08		-95,190,833.08
4．其他															
（四）所有															

者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备							718 ,86 1.4 8					718 ,86 1.4 8		718 ,86 1.4 8	
1. 本期提 取							3,3 39, 246 .36					3,3 39, 246 .36		3,3 39, 246 .36	
2. 本期使 用							2,6 20, 384 .88					2,6 20, 384 .88		2,6 20, 384 .88	
（六）其他															
四、本期期 末余额	580 ,43 1,9 09. 00				374 ,99 9,9 32. 22	- 6,1 95, 352 .86	7,3 83, 839 .58	138 ,57 2,3 97. 34		643 ,57 1,5 73. 17		1,7 38, 764 ,29 8.4 5	12, 531 ,36 6.4 3	1,7 51, 295 ,66 4.8 8	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	580,4 31,90 9.00				358,9 02,27 1.42			9,641 ,359. 22	154,8 72,08 8.62	652,6 06,03 2.34		1,756 ,453, 660.6 0
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	580,431,909.00				358,902,271.42			9,641,359.22	154,872,088.62	652,606,032.34		1,756,453,660.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,209,892.00		-3,706,287.16		-1,496,395.16
（一）综合收益总额										80,456,339.65		80,456,339.65
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-84,162,626.81		-84,162,626.81
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-84,162,626.81		-84,162,626.81
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								2,209,892.00				2,209,892.00
1. 本期提取								3,278,453.64				3,278,453.64
2. 本期使用								-1,068,561.64				-1,068,561.64
（六）其他												
四、本期期末余额	580,431,909.00				358,902,271.42			11,851,251.22	154,872,088.62	648,899,745.18		1,754,957,265.44

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	580,431,909.00				358,902,271.42			6,664,978.10	138,572,397.34	601,099,643.94		1,685,671,199.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	580,431,909.00				358,902,271.42			6,664,978.10	138,572,397.34	601,099,643.94		1,685,671,199.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								718,861.48		-9,796,548.75		-9,077,687.27
（一）综合收益总额										85,394,284		85,394,284

										. 33		. 33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										- 95, 19 0, 833 . 08		- 95, 19 0, 833 . 08
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 95, 19 0, 833 . 08		- 95, 19 0, 833 . 08
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								718, 8 61. 48				718, 8 61. 48
1. 本期提取								3, 339 , 246. 36				3, 339 , 246. 36
2. 本期使用								2, 620 , 384.				2, 620 , 384.

								88				88
(六) 其他												
四、本期期末余额	580,431,909.00				358,902,271.42			7,383,839.58	138,572,397.34	591,303,095.19		1,676,593,512.53

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

东信和平科技股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身系珠海市东信和平智能卡有限责任公司。2001 年 10 月 15 日，经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改〔2001〕1143 号文批准，由中电科东方通信集团有限公司、珠海普天和平电信工业有限公司、北京信捷通移动通信技术有限责任公司、珠海市富春通信设备有限公司（原珠海经济特区香洲电子设备厂）以及自然人周忠国、施继兴、郑国民、杨有为、张培德、黄宁宅、张晓川和李海江共同发起设立，于 2001 年 12 月 4 日登记注册并取得注册号为 4400001009956 的《企业法人营业执照》。公司股票于 2004 年 7 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易（SZ.002017）。

根据本公司 2007 年年度股东大会决议，本公司以 2007 年 12 月 31 日股本 118,040,000 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 35,412,000 股，并于 2008 年度实施。转增后，股本增至 153,452,000 股，公司换领了注册号为 440000000038082 的《企业法人营业执照》。

根据本公司 2008 年度第 1 次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准（证监公司字〔2009〕1047 号），本公司 2009 年度向社会公众股股东以每 10 股配 3 股的比例配售 45,110,504 股普通股。配股后，本公司股本增至 198,562,504 股。

根据本公司 2010 年年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 198,562,504 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 1 股，共计转增 19,856,250 股，并于 2011 年度实施。转增后，本公司股本增至人民币 218,418,754 股。

2013 年 12 月经第四届董事会第二十七次会议决议及 2013 年度第二次临时股东大会审议通过《关于公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）及摘要的提案》，公司实施限制性股票激励计划，最终 85 名限制性股票激励对象行权，增加股本人民币 3,883,000 股，变更后的股本为人民币 222,301,754 股。

根据本公司 2013 年年度股东大会决议，本公司以 2014 年 2 月 27 日股本 222,301,754 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 66,690,526 股，并于 2014 年度实施。转增后，本公司股本增至 288,992,280 股。

根据本公司 2014 年年度股东大会决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日股本 288,992,280 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 2 股，共计转增 57,798,456 股，并于 2015 年度实施。转增后，本公司股本增至人民币 346,790,736 股。

2015 年 6 月经公司第五届董事会第八次会议决议，公司回购不符合激励条件的限制性股票 241,800 股并注销。本次回购注销部分限制性股票后公司总股本从 346,790,736 股减至 346,548,936 股。

公司 2016 年 8 月回购不符合激励条件的限制性股票 132,600 股并注销。本次回购注销部分限制性股票后公司总股本从 346,548,936 股减至 346,416,336 股。

2016 年 2 月，公司 2013 年限制性股票激励计划第一个解锁条件成就，解锁限制性股票数量 1,904,760 股，2017 年 12 月首期限限制性股票激励计划第三个解锁期已达到解锁条件，解锁限制性股票数量 1,798,160 股。

2018 年 1 月，公司回购限制性股票 91,000 股，回购注销后本公司股本为 346,325,336 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2018〕1749 号文批准，公司于 2019 年 2 月以总股本 346,325,336 股为基数按照每股人民币 4.04 元的价格，以每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售股份 100,160,748 股，配售完成后公司股本变更为 446,486,084 股。

根据本公司 2022 年年度股东大会决议，本公司以 2022 年 12 月 31 日股本 446,486,084 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 133,945,825 股，并于 2023 年度实施。转增后，本公司股本增至 580,431,909 股。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 580,431,909.00 元，实收资本为人民币 580,431,909.00 元。

2. 公司实际从事的主要经营活动

本公司主要的经营活动为智能卡和数字身份安全业务，主要业务覆盖金融服务、移动通信、政府公共事业、消费电子、工业互联网、车联网等应用领域的智能卡产品、数字身份安全产品及行业解决方案的研发、生产、销售和服务。

3. 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 8 月 20 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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。

根据企业会计准则的相关规定，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的减值准备。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 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。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上，且金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额占各类预付款项总额的 5%以上，且金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程占在建工程余额 10%以上，且金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项合同负债占合同负债余额 10%以上，且金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项应付账款占应付账款余额 5%以上，且金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项其他应付款占其他应付款余额 5%以上，且金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司	资产总额、营业收入或净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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五、18“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）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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，详见本附注五、18 “长期股权投资” 或本附注五、11 “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。

8、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，按照本附注五、18（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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

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

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

11、金融工具

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，使用不可观察输入值。

（7）金融资产减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 应收账款龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

账龄	应收账款/其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	100

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

详见附注五、11. 金融工具。

13、应收账款

详见附注五、11. 金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、11. 金融工具。

15、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

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

16、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

17、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

18、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五、11“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

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	8-30	3%	12.13-3.23

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

20、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	3%	12.13%-3.23%
专用设备	年限平均法	8	3%	12.13%
运输工具	年限平均法	10	3%	9.70%
通用设备	年限平均法	4-5	3%	24.25%-19.40%

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。

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。

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。

21、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五、24“长期资产减值”。

22、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；购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。

23、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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	50 年	法定使用权	
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	

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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

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

本公司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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

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。

24、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。

25、长期待摊费用

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

26、合同负债

详见附注五、15. 合同资产。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、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。

29、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

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

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

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。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的

最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，

确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要销售嵌入式信息安全产品，与客户之间的销售商品合同履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：在公司已根据合同约定将产品运送至合同约定交货地点，且全部交付给客户并经客户确认合格，已经取得收款权利且相关经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移时确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得出口报关单，取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

31、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

32、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

33、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。

34、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、28。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	合同约定租赁期	0.00	——

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按《中华人民共和国安全生产法》提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 其他重要的会计政策和会计估计

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

①金融资产减值

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

②存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基

础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

③长期资产减值准备

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

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

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

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

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

④折旧和摊销

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

⑤开发支出

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

⑥递延所得税资产

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

⑦所得税

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

⑧内部退养福利及补充退休福利

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

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 19 号》	无	

2025 年 12 月 5 日，财政部发布《关于印发〈企业会计准则解释第 19 号〉的通知》（财会〔2025〕32 号，以下简称解释 19 号），自 2026 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号的规定。执行解释 19 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

37、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%，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	按实际缴纳流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、17%、22%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东信和平科技股份有限公司	10.00%
子公司 A	17.00%
子公司 B	25.00%
子公司 C	25.00%
子公司 D	25.00%
广州晟芯科技有限公司	25.00%
子公司 E	22.00%

2、税收优惠

（1）流转税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产品和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）、《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）及《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号），公司销售其自行开发生产的软件产品按13%税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），公司按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(2) 所得税

按照《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）、《中华人民共和国工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、国家税务总局公告》（2021年第10号）、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第40号）及《国家发展改革委等部门关于做好2026年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作的通知》（发改高技〔2026〕487号），享受文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时应按照规定向税务机关备案。本公司实际经营情况以及各项指标满足规定的条件，并基本确定能够实际享受关于国家鼓励的重点软件企业的税收优惠，2026年按照优惠后税率10%计提了所得税费用。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,322.98	26,423.26
银行存款	976,383,254.06	1,148,610,084.19
其他货币资金	885,311.41	8,059,189.35
存放财务公司款项	891,796,837.47	845,766,728.25
合计	1,869,074,725.92	2,002,462,425.05
其中：存放在境外的款项总额	96,395,933.62	71,850,074.05

其他说明

其他货币资金中885,311.41元系保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,954,512.61	77,112,928.39

财务公司承兑汇票	22,602,383.53	0
合计	49,556,896.14	77,112,928.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	49,556,896.14	100.00%			49,556,896.14	77,112,928.39	100.00%			77,112,928.39
其中：										
银行承兑汇票	26,954,512.61	54.39%			26,954,512.61	77,112,928.39	100.00%			77,112,928.39
财务公司承兑汇票	22,602,383.53	45.61%			22,602,383.53					
合计	49,556,896.14	100.00%			49,556,896.14	77,112,928.39	100.00%			77,112,928.39

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	174,341,118.98	118,492,223.90
1 至 2 年	7,517,412.47	3,930,968.92
2 至 3 年	2,613,088.99	2,263,620.58
3 年以上	19,658,489.19	20,002,778.51
3 至 4 年	1,141,892.80	1,075,618.39
4 至 5 年	638,822.79	361,925.36
5 年以上	17,877,773.60	18,565,234.76
合计	204,130,109.63	144,689,591.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	204,130,109.63	100.00%	29,911,213.08	14.65%	174,218,896.55	144,689,591.91	100.00%	26,999,574.33	18.66%	117,690,017.58
其中：										
账龄组合	204,130,109.63	100.00%	29,911,213.08	14.65%	174,218,896.55	144,689,591.91	100.00%	26,999,574.33	18.66%	117,690,017.58
合计	204,130,109.63	100.00%	29,911,213.08	14.65%	174,218,896.55	144,689,591.91	100.00%	26,999,574.33	18.66%	117,690,017.58

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	174,341,118.98	8,717,055.94	5.00%
1-2 年	7,517,412.47	751,741.25	10.00%
2-3 年	2,613,088.99	783,926.70	30.00%
3-4 年	1,141,892.80	1,141,892.80	100.00%
4-5 年	638,822.79	638,822.79	100.00%
5 年以上	17,877,773.60	17,877,773.60	100.00%
合计	204,130,109.63	29,911,213.08	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11 金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额		26,999,574.33		26,999,574.33
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		3,423,632.89		3,423,632.89
其他变动		-511,994.14		-511,994.14
2026 年 6 月 30 日余额		29,911,213.08		29,911,213.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例见附注五、11. 金融工具

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	26,999,574.33	3,423,632.89			-511,994.14	29,911,213.08
合计	26,999,574.33	3,423,632.89	0.00	0.00	-511,994.14	29,911,213.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第1名	27,194,080.77		27,194,080.77	13.32%	1,359,704.04
第2名	12,058,018.41		12,058,018.41	5.91%	602,900.92
第3名	3,391,272.00		3,391,272.00	1.66%	169,563.60
第4名	3,339,282.11		3,339,282.11	1.64%	166,964.11
第5名	3,281,620.21		3,281,620.21	1.61%	3,281,620.21
合计	49,264,273.50		49,264,273.50	24.14%	5,580,752.88

4、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,341,996.38	11,817,415.85
合计	12,341,996.38	11,817,415.85

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	12,872,402.82	11,983,360.20
备用金	55,251.32	25,251.32
代扣代缴款项	2,265,522.87	1,757,917.99
往来款	3,546,819.96	2,549,617.21

其他	13,401,116.21	15,619,280.44
合计	32,141,113.18	31,935,427.16

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,178,808.06	10,011,730.64
1 至 2 年	3,067,571.00	1,564,938.60
2 至 3 年	833,024.14	1,282,610.00
3 年以上	17,061,709.98	19,076,147.92
3 至 4 年	813,060.51	14,244,578.64
4 至 5 年	2,012,199.15	715,659.74
5 年以上	14,236,450.32	4,115,909.54
合计	32,141,113.18	31,935,427.16

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	13,321,233.81	41.45%	13,321,233.81	100.00%	0.00	13,136,388.48	41.13%	13,136,388.48	100.00%	0.00
其中：										
子公司 C 预交税金	13,321,233.81	41.45%	13,321,233.81	100.00%	0.00	13,136,388.48	41.13%	13,136,388.48	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	18,819,879.37	58.55%	6,477,882.99	34.42%	12,341,996.38	18,799,038.68	58.87%	6,981,622.83	37.14%	11,817,415.85
其中：										
账龄组合	18,819,879.37	58.55%	6,477,882.99	34.42%	12,341,996.38	18,799,038.68	58.87%	6,981,622.83	37.14%	11,817,415.85
合计	32,141,113.18	100.00%	19,799,116.80	61.60%	12,341,996.38	31,935,427.16	100.00%	20,118,011.31	63.00%	11,817,415.85

按单项计提坏账准备类别名称：子公司 C 预交税金

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
子公司 C 预交税金	13,136,388.48	13,136,388.48	13,321,233.81	13,321,233.81	100.00%	预计无法收回
合计	13,136,388.48	13,136,388.48	13,321,233.81	13,321,233.81		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	10,095,457.07	504,772.81	5.00%
1 至 2 年	2,437,417.70	243,741.77	10.00%
2 至 3 年	796,623.13	238,986.94	30.00%
3 年以上	5,490,381.47	5,490,381.47	100.00%
合计	18,819,879.37	6,477,882.99	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11. 金融工具

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额		20,118,011.31		20,118,011.31
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-273,327.86		-273,327.86
其他变动		-45,566.65		-45,566.65
2026 年 6 月 30 日余额		19,799,116.80		19,799,116.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例见附注五、11. 金融工具

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	20,118,011.31	-273,327.86			-45,566.65	19,799,116.80
合计	20,118,011.31	-273,327.86	0.00	0.00	-45,566.65	19,799,116.80

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	履约保证金	1,100,000.00	3 年以上	3.42%	1,100,000.00

第 2 名	履约保证金	824,669.03	1 年以内、2-3 年	2.57%	56,001.31
第 3 名	履约保证金	777,600.00	3 年以上	2.42%	777,600.00
第 4 名	履约保证金	500,000.00	3 年以上	1.56%	500,000.00
第 5 名	履约保证金	478,820.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.49%	75,646.00
合计		3,681,089.03		11.45%	2,509,247.31

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,654,070.79	92.96%	10,793,494.72	88.81%
1 至 2 年	457,402.00	2.28%	464,466.00	3.82%
2 至 3 年	390,210.00	1.94%	537,078.80	4.42%
3 年以上	565,684.56	2.82%	359,094.34	2.95%
合计	20,067,367.35		12,154,133.86	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 16,358,543.84 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 81.52%。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	302,285,084.01	84,606,928.57	217,678,155.44	201,630,326.15	79,996,923.22	121,633,402.93
在产品	9,097,566.53	0.00	9,097,566.53	15,452,888.66		15,452,888.66
库存商品	490,444,438.26	45,884,221.45	444,560,216.81	453,297,111.32	51,112,616.61	402,184,494.71
周转材料	5,589,854.43	2,935,712.41	2,654,142.02	4,786,244.49	3,034,628.54	1,751,615.95
合计	807,416,943.23	133,426,862.43	673,990,080.81	675,166,570.62	134,144,168.37	541,022,402.25

			80			.25
--	--	--	----	--	--	-----

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	79,996,923.22	4,610,005.35				84,606,928.57
在产品						0.00
库存商品	51,112,616.61	8,420,071.54		13,648,466.70		45,884,221.45
周转材料	3,034,628.54	-98,916.13				2,935,712.41
合计	134,144,168.37	12,931,160.76		13,648,466.70		133,426,862.43

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,201,558.57	3,590,661.77
预缴税金	204,154.21	3,871,991.93
其他	359,528.93	413,333.98
合计	11,765,241.71	7,875,987.68

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
珠海市珠海通科技有限公司	29,658,266.28				196,044.67						29,854,310.95	
小计	29,658,266.28				196,044.67						29,854,310.95	
二、联营企业												
合计	29,658,266.28				196,044.67						29,854,310.95	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	80,600,778.74	3,584,833.20		84,185,611.94
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	80,600,778.74	3,584,833.20		84,185,611.94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	46,071,943.74	1,406,372.91		47,478,316.65
2. 本期增加金额	1,954,568.88	35,848.38		1,990,417.26
(1) 计提或摊销	1,954,568.88	35,848.38		1,990,417.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	48,026,512.62	1,442,221.29	0.00	49,468,733.91
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,574,266.12	2,142,611.91		34,716,878.03
2. 期初账面价值	34,528,835.00	2,178,460.29		36,707,295.29

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	147,188,410.65	155,766,121.66
合计	147,188,410.65	155,766,121.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	155,929,662.88	408,116,338.55	4,960,764.91	88,486,464.56	657,493,230.90
2. 本期增加金额	44,855.02	2,562,006.18	775.29	2,162,618.93	4,770,255.42
(1) 购置	0.00	1,808,906.07	0.00	2,136,106.61	3,945,012.68
(2) 在建工程转入	0.00	733,837.34	0.00	4,622.81	738,460.15
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	44,855.02	19,262.77	775.29	21,889.51	86,782.59
3. 本期减少金额	296,775.91	1,352,984.17	158,583.00	1,034,459.03	2,842,802.11
(1) 处置或报废	0.00	752,956.51	110,147.09	221,831.11	1,084,934.71
(2) 其他转出	296,775.91	600,027.66	48,435.91	812,627.92	1,757,867.40
4. 期末余额	155,677,741.99	409,325,360.56	4,802,957.20	89,614,624.46	659,420,684.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	83,970,495.98	342,956,988.08	4,198,507.57	65,189,867.55	496,315,859.18

2. 本期增加金额	2,456,453.20	6,540,916.78	119,070.39	3,876,568.58	12,993,008.95
(1) 计提	2,456,453.20	6,531,275.29	118,557.17	3,876,466.82	12,982,752.48
(2) 其他	0.00	9,641.49	513.22	101.76	10,256.47
3. 本期减少金额	122,330.02	1,278,526.93	145,623.78	923,252.25	2,469,732.98
(1) 处置或报废	0.00	730,367.81	106,857.31	214,465.88	1,051,691.00
(2) 其他	122,330.02	548,159.12	38,766.47	708,786.37	1,418,041.98
4. 期末余额	86,304,619.16	348,219,377.93	4,171,954.18	68,143,183.88	506,839,135.15
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	3,470,640.09	0.00	1,940,609.97	5,411,250.06
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	17,507.39	0.00	604.26	18,111.65
(1) 处置或报废	0.00	17,507.39	0.00	604.26	18,111.65
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	3,453,132.70	0.00	1,940,005.71	5,393,138.41
四、账面价值					
1. 期末账面价值	69,373,122.83	57,652,849.93	631,003.02	19,531,434.87	147,188,410.65
2. 期初账面价值	71,959,166.90	61,688,710.38	762,257.34	21,355,987.04	155,766,121.66

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,357,209.89	2,440,748.36
合计	2,357,209.89	2,440,748.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设施升级改造	2,357,209.89		2,357,209.89	1,732,060.75		1,732,060.75
M2M 芯片高速个性化设备				708,687.61		708,687.61
合计	2,357,209.89		2,357,209.89	2,440,748.36		2,440,748.36

(2) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,178,121.28	7,178,121.28
2. 本期增加金额	314,488.61	314,488.61
(1) 新增租赁	314,488.61	314,488.61
3. 本期减少金额	255,277.38	255,277.38
(1) 租赁合同到期或提前终止	255,277.38	255,277.38
4. 期末余额	7,237,332.51	7,237,332.51
二、累计折旧		0.00
1. 期初余额	3,052,874.69	3,052,874.69
2. 本期增加金额	762,177.09	762,177.09
(1) 计提	762,177.09	762,177.09
		0.00
3. 本期减少金额	188,505.42	188,505.42
(1) 处置		0.00
(2) 租赁合同到期或提前终止	188,505.42	188,505.42
4. 期末余额	3,626,546.36	3,626,546.36
三、减值准备		0.00
1. 期初余额		0.00
2. 本期增加金额		0.00
(1) 计提		0.00
		0.00
3. 本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
		0.00
4. 期末余额		0.00
四、账面价值		0.00
1. 期末账面价值	3,610,786.15	3,610,786.15
2. 期初账面价值	4,125,246.59	4,125,246.59

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	1,601,903.05			7,489,733.91	9,091,636.96
2. 本期增加 金额				1,393.90	1,393.90
(1) 购置					0.00
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增 加					0.00
(4) 其他				1,393.90	1,393.90
3. 本期减少 金额					0.00
(1) 处置					0.00
4. 期末余额	1,601,903.05			7,491,127.81	9,093,030.86
二、累计摊销					0.00
1. 期初余额	749,570.06			5,990,074.57	6,739,644.63
2. 本期增加 金额	16,522.92			197,031.02	213,553.94
(1) 计提	16,522.92			196,500.96	213,023.88
(2) 其他				530.06	530.06
3. 本期减少 金额					0.00
(1) 处置					0.00
4. 期末余额	766,092.98	0.00	0.00	6,187,105.59	6,953,198.57
三、减值准备					0.00
1. 期初余额					0.00
2. 本期增加 金额					0.00
(1) 计提					0.00
3. 本期减少 金额					0.00
(1) 处置					0.00
4. 期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1. 期末账面 价值	835,810.07			1,304,022.22	2,139,832.29
2. 期初账面 价值	852,332.99			1,499,659.34	2,351,992.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
子公司 A	3,306,665.21					3,306,665.21
子公司 D	1,076,163.60					1,076,163.60
合计	4,382,828.81					4,382,828.81

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
子公司 A	3,306,665.21					3,306,665.21
合计	3,306,665.21					3,306,665.21

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,940,809.31		506,298.12		1,434,511.19
合计	1,940,809.31		506,298.12		1,434,511.19

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	169,927,951.90	17,025,878.98	169,810,673.17	17,015,179.25
内部交易未实现利润	1,241,926.78	310,481.70	699,920.91	173,543.09
可抵扣亏损	3,327,405.44	831,851.36	6,728,290.76	1,682,072.69
应付职工薪酬及职工教育经费	117,385,269.80	11,738,526.98	97,235,995.54	9,723,599.55
应付职工薪酬(预提休假工资)	921,490.84	230,372.71	687,270.53	171,817.63
汇兑差异	9,827,909.92	2,456,977.48	15,031,205.12	3,757,801.28
固定资产折旧	1,499,348.76	374,837.19	1,600,485.64	400,121.41
无形资产摊销	1,371.24	342.81	1,085.24	271.31
政府补助	14,936,470.50	1,493,647.05	24,002,541.84	2,400,254.18
预提费用	6,431,405.76	1,607,851.44	6,419,835.26	1,604,958.82
租赁负债	4,717,377.12	472,114.02	4,748,605.26	476,132.83
其他	973,272.52	243,318.13	972,931.33	243,232.83
合计	331,191,200.58	36,786,199.85	327,938,840.60	37,648,984.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
汇兑差异	19,819,213.32	4,954,803.33	19,733,220.84	4,933,305.21
使用权资产	3,610,786.15	361,078.62	4,037,053.29	404,602.23
固定资产折旧	999,131.80	249,782.95	1,037,970.60	259,492.65
合计	24,429,131.27	5,565,664.90	24,808,244.73	5,597,400.09

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		36,786,199.85	1,644.31	37,647,340.56
递延所得税负债		5,565,664.90	1,644.31	5,595,755.78

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,749,029.22	20,166,426.61
合计	22,749,029.22	20,166,426.61

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,304,065.00		1,304,065.00	1,640,080.00		1,640,080.00
合计	1,304,065.00		1,304,065.00	1,640,080.00		1,640,080.00

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	885,311.41	885,311.41		保函保证金	8,059,189.35	8,059,189.35		保函保证金
合计	885,311.41	885,311.41			8,059,189.35	8,059,189.35		

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	133,709,954.77	123,356,206.52
合计	133,709,954.77	123,356,206.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂估应付账款	219,885,557.33	170,787,324.77
应付材料款	130,361,860.00	109,368,566.29
合计	350,247,417.33	280,155,891.06

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	69,772,766.26	70,634,221.87
合计	69,772,766.26	70,634,221.87

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	5,678,737.22	5,511,290.06
应付保证金及押金	12,606,109.49	10,119,750.26
应付费用等	51,487,919.55	55,003,181.55
合计	69,772,766.26	70,634,221.87

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	466,133,414.06	520,362,080.64
合计	466,133,414.06	520,362,080.64

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

报告期内账面价值未发生重大变动。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	112,164,082.28	116,126,631.22	94,813,567.85	133,477,145.65
二、离职后福利-设定提存计划	406,644.72	10,223,737.52	10,429,017.18	201,365.06
三、辞退福利		281,678.00	281,678.00	
合计	112,570,727.00	126,632,046.74	105,524,263.03	133,678,510.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	91,294,342.04	102,791,908.96	81,739,452.95	112,346,798.05
2、职工福利费	189,055.51	3,172,207.67	3,245,168.60	116,094.58
3、社会保险费	3,857.52	4,542,995.85	4,543,356.49	3,496.88
其中：医疗保险费	3,857.52	2,773,412.51	2,777,270.03	0.00
工伤保险费	0.00	322,980.54	319,483.66	3,496.88
生育保险费	0.00	234,701.33	234,701.33	0.00
其他	0.00	1,211,901.47	1,211,901.47	0.00
4、住房公积金	0.00	3,259,160.00	3,259,160.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	19,952,297.52	1,659,081.44	1,558,643.97	20,052,734.99
6、短期带薪缺勤	687,270.52	482,002.44	247,782.14	921,490.82
8、其他短期薪酬	37,259.17	219,274.86	220,003.70	36,530.33
合计	112,164,082.28	116,126,631.22	94,813,567.85	133,477,145.65

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	404,469.74	9,744,159.24	9,948,669.44	199,959.54
2、失业保险费	2,174.98	391,585.40	392,354.86	1,405.52
3、企业年金缴费		87,992.88	87,992.88	0.00
合计	406,644.72	10,223,737.52	10,429,017.18	201,365.06

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	5,326,565.91	6,045,605.96
企业所得税	982,982.95	1,823,551.78
个人所得税	548,651.66	4,856,987.97
城市维护建设税	245,155.15	295,017.08
房产税	556,085.20	56,071.55
土地使用税	0.00	54,070.48
教育费附加	175,149.88	210,798.06
其他税费	296,980.38	433,204.48
合计	8,131,571.13	13,775,307.36

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,632,771.01	1,377,862.13
合计	1,632,771.01	1,377,862.13

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	50,510,245.62	58,654,226.16
合计	50,510,245.62	58,654,226.16

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,910,142.73	4,804,770.66
未确认融资费用	-163,194.15	-237,659.40
一年内到期的租赁负债	-1,632,771.01	-1,377,862.13
合计	3,114,177.57	3,189,249.13

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,002,541.84	0.00	9,066,071.35	14,936,470.49	
合计	24,002,541.84	0.00	9,066,071.35	14,936,470.49	

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	580,431,909.00						580,431,909.00

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	374,599,932.22			374,599,932.22
其他资本公积	400,000.00			400,000.00
合计	374,999,932.22			374,999,932.22

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 11,372,971.17	75,681.82				75,681.82		- 11,297,289.35
外币财务报表折算差额	- 11,372,971.17	75,681.82				75,681.82		- 11,297,289.35
其他综合收益合计	- 11,372,971.17	75,681.82				75,681.82		- 11,297,289.35

33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,641,359.22	3,278,453.64	1,068,561.64	11,851,251.22
合计	9,641,359.22	3,278,453.64	1,068,561.64	11,851,251.22

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	154,872,088.62			154,872,088.62
合计	154,872,088.62			154,872,088.62

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	709,940,829.11	658,295,682.65

调整后期初未分配利润	709,940,829.11	658,295,682.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,072,980.13	80,466,723.60
应付普通股股利	84,162,626.81	95,190,833.08
期末未分配利润	711,851,182.43	643,571,573.17

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：不适用

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	643,178,666.91	410,167,217.97	630,537,225.67	409,440,669.86
其他业务	6,850,686.56	3,107,517.90	9,469,025.08	4,961,727.84
合计	650,029,353.47	413,274,735.87	640,006,250.75	414,402,397.70

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 487,444,535.51 元，其中，310,909,090.91 元预计将于 2026 年度确认收入，176,535,444.60 元预计将于 2027 年度确认收入。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,281,212.84	1,756,585.66
教育费附加	548,946.26	752,822.41
房产税	937,017.06	981,216.34
土地使用税	322.80	322.80
车船使用税	1,200.00	
印花税	322,174.25	292,075.36
地方教育费附加	365,964.17	501,881.61
文化事业建设费	144.77	1,535.68
合计	3,456,982.15	4,286,439.86

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,936,880.41	19,271,894.99
聘请中介机构费	898,991.65	1,058,428.54
咨询费	197,092.59	285,892.70
差旅费	772,483.93	929,171.89
折旧费	800,696.98	851,436.28
修理费	208,917.70	702,137.90
办公费	502,848.64	422,609.47
董事会费	182,559.23	166,012.27
业务招待费	651,616.36	642,550.61
其他	1,950,645.07	1,917,505.68
合计	27,102,732.56	26,247,640.33

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,024,812.73	24,438,189.87
业务经费	4,651,812.86	5,130,709.28
运输费	5,380,484.78	5,487,948.31
销售服务费	1,176,207.70	1,072,484.64
保险费	1,379,806.12	1,670,051.97
折旧费	264,596.38	279,131.09
其他	758,558.98	284,798.31
合计	38,636,279.55	38,363,313.47

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,984,001.20	47,243,427.10
折旧费	4,157,426.42	4,128,535.45
其他	22,372,696.72	18,656,844.76
合计	76,514,124.34	70,028,807.31

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,219.79	111,754.45
利息收入	-16,502,365.23	-12,570,486.68
汇兑净损失	5,557,642.72	-2,201,062.20
银行手续费	520,420.58	386,204.27
合计	-10,342,082.14	-14,273,590.16

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,176,931.59	11,726,236.17
个税扣缴税款手续费	245,345.92	176,545.21

进项税加计递减	1,100,130.90	860,344.14
合计	12,522,408.41	12,763,125.52

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	196,044.67	137,877.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,526.63	
合计	193,518.04	137,877.67

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,423,632.89	-4,173,268.40
其他应收款坏账损失	273,327.86	-1,260,683.29
合计	-3,150,305.03	-5,433,951.69

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,931,160.76	-15,271,146.60
合计	-12,931,160.76	-15,271,146.60

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	5,295.88	

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,834.27	37,126.66	12,834.27
其他	119,576.69	13,500.00	119,576.69
合计	132,410.96	50,626.66	132,410.96

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

其他	154,557.79		154,557.79
合计	154,557.79		154,557.79

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,510,831.01	10,242,600.64
递延所得税费用	843,838.12	2,212,167.36
合计	11,354,669.13	12,454,768.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	98,004,190.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,800,419.09
子公司适用不同税率的影响	1,025,638.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,359,478.70
其他	-1,830,867.30
所得税费用	11,354,669.13

50、其他综合收益

详见附注七、32. 其他综合收益

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	22,663.93	2,166,039.95
往来款及保证金	10,232,928.62	18,275,641.07
利息收入	16,502,365.23	15,655,437.69
合计	26,757,957.78	36,097,118.71

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	63,631,579.79	63,796,874.69
支付经营性往来款	798,255.71	13,008,091.12
合计	64,429,835.50	76,804,965.81

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	87,915.60	1,211,996.98
合计	87,915.60	1,211,996.98

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,649,521.72	80,743,005.80
加：资产减值准备	16,081,465.79	20,705,098.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,973,169.74	15,787,117.80
使用权资产折旧	762,177.09	994,524.28
无形资产摊销	213,023.88	191,047.01
长期待摊费用摊销	506,298.12	506,298.12
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）	-5,295.88	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	82,219.79	111,754.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-193,518.04	-137,877.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	336,015.00	-794,554.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-30,090.88	2,814,332.83
存货的减少（增加以“－”号填列）	-132,250,372.61	34,681,950.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,892,659.01	-14,992,270.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,748,915.55	-78,850,465.97
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-30,019,129.74	61,759,960.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,868,189,414.51	1,846,901,922.04
减：现金的期初余额	1,994,403,235.70	1,883,154,922.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-126,213,821.19	-36,253,000.04

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,868,189,414.51	1,994,403,235.70
其中：库存现金	9,322.98	26,423.26
可随时用于支付的银行存款	1,868,180,091.53	1,994,376,812.44
三、期末现金及现金等价物余额	1,868,189,414.51	1,994,403,235.70
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		802,000,000.00

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
存放财务公司款项		762,000,000.00	可随时支取定期存单
合计		762,000,000.00	

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	885,311.41	7,749,382.81	保函保证金
合计	885,311.41	7,749,382.81	

(5) 其他重大活动说明

无

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			194,640,694.86
其中：美元	23,479,832.84	6.8109	159,918,793.49
欧元	1,391,156.56	7.7671	10,805,252.12
港币	3,038,509.51	0.8686	2,639,249.36
英镑	6,000.00	9.0145	54,087.00
印度卢比	75,788,944.84	0.0721	5,464,382.92
塔卡	48,025,719.97	0.0554	2,660,624.89
卢布	129,631,950.07	0.0883	11,446,501.19
新加坡元	153,641.47	5.2605	808,230.95
马来西亚林吉特	312,421.49	1.6734	522,806.12
印度尼西亚卢比	801,917,057.95	0.0004	320,766.82
应收账款			40,498,140.80
其中：美元	3,777,892.09	6.8109	25,730,845.24
欧元	7,625.00	7.7671	59,224.14
港币	2,640.00	0.8686	2,293.10
印度卢比	59,787,417.62	0.0721	4,310,672.81
塔卡	14,981,543.67	0.0554	829,977.52
卢布	33,490,273.92	0.0883	2,957,191.19
马来西亚林吉特	573,999.10	1.6734	960,530.09
印度尼西亚卢比	14,118,516,785.28	0.0004	5,647,406.71
其他应收款			4,314,541.55
其中：美元	3,597.00	6.8109	24,498.81
印度卢比	6,124,159.00	0.0721	441,551.86
塔卡	3,337,500.00	0.0554	184,897.50
卢布	39,866,480.52	0.0883	3,520,210.23
新加坡元	22,161.99	5.2605	116,583.15
印度尼西亚卢比	67,000,000.00	0.0004	26,800.00
应付账款			23,182,690.42
其中：美元	2,563,043.57	6.8109	17,456,633.45
欧元	641,544.24	7.7671	4,982,938.27
马来西亚林吉特	161,131.70	1.6734	269,637.79
印度卢比	389,977.00	0.0721	28,117.34
卢布	3,339,420.16	0.0883	294,870.80
港币	173,259.00	0.8686	150,492.77
其他应付款			10,134,717.40
其中：美元	289,855.80	6.8109	1,974,178.87
欧元	2,205.89	7.7671	17,133.37
印度卢比	6,259,838.96	0.0721	451,334.39
卢布	83,993,617.41	0.0883	7,416,636.42
新加坡元	43,312.44	5.2605	227,845.09
印度尼西亚卢比	118,973,138.00	0.0004	47,589.26
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			

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

本公司之全资子公司子公司 A，位于 Ang Mo Kio，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。

本公司之控股子公司子公司 B，位于 Delhi，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比为其记账本位币。

本公司之全资子公司子公司 C，位于 Dhaka，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定塔卡为其记账本位币。

本公司之控股子公司子公司 D，位于 Moscow，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢布为其记账本位币。

本公司之全资子公司子公司 E，位于 Jakarta，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度尼西亚卢比为其记账本位币。

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用合计金额为人民币 100,813.32 元。

涉及售后租回交易的情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	4,261,035.12	
合计	4,261,035.12	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

56、其他

不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,984,001.20	47,243,427.10
折旧费	4,157,426.42	4,128,535.45
其他	22,372,696.72	18,656,844.76
合计	76,514,124.34	70,028,807.31
其中：费用化研发支出	76,514,124.34	70,028,807.31

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州晟芯科技有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	流通业	100.00%	0.00%	投资设立
子公司 A	3,039,981.41	Ang Mo Kio	Ang Mo Kio	流通业	100.00%	0.00%	非同一控制企业合并
子公司 B	1,139,014.37	Delhi	Delhi	制造业	74.00%	0.00%	非同一控制企业合并
子公司 C	23,923,362.83	Dhaka	Dhaka	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
子公司 D	8,573,371.49	Moscow	Moscow	制造业	81.08%	0.00%	非同一控制企业合并
子公司 E	7,179,758.00	Jakarta	Jakarta	流通业	100.00%	0.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	29,854,310.95	29,824,403.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	196,044.67	137,877.67
--综合收益总额	196,044.67	137,877.67
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	24,002,541.84			9,066,071.35		14,936,470.49	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	11,176,931.59	11,726,236.17
营业外收入	12,834.27	37,126.66

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

1. 信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金

需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	133,709,954.77			
应付账款	350,247,417.33			
其他应付款	69,772,766.26			
一年内到期的非流动负债	1,632,771.01			
租赁负债		2,462,134.96	652,042.61	
合 计	555,362,909.37	2,462,134.96	652,042.61	0.00

（续上表）

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	123,356,206.52			
应付账款	280,155,891.06			
其他应付款	70,634,221.87			
一年内到期的非流动负债	1,377,862.13			
租赁负债		1,607,802.86	1,581,446.27	
合 计	475,524,181.58	1,607,802.86	1,581,446.27	

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受外汇风险主要与美元、印度卢比、印度尼西亚卢比、卢布、塔卡、新加坡元、马来西亚林吉特、欧元、英镑和港币有关，本公司部分采购和销售以美元、欧元结算，其他主要业务活动以人民币计价结算，子公司 A、子公司 B、子公司 C、子公司 D、子公司 E 等子公司以美元、印度卢比、印度尼西亚卢比、卢布、塔卡、新加坡元等进行采购和销售。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2026 年 6 月 30 日							
	美元		印度卢比		塔卡		卢布	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	23,479,832.84	159,918,793.49	75,788,944.84	5,464,382.92	48,025,719.97	2,660,624.89	129,631,950.07	11,446,501.19
应收账款	3,777,892.09	25,730,845.24	59,787,417.62	4,310,672.81	14,981,543.67	829,977.52	33,490,273.92	2,957,191.19
其他应收款	3,597.00	24,498.81	6,124,159.00	441,551.86	3,337,500.00	184,897.50	39,866,480.52	3,520,210.23
预付账款	856,573.60	5,834,037.13	2,763,113.09	199,220.45	4,192,847.00	232,283.72	13,760,915.15	1,215,088.81
应付账款	2,563,043.57	17,456,633.45	389,977.00	28,117.34	0.00	0.00	3,339,420.16	294,870.80
合同负债	4,084,348.40	27,818,088.52						
其他应付款	289,855.80	1,974,178.87	6,259,838.96	451,334.39			83,993,617.41	7,416,636.42

(续上表)

项 目	2026 年 6 月 30 日							
	印度尼西亚卢比		马来西亚林吉特		英镑		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	801,917,057.95	320,766.82	312,421.49	522,806.12	6,000.00	54,087.00	1,391,156.56	10,805,252.12
应收账款	14,118,516,785.28	5,647,406.71	573,999.10	960,530.09			7,625.00	59,224.14
其他应收款	67,000,000.00	26,800.00	0.00	0.00				
预付账款	756,000.00	302.40						
应付账款			161,131.70	269,637.79			641,544.24	4,982,938.27
合同负债							116,670.47	906,191.21
其他应付款	118,973,138.00	47,589.26					2,205.89	17,133.37

(续上表)

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	港币		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	3,038,509.51	2,639,249.36	153,641.47	808,230.95
应收账款	2,640.00	2,293.10		
其他应收款			22,161.99	116,583.15
预付账款			18,352.38	96,542.69
应付账款	173,259.00	150,492.77	0.00	0.00
合同负债	1,099,582.55	955,097.40		
其他应付款			43,312.44	227,845.09

(续上表)

项 目	2025 年 12 月 31 日							
	美元		印度卢比		塔卡		卢布	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	24,131,832.60	169,617,824.98	69,387,998.90	5,426,141.51	27,625,727.47	1,588,479.33	39,172,109.77	3,451,062.87
应收账款	3,075,041.32	21,613,850.43	72,037,377.62	5,633,322.93	28,254,291.34	1,624,621.75	47,543,272.47	4,188,562.30
其他应收款	3,597.00	25,282.59	19,064,085.00	1,490,811.45	3,937,500.00	226,406.25	28,438,654.03	2,505,445.42
预付账款								
应付账款	1,550,165.61	10,895,804.04	3,024,703.00	236,531.77	287,235.52	16,516.04	1,319,348.64	116,234.62
合同负债								
其他应付款	253,090.09	1,778,919.63	9,773,544.00	764,291.14			83,839,853.23	7,386,291.07

（续上表）

项 目	2025 年 12 月 31 日							
	印度尼西亚卢比		马来西亚林吉特		英镑		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,770,755,075.00	1,108,302.03	123,902.43	214,846.81	6,000.00	56,607.60	1,239,586.28	10,208,612.81
应收账款	13,698,748,700.00	5,479,499.48	1,332,929.16	2,311,299.16			729.33	6,006.40
其他应收款	51,017,250.00	21,274.19						
预付账款								
应付账款							857,753.94	7,064,032.57
合同负债								
其他应付款	21,398,617.00	8,923.22					2,205.89	18,166.61

（续上表）

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	港币		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,061,731.10	958,955.53	92,910.32	507,160.27
应收账款	38,380.00	34,664.82		
其他应收款			10,058.95	54,907.78
预付账款				
应付账款	173,259.00	156,490.99		
合同负债				
其他应付款			39,540.65	215,836.59

本公司密切关注汇率变动对汇率风险的影响。立足经营实际，研究外汇政策，多措并举开展风险管控，稳定风险预期。

(2) 利率风险

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

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中电科东方通信集团有限公司	浙江省杭州市西湖区文三路 398 号	有限责任公司	980,000,000.00	44.21%	44.21%

本企业的母公司情况的说明

中电科东方通信集团有限公司期末直接持有本公司 29.38%的股份，是本公司第一大股东，同时该公司通过本公司第二大股东珠海普天和平电信工业有限公司（该公司持有珠海普天和平电信工业有限公司 57.80%的股份且在其董事会中具有多数表决权）间接持有本公司 14.83%的股份，对本公司具有实质控制权。母公司对本公司的持股比例按照集团内各企业对本公司的持股比例计算填列。

本企业最终控制方是中国电子科技集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
珠海市珠海通科技有限公司	合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京国信安信息科技有限公司	受同一实际控制人控制
北京泰瑞特认证有限责任公司	受同一实际控制人控制
中国远东国际招标有限公司	受同一实际控制人控制
东方通信股份有限公司	同受母公司控制
杭州东信光电科技有限公司	同受母公司控制
杭州东信银星金融设备有限公司	同受母公司控制
广州邮电通信设备有限公司	同受母公司控制
珠海普天和平电信工业有限公司	同受母公司控制
杭州东信网络技术有限公司	同受母公司控制
中电科技国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制
城联数据有限公司	合营企业
中国电子科技财务有限公司	受同一实际控制人控制
普天信息工程设计服务有限公司	受同一实际控制人控制
重庆集诚汽车电子有限责任公司	受同一实际控制人控制
杭州鸿雁物联技术有限公司	受同一实际控制人控制
中电科太力通信科技有限公司北京电科数智科技分公司	受同一实际控制人控制
杭州海康威视数字技术股份有限公司	受同一实际控制人控制
中国电子科技集团公司第五十八研究所	受同一实际控制人控制
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	受同一实际控制人控制
中国电子科技集团公司第五十四研究所	受同一实际控制人控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州东信光电科技有限公司	采购商品	544,306.19		否	817,192.90
中国远东国际招标有限公司	采购商品	19,876.10		否	127,079.64
杭州鸿雁物联技术有限公司	固定资产	0.00		否	101,769.92
北京国信安信息科技有限公司	固定资产	76,847.09		否	0.00
中国远东国际招标有限公司	固定资产	1,879,221.24		否	2,095,270.57
中电科太力通信科技有限公司北京电科数智科技分公司	技术服务等	27,650.00		否	128,880.00
北京泰瑞特认证有限责任公司	技术服务等	17,924.53		否	0.00
杭州东信银星金融设备有限公司	技术服务等	0.00		否	28,301.89
杭州海康威视数字技术股份有限公司	技术服务等	20,684.24		否	62,424.39
中电科技国际贸	技术服务等	0.00		否	94,339.62

易有限公司					
北京国信安信息科技有限公司	技术服务等	1,089,566.85		否	756,282.44
中国远东国际招标有限公司	技术服务等	179,805.32		否	150,235.85
中国电子科技集团公司第五十八研究所	技术服务等	9,433.96		否	0.00
普天信息工程设计服务有限公司	技术服务等	2,148.11		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州东信网络技术有限公司	销售商品	1,576,899.90	0.00
重庆集诚汽车电子有限责任公司	销售商品	270,017.71	43,908.85
珠海市珠海通科技有限公司	销售商品	189,156.01	45,663.73
中国电子科技集团公司第五十四研究所	销售商品	12,389.38	0.00
中电科东方通信集团有限公司	销售商品	0.00	1,800,000.00
杭州鸿雁物联技术有限公司	销售商品	0.00	84,070.80
杭州东信银星金融设备有限公司	销售商品	0.00	1,146.02
杭州海康威视数字技术股份有限公司	销售商品	0.00	1,042.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：不适用

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中电科东方通信集团有限公司	办公用房					87,915.60	97,594.39	4,023.24		314,488.61	
广州邮电通信设备有限公司	办公用房	11,885.71	5,942.86			12,480.00	5,942.86				
成都金易数据湖信息技术有限公司	办公用房	5,000.00				5,000.00					

限责任公司											
杭州海康威视数字技术股份有限公司	办公用房	168,957.93				177,405.84					

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中电科东方通信集团有限公司			300,000.00	15,000.00
应收账款	重庆集诚汽车电子有限责任公司	245,123.00	12,256.15	14,003.00	700.15
应收账款	中国电子科技集团公司第五十四研究所	14,000.00	700.00		
应收票据	重庆集诚汽车电子有限责任公司	74,000.00		32,830.00	
其他应收款	城联数据有限公司			51,775.12	51,775.12
其他应收款	杭州海康威视数字技术股份有限公司	39,423.52	3,942.35	39,423.52	1,971.18
其他应收款	普天信息工程设计服务有限公司	8,000.00	400.00		
其他非流动资产	中国远东国际招标有限公司	52,500.00	0.00		

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东方通信股份有限公司	213,738.86	160,628.25
应付账款	杭州东信光电科技有限公司	274,085.57	178,728.00

7、其他

不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司之子公司 A 客户 MOBITEL (PRIVATE) LIMITED 以产品质量问题为理由对子公司 A 提起诉讼，涉案合同金额约 66.23 万美元，MOBITEL (PRIVATE) LIMITED 起诉金额约 10,797,870,627.32 斯里兰卡卢比（折合人民币约 2.6 亿元）。2026 年 7 月 1 日，斯里兰卡法院出具裁定文件，裁定该诉讼程序终结，本次诉讼不会对公司本期或者期后利润产生重大不利影响。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 3 个报告分部，分别为智能卡业务分部、数字安全与平台业务分部、及其他分部。这些报告分部是以集团业务内容为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为智能卡业务、数字安全与平台业务、及其他产品。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	智能卡业务	数字安全与平台 业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	428,294,321.93	214,884,344.98	6,850,686.56		650,029,353.47
营业成本	291,750,702.97	118,416,515.00	3,107,517.90		413,274,735.87

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	151,482,789.44	104,820,807.94
1 至 2 年	14,567,449.69	45,859,713.14
2 至 3 年	37,519,310.56	1,926,238.18
3 年以上	14,263,502.04	14,490,521.38
3 至 4 年	814,969.60	954,746.30
4 至 5 年	527,379.34	361,925.36
5 年以上	12,921,153.10	13,173,849.72
合计	217,833,051.73	167,097,280.64

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	217,833,051.73	100.00%	34,550,179.67	15.86%	183,282,872.06	167,097,280.64	100.00%	24,895,406.14	14.90%	142,201,874.50
其中：										
账龄组合	217,833,051.73	100.00%	34,550,179.67	15.86%	183,282,872.06	167,097,280.64	100.00%	24,895,406.14	14.90%	142,201,874.50
合计	217,833,051.73	100.00%	34,550,179.67	15.86%	183,282,872.06	167,097,280.64	100.00%	24,895,406.14	14.90%	142,201,874.50

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	151,482,789.44	7,574,139.49	5.00%
1-2 年	14,567,449.69	1,456,744.97	10.00%
2-3 年	37,519,310.56	11,255,793.17	30.00%
3-4 年	814,969.60	814,969.60	100.00%
4-5 年	527,379.34	527,379.34	100.00%
5 年以上	12,921,153.10	12,921,153.10	100.00%
合计	217,833,051.73	34,550,179.67	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	24,895,406.14	9,654,773.53				34,550,179.67
合计	24,895,406.14	9,654,773.53	0.00	0.00	0.00	34,550,179.67

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第 1 名	50,770,084.64		50,770,084.64	23.31%	11,619,557.76
第 2 名	18,077,888.73		18,077,888.73	8.30%	903,894.44
第 3 名	9,863,205.92		9,863,205.92	4.53%	493,160.30
第 4 名	4,202,325.30		4,202,325.30	1.93%	210,116.27
第 5 名	4,186,288.22		4,186,288.22	1.92%	209,314.41
合计	87,099,792.81		87,099,792.81	39.99%	13,436,043.18

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,808,365.30	8,379,528.59
合计	8,808,365.30	8,379,528.59

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	12,511,255.80	11,725,062.90
备用金	55,251.32	25,251.32
代扣代缴款项	1,855,679.98	1,757,917.99
其他	78,066.99	966,787.35
合计	14,500,254.09	14,475,019.56

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,378,788.54	6,400,197.67
1 至 2 年	2,434,311.11	1,561,709.78
2 至 3 年	796,623.13	1,276,860.00
3 年以上	4,890,531.31	5,236,252.11
3 至 4 年	693,840.00	1,103,702.62
4 至 5 年	1,257,772.89	669,231.07
5 年以上	2,938,918.42	3,463,318.42
合计	14,500,254.09	14,475,019.56

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	14,500,254.09	100.00%	5,691,888.79	39.25%	8,808,365.30	14,475,019.56	100.00%	6,095,490.97	42.11%	8,379,528.59
其中：										
账龄组合	14,500,254.09	100.00%	5,691,888.79	39.25%	8,808,365.30	14,475,019.56	100.00%	6,095,490.97	42.11%	8,379,528.59
合计	14,500,254.09	100.00%	5,691,888.79	39.25%	8,808,365.30	14,475,019.56	100.00%	6,095,490.97	42.11%	8,379,528.59

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	6,378,788.54	318,939.43	5.00%

1 至 2 年	2,434,311.11	243,431.11	10.00%
2 至 3 年	796,623.13	238,986.94	30.00%
3 年以上	4,890,531.31	4,890,531.31	100.00%
合计	14,500,254.09	5,691,888.79	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额		6,095,490.97		6,095,490.97
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-403,602.18		-403,602.18
2026 年 6 月 30 日余额		5,691,888.79		5,691,888.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	6,095,490.97	-403,602.18				5,691,888.79
合计	6,095,490.97	-403,602.18	0.00	0.00	0.00	5,691,888.79

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	履约保证金	1,100,000.00	3 年以上	7.59%	1,100,000.00
第 2 名	履约保证金	824,669.03	1 年以内、2-3 年	5.69%	56,001.31
第 3 名	履约保证金	777,600.00	3 年以上	5.36%	777,600.00
第 4 名	履约保证金	500,000.00	3 年以上	3.45%	500,000.00
第 5 名	履约保证金	478,820.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.30%	75,646.00
合计		3,681,089.03		25.39%	2,509,247.31

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,062,296.91	4,198,812.00	38,863,484.91	43,062,296.91	4,198,812.00	38,863,484.91
对联营、合营企业投资	29,854,310.95		29,854,310.95	29,658,266.28		29,658,266.28
合计	72,916,607.86	4,198,812.00	68,717,795.86	72,720,563.19	4,198,812.00	68,521,751.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州晟芯科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
子公司 A	0.00	3,310,600.00					0.00	3,310,600.00
子公司 B	0.00	888,212.00					0.00	888,212.00
子公司 C	23,923,362.83						23,923,362.83	
子公司 D	6,833,390.08						6,833,390.08	
子公司 E	7,106,732.00						7,106,732.00	
合计	38,863,484.91	4,198,812.00					38,863,484.91	4,198,812.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
珠海市珠海通科技有限公司	29,658,266.28				196,044.67						29,854,310.95	
小计	29,65				196,0						29,85	

	8,266 .28				44.67						4,310 .95	
二、联营企业												
合计	29,65 8,266 .28				196,0 44.67						29,85 4,310 .95	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	588,317,365.01	376,822,375.15	596,544,286.86	390,974,324.75
其他业务	6,850,686.56	3,107,517.90	9,469,025.08	4,961,727.84
合计	595,168,051.57	379,929,893.05	606,013,311.94	395,936,052.59

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

429,472,008.13 元，其中，276,125,574.48 元预计将于 2026 年度确认收入，153,346,433.65 元预计将于 2027 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,855,640.03	100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	196,044.67	137,877.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,526.63	
合计	4,049,158.07	237,877.67

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	5,295.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,162,483.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,981.10	
减：所得税影响额	930,705.42	
少数股东权益影响额（税后）	18,002.69	
合计	8,184,090.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退项目	2,027,282.36	增值税即征即退与企业日常经营相关
增值税加计抵减	1,100,130.90	增值税加计抵减与企业日常经营相关
个税手续费返还	245,345.92	个税手续费返还与企业日常经营相关

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.62%	0.1483	0.1483
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18%	0.1342	0.1342

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

东信和平科技股份有限公司

董 事 会

二〇二六年八月二十二日