

东方通信股份有限公司

审计报告

众环审字(2023)0201102号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13





审计报告

众环审字(2023)0201102 号

东方通信股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东方通信股份有限公司（以下简称“东方通信”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方通信 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
东方通信的销售收入主要来源于信息通信产业、智能制造产业、金融科技产业和其他产业。 我们着重关注国内销售收入确认的截止性，主要由于国内销售收入由发货签收并经客户确认后确认收入，客户签收产	在评价收入确认相关的审计程序中包含以下程序： （1）我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了东方通信的收入确认政策。 （2）我们针对国内销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和签字运单



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
品的时点和销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。	及发票等支持性文件。此外，我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额。另外，我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对签字运单及发票，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。 (3)我们针对信息通信产业收入进行了抽样测试，核对相关合同、成本费用申请审批单及发票等支持性文件。此外，我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额。另外，我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对成本费用申请审批单及发票，以评估收入是否在恰当的期间确认。 根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响合并财务报表的与收入确认截止性相关的重大差异。

(二) 应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2022 年 12 月 31 日，东方通信应收账款余额 1,178,045,736.58 元，坏账准备金额 138,828,035.92 元。管理层根据新《金融工具确认与计量》第六十三条规定按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提应收账款坏账准备。管理层根据应收账款账龄、客户的信用风险、历史付款记录以及存在争议等情况对整个存续期内预期信用损失的金额进行判断和评估，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。	我们通过如下程序来评估应收账款坏账准备，包括： (1) 对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； (2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； (3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； (4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； (5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

(三) 存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2022 年 12 月 31 日,东方通信存货金额 650,006,728.80 元,存货跌价准备金额 6,500,067.29 元,存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大。存货跌价准备的提取,取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定,要求管理层对存货的售价,至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计,为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。	我们通过如下程序来评估存货,包括: (1) 对东信股份存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估; (2) 对东信股份存货实施监盘,检查存货的数量、状况等; (3) 取得东信股份存货的年末库龄清单,对库龄较长的存货进行分析性复核,分析存货跌价增加对财务报表影响是否合理; (4) 获取东信股份产品跌价准备计算表,执行存货减值测试,检查是否按东信股份相关会计政策执行,检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况,分析存货跌价准备计提是否充分。

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

四、其他信息

东方通信管理层对其他信息负责。其他信息包括东方通信 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东方通信的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



张力

中国注册会计师：



梁毅

中国·武汉

2023年4月27日





合并资产负债表

2022年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：东方通信股份有限公司

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,654,114,692.49	1,204,081,124.63
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	七、2		200,076,712.32
衍生金融资产			
应收票据	七、3	43,856,922.28	91,543,279.03
应收账款	七、4	1,039,217,700.66	1,012,594,430.00
应收款项融资			
预付款项	七、5	13,272,955.05	22,315,768.57
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	七、6	22,349,976.18	24,275,296.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	七、7	643,506,661.51	708,029,315.53
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	七、8	10,524,260.09	319,986.21
流动资产合计		3,426,843,168.26	3,263,235,912.47
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	七、9	30,146,872.06	112,678,702.35
长期股权投资	七、10	128,638,250.90	149,573,369.68
其他权益工具投资	七、11	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、12	236,517,460.25	262,251,875.89
固定资产	七、13	153,757,778.68	141,646,449.47
在建工程	七、14	99,447,537.17	5,995,018.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、15	139,661,559.12	152,198,081.91
开发支出	七、16	1,357,766.48	2,853,313.67
商誉	七、17	12,690,843.48	12,690,843.48
长期待摊费用	七、18	10,239,459.50	808,065.14
递延所得税资产	七、19	3,575,236.35	3,418,696.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		816,532,763.99	844,614,416.25
资产总计		4,243,375,932.25	4,107,850,328.72

法定代表人：

郭端

主管会计工作负责人：

郭端

会计机构负责人：

郭端



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：东方通信股份有限公司

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
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	七、20	10,257,385.95	12,765,323.60
应付账款	七、21	323,054,610.89	319,916,934.94
预收款项	七、22	8,181,151.28	6,592,411.55
合同负债	七、23	46,066,915.49	40,284,137.83
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	七、24	55,137,219.43	58,591,848.26
应交税费	七、25	28,925,531.94	45,600,008.09
其他应付款	七、26	297,595,671.27	210,336,593.71
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			
其他流动负债	七、27	70,365,489.51	79,438,154.86
流动负债合计		839,583,975.76	773,525,412.84
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			
长期应付款	七、28	100,000.00	100,000.00
长期应付职工薪酬	七、29	1,375,190.95	1,745,328.48
预计负债			
递延收益	七、30	1,541,200.00	2,026,000.00
递延所得税负债	七、19		
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,016,390.95	3,871,328.48
负债合计		842,600,366.71	777,396,741.32
股东权益：			
股本	七、31	1,256,000,064.00	1,256,000,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、32	917,869,928.61	931,235,152.34
减：库存股			
其他综合收益	七、33	1,629,929.01	1,182,182.33
专项储备			
盈余公积	七、34	158,123,544.48	148,694,107.62
一般风险准备*			
未分配利润	七、35	1,023,815,719.14	948,037,695.21
归属于母公司股东权益合计		3,357,439,185.24	3,285,149,201.50
少数股东权益		43,336,380.30	45,304,385.90
股东权益合计		3,400,775,565.54	3,330,453,587.40
负债和股东权益总计		4,243,375,932.25	4,107,850,328.72

法定代表人：

郭瑞端
郭瑞端印

主管会计工作负责人：

郭瑞端
郭瑞端印

会计机构负责人：

郭瑞端
郭瑞端印

合并利润表

2022年度

编制单位：东方通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,229,756,825.08	3,037,373,181.19
其中：营业收入	七、36	3,229,756,825.08	3,037,373,181.19
利息收入*			
已赚保费			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		3,199,000,757.26	2,997,014,678.23
其中：营业成本	七、36	2,872,211,782.96	2,652,492,550.07
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	七、37	14,539,760.96	14,255,710.89
销售费用	七、38	52,379,574.17	61,442,485.10
管理费用	七、39	97,849,145.55	101,715,172.34
研发费用	七、40	197,630,113.71	191,775,238.74
财务费用	七、41	-35,609,620.09	-24,666,478.91
其中：利息费用	七、41	24,510.23	
利息收入	七、41	34,141,144.96	25,982,869.89
加：其他收益	七、42	24,012,402.08	20,858,270.42
投资收益（损失以“-”号填列）	七、43	105,458,816.66	106,245,898.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、43	18,315,958.99	10,238,677.31
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）	七、44		76,712.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	-25,879,060.57	-20,615,029.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、46	623,127.55	-18,281,929.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、47	113,623.36	-931,702.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,084,976.90	127,710,722.83
加：营业外收入	七、48	18,730,532.66	11,030,443.68
减：营业外支出	七、49	288,887.97	1,499,446.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,526,621.59	137,241,719.53
减：所得税费用	七、50	19,740,817.34	18,846,764.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,785,804.25	118,394,955.46
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		133,785,804.25	118,394,955.46
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）		134,886,809.85	116,179,773.22
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,101,005.60	2,215,182.24
六、其他综合收益的税后净额	七、51	1,008,400.18	-1,325,961.74
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	七、51	1,008,400.18	-1,325,961.74
1、不能重分类进损益的其他综合收益	七、51	1,330,807.55	-1,084,367.22
（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	七、51	1,330,807.55	-1,084,367.22
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益	七、51	-322,407.37	-241,594.52
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	七、51	-322,407.37	-241,594.52
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		134,794,204.43	117,068,993.72
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		135,895,210.03	114,853,811.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,101,005.60	2,215,182.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.107	0.092
（二）稀释每股收益（元/股）		0.107	0.092

法定代表人：张瑞端

主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍



合并现金流量表

2022年度

编制单位：东方通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,051,591,329.83	2,808,756,579.56
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*			
收到再保险业务现金净额*			
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		21,538,991.11	15,136,801.82
收到其他与经营活动有关的现金	七、52	150,069,382.12	56,539,550.48
经营活动现金流入小计		3,223,199,703.06	2,880,432,931.86
购买商品、接受劳务支付的现金		2,200,577,591.11	2,032,937,824.14
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		370,638,336.56	355,721,275.73
支付的各项税费		125,566,683.20	85,974,055.93
支付其他与经营活动有关的现金	七、52	255,629,559.20	296,604,092.54
经营活动现金流出小计		2,952,412,170.07	2,771,237,248.34
经营活动产生的现金流量净额	七、53	270,787,532.99	109,195,683.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,264,219.37	100,185,224.46
取得投资收益收到的现金		15,119,822.83	16,631,855.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		496,088.24	314,769.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、52	200,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流入小计		320,880,130.44	517,131,848.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,012,970.54	30,235,064.78
投资支付的现金			
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、52		
投资活动现金流出小计		92,012,970.54	30,235,064.78
投资活动产生的现金流量净额		228,867,159.90	486,896,784.09
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		51,107,002.56	51,193,702.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		867,000.00	953,700.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,107,002.56	51,193,702.56
筹资活动产生的现金流量净额		-51,107,002.56	-51,193,702.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,485,877.53	-708,674.00
五、现金及现金等价物净增加额	七、53	450,033,567.86	544,190,091.05
加：期初现金及现金等价物余额	七、53	1,103,981,124.63	559,791,033.58
六、期末现金及现金等价物余额	七、53	1,554,014,692.49	1,103,981,124.63

法定代表人：

郭瑞
郭瑞印

主管会计工作负责人：

郭妍
郭妍印

会计机构负责人：

郭妍
郭妍印

合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：东方通信股份有限公司

编制单位：东方通股份有限公司														
项 目	本年金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,256,000,064.00				931,235,152.34		1,182,182.33		148,694,107.62		948,037,695.21	3,285,149,201.50	45,304,385.90	3,330,453,587.40
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,256,000,064.00				931,235,152.34		1,182,182.33		148,694,107.62		948,037,695.21	3,285,149,201.50	45,304,385.90	3,330,453,587.40
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）					-13,365,223.73		447,746.68		9,429,436.86		75,778,023.93	72,289,983.74	-1,968,005.60	70,321,978.14
（一）综合收益总额							1,008,400.18				134,886,809.85	135,895,210.03	-1,101,005.60	134,794,204.43
（二）股东投入和减少资本					-13,365,223.73						-13,365,223.73			-13,365,223.73
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					-13,365,223.73				9,429,436.86		-59,669,439.42	-50,240,002.56	-867,000.00	-13,365,223.73
（三）利润分配									9,429,436.86		-9,429,436.86			-51,107,002.56
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-50,240,002.56	-50,240,002.56	-867,000.00	-51,107,002.56
4、其他														
（四）股东权益内部结转							-560,653.50				560,653.50			
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							-560,653.50				560,653.50			
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,256,000,064.00				917,869,928.61		1,629,929.01		158,123,544.48		1,023,815,719.14	3,357,439,185.24	43,336,380.30	3,400,775,565.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

端郭
印端

印妍

印妍

合并股东权益变动表（续）

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：东方通信股份有限公司

编制单位：东方通信股份有限公司		上年金额												
项 目	股本	归属于母公司股东权益			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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,256,000,064.00				896,674,073.95		2,877,535.20		141,335,071.74		889,087,569.30	3,185,974,314.19	44,042,903.66	3,230,017,217.85
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,256,000,064.00				896,674,073.95		2,877,535.20		141,335,071.74		889,087,569.30	3,185,974,314.19	44,042,903.66	3,230,017,217.85
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					34,561,078.39		-1,695,352.87		7,359,035.88		58,950,125.91	99,174,887.31	1,261,482.24	100,436,369.55
（一）综合收益总额							-1,325,961.74				116,179,773.22	114,853,811.48	2,215,182.24	117,068,993.72
（二）股东投入和减少资本					34,561,078.39							34,561,078.39		34,561,078.39
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					34,561,078.39							34,561,078.39		34,561,078.39
（三）利润分配									7,359,035.88		-57,599,038.44	-50,240,002.56	-953,700.00	-51,193,702.56
1、提取盈余公积									7,359,035.88		-7,359,035.88			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-50,240,002.56	-50,240,002.56	-953,700.00	-51,193,702.56
4、其他														
（四）股东权益内部结转							-369,391.13				369,391.13			
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							-369,391.13				369,391.13			
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,256,000,064.00				931,235,152.34		1,182,182.33		148,694,107.62		948,037,695.21	3,285,149,201.50	45,304,385.90	3,330,453,587.40

法定代表人：

郭端端
郭端印

主管会计工作负责人：

郭端端

会计机构负责人：

郭端端



资产负债表

2022年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：东方通信股份有限公司

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,527,484,409.60	1,057,815,271.92
交易性金融资产			200,076,712.32
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	41,171,413.75	86,843,191.35
应收账款	十五、2	539,790,863.39	500,288,838.56
应收款项融资			
预付款项		10,480,613.11	20,643,624.88
其他应收款	十五、3	16,814,392.66	75,961,664.06
其中：应收利息	十五、3		
应收股利			
存货		629,324,375.86	695,247,259.34
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		1,766,111.09	46,250.00
流动资产合计		2,766,832,179.46	2,636,922,812.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		12,222,987.09	83,574,353.88
长期股权投资	十五、4	848,322,879.34	839,464,970.42
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		293,840.34	353,500.42
固定资产		56,206,091.36	49,448,632.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		53,795,796.66	51,629,721.20
无形资产		67,184,516.13	77,342,973.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,197,405.95	579,001.19
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,048,723,516.87	1,102,893,153.36
资产总计		3,815,555,696.33	3,739,815,965.79

法定代表人：

郭端
印端

主管会计工作负责人：

郭端
印端

会计机构负责人：

郭端
印端



资产负债表（续）

2022年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：东方通信股份有限公司

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
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		10,257,385.95	12,765,323.60
应付账款		306,882,476.59	303,446,705.92
预收款项			
合同负债		44,393,918.47	36,650,991.67
应付职工薪酬		39,947,258.62	41,818,497.45
应交税费		16,842,631.36	32,000,160.35
其他应付款		363,574,509.46	304,041,636.17
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		12,340,996.80	
其他流动负债		66,689,320.51	75,071,732.86
流动负债合计		860,928,497.76	805,795,048.02
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		42,562,752.22	52,799,076.35
长期应付款		100,000.00	100,000.00
长期应付职工薪酬		1,375,190.95	1,745,328.48
预计负债			
递延收益		1,541,200.00	2,026,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,579,143.17	56,670,404.83
负债合计		906,507,640.93	862,465,452.85
股东权益：			
股本		1,256,000,064.00	1,256,000,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		920,984,711.34	934,349,935.07
减：库存股			
其他综合收益		1,629,929.01	1,182,182.33
专项储备			
盈余公积		158,123,544.48	148,694,107.62
未分配利润		572,309,806.57	537,124,223.92
股东权益合计		2,909,048,055.40	2,877,350,512.94
负债和股东权益总计		3,815,555,696.33	3,739,815,965.79

法定代表人：郭端端 主管会计工作负责人：王妍

会计机构负责人：王妍

利润表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：东方通信股份有限公司

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业收入	十五、5	2,287,802,963.55	2,100,539,550.82
减：营业成本	十五、5	2,115,286,977.30	1,904,763,015.74
税金及附加		7,754,630.87	5,747,792.34
销售费用		40,205,491.54	48,148,282.73
管理费用		70,222,268.00	75,167,806.12
研发费用		154,818,337.45	154,187,464.06
财务费用		-31,139,827.66	-19,515,946.60
其中：利息费用		2,889,260.41	4,221,547.77
利息收入		32,438,062.41	24,926,154.41
加：其他收益		19,294,322.50	15,680,638.56
投资收益（损失以“—”号填列）	十五、6	156,914,450.73	153,406,335.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,315,958.99	10,238,677.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			76,712.32
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-23,772,058.51	-15,074,221.84
资产减值损失（损失以“—”号填列）		637,271.28	-18,275,890.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）		102,834.82	-867,122.38
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		83,831,906.87	66,987,588.21
加：营业外收入		10,676,811.95	8,080,546.92
减：营业外支出		214,350.25	1,477,776.34
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		94,294,368.57	73,590,358.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		94,294,368.57	73,590,358.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		94,294,368.57	73,590,358.79
（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		1,008,400.18	-1,325,961.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,330,807.55	-1,084,367.22
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		1,330,807.55	-1,084,367.22
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		-322,407.37	-241,594.52
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-322,407.37	-241,594.52
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		95,302,768.75	72,264,397.05

法定代表人：郭端端

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年度

编制单位：东方通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,028,421,937.07	1,851,632,570.62
收到的税费返还		20,934,095.08	13,982,874.02
收到其他与经营活动有关的现金		262,224,559.30	157,489,149.54
经营活动现金流入小计		2,311,580,591.45	2,023,104,594.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,495,604,830.49	1,289,118,360.63
支付给职工以及为职工支付的现金		279,737,625.32	265,801,557.32
支付的各项税费		81,539,127.55	46,184,121.31
支付其他与经营活动有关的现金		256,223,228.24	291,192,717.56
经营活动现金流出小计		2,113,104,811.60	1,892,296,756.82
经营活动产生的现金流量净额		198,475,779.85	130,807,837.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,264,219.37	100,185,224.46
取得投资收益收到的现金		63,252,822.83	63,792,292.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		355,567.18	170,980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		53,529,606.37	
收到其他与投资活动有关的现金		200,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流入小计		422,402,215.75	564,148,496.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,454,732.89	15,476,391.85
投资支付的现金		80,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,454,732.89	45,476,391.85
投资活动产生的现金流量净额		319,947,482.86	518,672,105.01
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		50,240,002.56	50,240,002.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,240,002.56	50,240,002.56
筹资活动产生的现金流量净额		-50,240,002.56	-50,240,002.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,485,877.53	-708,674.00
五、现金及现金等价物净增加额		469,669,137.68	598,531,265.81
加：期初现金及现金等价物余额		957,715,271.92	359,184,006.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,427,384,409.60	957,715,271.92

法定代表人：郭瑞端

主管会计工作负责人：郭瑞端

会计机构负责人：郭瑞端



股东权益变动表

2022年度

编制单位：东方通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,256,000,064.00				934,349,935.07		1,182,182.33		148,694,107.62	537,124,223.92	2,877,350,512.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,256,000,064.00				934,349,935.07		1,182,182.33		148,694,107.62	537,124,223.92	2,877,350,512.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-13,365,223.73		447,746.68		9,429,436.86	35,185,582.65	31,697,542.46
（一）综合收益总额							1,008,400.18			94,294,368.57	95,302,768.75
（二）股东投入和减少资本					-13,365,223.73						-13,365,223.73
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					-13,365,223.73						-13,365,223.73
（三）利润分配									9,429,436.86	-59,669,439.42	-50,240,002.56
1、提取盈余公积									9,429,436.86	-9,429,436.86	
2、对股东的分配										-50,240,002.56	-50,240,002.56
3、其他											
（四）股东权益内部结转							-560,653.50			560,653.50	
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							-560,653.50			560,653.50	
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,256,000,064.00				920,984,711.34		1,629,929.01		158,123,544.48	572,309,806.57	2,909,048,055.40

法定代表人：

郭瑞端
郭瑞端印

主管会计工作负责人：

郭妍
郭妍印

会计机构负责人：

郭妍
郭妍印

股东权益变动表（续）

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：东方通信股份有限公司

项 目		上年金额											
		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	股东权益合计	
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		1,256,000,064.00				899,788,856.68		2,877,535.20		141,335,071.74	520,763,512.44		2,820,765,040.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		1,256,000,064.00				899,788,856.68		2,877,535.20		141,335,071.74	520,763,512.44		2,820,765,040.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						34,561,078.39		-1,695,352.87		7,359,035.88	16,360,711.48		56,585,472.88
（一）综合收益总额								-1,325,961.74			73,590,358.79		72,264,397.05
（二）股东投入和减少资本						34,561,078.39							34,561,078.39
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他						34,561,078.39							34,561,078.39
（三）利润分配										7,359,035.88	-57,599,038.44		-50,240,002.56
1、提取盈余公积										7,359,035.88	-7,359,035.88		-50,240,002.56
2、对股东的分配											-50,240,002.56		-50,240,002.56
3、其他													
（四）股东权益内部结转								-369,391.13			369,391.13		
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								-369,391.13			369,391.13		
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		1,256,000,064.00				934,349,935.07		1,182,182.33		148,694,107.62	537,124,223.92		2,877,350,512.94

法定代表人：

郭端端
郭端端印

主管会计工作负责人：

王妍
王妍印

会计机构负责人：

王妍
王妍印

东方通信股份有限公司
2022 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

截至2022年12月31日,本公司累计发行股本总数1,256,000,064股,公司注册资本为1,256,000,064.00元。

法定代表人:郭端端;注册地址:杭州市滨江区东信大道66号。

本公司及各子公司主要从事企业网和信息安全、智能自助设备及信息通信技术服务与运营业务。经营范围:开展对外承包工程业务(范围详见《中华人民共和国商务部(批件)》)。移动通信,程控交换,光电传输,激光照排设备、电子自助服务设备、自动售检票设备、自动售货机、自动柜员机、银行自助服务终端设备、电子支付终端设备、集成电路读写设备及其配套产品以及计算机软件系统和通信网络终端产品的研制、开发、制造、销售,代理与服务,计算机及其配件、金融机具设备及配件的维修、维护、租赁,安全技术防范工程设计、施工、维修;接受金融机构委托从事金融信息技术外包、金融业务流程外包及金融知识流程外包;通信系统工程的设计、集成、施工、技术咨询与培训,经济信息咨询,经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务(国家实行核定经营的14种进口商品除外),开展本企业“三来一补”业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的营业期限为自1996年8月1日至长期。

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

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月27日决议批准报出。

二、合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计7家,详见本附注八、1。

三、财务报表的编制基础

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

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。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。A、对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。B、对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2022 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资

方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价

款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注五、13。

（2）共同经营的会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采

用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9、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。

10、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在

争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③其他应收款

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

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货的确认

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法

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

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量

资产负债表日，存货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。

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

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

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

（6）存货的盘存制度为永续盘存制。

12、持有待售及终止经营

（1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待

售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

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。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账

面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
②可收回金额。

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

13、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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初始投资成本：

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初始投资成本。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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的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。主要包括：

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

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

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

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

15、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	10.00-3.40	4.50-2.76
通用设备	3-18	3.00-2.80	32.33-5.40

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	5-8	3.05-3.00	19.40-12.12
运输工具	5-6	10.00-2.98	18.00-16.17
其他设备	5	10.00-2.80	19.44-18.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者

可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法[或其他系统合理摊销法，如按构成使用寿命的产量法摊销]，摊销金额按受益项目计入相关成

本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的

净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

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）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

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

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的

数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、优先股、永续债

（1）金融负债与权益工具的区分

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

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。本公司对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应按照国家会计准则的规定将可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

权益工具，是指能证明拥有本公司或本公司某组成部分在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。企业自身权益工具不包括应按照国家会计准则的规定将可回售工具等特殊金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

（2）附有或有结算条款的金融工具

附有或有结算条款的金融工具，指是否通过交付现金或其他金融资产进行结算，或者是否以其他导致该金融工具成为金融负债的方式进行结算，需要由发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项（如股价指数、消费价格指数变动，利率或税法变动，发行方未来收入、净收益或债务权益比率等）的发生或不发生（或发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项的结果）来确定的金融工具。

对于附有或有结算条款的金融工具，本公司不能无条件地避免交付现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的，分类为金融负债。但是，满足下列条件之一的，本公司将其分类为权益工具：要求以现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的或有结算条款几乎不具有可能性，即相关情形极端罕见、显著异常或几乎不可能发生；只有在发行方清算时，才需以现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算；按照企业会计准则的规定分类为权益工具的可回售工具。

（3）存在结算选择权的衍生工具

对于存在结算选择权的衍生工具（例如，合同规定发行方或持有方能选择以现金净额或以发行股份交换现金等方式进行结算的衍生工具），本公司将其确认为金融资产或金融负债，但所有可供选择的结算方式均表明该衍生工具应当确认为权益工具的除外。

（4）复合金融工具

本公司对发行的非衍生工具进行评估，以确定所发行的工具是否为复合金融工具。对于复合金融工具，本公司于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债、金融资产或权益工具。本公司发行的一项非衍生工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

（5）特殊金融工具的区分

特殊金融工具包括可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具。

A、可回售工具

可回售工具，是指根据合同约定，持有方有权将该工具回售给发行方以获取现金或其他金融资产的权利，或者在未来某一不确定事项发生或者持有方死亡或退休时，自动回售给发行方的金融工具。

符合金融负债定义，但同时具有下列特征的可回售工具，本公司分类为权益工具：赋予持有方在企业清算时按比例份额获得该企业净资产的权利；该工具所属的类别次于其他所有工具类别，即该工具在归属于该类别前无须转换为另一种工具，且在清算时对企业资产没有优先于其他工具的要求权；该类别的所有工具具有相同的特征（例如它们必须都具有可回售特征，并且用于计算回购或赎回价格的公式或其他方法都相同）；除了发行方应当以现金或其他金融资产回购或赎回该工具的合同义务外，该工具不满足本准则规定的金融负债定义中的任何其他特征；该工具在存续期内的预计现金流量总额，应当实质上基于该工具存续期内企业的损益、已确认净资产的变动、已确认和未确认净资产的公允价值变动（不包括该工具的任何影响）。

B、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具

符合金融负债定义，但同时具有下列特征的发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具，本公司分类为权益工具：赋予持有方在企业清算时按比例份额获得该企业净资产

产的权利；该工具所属的类别次于其他所有工具类别；在次于其他所有类别的工具类别中，发行方对该类别中所有工具都应当在清算时承担按比例份额交付其净资产的同等合同义务。产生上述合同义务的清算确定将会发生并且不受发行方的控制（如发行方本身是有限寿命主体），或者发生与否取决于该工具的持有方。

分类为权益工具的特殊金融工具，除应当具有前述特征外，其发行方应当没有同时具备下列特征的其他金融工具或合同：现金流量总额实质上基于企业的损益、已确认净资产的变动、已确认和未确认净资产的公允价值变动（不包括该工具或合同的任何影响）；实质上限制或固定了上述工具持有方所获得的剩余回报。在运用上述条件时，对于发行方与上述工具持有方签订的非金融合同，如果其条款和条件与发行方和其他方之间可能订立的同等合同类似，不考虑该非金融合同的影响。但如果不能做出此判断，则不将该工具分类为权益工具。

分类为权益工具的特殊金融工具，自不再具有前述的特征或不再满足前述规定条件之日起，本公司将其重分类为金融负债，以重分类日该工具的公允价值计量，重分类日权益工具的账面价值和金融负债的公允价值之间的差额确认为权益。分类为金融负债的特殊金融工具，自具有前述的特征且满足前述规定条件之日起，本公司将其重分类为权益工具，以重分类日金融负债的账面价值计量。

本公司组成部分发行的满足前述规定分类为权益工具的特殊金融工具，在合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

25、收入确认方法和原则

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

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

本公司在合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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）在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。

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

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户。
- （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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司系统设备类的销售业务按合同约定确认收入；智能设备类的销售业务发货签收并经客户确认后确认收入。

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

26、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产的确认和计量”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

29、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

30、终止经营

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

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

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

31、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产

生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

32、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

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

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

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

（1）收入确认

如本附注五、25、“收入确认方法和原则”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）开发支出

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

(10) 内部退养福利及补充退休福利

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

(11) 预计负债

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

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

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

33、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司及子公司的企业所得税具体税率如下表：

纳税主体名称	所得税税率
东方通信股份有限公司	15%
杭州东信捷峻科技有限公司	20%
杭州东信网络技术有限公司	15%
杭州东信银星金融设备有限公司	15%
成都东信科创科技有限公司	15%
东信亿事通软件技术（北京）有限公司	25%
杭州东信通联系统集成有限公司	25%
杭州东方通信城有限公司	25%
杭州东信科瑞电子有限公司	25%

注 1：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。同时，杭州东信网络技术有限公司、杭州东方通信城有限公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）为促进服务业领域困难行业纾困发展，有关增值税政策公告如下：《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》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

注 2：企业所得税：

A、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号），浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定本公司及公司控股子公司杭州东信网络技术有限公司、杭州东信银星金融设备有限公司为高新技术企业，认定有效期为三年，企业所得税按照 15%的税率计缴；四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定本公司控股子公司成都东信科创科技有限公司为高新技术企业，认定有效期为三年，企业所得税按照 15%的税率计缴。

B、根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2022 年第 8 号，杭州东信捷峻科技有限公司属于小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

C、其他控股子公司均按 25%的税率计缴。

2、税收优惠及批文

根据国发【2011】4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局下发的【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司收到增值税退税20,934,095.08元；本公司控股子公司杭州东信银星金融设备有限公司收到增值税退税551,167.62元；本公司控股子公司杭州东信网络技术有限公司收到增值税退税38,450.96元；本公司控股子公司成都东信科创科技有限公司收到增值税退税15,277.45元。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2022 年 1 月 1 日，年末指 2022 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,635,474,800.99	1,203,981,124.63
其他货币资金	18,639,891.50	100,000.00
合计	1,654,114,692.49	1,204,081,124.63
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	1,519,001,493.04	

注 1：本期受限的货币资金详见附注七、55 “所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200,076,712.32
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		200,076,712.32
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

项 目	期末公允价值	期初公允价值
其他		
合 计		200,076,712.32
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,194,402.39	91,543,279.03
商业承兑汇票	15,741,226.02	
小 计	43,935,628.41	91,543,279.03
减：坏账准备	78,706.13	
合 计	43,856,922.28	91,543,279.03

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	189,756,596.64	
商业承兑汇票		
合 计	189,756,596.64	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	43,935,628.41	100.00	78,706.13	0.18	43,856,922.28
其中：账龄组合	15,741,226.02	35.83	78,706.13	0.50	15,662,519.89
采用其他方法组合	28,194,402.39	64.17			28,194,402.39

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	43,935,628.41	—	78,706.13	—	43,856,922.28

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收 票据					
按组合计提坏账准备的应 收票据	91,543,279.03	100.00			91,543,279.03
其中：账龄组合					
采用其他方法组合	91,543,279.03	100.00			91,543,279.03
合 计	91,543,279.03	—		—	91,543,279.03

②组合中，按其他组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	28,194,402.39		
合 计	28,194,402.39		

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票		78,706.13				78,706.13
合 计		78,706.13				78,706.13

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[6 个月以内]	708,079,011.31	660,060,821.40
[7~12 个月]	180,128,054.09	201,764,654.15
1 年以内小计	888,207,065.40	861,825,475.55
1 至 2 年	140,086,709.10	131,016,023.00
2 至 3 年	50,457,041.29	63,620,040.68
3 至 4 年	35,811,271.04	11,551,223.41
4 至 5 年	8,384,272.13	7,163,513.80
5 年以上	55,099,377.62	51,934,353.25
小 计	1,178,045,736.58	1,127,110,629.69
减：坏账准备	138,828,035.92	114,516,199.69
合 计	1,039,217,700.66	1,012,594,430.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	4,245,887.61	0.36	4,245,887.61	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,173,799,848.97	99.64	134,582,148.31	11.47
其中：账龄组合	1,173,790,271.99	99.64	134,582,148.31	11.47
采用其他方法组合	9,576.98	0.00		
合 计	1,178,045,736.58	100.00	138,828,035.92	11.78

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	4,245,887.61	0.37	4,245,887.61	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,122,864,742.08	99.62	110,270,312.08	9.82
其中：账龄组合	1,122,772,745.58	99.62	110,270,312.08	9.82
采用其他方法组合	91,996.50	0.01		
合 计	1,127,110,629.69	100.00	114,516,199.69	10.16

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额
-----------	------

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

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内			
其中：[6 个月以内]	708,069,434.33	60.32	3,540,347.16
[7~12 个月]	180,128,054.09	15.35	1,801,280.54
1 年以内小计	888,197,488.42	75.67	5,341,627.70
1 至 2 年	140,086,709.10	11.93	14,008,670.91
2 至 3 年	50,457,041.29	4.30	20,182,816.52
3 至 4 年	35,811,271.04	3.05	35,811,271.04
4 至 5 年	8,384,272.13	0.71	8,384,272.13
5 年以上	50,853,490.01	4.33	50,853,490.01
合 计	1,173,790,271.99	100.00	134,582,148.31

(续)

项 目	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内			
其中：[6 个月以内]	659,968,824.90	58.78	3,299,844.12
[7~12 个月]	201,764,654.15	17.97	2,017,646.54
1 年以内小计	861,733,479.05	76.75	5,317,490.66
1 至 2 年	131,016,023.00	11.67	13,101,602.30
2 至 3 年	63,620,040.68	5.67	25,448,016.27
3 至 4 年	11,551,223.41	1.03	11,551,223.41
4 至 5 年	7,163,513.80	0.64	7,163,513.80
5 年以上	47,688,465.64	4.25	47,688,465.64

项 目	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
合 计	1,122,772,745.58	100.00	110,270,312.08

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

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	9,576.98		
合 计	9,576.98		

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	91,996.50		
合 计	91,996.50		

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	4,245,887.61					4,245,887.61
按组合计提坏账准备的应收账款	110,270,312.08	26,259,906.52		1,948,070.29		134,582,148.31
合 计	114,516,199.69	26,259,906.52		1,948,070.29		138,828,035.92

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 461,697,520.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,369,801.40 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,236,257.61	92.19	16,818,842.79	75.37
1 至 2 年	811,671.40	6.12	1,992,648.57	8.93
2 至 3 年	93,300.04	0.70	866,194.15	3.88
3 年以上	131,726.00	0.99	2,638,083.06	11.82
合计	13,272,955.05	100.00	22,315,768.57	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 5,627,893.74 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 42.40%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,349,976.18	24,275,296.18
合 计	22,349,976.18	24,275,296.18

(1) 其他应收款分类披露

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中: [6 个月以内]	11,862,793.58	13,098,251.56
[7~12 个月]	1,814,186.60	1,477,744.03
1 年以内小计	13,676,980.18	14,575,995.59
1 至 2 年	2,345,296.77	5,057,338.18
2 至 3 年	2,656,946.88	2,780,674.76
3 至 4 年	2,247,553.00	1,357,631.77
4 至 5 年	992,561.77	267,525.33
5 年以上	30,092,016.59	30,797,260.17
小 计	52,011,355.19	54,836,425.80
减: 坏账准备	29,661,379.01	30,561,129.62
合 计	22,349,976.18	24,275,296.18

②按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	13,496,435.27	13,135,716.29
备用金	1,336,189.35	3,465,848.99
往来款	36,460,542.20	37,274,306.60
其他	718,188.37	960,553.92
小 计	52,011,355.19	54,836,425.80
减：坏账准备	29,661,379.01	30,561,129.62
合 计	22,349,976.18	24,275,296.18

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	40,758.79	30,520,370.83		30,561,129.62
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-2,982.66	0.96		-2,981.70
本期转回				
本期转销				
本期核销		896,768.91		896,768.91
其他变动				
期末余额	37,776.13	29,623,602.88		29,661,379.01

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	30,561,129.62	-2,981.70		896,768.91		29,661,379.01
合 计	30,561,129.62	-2,981.70		896,768.91		29,661,379.01

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 9,979,564.61 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 19.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,177,298.61 元。

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	273,886,498.91	2,738,864.99	271,147,633.92
在产品	77,600,418.98	776,004.19	76,824,414.79
库存商品	148,574,245.36	1,485,742.45	147,088,502.91
发出商品	149,945,565.55	1,499,455.66	148,446,109.89
合计	650,006,728.80	6,500,067.29	643,506,661.51

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	306,918,154.51	9,199,859.02	297,718,295.49
在产品	100,917,198.27	7,619,675.18	93,297,523.09
库存商品	87,966,188.48	7,402,688.15	80,563,500.33
发出商品	238,838,380.42	2,388,383.80	236,449,996.62
合计	734,639,921.68	26,610,606.15	708,029,315.53

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,199,859.02	-249,732.08		6,211,261.95		2,738,864.99
在产品	7,619,675.18	-160,119.89		6,683,551.10		776,004.19
库存商品	7,402,688.15	675,652.56		6,592,598.26		1,485,742.45
发出商品	2,388,383.80	-888,928.14				1,499,455.66
合计	26,610,606.15	-623,127.55		19,487,411.31		6,500,067.29

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税		45,439.18
待抵扣增值税	8,758,149.00	228,297.03
其他	1,766,111.09	46,250.00
合 计	10,524,260.09	319,986.21

9、长期应收款

①长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	30,146,872.06		30,146,872.06	113,135,272.73	456,570.38	112,678,702.35	5.04%-5.87%
合计	30,146,872.06		30,146,872.06	113,135,272.73	456,570.38	112,678,702.35	

②长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	456,570.38			456,570.38
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-456,570.38			-456,570.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
杭州东方通信软件技术有限公司	47,276,959.31			8,421,055.77		
博创科技股份有限公司	100,675,665.96		33,130,212.96	9,807,069.11	982,793.06	1,170,907.09
浙江东信昆辰科	186,396.14			-81,253.88		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
技股份有限公司						
杭州启迪东信孵化器有限公司	1,434,348.27			169,087.99		
小计	149,573,369.68		33,130,212.96	18,315,958.99	982,793.06	1,170,907.09
合计	149,573,369.68		33,130,212.96	18,315,958.99	982,793.06	1,170,907.09

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
杭州东方通信软件技术有限公司	3,705,420.56			51,992,594.52	
博创科技股份有限公司	4,569,144.40			74,937,077.86	
浙江东信昆辰科技股份有限公司				105,142.26	
杭州启迪东信孵化器有限公司				1,603,436.26	
小计	8,274,564.96			128,638,250.90	
合计	8,274,564.96			128,638,250.90	

11、其他权益工具投资

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

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	461,337,073.43	461,337,073.43
2、本年增加金额		
(1) 在建工程转入		
(2) 固定资产转入		

项目	房屋、建筑物	合计
3、本年减少金额	29,990,065.93	29,990,065.93
(1) 处置		
(2) 固定资产转出	29,990,065.93	29,990,065.93
4、年末余额	431,347,007.50	431,347,007.50
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	199,085,197.54	199,085,197.54
2、本年增加金额	18,823,516.84	18,823,516.84
(1) 计提或摊销	18,823,516.84	18,823,516.84
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额	23,079,167.13	23,079,167.13
(1) 处置		
(2) 转至固定资产	23,079,167.13	23,079,167.13
(3) 其他转出		
4、年末余额	194,829,547.25	194,829,547.25
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	236,517,460.25	236,517,460.25
2、年初账面价值	262,251,875.89	262,251,875.89

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
莱茵大厦 2 层	293,840.34	历史原因，目前不能办理
捷峻小四楼	146,374.83	历史原因，目前不能办理

13、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	153,757,778.68	141,646,449.47
固定资产清理		
合 计	153,757,778.68	141,646,449.47

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	214,161,131.12	190,340,296.87	247,840,033.72	13,070,095.89	26,145,492.62	691,557,050.22
2、本年增加金额	29,990,065.93	1,768,275.02	14,460,023.83	577,548.68	6,794,005.70	53,589,919.16
(1) 购置		1,768,275.02	14,460,023.83	577,548.68	6,794,005.70	23,599,853.23
(2) 在建工程转入						
(3) 投资性房地产转入	29,990,065.93					29,990,065.93
(4) 其他						
3、本年减少金额		899,477.27	1,118,036.40	2,051.28	262,497.96	2,282,062.91
(1) 处置或报废		899,477.27	1,118,036.40	2,051.28	262,497.96	2,282,062.91
(2) 转至投资性房地产						
(3) 其他						
4、年末余额	244,151,197.05	191,209,094.62	261,182,021.15	13,645,593.29	32,677,000.36	742,864,906.47
二、累计折旧						
1、年初余额	133,616,175.31	172,308,772.92	212,479,702.15	11,761,586.96	19,665,987.76	549,832,225.10
2、本年增加金额	25,764,811.95	9,311,383.40	3,859,114.86	357,965.87	1,839,593.45	41,132,869.53
(1) 计提	2,685,644.82	9,311,383.40	3,859,114.86	357,965.87	1,839,593.45	18,053,702.40
(2) 投资性房地产转入	23,079,167.13					23,079,167.13
(3) 其他						
3、本年减少金额		687,115.62	992,614.10	1,989.74	254,623.03	1,936,342.49
(1) 处置或报废		687,115.62	992,614.10	1,989.74	254,623.03	1,936,342.49
(2) 转至投资性房地产						
(3) 其他						
4、年末余额	159,380,987.26	180,933,040.70	215,346,202.91	12,117,563.09	21,250,958.18	589,028,752.14
三、减值准备						
1、年初余额		68,558.36			9,817.29	78,375.65
2、本年增加金额						
(1) 计提						

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
(2)投资性房地产转入						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2)转至投资性房地产						
4、年末余额		68,558.36			9,817.29	78,375.65
四、账面价值						
1、年末账面价值	84,770,209.79	10,207,495.56	45,835,818.24	1,528,030.20	11,416,224.89	153,757,778.68
2、年初账面价值	80,544,955.81	17,962,965.59	35,360,331.57	1,308,508.93	6,469,687.57	141,646,449.47

14、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	99,447,537.17	5,995,018.23
工程物资		
合 计	99,447,537.17	5,995,018.23

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
富阳智能制造基地	99,447,537.17		99,447,537.17	5,995,018.23		5,995,018.23
合计	99,447,537.17		99,447,537.17	5,995,018.23		5,995,018.23

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
富阳智能制造基地	371,640,000.00	5,995,018.23	93,452,518.94			99,447,537.17
合计	371,640,000.00	5,995,018.23	93,452,518.94			99,447,537.17

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
富阳智能制造基地	26.76	39.73%				自筹
合计	26.76	39.73%				

15、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利	非专利技术	合计
----	-------	----	----	-------	----

项目	土地使用权	软件	专利	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、年初余额	84,261,800.00	50,261,694.57	99,797,796.99	20,424,274.42	254,745,565.98
2、本年增加金额		2,044,281.71		3,143,301.04	5,187,582.75
(1) 购置		2,044,281.71			2,044,281.71
(2) 内部研发				3,143,301.04	3,143,301.04
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、年末余额	84,261,800.00	52,305,976.28	99,797,796.99	23,567,575.46	259,933,148.73
二、累计摊销					
1、年初余额	20,294,480.89	26,979,511.67	44,823,680.51	10,449,811.00	102,547,484.07
2、本年增加金额	1,681,779.83	4,435,420.82	7,781,187.81	3,825,717.08	17,724,105.54
(1) 计提	1,681,779.83	4,435,420.82	7,781,187.81	3,825,717.08	17,724,105.54
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、年末余额	21,976,260.72	31,414,932.49	52,604,868.32	14,275,528.08	120,271,589.61
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	62,285,539.28	20,891,043.79	47,192,928.67	9,292,047.38	139,661,559.12
2、年初账面价值	63,967,319.11	23,282,182.90	54,974,116.48	9,974,463.42	152,198,081.91

16、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
非现智能自助终端及系统	2,853,313.67	1,647,753.85		3,143,301.04			1,357,766.48
合计	2,853,313.67	1,647,753.85		3,143,301.04			1,357,766.48

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杭州东信银星金融设备有限公司	12,690,843.48					12,690,843.48
合计	12,690,843.48					12,690,843.48

(2) 商誉的减值测试过程

杭州东信银星金融设备有限公司的可回收金额按照其预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定。考虑到企业所在行业情况及竞争情况，后续预测期的预计未来现金流量维持第 5 年预测期的水平。

东方通信股份有限公司采用能够反映相关资产组或资产组组合特定风险的税前折现率为 11.36%。

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	808,065.14	10,533,900.83	1,102,506.47		10,239,459.50	
合 计	808,065.14	10,533,900.83	1,102,506.47		10,239,459.50	

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	23,798,631.03	3,575,236.35	21,592,561.39	3,418,696.43
辞退福利				
未支付的薪酬				
递延收益				

项目	年末余额		年初余额	
	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
合计	23,798,631.03	3,575,236.35	21,592,561.39	3,418,696.43

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值				
长期应收款项目				
合计				

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	375,442,007.14	292,252,918.36
坏账准备	144,906,358.30	123,986,997.53
存货跌价准备	6,363,199.02	26,564,946.92
固定资产减值	78,375.65	78,375.65
合计	526,789,940.11	442,883,238.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023	2,310,300.87	2,310,300.87	
2024	1,068,336.02	1,317,614.41	
2025	12,081,702.18	12,081,702.18	
2026	77,431,889.70	77,431,889.70	
2027			
2028	87,056,277.32	87,056,277.32	
2029	19,531,179.35	19,531,179.35	
2030	33,328,603.30	33,328,603.30	
2031	59,925,084.12	59,195,351.23	
2032	82,708,634.28		
合计	375,442,007.14	292,252,918.36	

20、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,132,759.39	6,350,358.43
商业承兑汇票	124,626.56	6,414,965.17
合 计	10,257,385.95	12,765,323.60

21、应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程和设备款		3,663,293.51
货款	323,054,610.89	316,253,641.43
合 计	323,054,610.89	319,916,934.94

22、预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收房租	2,877,573.58	2,397,630.81
预收餐费	5,303,577.70	4,194,780.74
合 计	8,181,151.28	6,592,411.55

23、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	46,066,915.49	40,284,137.83
其他		
合 计	46,066,915.49	40,284,137.83

注：合同负债主要为本公司在履行义务前向用户收取的预收款。该合同的相关收入将在本公司提供服务时确认。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	53,441,004.88	334,269,467.80	334,749,270.35	52,961,202.33
二、离职后福利-设定提存计划	4,374,699.23	28,902,252.87	31,726,534.91	1,550,417.19
三、辞退福利	776,144.15	6,950,535.26	7,101,079.50	625,599.91
合计	58,591,848.26	370,122,255.93	373,576,884.76	55,137,219.43

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

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	46,223,432.73	224,452,793.18	224,368,936.29	46,307,289.62
2、职工福利费		46,370,969.25	46,370,969.25	
3、社会保险费	2,506,246.39	20,566,368.28	20,892,316.00	2,180,298.67
其中：医疗保险	2,318,419.13	19,469,665.46	19,705,879.55	2,082,205.04
工伤保险	39,580.67	1,039,825.54	994,782.13	84,624.08
生育保险	148,246.59	56,877.28	191,654.32	13,469.55
4、住房公积金	1,503,973.00	23,897,857.64	23,849,085.64	1,552,745.00
5、工会经费和职工教育经费	3,207,352.76	4,454,787.66	4,741,271.38	2,920,869.04
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		14,526,691.79	14,526,691.79	
合 计	53,441,004.88	334,269,467.80	334,749,270.35	52,961,202.33

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	4,016,206.91	27,938,525.07	30,491,728.70	1,463,003.28
2、失业保险费	358,492.32	963,727.80	1,234,806.21	87,413.91
合计	4,374,699.23	28,902,252.87	31,726,534.91	1,550,417.19

(4) 应付辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利(一年内到期的部分)	776,144.15	6,950,535.26	7,101,079.50	625,599.91
其他辞退福利				
合 计	776,144.15	6,950,535.26	7,101,079.50	625,599.91

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	18,612,191.24	33,146,112.17
企业所得税	2,519,789.89	3,052,717.89
城市维护建设税	1,273,997.25	2,162,051.85
房产税	1,010,457.87	973,985.70
个人所得税	1,880,590.04	1,735,169.65
教育费附加	923,781.79	1,550,787.26
印花税	405,903.86	363,287.57

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	2,298,820.00	2,615,896.00
合计	28,925,531.94	45,600,008.09

26、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	297,595,671.27	210,336,593.71
合 计	297,595,671.27	210,336,593.71

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付押金保证金	14,779,110.23	16,216,020.62
应付服务项目款	272,012,936.62	173,732,205.11
其他	10,803,624.42	20,388,367.98
合 计	297,595,671.27	210,336,593.71

27、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
售后服务费、修理费	44,579,274.03	60,888,881.14
代理费	3,994,739.19	695,550.68
培训费	730,509.20	2,737,195.47
运输费	1,505,925.52	1,559,642.03
其他	19,555,041.57	13,556,885.54
合计	70,365,489.51	79,438,154.86

28、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款				
专项应付款	100,000.00			100,000.00
企业年金缴费				
合 计	100,000.00			100,000.00

(1) 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	100,000.00			100,000.00
国密算法 ATM 机具产业化项目	100,000.00			100,000.00

29、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	1,375,190.95	1,745,328.48
合计	1,375,190.95	1,745,328.48

30、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,026,000.00	452,400.00	937,200.00	1,541,200.00	
合计	2,026,000.00	452,400.00	937,200.00	1,541,200.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
杭州市工信产业发展专项项目 区配套资金	454,800.00		151,600.00		303,200.00	与资产相关
杭州市企业技术改造项目财政 资助款	1,571,200.00		695,120.00		876,080.00	与资产相关
杭州市工业和信息化发展财政 专项资金		452,400.00	90,480.00		361,920.00	与资产相关
合计	2,026,000.00	452,400.00	937,200.00		1,541,200.00	

31、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,256,000,064.00						1,256,000,064.00

32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	817,961,646.96			817,961,646.96
其他资本公积	113,273,505.38	1,170,907.09	14,536,130.82	99,908,281.65
合计	931,235,152.34	1,170,907.09	14,536,130.82	917,869,928.61

33、其他综合收益

项目	年初余额	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 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
(一) 以后不能 重分类进损益的 其他综合收益	1,054,273.89	1,330,807.55	560,653.50		770,154.05		1,824,427.94
其中：重新计量 设定受益计划变 动额							
权益法下不能转 损益的其他综合 收益	1,054,273.89	1,330,807.55	560,653.50		770,154.05		1,824,427.94
(二) 以后将重 分类进损益的其 他综合收益	127,908.44	-322,407.37			-322,407.37		-194,498.93
其中：权益法下 可转损益的其他 综合收益	127,908.44	-322,407.37			-322,407.37		-194,498.93
金融资产重分 类计入其他综合 收益的金额							
其他债权投资 信用减值准备							
现金流量套期损 益的有效部分							
外币财务报表折 算差额							
合 计	1,182,182.33	1,008,400.18	560,653.50		447,746.68		1,629,929.01

34、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	148,694,107.62	9,429,436.86		158,123,544.48
任意盈余公积				
合计	148,694,107.62	9,429,436.86		158,123,544.48

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	948,037,695.21	889,087,569.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	948,037,695.21	889,087,569.30
加：本年归属于母公司股东的净利润	134,886,809.85	116,179,773.22
其他综合收益结转留存收益	560,653.50	369,391.13
减：提取法定盈余公积	9,429,436.86	7,359,035.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,240,002.56	50,240,002.56
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,023,815,719.14	948,037,695.21

注：于 2022 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 101,107,971.93 元(2021 年 12 月 31 日：97,064,676.23 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 4,278,823.26 元(2021 年：8,602,604.18 元)。

36、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,220,525,536.01	2,858,277,324.39	2,988,557,150.53	2,594,241,828.92
其他业务	9,231,289.07	13,934,458.57	48,816,030.66	58,250,721.15
合计	3,229,756,825.08	2,872,211,782.96	3,037,373,181.19	2,652,492,550.07

37、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,195,517.67	3,993,486.12
教育费附加	3,751,428.59	2,918,778.33
房产税	4,061,127.64	4,042,951.82
土地使用税	512,126.24	2,351,182.24
印花税	1,019,260.82	948,652.38
车船使用税	300.00	660.00
合计	14,539,760.96	14,255,710.89

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、“税项”。

38、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	36,783,164.88	36,540,072.49
招标服务费等	7,308,334.65	7,896,611.12
业务经费	7,790,097.84	16,128,101.26
其他	497,976.80	877,700.23
合计	52,379,574.17	61,442,485.10

39、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	49,453,125.73	53,117,077.55
折旧费	9,690,154.97	8,692,583.50
无形资产摊销	14,068,940.38	14,076,527.29
业务招待费	1,008,242.51	2,997,589.31
办公费	3,799,369.43	3,866,408.87
差旅费	861,790.58	1,803,917.36
聘请中介机构	2,150,571.57	1,788,063.32
其他	16,816,950.38	15,373,005.14
合计	97,849,145.55	101,715,172.34

40、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	153,746,432.35	144,137,710.03
工资	106,339,076.57	92,301,510.81

项目	本年发生额	上年发生额
福利费	14,292,692.04	14,765,996.37
社会保险	20,016,017.53	23,130,786.82
外聘人员劳务费	618,293.20	1,062,191.27
其他	12,480,353.01	12,877,224.76
固定资产折旧	2,326,648.01	2,072,683.81
无形资产摊销	2,107,105.22	2,025,031.36
其他	39,449,928.13	43,539,813.54
合计	197,630,113.71	191,775,238.74

41、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	24,510.23	
减：利息收入	34,141,144.96	25,982,869.89
汇兑损益	-2,252,140.27	73,874.90
手续费	692,203.13	1,151,339.48
辞退福利融资费用	66,951.78	91,176.60
合计	-35,609,620.09	-24,666,478.91

42、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
软件退税	19,652,351.04	16,634,528.91	
增值税加计抵减	4,232,989.42	4,092,152.99	
其他	127,061.62	131,588.52	127,061.62
合计	24,012,402.08	20,858,270.42	127,061.62

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注七、48“营业外收入”。

43、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,315,958.99	10,238,677.31
处置长期股权投资产生的投资收益	80,374,312.12	82,066,880.14
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,768,545.55	13,940,341.31
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

项目	本年发生额	上年发生额
取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的股利收入		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款取得的投资收益		
其他		
合计	105,458,816.66	106,245,898.76

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		76,712.32
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计		76,712.32

45、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-78,706.13	
应收账款坏账损失	-26,259,906.52	-21,056,162.27
其他应收款坏账损失	2,981.70	434,278.02
长期应收款坏账损失	456,570.38	6,854.80
合计	-25,879,060.57	-20,615,029.45

46、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		
存货跌价损失	623,127.55	-18,281,929.88
合计	623,127.55	-18,281,929.88

47、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	113,623.36	-931,702.30	113,623.36
合 计	113,623.36	-931,702.30	113,623.36

48、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	91,875.54	694,643.32	91,875.54
其中：固定资产	91,875.54	694,643.32	91,875.54
无形资产			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	9,306,323.14	10,187,759.03	9,306,323.14
产业发展基金	2,000,000.00		2,000,000.00
核销长账龄应付款等	5,157,404.61		5,157,404.61
其他	2,174,929.37	148,041.33	2,174,929.37
合计	18,730,532.66	11,030,443.68	18,730,532.66

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数			上年发生数			与资产相关/ 与收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2020 年浙江省产业链急用先行项目				3,000,000.00			与收益相关
残疾人就业补贴				4,020.00			与收益相关
产业扶持资金				298,360.00			与收益相关
第九届创新创业大赛和 2020 年度浙江省科学技术奖奖励				100,000.00			与收益相关
公共安全风险防控与应急技术装备重点专项				224,000.00			与收益相关
国家科技项目区配套资金	37,250.00			123,750.00			与收益相关
国家重点扶持领域高新技术企业补助资金				300,000.00			与收益相关

补助项目	本年发生数			上年发生数			与资产相关/ 与收益相关
	计入营业外 收入	计入其 他收益	冲减成 本费用	计入营业外 收入	计入其 他收益	冲减成 本费用	
杭州高薪技术开发区软件名城项目补助资金				1,304,200.00			与收益相关
杭州市工业和信息化发展财政专项资金	180,960.00			90,480.00			与资产相关
杭州市科技发展专项资金				31,000.00			与收益相关
稳定就业补贴	695,040.74			92,828.57			与收益相关
知识产权奖励	36,000.00			30,000.00			与收益相关
经济运行局奖励款				5,000.00			与收益相关
专利补助	74,120.00			171,920.00			与收益相关
杭州市企业技术改造项目财政资助款	604,640.00			604,640.00			与资产相关
用工补助				8,960.46			与收益相关
杭州市工信产业发展专项项目区配套资金	151,600.00			151,600.00			与资产相关
杭州市 5G 产业项目资金	6,691,200.00			3,647,000.00			与收益相关
制造业奖励	90,000.00						与收益相关
创新券兑现补助	52,600.00						与收益相关
科技人才补助	50,000.00						与收益相关
楼宇发展经济奖励	510,000.00						与收益相关
补贴	132,912.40						与收益相关
合计	9,306,323.14			10,187,759.03			

49、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	581.66	5,242.87	581.66
其中：固定资产	581.66	5,242.87	581.66
无形资产			
对外捐赠	30,000.00	5,000.00	30,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	258,306.31	1,489,204.11	258,306.31
合计	288,887.97	1,499,446.98	288,887.97

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	20,340,065.53	19,789,081.67
递延所得税费用	-599,248.19	-942,317.60
合计	19,740,817.34	18,846,764.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	153,526,621.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,028,993.24
子公司适用不同税率的影响	13,451,261.14
调整以前期间所得税的影响	182,628.12
非应税收入的影响	-9,829,994.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,677,959.53
研发加计扣除的影响	-24,659,739.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,983.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,944,693.38
其他	
所得税费用	19,740,817.34

51、其他综合收益

详见附注七、33。

52、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	30,662,057.30	24,969,262.15
政府补助	9,306,323.12	9,431,519.03

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金	2,362,173.46	15,106,674.35
往来款	107,738,828.24	7,032,094.95
合计	150,069,382.12	56,539,550.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及往来款	196,783,773.96	211,917,374.11
办公费、差旅费、会议费、业务招待费	12,541,898.32	23,609,507.16
研发费用、科研合作委外费	38,824,315.49	51,412,518.47
咨询费、审计费	2,616,678.98	3,067,140.41
银行手续费	692,203.13	1,081,977.49
广告宣传费	278,395.55	658,505.26
其他	3,892,293.77	4,857,069.64
合计	255,629,559.20	296,604,092.54

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款	200,000,000.00	400,000,000.00
利息收入		
合计	200,000,000.00	400,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品		
结构性存款		
合计		

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	133,785,804.25	118,394,955.46
加：信用减值准备	25,879,060.57	20,615,029.45
资产减值准备	-623,127.55	18,281,929.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,877,219.24	37,352,642.50

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	17,724,105.54	16,835,094.11
长期待摊费用摊销	1,102,506.47	508,923.79
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）	-113,623.36	931,702.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-91,293.88	-689,400.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-76,712.32
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,227,630.04	73,874.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,458,816.66	-106,245,898.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-156,539.92	-942,317.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	84,633,192.88	118,520,352.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,271,496.64	51,818,251.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,728,172.09	-166,182,742.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	270,787,532.99	109,195,683.52
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	1,554,014,692.49	1,103,981,124.63
减：现金的期初余额	1,103,981,124.63	559,791,033.58
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	450,033,567.86	544,190,091.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,554,014,692.49	1,103,981,124.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	年末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,554,014,692.49	1,103,981,124.63
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

54、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	2,553,940.96		18,075,427.43
其中：美元	1,924,985.65	6.9646	13,406,755.06
欧元	628,955.31	7.4229	4,668,672.37
应收账款	5,053,604.50		35,196,333.90
其中：美元	5,053,604.50	6.9646	35,196,333.90
应付账款	558,456.57		3,891,461.99
其中：美元	558,456.57	6.9646	3,889,426.63
欧元	274.20	7.4229	2,035.36

55、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
用于担保的资产小计：	100,100,000.00	
货币资金	100,100,000.00	定期存款及信用保证金
合 计	100,100,000.00	

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
制造业奖励	90,000.00	营业外收入	90,000.00
创新券兑现补助	52,600.00	营业外收入	52,600.00
科技人才补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
楼宇发展经济奖励	510,000.00	营业外收入	510,000.00
补贴	132,912.40	营业外收入	132,912.40

八、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并报表层面 享有该子公司 净资产份额的 差额
杭州东信通联系统 集成有限公司	53,529,606.37	100.00	清算	2022-10-31	工商注销	0.00

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
杭州东信通 联系统集成 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0.00

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

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州东信捷峻科技有限公司	浙江	浙江	通信业	80.90	9.96	通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州东信网络技术有限公司	浙江	浙江	通信业	85.00	14.57	通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州东方通信城有限公司	浙江	浙江	服务业	97.11		通过设立或投资等方式取得的子公司
成都东信科创科技有限公司	四川	四川	通信业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
东信亿事通软件技术(北京)有限公司	北京	北京	通信业	90.00	9.71	通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州东信银星金融设备有限公司	浙江	浙江	通信业	51.00		通过投资购买方式取得的子公司
杭州东信科瑞电子有限公司	浙江	浙江	通信业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司

注 1：在子公司的持股比例不同于表决权的说明：对子公司持股比例不同于表决权的原因主要系间接持股引起。

注 2：杭州东信通联系统集成有限公司于 2022 年注销。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
杭州东方通信城有限公司	2.89	1,147,871.72	-867,000.00	15,168,831.39
杭州东信银星金融设备有限公司	49.00	-2,649,624.06		25,147,171.53

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州东方通信城有限公司	227,896,346.60	329,273,343.33	557,169,689.93	32,296,631.40		32,296,631.40
杭州东信银星金融设备有限公司	56,785,992.29	11,134,026.19	67,920,018.48	16,599,260.25		16,599,260.25

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州东方通信城有限公司	201,620,470.84	348,420,728.75	550,041,199.59	34,886,885.74		34,886,885.74
杭州东信银星金融设备有限公司	57,198,411.74	13,441,311.93	70,639,723.67	13,911,569.40		13,911,569.40

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州东方通信城有限公司	93,103,132.81	39,718,744.68	39,718,744.68	32,679,187.16
杭州东信银星金融设备有限公司	22,101,132.43	-5,407,396.04	-5,407,396.04	388,232.67

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州东方通信城有限公司	91,823,142.19	35,680,602.56	35,680,602.56	-26,047,683.01

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州东信银星金融设备有限公司	36,044,334.27	2,334,570.98	2,334,570.98	1,159,592.17

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州东方通信软件技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	通信业	26.17		权益法
博创科技股份有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	通信业	4.54		权益法

注1：本公司对博创科技股份有限公司（以下简称“博创科技”）的持股比例为4.54%，由于本公司有权任免被投资单位董事会一名成员，对被投资单位财务与经营政策均有重大影响，故本公司按权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	杭州东方通信软件技术有限公司	博创科技股份有限公司
流动资产	187,798,323.31	1,741,977,799.01
非流动资产	27,140,424.75	329,538,754.19
资产合计	214,938,748.06	2,071,516,553.20
流动负债	15,657,649.28	453,552,400.01
非流动负债	608,593.94	10,740,956.83
负债合计	16,266,243.22	464,293,356.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	198,672,504.84	1,647,223,196.36
按持股比例计算的净资产份额	51,992,594.52	74,937,077.86
调整事项		
—坏账政策不一致		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	51,992,594.52	74,937,077.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	258,417,088.45	1,010,631,537.93
净利润	32,179,840.39	164,098,161.86

项目	年末余额/本年发生额	
	杭州东方通信软件技术有限公司	博创科技股份有限公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		-6,121,834.39
综合收益总额	32,179,840.39	157,976,327.47
本年度收到的来自联营企业的股利	3,705,420.56	4,569,144.40

(续)

项目	年初余额/上年发生额	
	杭州东方通信软件技术有限公司	博创科技股份有限公司
流动资产	173,029,706.43	1,555,137,641.21
非流动资产	31,347,053.09	323,652,654.13
资产合计	204,376,759.52	1,878,790,295.34
流动负债	20,986,203.31	345,741,918.01
非流动负债	2,737,291.74	9,983,533.26
负债合计	23,723,495.05	355,725,451.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	180,653,264.47	1,523,064,844.07
按持股比例计算的净资产份额	47,276,959.31	100,675,665.95
调整事项		
—坏账政策不一致		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	47,276,959.31	100,675,665.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	209,696,069.78	1,154,136,552.85
净利润	28,320,710.81	162,410,479.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		-929,440.61
综合收益总额	28,320,710.81	161,481,038.43
本年度收到的来自联营企业的股利	2,093,457.94	

十、金融工具及其风险

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引

并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。于 2022 年 12 月 31 日，本公司没有客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险是有限的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司及几个子公司以美元、欧元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末数			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产				
货币资金	13,406,755.06	4,668,672.37		18,075,427.43
应收账款	35,196,333.90			35,196,333.90
合 计	48,603,088.96	4,668,672.37		53,271,761.33
外币金融负债				
应付账款	3,889,426.63	2,035.36		3,891,461.99
合 计	3,889,426.63	2,035.36		3,891,461.99

(续)

项 目	期初数			
	美元项目	欧元项目	其他货币项目	合计
外币金融资产				
货币资金	21,562,104.09	152,729.94		21,714,834.03
应收账款	30,238,507.38			30,238,507.38

项 目	期初数			
	美元项目	欧元项目	其他货币项目	合计
合 计	51,800,611.47	152,729.94		51,953,341.41
外币金融负债				
应付账款	2,475,636.43			2,475,636.43
合 计	2,475,636.43			2,475,636.43

于 2022 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 178,373.23 元(2021 年 12 月 31 日：约 4,932,497.51 元)。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，银行每个工作日将外汇浮动情况通知本公司，公司定期对外汇汇率变动进行分析，也安排邀请银行外汇专家进行业务辅导，对外汇风险进行监管，运用适当的避险工具等手段规避外汇风险，但外汇汇率变动的不确定因素也将会影响本公司的业绩。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及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。2022 年度本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务。

2、信用风险

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

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司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。

3、流动风险

总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末数				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
长期借款					
应付票据	10,257,385.95				10,257,385.95
应付账款	312,138,221.03	3,348,345.68	673,005.76	6,895,038.42	323,054,610.89
其他应付款	283,308,259.26	763,883.56	1,098,111.46	12,425,416.99	297,595,671.27
合 计	605,703,866.24	4,112,229.24	1,771,117.22	19,320,455.41	630,907,668.11

(续)

项 目	期初数				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
长期借款					
应付票据	12,765,323.60				12,765,323.60
应付账款	304,016,667.97	1,279,178.93	3,354,372.10	11,266,715.94	319,916,934.94
其他应付款	186,780,827.92	5,308,349.16	8,230,958.50	10,016,458.13	210,336,593.71
合 计	503,562,819.49	6,587,528.09	11,585,330.6	21,283,174.07	530,253,528.65

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 交易性金融资产				
(2) 其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
合 计			500,000.00	500,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司 2022 年末无交易性金融资产。

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

因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司对被投资单位无控制、无共同控制、无重大影响，且上述被投资单位非上市公司，确定公允价值的近期信息不足。本公司

管理层认为成本代表了对公允价值的最佳估计，故以实际成交价格作为对公允价值的恰当估计。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中电科东方通信集团有限公司	浙江杭州	通信业	980,000,000.00	43.44	43.44

注：本公司最终控制方为中国电子科技集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、10“长期股权投资”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
普天信息技术有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
北京首信股份有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
普天和平科技有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
普天国际贸易有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
普天国脉网络科技有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
上海普天邮通科技股份有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
普天信息工程设计服务有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国普天信息产业集团有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
南京轨道交通系统工程有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
南京普天通信股份有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科数字技术股份有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
南京南方电讯有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制

其他关联方名称	与本公司关系
中国普天信息产业股份有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
杭州海康威视科技有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
杭州海康智能科技有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
河北远东通信系统工程有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
珠海杰赛科技有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
华存数据信息技术有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
上海柏飞电子科技有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
杭州鸿雁数字营销有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
杭州海康威视数字技术股份有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
北京华成昊普科技有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
浙江科正电子信息产品检验有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
杭州东信北邮信息技术有限公司	同受母公司中电科东方通信集团有限公司控制
杭州东信实业有限公司	同受母公司中电科东方通信集团有限公司控制
东信和平科技股份有限公司	同受母公司中电科东方通信集团有限公司控制
杭州东信光电科技有限公司	同受母公司中电科东方通信集团有限公司控制
杭州东方通信软件技术有限公司	同受母公司中电科东方通信集团有限公司控制
Eastcompeace India Pvt Ltd	同受母公司中电科东方通信集团有限公司控制
普天轨道交通技术（上海）有限公司	同受母公司中电科东方通信集团有限公司控制
浙江东信昆辰科技股份有限公司	联营企业
杭州启迪东信孵化器有限公司	联营企业
杭州明越信息技术有限公司	联营企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海柏飞电子科技有限公司	采购商品	1,157,075.00	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京普天通信股份有限公司	采购商品	131,681.41	
杭州鸿雁数字营销有限公司	采购商品	50,713.96	
杭州东信实业有限公司	接受劳务	2,829,401.29	3,126,316.94
浙江东信昆辰科技股份有限公司	接受劳务	23,035.51	71,417.67
普天信息技术有限公司	采购商品		120,754.72
中国普天信息产业股份有限公司	采购商品		46,017.70
南京南方电讯有限公司	采购商品		1,295,903.33
上海普天邮通科技股份有限公司	采购商品		403,539.82
中电科东方通信集团有限公司	接受劳务	4,363,640.79	4,286,223.82
普天信息工程设计服务有限公司	接受劳务		8,166.04
杭州东方通信软件技术有限公司	接受劳务	2,332,602.09	1,188,679.25
杭州东方通信软件技术有限公司	采购商品		806,603.76
杭州海康威视科技有限公司	采购商品	2,832,908.51	6,458,970.12
杭州海康威视科技有限公司	接受劳务	104,504.72	111,957.53
杭州海康智能科技有限公司	采购商品		105,805.17
河北远东通信系统工程有限公司	采购商品		1,265,205.30
河北远东通信系统工程有限公司	接受劳务		471,698.11
珠海杰赛科技有限公司	采购商品	943,737.95	1,444,859.62
中电科数字技术股份有限公司	采购商品		957,382.71
中电科东方通信集团有限公司	采购商品		267,256.63
浙江科正电子信息产品检验有限公司	接受劳务	216,379.24	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州东信北邮信息技术有限公司	销售商品	6,623,107.39	12,142,675.18
杭州东信北邮信息技术有限公司	提供劳务		1,162,264.15
普天国际贸易有限公司	销售商品		1,280,802.89
杭州东信实业有限公司	提供劳务		328,853.62
普天轨道交通技术(上海)有限公司	提供劳务	3,519,128.21	1,184,739.56
普天轨道交通技术(上海)有限公司	销售商品	2,979,646.01	3,003,185.86
东信和平科技股份有限公司	销售商品	3,431.70	398,230.09
普天信息技术有限公司	提供劳务	32,169.81	424,654.07

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江东信昆辰科技股份有限公司	提供劳务		240,948.13
杭州明越信息技术有限公司	提供劳务	689,610.83	2,382,194.72
中电科东方通信集团有限公司	提供劳务	99,924.53	33,726.42
中电科东方通信集团有限公司	销售商品	1,099,794.03	
中国普天信息产业股份有限公司	销售商品	53,107,767.00	14,246,193.00
杭州海康威视科技有限公司	销售商品	36,060,643.29	62,508,788.13
河北远东通信系统工程有限公司	销售商品	7,593,571.75	5,406,279.74
华存数据信息技术有限公司	销售商品		176,991.11
杭州海康威视数字技术股份有限公司	销售商品	36,923.20	
杭州海康威视数字技术股份有限公司	提供劳务	3,991.69	
杭州东方通信软件技术有限公司	提供劳务	382,075.47	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
东信和平科技股份有限公司	房屋		1,159,315.64
杭州启迪东信孵化器有限公司	房屋	3,894,344.73	4,299,321.68
中电科东方通信集团有限公司	房屋	2,331,977.16	1,179,977.16
杭州海康威视数字技术股份有限公司	房屋	164,635.07	

②本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中电科东方通信集团有限公司	房屋	303,591.65	218,138.99

注: 上述房屋租赁属于“低价值资产租赁”, 适用简化处理。

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	540.79 万元	575.74 万元
其中: (各金额区间人数)		
[50 万元以上]	6	7
[40~50 万元]	1	
[30~40 万元]	1	
[20~30 万元]		

年度报酬区间	本期数	上期数
[15~20 万元]	1	1
[10~15 万元]		
[10 万元以下]	1	

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国普天信息产业集团有限公司	7,037,914.99	7,037,914.99	7,037,914.99	7,037,914.99
中国普天信息产业股份有限公司	76,109,974.80	2,209,937.58	16,103,123.09	85,415.99
北京首信股份有限公司	26,933.96	26,933.96	26,933.96	26,933.96
Eastcompeace India Pvt Ltd	193,568.63	193,568.63	193,568.63	193,568.63
普天和平科技有限公司	989,822.96	989,822.96	989,822.96	989,822.96
杭州东信北邮信息技术有限公司	17,900,447.66	1,111,877.06	15,601,549.82	98,797.85
杭州东信光电科技有限公司	204,000.00	204,000.00	204,000.00	204,000.00
普天信息技术有限公司	7,270,279.11	2,908,111.64	12,496,481.63	1,246,408.66
东信和平科技股份有限公司	90,000.00	9,000.00	180,000.00	900.00
杭州明越信息技术有限公司	9,576.98	47.88	91,996.50	
南京轨道交通系统工程有限公司	1,026,942.95	1,026,942.95	1,460,280.73	584,112.29
杭州海康威视科技有限公司	3,272,451.57	16,362.26	7,008,018.86	35,040.09
杭州海康威视数字技术股份有限公司	173,104.65	865.52		
河北远东通信系统工程有限公司	8,810,216.68	3,149,858.11	8,344,101.55	1,195,801.54
普天轨道交通技术（上海）有限公司	7,742,225.13	820,497.29		
杭州东方通信软件技术有限公司	405,000.00	2,025.00		
中电科东方通信集团有限公司	1,248,860.35	6,244.30		
合计	132,511,320.42	19,714,010.13	69,737,792.72	11,698,716.96
应收票据：				
河北远东通信系统工程有限公司	5,408,052.88	270,404.26		
普天轨道交通技术（上海）有限公司	3,163,085.34	15,815.43		
杭州海康威视科技有限公司	3,984,235.30		8,868,806.00	
合计	12,555,373.52	286,219.69	8,868,806.00	

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款：				
河北远东通信系统工程有限公司	316,915.84		316,915.84	
南京普天通信股份有限公司			12,400.00	
合计	316,915.84		329,315.84	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
南京南方电讯有限公司		31,500.00
普天信息技术有限公司	750.00	750.00
中电科数字技术股份有限公司	70,925.78	70,925.78
杭州海康威视科技有限公司	232,000.00	527,800.00
杭州海康智能科技有限公司		42,499.87
珠海杰赛科技有限公司	172,432.18	285,804.57
合计	476,107.96	959,280.22
应付票据：		
杭州海康威视科技有限公司	239,820.00	
合计	239,820.00	
合同负债：		
北京华成昊普科技有限公司	116,234.80	
普天轨道交通技术（上海）有限公司		521,303.90
河北远东通信系统工程有限公司		881,408.53
合计	116,234.80	1,402,712.43
其他应付款：		
杭州东信实业有限公司	299,385.52	802,138.51
浙江东信昆辰科技股份有限公司	6,363.41	
东信和平科技股份有限公司		291,136.80
杭州海康威视数字技术股份有限公司	1,149,910.00	
中电科东方通信集团有限公司	4,363,640.79	
合计	5,819,299.72	1,093,275.31

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，上市公司母公司 2022 年度实现归属于母公司所有者的净利润 94,294,368.57 元，按 10%提取法定盈余公积金 9,429,436.86 元后，公司可供分配归属于母公司所有者的净利润 84,864,931.71 元，拟定 2022 年度利润分配方案为：

以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 1,256,000,064 股为基数，每 10 股派送现金股利为 0.40 元（含税），共计分配股利 69,080,003.52 元，剩余 503,229,803.05 元未分配利润转入下一年度。

2、浙江东信昆辰科技股份有限公司股权转让

于 2023 年 2 月 23 日至 2023 年 3 月 22 日，经上海联合产权交易所公开挂牌，东方通信所持有的浙江东信昆辰科技股份有限公司 300 万股股份（占总股本的 30%）以交易价款人民币 11.79 万元的价格转让给受让人周忠民，约定产权交易基准日为 2022 年 3 月 31 日。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、重要资产转让和置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，

本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为信息通信分部、智能制造分部、金融科技分部、其他分部。这些报告分部是以公司业务内容为基础确定的。

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

(2) 报告分部的财务信息

项目	民用通信	智能制造	金融科技	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,263,461,014.01	1,459,025,415.03	396,684,419.38	151,370,978.48	-50,016,290.89	3,220,525,536.01
主营业务成本	1,028,893,106.22	1,410,936,834.30	378,056,066.18	84,796,496.63	-44,405,178.94	2,858,277,324.39

注：公司部分资产、负债为各个分部共同占有，故资产、负债没有按分部核算。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,294,197.29	86,843,191.35
商业承兑汇票	14,951,976.34	
小 计	41,246,173.63	86,843,191.35
减：坏账准备	74,759.88	
合 计	41,171,413.75	86,843,191.35

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	192,919,681.98	
商业承兑汇票		
合 计	192,919,681.98	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应 收票据					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	41,246,173.63	100.00	74,759.88	0.50	41,171,413.75
其中：账龄组合	14,951,976.34	36.25	74,759.88	0.50	14,877,216.46
低风险组合	26,294,197.29	63.75			26,294,197.29
合 计	41,246,173.63	——	74,759.88	——	41,171,413.75

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	86,843,191.35	100.00			86,843,191.35
其中：账龄组合					
低风险组合	86,843,191.35	100.00			86,843,191.35
合 计	86,843,191.35	——		——	86,843,191.35

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	14,951,976.34	74,759.88	0.5
合 计	14,951,976.34	74,759.88	——

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票		74,759.88				74,759.88
合 计		74,759.88				74,759.88

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	417,778,430.75	398,236,710.82
其中: [6 个月以内]	323,453,379.92	343,696,396.66
[7~12 个月]	94,325,050.83	54,540,314.16
1 年以内小计	417,778,430.75	398,236,710.82
1 至 2 年	90,684,884.99	55,293,576.05
2 至 3 年	37,574,328.58	56,099,213.66
3 至 4 年	34,159,563.32	29,380,236.86
4 至 5 年	24,032,270.83	5,145,244.30
5 年以上	50,878,632.16	47,296,056.00
小 计	655,108,110.63	591,451,037.69
减: 坏账准备	115,317,247.24	91,162,199.13
合 计	539,790,863.39	500,288,838.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	4,245,887.61	0.65	4,245,887.61	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	650,862,223.02	99.35	111,071,359.63	17.07
其中: 账龄组合	617,359,042.71	94.24	111,071,359.63	17.99
低风险组合	33,503,180.31	5.11		
合 计	655,108,110.63	100.00	115,317,247.24	17.60

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	4,245,887.61	0.72	4,245,887.61	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	587,205,150.08	99.28	86,916,311.52	14.80
其中: 账龄组合	561,640,573.78	94.96	86,916,311.52	15.48
低风险组合	25,564,576.30	4.32		
合 计	591,451,037.69	100.00	91,162,199.13	15.41

①年末单项计提坏账准备的应收账款

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

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年，下同）	402,433,125.74	65.19	2,500,013.35
6 个月以内	311,408,485.48	50.44	1,557,042.43
7-12 个月	94,297,091.83	15.27	942,970.92
1 年以内小计	402,433,125.74	65.19	2,500,013.35
1 至 2 年（含 2 年）	89,994,619.50	14.58	8,999,461.95
2 至 3 年（含 3 年）	36,811,602.61	5.96	14,724,641.04
3 至 4 年（含 4 年）	30,881,672.41	5.00	30,881,672.41
4 至 5 年（含 5 年）	7,332,826.33	1.19	7,332,826.33
5 年以上	46,632,744.55	7.55	46,632,744.55
合 计	617,359,042.71	100.00	111,071,359.63

（续）

项 目	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年，下同）	395,515,089.71	70.41	2,247,839.54
6 个月以内	341,462,271.61	60.80	1,707,311.36
7-12 个月	54,052,818.10	9.61	540,528.18
1 年以内小计	395,515,089.71	70.41	2,247,839.54
1 至 2 年（含 2 年）	55,293,576.05	9.85	5,529,357.61
2 至 3 年（含 3 年）	52,821,322.75	9.40	21,128,529.10
3 至 4 年（含 4 年）	9,815,172.58	1.75	9,815,172.58
4 至 5 年（含 5 年）	5,145,244.30	0.92	5,145,244.30

项 目	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
5 年以上	43,050,168.39	7.67	43,050,168.39
合 计	561,640,573.78	100.00	86,916,311.52

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	9,576.98		
合并范围内关联方款项	33,493,603.33		
合 计	33,503,180.31		

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	4,245,887.61					4,245,887.61
按组合计提坏账准备的应收账款	86,916,311.52	24,155,048.11				111,071,359.63
合 计	91,162,199.13	24,155,048.11				115,317,247.24

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
新华三信息技术有限公司	93,610,403.83
中国普天信息产业股份有限公司	76,109,974.80
成都东信科创科技有限公司	32,020,072.50
络邦通信技术（上海）有限公司	31,098,372.17
雅培诊断产品（上海）有限公司	29,245,259.31
合 计	262,084,082.61

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 262,084,082.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.01%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,979,707.76 元。

3、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,814,392.66	75,961,664.06
合 计	16,814,392.66	75,961,664.06

(1) 其他应收款分类

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	10,330,468.29	69,160,894.19
其中：[6 个月以内]	9,711,554.99	68,162,408.27
[7~12 个月]	618,913.30	998,485.92
1 年以内小计	10,330,468.29	69,160,894.19
1 至 2 年	2,057,036.84	2,792,453.00
2 至 3 年	1,257,007.00	2,475,518.44
3 至 4 年	2,074,403.00	1,175,000.00
4 至 5 年	810,000.00	257,225.33
5 年以上	29,190,522.24	29,006,796.91
小 计	45,719,437.37	104,867,887.87
减：坏账准备	28,905,044.71	28,906,223.81
合 计	16,814,392.66	75,961,664.06

②按款项性质分类披露

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	9,097,068.25	9,532,568.43
备用金	963,000.00	2,156,708.83
往来款	35,659,369.12	35,543,713.91
应收关联方款项		57,634,896.70
小 计	45,719,437.37	104,867,887.87
减：坏账准备	28,905,044.71	28,906,223.81
合 计	16,814,392.66	75,961,664.06

③其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计

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）	
年初余额	35,121.89	28,871,101.92		28,906,223.81
年初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,180.06	0.96		-1,179.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	33,941.83	28,871,102.88		28,905,044.71

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	28,906,223.81	-1,179.10				28,905,044.71
合 计	28,906,223.81	-1,179.10				28,905,044.71

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
Samsung Corporation	往来款	4,873,424.27
上海虹桥机场海关	往来款	1,628,000.00
Compal Electronics International LTD	往来款	1,598,157.69
Sewon Telecom Ltd.	往来款	1,077,716.65
摩托罗拉（中国）电子公司	往来款	771,040.61
合计	—	9,948,339.22

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	689,298,516.26	80,000,000.00	50,206,972.30	719,091,543.96
对联营企业投资	150,166,454.16	20,469,659.14	41,404,777.92	129,231,335.38

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小计	839,464,970.42	100,469,659.14	91,611,750.22	848,322,879.34
减：长期股权投资减值准备				
合计	839,464,970.42	100,469,659.14	91,611,750.22	848,322,879.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州东信捷峻科技有限公司	20,828,023.38			20,828,023.38		
杭州东信网络技术有限公司	42,500,000.00			42,500,000.00		
杭州东方通信城有限公司	425,763,520.58			425,763,520.58		
杭州东信银星金融设备有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
成都东信科创科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
杭州东信通联系统集成有限公司	50,206,972.30		50,206,972.30			
杭州东信科瑞电子有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		160,000,000.00		
合计	689,298,516.26	80,000,000.00	50,206,972.30	719,091,543.96		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
博创科技股份有限公司	100,675,665.96		33,130,212.96	9,807,069.11	982,793.06	1,170,907.09
杭州东方通信软件技术有限公司	47,276,959.31			8,421,055.77		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
浙江东信昆辰科技股份有限公司	186,396.14			-81,253.88		
杭州启迪东信孵化器有限公司	2,027,432.75			169,087.99		
小计	150,166,454.16		33,130,212.96	18,315,958.99	982,793.06	1,170,907.09
合计	150,166,454.16		33,130,212.96	18,315,958.99	982,793.06	1,170,907.09

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
博创科技股份有限公司	4,569,144.40			74,937,077.85	
杭州东方通信软件技术有限公司	3,705,420.56			51,992,594.52	
浙江东信昆辰科技股份有限公司				105,142.27	
杭州启迪东信孵化器有限公司				2,196,520.74	
小计	8,274,564.96			129,231,335.38	
合计	8,274,564.96			129,231,335.38	

5、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,280,587,416.32	2,102,027,185.46	2,055,181,694.52	1,848,793,136.93
其他业务	7,215,547.23	13,259,791.84	45,357,856.30	55,969,878.81
合计	2,287,802,963.55	2,115,286,977.30	2,100,539,550.82	1,904,763,015.74

6、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算长期股权投资收益	48,133,000.00	47,746,300.00

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,315,958.99	10,238,677.31
处置长期股权投资产生的投资收益	83,696,946.19	82,066,880.14
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,768,545.55	13,354,478.30
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入（新金融工具准则适用）		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款取得的投资收益		
其他		
合计	156,914,450.73	153,406,335.75

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	80,579,021.38	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,433,384.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项 目	金 额	说 明
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,768,545.55	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,074,027.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-30,000.00	
小 计	105,824,979.36	
所得税影响额	-16,293,272.38	
少数股东权益影响额（税后）	-420,905.13	
合 计	89,110,801.85	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

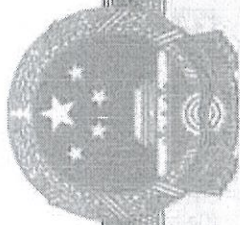
本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.06%	0.107	0.107
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.38%	0.036	0.036

东方通信股份有限公司

二〇二三年四月二十七日



营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本)
5 - 1



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

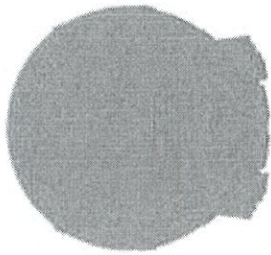
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2023 年 1 月 7 日



会计师事务所

执业证书



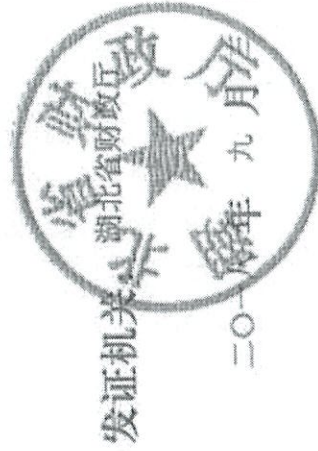
名称：中审众环会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：420100005
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说明

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



中华人民共和国财政部制



记
itation

姓名: 张力

证书编号: 110001530038 格, 继续有效一年。
id for another year after

this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAS

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAS

证书编号: 110001530038
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 11 月 15 日
Date of Issuance

2008 年 3 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAS

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
by /m /d

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
08 年 12 月 3 日
by /m /d

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
by /m /d

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
08 年 12 月 3 日
by /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 张力
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1976年10月24日
Date of birth
工作单位: 天亿丰会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 130105197610241538
Identity card No.

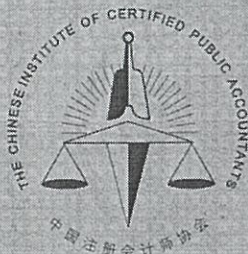


2009 年 3 月 20 日



2010 年 3 月 1 日





证书编号: 110101301359
No. of Certificate
授权注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2018年3月7日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 梁毅
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1978年2月12日
Date of birth
工作单位: 瑞华会计师事务所(普通合伙)辽宁分所
Working unit
身份证号: 2101041978021205
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华辽宁

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年2月11日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环辽宁

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年2月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年2月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年2月11日