

# 东信和平科技股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024 年 4 月 20 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人万谦、主管会计工作负责人潘利君及会计机构负责人（会计主管人员）卓义伟声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
唐亮	董事	工作原因	陈宗潮
黄小鹏	董事	工作原因	陈宗潮

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 580,431,909 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），不送红股，不实施资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存至下期。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	38
第五节 环境和社会责任 .....	68
第六节 重要事项 .....	69
第七节 股份变动及股东情况 .....	83
第八节 优先股相关情况 .....	97
第九节 债券相关情况 .....	98
第十节 财务报告 .....	99

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- (四) 载有公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文本原件
- (五) 其他备查文件

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	东信和平科技股份有限公司
中国电科	指	中国电子科技集团有限公司
电科东信	指	中电科东方通信集团有限公司（曾用名：普天东方通信集团有限公司）
智能卡	指	集成电路卡，即 IC 卡，将集成电路芯片镶嵌于塑料基片中，封装成卡的形式，能实现数据的存储、传递、处理等功能
金融卡	指	也称银行卡，按业务属性，可分为借记卡和信用卡
社保卡	指	即社会保障卡，由各地方人力资源和社会保障部门面向社会发行，用于人力资源和社会保障各项业务领域的集成电路（IC）卡
通信卡/SIM 卡	指	“Subscriber Identity Module” 即“用户身份模块”
eSIM	指	“Embedded SIM” 即“嵌入式 SIM”
IoT-SE	指	物联网安全芯片
eSE	指	嵌入式安全芯片
股东大会	指	本公司股东大会
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事或监事会	指	本公司监事或监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东信和平科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	东信和平	股票代码	002017
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东信和平科技股份有限公司		
公司的中文简称	东信和平		
公司的外文名称（如有）	Eastcompeace Technology Co., ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Eastcompeace		
公司的法定代表人	万谦		
注册地址	珠海市南屏科技园屏工中路 8 号		
注册地址的邮政编码	519060		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	珠海市南屏科技园屏工中路 8 号		
办公地址的邮政编码	519060		
公司网址	<a href="http://www.eastcompeace.com">http://www.eastcompeace.com</a>		
电子信箱	eastcompeace@eastcompeace.com		

### 二、联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	陈宗潮
联系地址	珠海市南屏科技园屏工中路 8 号
电话	0756-8682893
传真	0756-8682166
电子信箱	eastcompeace@eastcompeace.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董秘办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440400707986731W
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

### 五、其他有关资料

#### 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	孟红兵、蔡新春

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入 (元)	1,382,174,502.45	1,285,735,644.97	1,285,735,644.97	7.50%	1,072,485,756.62	1,072,485,756.62
归属于上市公司股东的净利润 (元)	171,843,425.06	91,752,688.40	91,743,104.83	87.31%	43,459,040.77	43,445,872.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	152,999,056.39	87,254,987.58	87,245,404.01	75.37%	32,842,014.41	32,828,846.54
经营活动产生的现金流量净额 (元)	239,019,348.87	272,965,631.55	272,965,631.55	-12.44%	219,594,580.69	219,594,580.69
基本每股收益 (元/股)	0.2961	0.1581	0.1581	87.29%	0.0749	0.0749
稀释每股收益 (元/股)	0.2961	0.1581	0.1581	87.29%	0.0749	0.0749
加权平均净资产收益率	10.88%	6.21%	6.21%	增长 4.67 个百分点	3.04%	3.04%

	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	2,968,212,165.58	2,881,070,225.62	2,881,070,225.62	3.02%	2,285,851,972.92	2,285,851,972.92
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,652,714,151.23	1,515,319,513.17	1,515,296,761.73	9.07%	1,441,796,871.41	1,441,783,703.54

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

**八、分季度主要财务指标**

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	350,336,674.99	349,742,770.59	344,909,987.71	337,185,069.16
归属于上市公司股东的净利润	35,576,135.05	30,950,323.99	37,344,865.18	67,972,100.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,922,210.44	29,552,575.34	36,438,970.89	52,085,299.72
经营活动产生的现金流量净额	34,639,128.30	-51,998,521.34	79,113,813.40	177,264,928.51

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

**九、非经常性损益项目及金额**

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		-1,914,244.62	-600,799.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,692,149.04	4,950,271.68	13,988,334.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产		192,014.94	-1,533,934.95	

和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	373,270.06	2,062,324.57	145,841.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-69,800.00		
减：所得税影响额	2,158,805.23	625,466.66	1,281,749.83	
少数股东权益影响额（税后）	62,245.20	97,399.09	100,666.00	
合计	18,844,368.67	4,497,700.82	10,617,026.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退项目	7,299,575.96	增值税即征即退与企业日常经营相关

## 第三节 管理层讨论与分析

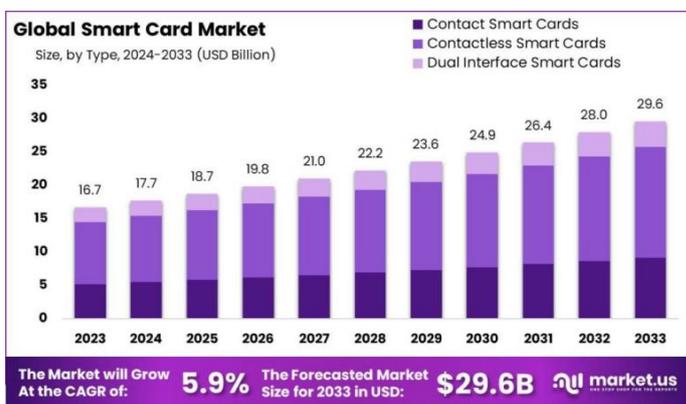
### 一、报告期内公司所处行业情况

公司所处于智能卡行业和数字身份安全行业，致力于成为全球领先的数字身份安全产品解决方案提供商与服务商，为物联网提供数字身份认证与安全连接服务。

#### （一）公司所处行业情况及发展趋势

##### 1、智能卡行业

根据海外研究机构调研预测，全球智能卡市场规模将从 2023 年的 167 亿美元增至 2033 年 296 亿美元左右，年复合增长率为 5.9%，其中亚太地区增长速度最快、潜力巨大。预测未来我国智能卡行业仍然保持较好的发展前景。



##### 2、数字身份安全行业

根据网信办资料，2022 年中国数字经济规模达到 50.2 万亿元。根据中国信通院研究报告，到 2025 年中国数字经济规模预计将突破 60 万亿元，数字经济投入产出的效率将提升至 3.5。到 2032 年将超过 100 万亿，十年间增长将超过 50 万亿元。



资料来源：中国信通院前瞻产业研究院

《数字中国建设整体布局规划》出台，明确提出要夯实数字设施“基础”，强化数字安全屏障“能力”。2024 年两会首次将“低空经济”写入政府工作报告，着力将其打造为国民经济的新质增长点。在这个新兴领域中，无人装备数量众多，全域全时空安全和管理问题日益凸显。同时，通用人工智能的出现，数据与装备的真实性难以判断。因此，亟须建立一个可靠、高效、安全的数字身份识别系统成为数字经济持续发展的基础设施，数字身份安全产业将迎来发展新机遇。

## （二）公司所处行业地位

公司始终专注于身份识别与数据安全业务，深耕智能卡行业领域，并依托在智能卡领域积累的技术研发能力和优质客户资源，逐渐向物联网安全领域延伸，拓展数字身份安全和行业系统解决方案。经过二十余年的专注与深耕，公司在细分领域具有显著优势，连续三年全球市场占有率综合排名前列，获评工信部“制造业单项冠军企业”。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司主营业务及产品概况

公司的主要业务为智能卡和数字身份安全业务。报告期内，公司继续围绕“成为全球领先的数字身份安全产品解决方案提供商和服务商”战略目标，始终坚持以数字身份安全产业为核心，积极推进产业创新升级。公司主要业务覆盖金融服务、移动通信、政府公共事业、消费电子、工业物联、车联网等应用领域的智能卡产品、数字身份安全产品及行业应用解决方案的研发、生产、销售和服务。

#### 1、智能卡业务

在移动通信方面，公司是国内四大运营商主要的通信产品供应商，为全球 60 多个国家与地区运营商提供产品与服务，发卡量排名前列。积极参与新一代通信、5G-SIM、物联网、移动支付等新技术、新产品的研发和推广，拥有符合国家安全标准的模块封装、个体制造和个人化全套专业技术水平，可提供业界前沿的各类型智能卡。主要包括有专用 SIM、NFC-SIM、5G-SIM、USIM 等产品。

在金融服务方面，公司拥有自主开发的优质金融产品平台，可以在标准金融应用的基础上开发客户的定制需求。参与国家数字人民币技术研究，积极推动数字人民币硬钱包产品的市场运营。公司采用国际先进的制卡技术，严格按照银联标识、VISA、MasterCard、JCB、AE 卡生产企业安全管理指南推行全面质量管理。公司主要产品为金融 IC 卡，数字人民币硬钱包卡及读写设备、行业工艺卡、创新工艺卡、高端定制卡等。

在政府公共事业方面，公司有着雄厚的技术实力及丰富的产品线，涉及身份认证、社会保障、公共交通、卫生健康、税务、警务、工商管理、社区管理等应用领域。公司是国家第二代居民身份证定点生产

企业，是行业内服务部委机构覆盖比较全面的提供商和服务商。主要产品为居民身份证、社会保障卡、公交互联互通卡、电子护照、居民健康卡、ETC 记账卡、残疾人证卡等。

## 2、数字安全与平台业务

公司充分发挥在数字身份识别和安全连接方面雄厚的技术优势，紧抓人工智能和物联网新域新质结构性机遇，聚焦消费电子、能源行业、车联网等重点数字化应用领域，实施跨行业、拓边界创新，实现创新业务量级增长和差异突破。其中在车联网领域已为 20 多家车企和解决方案商提供数字身份识别及安全连接的产品和服务，为能源三表、城市安防等领域 500 多万台物联网终端设备提供安全模块及应用系统，在海外完成了 RSP 第二站点部署，为全球 30 多家运营商和服务商提供在线订阅服务。公司主要提供包括嵌入式 SIM (eSIM)、安全 SE 模块、电子标签 RFID 及读写设备、智联终端等产品以及消费电子、能源电力、汽车联网等行业应用解决方案。

### (二) 公司主要经营模式

**采购和生产模式：**公司拥有先进的 COB 芯片模块封装、智能卡及数字身份安全模块生产基地和高安全级别的数据、密钥个人化中心，通过向供应商采购半导体芯片等原材料进行封装生产和个人化作业，并根据年度生产经营计划和订单数量制定每月生产目标，完成一系列产品研发、制作、封装、数据个人化等所有工序环节。

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

## 三、核心竞争力分析

### (一) 科技创新能力

公司全面打造自主可控能力，聚焦金融、通信、能源、车联网等关键垂直领域，持续巩固物联网安全芯片和嵌入式操作系统的核心能力，提升“基础模块+行业应用+系统平台”一体化研发能力，构建贯穿特定行业数字身份安全产业链的核心能力体系。公司自主研发的 eSIM 空中下载管理系统成为国内首家通过 3SM 安全认证的厂商，截至目前，为全球 40 多家运营商和设备提供商，共 6000 多万用户提供更便利高效安全的入网服务。依托国家企业技术中心、智能数字安全技术国家地方联合工程研究中心 2 个国家级科研平台，围绕数字身份安全持续开展核心技术攻关。具备专业的片内操作系统及自主可控国

密安全体系研发能力，在嵌入式开发、物联网安全防护等多方面拥有核心自主知识产权，技术水平国内领先，多项性能指标国际领先。

## （二）智能制造能力

公司以“个人化发行、信息化管理、自动化生产、智能化物流”四化融合，集成全自动化生产线，形成流程标准化、数据规范化、协同一体化、过程透明化的智能制造体系，构建起高效协同的数字化智能工厂。使生产各项关键指标整体提升约 20%，整体交付周期由 10 天缩短到 5 天，智能制造示范引领效果显现；全面获得全球六大国际权威机构安全生产资质认证，行业领先的 OCR 在线检测、AI 设计、并发作业、智能卡库等智能制造应用场景得到国际权威认证机构及客户的高度称赞，通过数智化赋能，公司能够快速响应客户需求，精益化生产和供应支撑能力提升，建成了亚洲规模最大的智能卡生产基地，年产能达十亿张。

## （三）双循环市场能力

公司拥有 4 家海外子公司，深化国内数字经济领域的同时，结合国家一带一路战略开拓海外业务，形成双循环双支柱格局。为全球 60 多个国家，800 多家运营商、银行和政府机构提供产品和服务，已面向全球客户交付通信、金融、社保等高安全领域数据芯片卡 100 多亿张，年出货量为国内领先，全球前列。在全球金融 IC 卡市场整体下滑形势下公司市场份额增长 50%。凭借着优质的产品和服务，公司在业内拥有较高的知名度和信誉度，在全球积累了大批优质客户资源，为市场拓展和业务延伸发展提供有利基础条件。

# 四、主营业务分析

## （一）概述

公司紧抓数字经济新机遇，不断深化核心技术创新赋能，持续提升国内国外“双循环”市场优势发挥，有效推动各项业务目标和战略规划的实现与落地，整体经营质量稳步提升。报告期内，公司实现营业收入 13.82 亿元，同比增长 7.50%；实现净利润 1.80 亿元，同比增长 77.68%。报告期内，公司主要开展的工作如下：

### 1、智能卡业务

2023 年，智能卡业务收入 11.20 亿元，同比增长 7.32%

国内通信领域重点围绕高价物联网卡进行攻坚，全年物联网卡订单同比增长超过 30%，中国广电物联网卡以第一名中标，中国电信量子卡首次批量发卡。国内金融领域以个性化定制突破空白市场，全年金融卡交付较上年翻一番。其中工商银行再度入围，并成为工行集采的主供应商，工行合同收入同比增长

32%；农行订单量同比也明显增长。政府公共事业领域逆势推进三代社保卡业务拓新，持续提升市场覆盖率，客户覆盖达到 29 个省市。

公司加快海外子公司建厂扩产进度及加强市场拓展力度，成功开拓欧洲、非洲、南美洲等多个地区新客户，涉及通信、金融、物联网多领域，实现通信 eSIM、金融 EMV、物联网 RSP 平台等多元化产品落地，其中金融 EMV 卡发行翻倍；成功建设 RSP 平台运营巴黎站点，成为首家部署 RSP 平台海外运营站点的中国企业，形成国内+国际双站点运营格局，eSIM 下载订阅量增长 400%，有效提升了客户线上下载服务能力。

## 2、数字身份安全业务

2023 年，数字身份安全业务收入 2.45 亿元，同比增长 7.57%。

公司抓住人工智能和物联网新域新质结构性机遇。金融信创领域成功入围金融 IC 卡嵌入式操作系统双平台国产替代试点，成功推进国产芯片海外金融产品认证。物联网垂直行业领域重点落地新能源汽车企业、国家电网和中国燃气等项目。系统集成与 AI 应用领域新增 7 省移动号卡软件系统项目，使市场占有率提升至 100%，公司创新业务面向新域新质实现量与质的新突破。

## （二）收入与成本

### 1、营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,382,174,502.45	100%	1,285,735,644.97	100%	7.50%
分行业					
制造业	1,372,311,416.66	99.29%	1,276,403,115.77	99.27%	7.51%
租赁	9,863,085.79	0.71%	9,332,529.20	0.73%	5.69%
分产品					
智能卡产品	1,119,589,975.05	81.00%	1,043,266,378.68	81.14%	7.32%

数字安全与平台业务	245,050,706.24	17.73%	227,815,752.98	17.72%	7.57%
其他	17,533,821.16	1.27%	14,653,513.31	1.14%	19.66%
分地区					
国内销售	891,467,745.52	64.50%	809,538,132.55	62.96%	10.12%
国外销售	490,706,756.93	35.50%	476,197,512.42	37.04%	3.05%
分销售模式					
直接销售	1,372,311,416.66	99.29%	1,276,403,115.77	99.27%	7.51%
租赁	9,863,085.79	0.71%	9,332,529.20	0.73%	5.69%

## 2、占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	1,372,311,416.66	912,228,609.93	33.53%	7.51%	2.41%	3.32%
分产品						
智能卡产品	1,119,589,975.05	745,103,857.91	33.45%	7.32%	2.90%	2.86%
数字安全与平台业务	245,050,706.24	160,628,933.14	34.45%	7.57%	-1.73%	6.20%
分地区						
国内销售	891,467,745.52	639,195,341.01	28.30%	10.12%	3.35%	4.70%
国外销售	490,706,756.93	277,014,103.28	43.55%	3.05%	0.24%	1.58%
分销售模式						
直接销售	1,372,311,416.66	912,228,609.93	33.53%	7.51%	2.41%	3.32%

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

适用 不适用

### 3、公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
通信、其他电子制造业	销售量	张、枚、台、套	905,120,697.09	999,780,834.83	-9.47%
	生产量	张、枚、台、套	926,140,153.75	1,013,971,152.24	-8.66%
	库存量	张、枚、台、套	104,067,487.73	83,048,031.07	25.31%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

### 4、公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### 5、营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
通信、其他电子制造业	原材料	770,973,220.11	84.15%	707,053,971.70	79.02%	9.04%

说明：无

## 6、报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## 7、公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## 8、主要销售客户和主要供应商情况

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	188,226,146.40
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.62%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第 1 名	44,199,743.30	3.20%
2	第 2 名	41,581,297.59	3.01%
3	第 3 名	39,524,966.62	2.86%
4	第 4 名	36,886,499.78	2.67%
5	第 5 名	26,033,639.10	1.88%
合计	--	188,226,146.39	13.62%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	602,711,640.28
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	55.42%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第 1 名	394,451,751.96	36.27%
2	第 2 名	67,504,070.34	6.21%
3	第 3 名	60,275,514.87	5.54%
4	第 4 名	42,962,781.27	3.95%
5	第 5 名	37,517,521.84	3.45%
合计	--	602,711,640.28	55.42%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

（三）费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	78,420,560.26	97,585,441.93	-19.64%	
管理费用	58,380,128.33	55,091,416.21	5.97%	
财务费用	-34,294,780.92	-41,462,281.52	17.29%	
研发费用	133,483,277.88	113,648,342.78	17.45%	

**（四）研发投入**

☑适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
智能物联终端设备产品	结合物联网垂直行业对于并发设备产品安全连接的需求，解决物联网终端身份身份被篡改、入侵等问题	已完成智能物联终端原理样机，推动产品试点应用。	加强智能终端的自主研发能力，拓宽物联网安全产品线。	形成公司硬件终端核心产品线，助力企业全方位发展。
无人装备数字身份安全解决方案	结合低空经济行业领域无人装备数字身份识别和安全连接的需求，在原有物联网安全平台的基础上增加全时空全域的数字身份安全解决方案。	已完成基础平台的研发，推动与无人设备厂商联调测试。	实现无人装备全系列应用。	全面提升数字身份安全解决方案在终端设备上的应用能力。
EPX 3.X 操作系统研发	跟进 JC、GP、GSMA、3GPP 等标准演进，持续提升功能、性能、空间等基础能力优化。	已完成 EPX 3.X 操作系统的功能研发和系统测试。	加强及推广精细化分层和灵活配置的方法，以市场、问题为导向的技术研究与实现产品定制 API。	提升操作系统基础能力，缩短产品开发周期。

<p>基于零信任的可信数字身份安全平台研发</p>	<p>基于软件定义边界（SDP）技术，以数字身份为中心进行安全接入访问控制，即数字身份管理与访问控制，作为零信任模型中的重要组成部分，实现身份管理、认证和授权等重要功能。并结合网络链路加密保护，形成安全可靠网络访问环境。</p>	<p>实现安全组网服务原型，集成 SDP 服务与组网方案，形成基于 SDP 模式的安全网络架构原型。</p>	<p>实现零信任 SDP 模式安全服务，并兼容 windows、linux 等主流平台。</p>	<p>为公司数字安全产品提供安全可靠网络访环境，增强产品的可靠性和兼容性，提升产品竞争力。</p>
<p>物联网数字安全模块及解决方案研发</p>	<p>针对物联网安全行业应用场景，围绕“云-管-边-端”的总体架构进行安全设计，并针对具体的行业应用提供物联网数字安全整体解决方案。</p>	<p>针对数字车钥匙行业应用场景进行产品研发，完成平台端数字车钥匙业务管理平台原型开发。</p>	<p>为具体的物联网安全项目提供产品支撑。</p>	<p>丰富公司产品布局，为公司数字身份安全产品在车联网等垂直领域的融合应用和市场拓展提供有力支撑。</p>
<p>国产嵌入式操作系统平台</p>	<p>结合产品及技术积累，引入可信数字安全身份框架，以满足未来可信数字安全场景下的多应用产品的运行需求，涵盖智能卡操作系统、自主编译器及可支持多种开发语言集成开发环境。</p>	<p>已完成基于安全芯片的嵌入式操作系统产品及编译、调试、测试等工具链软件研制。</p>	<p>提升嵌入式操作系统在通信和金融领域应用的可靠性和技术自主可控性。</p>	<p>为公司的数字安全产品提供一个安全平台，提升产品竞争力。</p>

物联网安全基础平台	结合物联网需求，融入基于物联网的安全算法、接口通信协议、在线升级等特有需求。在原有基础平台能力基础上完成可覆盖通信、金融、数字安全等行业的通用性平台。	已完成基础平台研发，基于该平台实现多颗芯片产品开发，在数字安全领域部分产品进入小规模应用。	提供更适应物联网应用领域技术的算法API。	构建专业化数字安全产品的研发能力，顺应公司数字安全转型升级战略。
-----------	---	---	-----------------------	----------------------------------

#### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	449	435	3.22%
研发人员数量占比	30.57%	28.54%	增长 2.03 个百分点
研发人员学历结构			
本科	315	292	7.88%
硕士	40	26	53.85%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	133	100	33.00%
30~40 岁	227	257	-11.67%

#### 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	133,483,277.88	113,648,342.78	17.45%
研发投入占营业收入比例	9.66%	8.84%	增长 0.82 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

#### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## （五）现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,877,847,430.01	1,721,012,863.70	9.11%
经营活动现金流出小计	1,638,828,081.14	1,448,047,232.15	13.18%
经营活动产生的现金流量净额	239,019,348.87	272,965,631.55	-12.44%
投资活动现金流入小计	3,024,763.51	4,052,200.00	-25.36%
投资活动现金流出小计	31,226,679.67	24,558,426.88	27.15%
投资活动产生的现金流量净额	-28,201,916.16	-20,506,226.88	-37.53%
筹资活动现金流入小计		51,005,600.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	107,588,856.99	63,745,593.04	68.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-107,588,856.99	-12,739,993.04	-744.50%
现金及现金等价物净增加额	104,695,877.68	246,218,987.89	-57.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比下降 37.53%，主要系本期购买固定资产、长期资产等相关支出增加所致。

2、报告期内，筹资活动现金流入小计同比下降 100%，主要系上年同期收到借款所致。

3、报告期内，筹资活动现金流出小计同比增加 68.78%，主要系本期偿还借款、支付现金股利增加所致。

4、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比下降 744.50%，主要系上年同期收到借款、本期偿还借款、支付现金股利增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,811,041,186.79	61.01%	1,705,827,454.29	59.21%	1.80%	
应收账款	127,512,342.47	4.30%	131,620,664.14	4.57%	-0.27%	
存货	642,630,774.36	21.65%	563,277,881.66	19.55%	2.10%	
投资性房地产	44,668,964.01	1.50%	48,649,798.37	1.69%	-0.19%	
长期股权投资	31,231,142.90	1.05%	33,048,073.71	1.15%	-0.10%	
固定资产	145,347,727.43	4.90%	153,834,771.34	5.34%	-0.44%	
在建工程	12,960,778.64	0.44%	6,796,147.19	0.24%	0.20%	
使用权资产	7,538,853.65	0.25%	383,040.05	0.01%	0.24%	
短期借款			55,716,800.00	1.93%	-1.93%	
合同负债	500,420,101.45	16.86%	364,754,507.08	12.66%	4.20%	
租赁负债	6,121,168.39	0.21%			0.21%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,343,939.42	保函保证金及税务保证金
合计	9,343,939.42	—

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	配股公开发售股票	39,529.63	39,529.63	0	7,559.23	0	33,779.08	85.45%	32,455.75	全部存放于募集资金专户	0
合计	—	39,529.63	39,529.63	0	7,559.23	0	33,779.08	85.45%	32,455.75	—	0

## 募集资金总体使用情况说明

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

截至2023年12月31日，公司共使用募集资金75,592,304.55元，其中，2023年度使用募集资金0.00元，截至2023年12月31日，募集资金尚未使用的余额324,557,462.76元（包括收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），全部存放于募集资金专户。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 基于NB-IoT技术的安全接入解决方案研发项目	是	1,750	931.7		931.7		2020年12月31日		不适用	否

2. 医保基金消费终端安全管理平台建设及运营项目	是	28,812.43	745.88		745.88				否	是
3. 生产智能化改造升级项目	是	8,967.2	8,967.2		5,881.65		2021年06月30日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,529.63	10,644.78		7,559.23	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用	否	0	0		0	0.00%				
归还银行贷款（如有）	--	0	0		0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0		0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0		0	--	--		--	--
合计	--	39,529.63	10,644.78	0	7,559.23	--	--	0	--	--

分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原 因）	<p>1、“基于NB-IOT技术的安全接入解决方案研发项目”拟使用募集资金投资1,750万元，截至2020年12月31日，该项目累计使用募集资金投入931.7万元。本项目自启动以来，相关的技术研发进展符合预期，已顺利完成多项资质认证，相关技术成果已在平台上开展不同规模的试点应用和小批量出货。当前随着5G网络建设不断发展和完善，物联网的相关应用场景及需求更加明确和具体化，为了更加贴合市场和客户的需求，更好的适用不同行业的管理要求和规范，同时保持技术的先进性，公司尚需在技术上不断的进行演进。综合上述原因，该项目实施进度较原计划延后。基于上述原因，公司将本项目达到预定可使用状态日期由2019年1月调整至2020年12月31日。截至2020年12月31日，该项目已达到预定可使用状态。</p> <p>2、“医保基金消费终端安全管理平台建设及运营项目”在前期虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受到市场环境、相关国家政策和行业发展趋势变化等多方面因素影响，项目实际实施条件与预期有差异，无法达到预期效果。鉴于上述情况，公司经审慎论证后认为该项目已不具备继续使用募集资金投资的必要性，为了更科学、审慎、有效地使用募集资金，降低募集资金项目投资风险，决定终止使用募集资金投资实施该项目。</p> <p>3、“生产智能化改造升级项目”拟使用募集资金投资8,967.20万元，截至2022年12月31日，该项目已累计使用募集资金投入5881.65万元。本项目主要包括生产线升级改造和中央集成控制系统核心软件的升级改造两部分。第一阶段为智能生产线改造；第二阶段中央集成控制系统核心软件的升级改造分为流程优化和MES系统建设，为了构建公司整体高效的信息化发展战略，让信息化更全面、深入、高效地服务于公司的业务开展，公司在结合原有方案的思路和业务优化的需求上，对MES系统进行了较长时间的论证和测试，因此延迟了项目的实施进度。该项目达到预定可使用状态日期由2019年5月调整至2021年6月30日。截至2021年6月30日，该项目已达到预定可使用状态。</p>
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	<p>“医保平台项目”在实施过程中，因受市场环境及相关国家政策和行业发展趋势变化等多方面因素的影响，项目推进不达预期，基于投资风险控制、公司产业战略发展以及提高募集资金使用效率等多方面因素考虑，公司终止继续使用募集资金投资该项目。公司终止该项目的募集资金投入后，剩余尚未使用的募集资金及利息将继续存放于相应的募集资金专户或暂时性补充流动资金。后续公司将积极筹划新的募集资金投资项目，审慎进行项目可行性分析，有效防范投资风险并提高募集资金使用效益。如有确定的投资项目，在保障新的投资项目市场前景良好且能有效防范投资风险的前提下，公司将按照相关法律法规的要求，履行相关审批及披露程序后使用募集资金。</p>
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	不适用
募集资金投 资项目实施	不适用

地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2019 年 8 月 19 日召开第六届董事会第十七次会议、第六届监事会第十三次会议决议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金人民币 22,754,032.14 元。该事项经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并由其出具《关于东信和平科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金的鉴证报告》（众环专字（2019）022810 号）。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2019 年 10 月 17 日，公司召开第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 20,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内，到期归还至募集资金专用账户。公司已于 2020 年 10 月 12 日将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>2、2020 年 10 月 22 日，公司召开第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 24,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内，到期归还至募集资金专用账户。公司已于 2021 年 10 月 11 日将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>3、2021 年 12 月 13 日，公司召开第七届董事会第九次会议、第七届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 27,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内，到期归还至募集资金专用账户。公司已于 2022 年 12 月 05 日将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>4、2022 年 12 月 13 日，公司召开第七届董事会第十九次会议、第七届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用总金额不超过人民币 30,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内，到期归还至募集资金专用账户。公司已于 2023 年 12 月 06 日将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。</p>
	适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>1、“NB-IoT 项目”结项募集资金结余的主要原因：在募集资金投资项目建设过程中，公司严格遵守募集资金使用的有关规定，本着节约、合理的原则，审慎的使用募集资金，严格把控软、硬件设备采购等环节，合理降低了项目成本和费用。</p> <p>2、“生产智能化改造升级项目”结项募集资金结余的主要原因：（1）产线改造中的智能物流建设方面：本项目原计划使用 2,328.40 万元用于智能物流建设，智能物流整体规划包括智能原料入库、半成品的分拣和流转，以及设备的上、下物料、智能成品出库等，涉及 AGV 小车、机器人、构架自动化物流和智能入库出库等方面。考虑智能物流建设系在原有厂区及产线内进行，所涉内容以及厂区较为分散，实施后效果存在较大不确定，基于审慎性考虑，公司拟决定不再使用募集资金投入该项目中的智能物流建设项目。（2）在募集资金投资建设过程中，严格把控软、硬件设备采购等环节，合理降低了项目成本和费用。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金尚未使用的余额 32,455.75 万元（包括收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），全部存放于募集资金专户。未来，公司将根据自身发展规划及实际生产经营需求，根据深交所《股票上市规则》《主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件的规定，围绕主业、谨慎论证、合理规划安排使用，尽快寻找新的与主营业务相关的项目进行投资，并在使用前履行相应的审议程序，及时披露。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化

基于 NB-IoT 技术的安全接入解决方案研发项目	基于 NB-IoT 技术的安全接入解决方案研发项目	931.7	0	931.7		2020 年 12 月 31 日		不适用	否
医保基金消费终端安全管理平台建设及运营项目	医保基金消费终端安全管理平台建设及运营项目	745.88	0	745.88				否	是
生产智能化改造升级项目	生产智能化改造升级项目	8,967.2	0	5,881.65		2021 年 06 月 30 日		不适用	否
合计	--	10,644.78	0	7,559.23	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)		<p>1、公司于 2020 年 1 月 21 日召开的第六届董事会第二十次会议、第六届监事会第十五次会议及 2020 年 2 月 12 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于募投项目延期及调整部分募投项目内部资金投入计划的议案》，同意对募投项目进行延期，同时调整募投项目之一生产智能化改造升级项目内部资金投入计划。上述具体内容详见公司分别于 2020 年 1 月 23 日、2020 年 2 月 13 日刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于募投项目延期及调整部分募投项目内部资金投入计划的公告》（公告编号 2020-03）、《东信和平 2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2020-09）。</p> <p>2、公司于 2021 年 3 月 25 日召开的第七届董事会第四次会议、第七届监事会第三次会议、2021 年 4 月 23 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募投项目终止实施的议案》，同意对“NB-IoT 项目”结项并将节余募集资金永久补流、同意“医保平台项目”终止实施。上述具体内容详见公司分别于 2021 年 3 月 27 日、</p>							

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

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

## 报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Eastcompeace (Rus) Co., Ltd.	子公司	智能卡生 产与销售	8,573,371.49	70,913,655.38	52,920,532.55	178,200,001.20	47,984,030.85	37,428,658.94

适用 不适用

## 主要控股参股公司情况说明

具体见“第十节 财务报告 附注九 在其他主体中的权益”

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

## (一) 公司未来发展战略和经营计划

公司以“成为全球领先的数字身份安全产品解决方案提供商和服务商”为目标，将科学谋划从战略到战术的闭环，实现智能卡业务的跨界挖潜，数字身份与平台业务的延伸。2024 年经营计划如下：

## 1. 科技攻关，深化核心技术创新驱动

公司将持续开展数字身份安全核心技术攻关，完善数字身份安全核心产品布局，重点围绕移动通信、车联网、消费电子、能源电力等重点行业数字化需求，加快数字身份安全产品与行业融合应用，提升智能终端和系统软件服务能力，持续推动创新平台体系建设部署，深化产学研合作，聚集优质资源要素，持续提升技术研发能力。

## 2. 市场攻坚，提升国内国际协同效益

公司将抢抓国内经济扩大内需和高质量共建一带一路发展的机遇，进一步发挥国内国际“双循环”市场优势。智能卡业务聚焦金融、通信和社保三大重点领域，持续深耕挖潜空白市场，巩固行业发展地位，争取标准化领先、差异化胜出；数字身份与平台业务以数字身份+行业融合为方向，攻坚头部企业和行业优质客户，加快实现量与质的新突破；国际业务重点强化业务结构多元化战略，强化海外风险管控，全力推进海外市场能力、产品能力和服务能力提升。

## 3. 人才引领，加快人才队伍建设发展

公司将加大创新性、方向性的人力资源投入，加大高层次人才引进力度，优化创新人才奖励考核，抓好分类人才培养和梯队建设，激发人才创新活力。

#### 4. 资本助力，推动产业资本深度融合

公司将充分发挥上市公司平台优势，围绕主责主业在数字身份安全领域寻找合适标的，通过投资并购等产融结合方式，全面推动公司外延式增长。

### （二）公司可能面临的风险和应对措施

#### 1、行业竞争及新业务开拓的风险

近年来，国内智能卡市场趋于成熟，市场逐渐进入高度同质化竞争的阶段，智能卡价格竞争、产品创新、市场推广方面竞争加剧，客户对公司产品技术和服务水平的要求也日益提高，可能带来市场占有率下降的风险。对此，公司将持续提高产品研发设计水平，加强高附加值产品竞争优势，增强客户粘性，进一步提升公司市场竞争能力。

公司数字安全创新业务处于快速发展阶段，国内市场中数字安全相关产业成熟度和集中度还有待提升，数字安全产品规模发展及多领域应用仍有较大空间。对此，公司将聚焦物联网数字身份+行业数字化主攻方向，持续加强研发团队能力建设和项目协作资源配置，加快扩大以 eSIM 和 eSE 为代表的物联网嵌入式安全产品垂直行业中的融合与应用，加快重点项目落地见效及示范推广，推动公司创新业务量级、效益双突破。

#### 2、供应链风险

公司智能卡业务的核心技术为智能卡芯片以及 COS 开发，随着国内自主研发技术日趋成熟，产品应用领域更加广泛，目前供应链产能基本满足市场需求。但随着数字化时代芯片需求猛增及科技竞争加剧，还在初步发展阶段的数字安全创新业务可能面临原材料供应压力，从而对创新业务发展带来一定挑战。对此，公司密切关注供应链产能情况，加强对创新业务所需的原材料供应市场研判，保障产品供应交付。

#### 3、技术创新的风险

随着市场竞争的加剧，公司所处行业的技术和产品也在不断升级与迭代，如果公司的技术研发及产品核心能力无法在日新月异的数字安全产业行业中保持优势，将导致公司产品竞争力下降和市场份额减少。对此，公司将紧跟市场前沿技术发展动态，强化自主体系创新，优化研发人才队伍，保持核心技术的领先优势，保持产品市场竞争能力和盈利能力。

#### 4、外汇波动的风险

公司在国际业务上主要采用美元、卢布、塔卡等外币结算方式，由于汇率变动的不确定性，不同外币之间的汇率变动将会对公司外币资产产生汇兑损益，对公司的经营结果产生一定的影响。对此，公司

紧密关注相关汇率变动情况，将结合公司实际情况，适时适当采取及时结汇、外汇工具等措施，规避汇率波动风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 02 月 08 日	公司会议室	其他	机构	方正证券、国信证券、富国基金、创金合信基金、誉辉资本、北信瑞丰基金	公司主营业务	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 东信和平调研活动信息 20230210
2023 年 03 月 15 日	公司会议室	其他	机构	申万宏源证券、深圳高铂投资有限公司	公司主营业务	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 东信和平投资者关系活动记录表 (20230317)
2023 年 04 月 28 日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	参加公司 2022 年度业绩说明会的广大投资者	公司 2022 年度业绩和经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 东信和平业绩说明会、路演活动信息 20230428
2023 年 09 月 11 日	公司会议室	其他	机构	华安证券、西南证券、安信基金、兴合基金、东方基金	公司主营业务	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 东信和平调研活动信息 20230912

2023 年 10 月 16 日	公司展厅、会议室	实地调研	机构	华泰证券广东分公司、中山市中山五路营业部及其他机构、个人投资者	公司主营业务	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 东信和平投资者关系活动记录表 (20231016)
------------------	----------	------	----	---------------------------------	--------	---

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格执行《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深证证券交易所股票上市规则》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规的要求，持续完善公司法人治理结构，建立健全内控制度，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平。报告期内，公司董事会、监事会以及高级管理人员严格遵照相关法律法规规定和公司规章制度认真履行职责，积极参加深圳证券交易所组织的专题培训，保证公司治理结构的规范性和有效性。报告期内，治理完善，运作规范，与上市公司规范治理各项要求无差异。具体情况如下：

#### （一）关于股东与股东会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力，同时根据相关法律法规及《公司章程》等规定由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。报告期内公司共召开4次股东大会，均由董事会召集召开，并聘请了律师对股东大会合法性、规范性进行见证。

#### （二）关于控股股东与上市公司的关系

公司的控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司不存在控股股东占用公司资金及为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立作出和实施。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事会运作规范，持续履行《公司章程》及相关法律法规赋予的职能，落实股东大会相关决策。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，各委员会分工明确，权责分明，运作有效。公司全体董事能够从公司和股东的利益出

发，诚信、忠实、勤勉、专业、尽职地履行职责，切实维护公司和股东的合法权益。公司独立董事按照《上市公司独立董事规则》等相关规定不受影响地独立履行职责，出席公司董事会、股东大会，对关联交易、对外担保等涉及中小投资者利益的事项发表自己的独立意见，保证了公司的规范运作。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的监事选任程序选举监事，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够勤勉认真履行自身的职责和义务，能够本着对股东负责的精神，行使监督检查职能，对公司财务状况和经营情况、关联交易以及董事、高级管理人员履行职责情况等进行监督，充分维护公司和全体股东的合法权益。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步完善和建立公正、透明的董事、监事及高级管理人员绩效评价体系 and 激励约束机制，经理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规的要求。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，并严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，对内幕信息知情人进行登记备案，进一步规范内幕信息管理，确保公司所有股东和其他利益相关者能平等获得公司信息。

#### （七）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极加强与各相关利益者的沟通和交流，努力实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推进公司持续、稳健的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

### （一）业务独立方面

公司目前主要业务为智能卡业务、数字身份安全业务及行业解决方案。报告期内以智能卡产品及相关系统集成、增值服务等的研发、生产和销售为主，控股股东未从事相关产品的生产和销售。公司具有完全独立的业务运作系统，业务利润也不依赖与股东及其它关联方的关联交易，同时也不存在受制于公司控股股东及其它关联方的情况。

### （二）人员独立方面

公司拥有独立的员工队伍，设立了独立的研发、生产、行政、财务、经营管理等部门，并建立了完整的劳动、人事及工资管理制度；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员和核心技术人员均在公司专职工作并领取薪酬；公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定，不存在控股股东干涉人事任免决定的现象。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定，通过合法程序产生，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会人事任免决定的现象。

### （三）资产完整方面

公司的资产完整，与控股股东之间产权关系明确，公司的资金、资产及其他资源不存在被其违规占用、支配的情况。公司的资产完整，拥有与生产经营范围相适应的各项资质、生产设备、辅助生产设备和专利等资产，并拥有上述资产的权属证书。公司对所有资产拥有完全的控制与支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### （四）机构独立方面

公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东及关联方股东，依法行使各自职权。公司与控股股东及其它股东拥有各自的办公和经营场所；公司建立了较为高效完善的组织结

构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套设施，各部门已构成了一个有机的整体，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的现象。

### （五）财务独立方面

公司设置了独立的财务部门，开设独立的银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况。公司建立了健全独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分、子公司的财务管理制度，不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。公司在商业银行独立开户，不存在与控股股东共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### （一）本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	44.96%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	2022 年年度股东大会决议公告（公告编号：2023-19）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.91%	2023 年 07 月 13 日	2023 年 07 月 13 日	2023 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-26）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	44.41%	2023 年 09 月 07 日	2023 年 09 月 07 日	2023 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-36）

2023 年第三次 临时股东大会	临时股东大会	44.45%	2023 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 18 日	2023 年第三次临时 股东大会决议公 告（公告编号： 2023-50）
---------------------	--------	--------	------------------	------------------	---

## （二）表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职 状态	任期起 始日期	任期终 止日期	期初持股 数（股）	本期增 持股份 数量 （股）	本期 减持 股份 数量 （股）	其他增 减变动 （股）	期末持 股数 （股）	股份增 减变动 的原因
万谦	男	57	董事长	现任	2022 年 01 月 27 日	2026 年 09 月 07 日						
楼水 勇	男	48	副董事长, 总经理	现任	2022 年 01 月 11 日	2026 年 09 月 07 日						
谢宙 宇	男	46	董事	现任	2022 年 08 月 19 日	2026 年 09 月 07 日						
唐亮	男	39	董事	现任	2019 年	2026 年						

					07月 31日	09月 07日						
黄小鹏	男	50	董事, 副总经理	现任	2010年 09月 13日	2026年 09月 07日	152,100			45,630	197,730	公积金 每10股 转增3 股
陈宗潮	男	50	董事, 副总经理, 董秘	现任	2012年 04月 10日	2026年 09月 07日	202,800			60,840	263,640	公积金 每10股 转增3 股
辛阳	男	46	独立董事	现任	2020年 03月 23日	2026年 09月 07日						
张立强	男	47	独立董事	现任	2022年 05月 11日	2026年 09月 07日						
肖作平	男	48	独立董事	现任	2023年 09月 07日	2026年 09月 07日						
宋光耀	男	50	监事会主席	现任	2022年 05月 11日	2026年 09月 07日						
周尧	男	38	监事	现任	2023年 05月 19日	2026年 09月 07日						
段铤	男	45	职工监事	现任	2022年 10月 13日	2026年 09月 07日						
潘利	女	52	财务总监	现任	2022年	2026年						

君					05 月 11 日	09 月 07 日						
费林 深	男	56	总工程师	现任	2019 年 04 月 26 日	2026 年 09 月 07 日						
程治 国	男	45	副总经理	现任	2023 年 11 月 26 日	2026 年 09 月 07 日						
邓川	男	50	独立董事	离职	2017 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 15 日						
郭伟	男	41	监事	离职	2021 年 04 月 23 日	2023 年 04 月 21 日						
任勃	男	53	副总经理	离职	2017 年 05 月 16 日	2023 年 04 月 22 日	142,350		185,055	42,705	0	公积金 每 10 股 转增 3 股及继 承过户
合计	--	--	--	--	--	--	497,250	0	185,055	149,175	461,370	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023 年度，独立董事邓川任期满 6 年，辞去独立董事职务；监事郭伟因工作变动原因辞去监事职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邓川	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 15 日	任期满离任
郭伟	监事	离任	2023 年 04 月 21 日	工作变动
任勃	副总经理	离任	2023 年 04 月 22 日	其他原因

## （二）任职情况

### 1、公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### 非独立董事简历

**万谦先生**，1966 年出生，大学本科学历，工学学士，研究员级高级工程师。现任公司董事长、中电科东方通信集团有限公司董事长。曾任中国电子科技集团公司某研究所副所长、常务副所长，中国电子科技集团公司某研究院副院长，中国电子科技集团公司某研究院院长等职务。

**楼水勇先生**，1975 年生，硕士研究生，高级会计师。现任公司副董事长兼总经理、中电科东方通信集团有限公司职工董事、广州邮电通信设备有限公司董事长、珠海普天和平电信工业有限公司董事长、杭州东方通信软件技术有限公司董事。曾任中电科东方通信集团有限公司财务部总经理、副总会计师、副总经理等职务。

**谢宙宇先生**，1977 年出生，硕士学位，研究员级高级工程师。现任公司董事、中电科东方通信集团有限公司北京分公司总经理。曾任中国电科某研究所第二研究部室主任、副主任、总工程师、共性产品中心主任，电科云（北京）科技有限公司副总经理、中国电科某研究院科技发展处处长等职务。

**唐亮先生**，1984 年出生，本科学历。现任公司董事、珠海正方集团有限公司党委书记、董事长、总经理，深圳市建艺装饰集团股份有限公司董事长。曾任珠海正高开发建设有限公司董事长、法定代表人，珠海市正方创业投资有限公司董事、总经理。

**黄小鹏先生**，1973 年出生，研究生学历、教授级高级工程师。现任公司董事、副总经理兼研发中心总经理。曾任杭州通信设备厂研发工程师、东信和平研发部经理、研发中心主任、东信和平总工程师等职务。

**陈宗潮先生**，1973 年生，本科学历。现任公司董事、副总经理、董事会秘书，曾任中电科东方通信集团有限公司投资主管、东信和平证券事务代表、投资发展部总经理、采购部总经理、总经理助理、总法律顾问等职务。

## 独立董事简历

**辛阳先生**，1977 年出生，现任公司独立董事、北京邮电大学网络空间安全学院教授博导、灾备技术国家工程研究中心副主任、北京邮电大学灾备与数据安全中心主任，中国密码学会理事、教育科普委员会副主任、北京信息灾备技术产业联盟秘书长。

**张立强先生**，1976 年生，本科学历。现任公司独立董事、北京市小鸟科技股份有限公司董事长助理、中科世通亨奇（北京）科技有限公司董事。曾任原总装备部综合计划部正团职参谋、成都锐芯盛通电子科技有限公司董事、北京和德宇航技术有限公司副总裁职务、苏州中科科电科技成果转化创业投资基金执行合伙人和投资决策委员会秘书。

**肖作平先生**，1975 年生，杭州电子科技大学会计学院院长，教授，博士生导师，中国注册会计师（CPA），教育部“新世纪优秀人才支持计划”入选者，财政部“全国会计领军人才”，四川省有突出贡献的优秀专家。2004 年 7 月毕业于厦门大学，获管理学（财务学）博士学位；2005 年 4 月至 2007 年 4 月清华大学金融学博士后研究（2006 年 7 月被西南交通大学破格晋升为教授）；2007 年 4 月至 2018 年 10 月西南交通大学会计学系主任，会计学教授，博士生导师；2018 年 10 月至今杭州电子科技大学会计学院教授，博士生导师。现任公司独立董事，2020 年 10 月至今兼任浙江东方金融控股集团股份有限公司独立董事。

## 监事简历

**宋光耀先生**，1973 年出生，硕士研究生学历。现任公司监事会主席、中电科东方通信集团有限公司董事会秘书。曾任杭州东信创业投资有限公司总经理助理，中电科东方通信集团有限公司战略投资部业务经理，副总经理，企业发展部总经理，战略投资（法务）部总经理、总法律顾问、规划投资部总经理等职务。

**周尧先生**，1985 年出生，工程管理硕士。现任公司监事、珠海正方集团有限公司副总经理；珠海正方产业投资服务有限公司总经理、执行董事；珠海正方金融投资有限公司总经理、执行董事；珠海正方投资管理有限公司总经理、执行董事；珠海市香洲宝特控股有限公司总经理、执行董事；珠海普天和平电信工业有限公司董事。曾任珠海正方集团有限公司纪委书记，珠海市香洲区区委办区府办八级职员，珠海市香洲区财政局八级职员等职务。

**段铤先生**，1978 年生，本科学历。现任公司产业与经营管理部总经理，曾任公司技术支持工程师、技术拓展部技术经理、业务总监、常务副总、技术市场部总经理。

## 高级管理人员简历

**潘利君女士**，1971 年出生，本科学历，高级会计师。现任公司财务总监、广州邮电通信设备有限公司监事、杭州东方通信软件技术有限公司监事会主席。曾任公司监事会主席、邮电部杭州通信设备厂程控制造部财务科长、中电科东方通信集团有限公司经营部财务主管、财务部总账会计、财务部财务经理、审计监察部总经理等职务。

**费林深先生**，1967 年出生，本科学历，高级工程师。现任公司总工程师，曾任东方通信股份有限公司研发工程师、中电科东方通信集团有限公司智能卡事业部研发部经理、东信和平研发部经理、技术拓展部总经理、技术总监等职务。

**程治国先生**，1978 年出生，研究生学历。现任公司副总经理兼生产部总经理。曾任公司生产部车间主管、生产部副总经理、资源计划部总经理、生产总监等职务。

## 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
万谦	中电科东方通信集团有限公司	董事长	2021 年 12 月 21 日		是
楼水勇	中电科东方通信集团有限公司	职工董事	2020 年 05 月 08 日		否
楼水勇	珠海普天和平电信工业有限公司	董事长	2020 年 08 月 20 日		否
宋光耀	中电科东方通信集团有限公司	董事会秘书	2017 年 04 月 24 日		是
周尧	珠海普天和平电信工业有限公司	董事	2023 年 04 月 12 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

## 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
万谦	中电海康集团有限公司	董事	2022年03月07日		否
楼水勇	广州邮电通信设备有限公司	董事长	2017年07月03日		否
楼水勇	万向创业投资股份公司	董事	2020年06月05日	2023年08月18日	否
楼水勇	杭州东信园区管理有限公司	董事长	2020年11月10日	2023年09月08日	否
楼水勇	杭州东方通信软件技术有限公司	董事	2006年04月21日	2023年08月21日	否
谢宙宇	中电科东方通信集团有限公司北京分公司	总经理	2022年11月04日		是
谢宙宇	东方通信股份有限公司	董事	2022年11月16日		否
宋光耀	广州邮电通信设备有限公司	董事	2020年09月04日	2023年08月03日	否
宋光耀	万向创业投资股份公司	监事	2020年05月26日	2023年08月18日	否
宋光耀	普天通信有限责任公司	董事	2021年08月12日		否
宋光耀	普天轨道交通技术(上海)有限公司	董事	2022年12月12日	2023年06月16日	否
宋光耀	杭州东信园区管理有限公司	董事	2021年05月21日	2023年09月08日	否

宋光耀	杭州东信创业投资有限公司	董事兼总经理	2007 年 05 月 11 日		否
宋光耀	杭州迪佛通信股份有限公司	监事	2016 年 05 月 03 日	2023 年 08 月 07 日	否
宋光耀	杭州东信实业有限公司	董事	2010 年 01 月 06 日	2023 年 12 月 15 日	否
宋光耀	杭州东信光电科技有限公司	董事	2021 年 05 月 10 日	2023 年 08 月 18 日	否
唐亮	珠海正方集团有限公司	董事长兼总经理	2018 年 11 月 16 日		是
唐亮	深圳市建艺装饰集团股份有限公司	董事长	2021 年 12 月 22 日		否
周尧	珠海正方集团有限公司	董事	2023 年 01 月 19 日		是
周尧	珠海正方金融投资有限公司	执行董事, 经理	2023 年 04 月 13 日		否
周尧	珠海正方投资管理有限公司	执行董事, 经理	2023 年 04 月 13 日		否
周尧	珠海正方产业投资服务有限公司	执行董事, 经理	2023 年 04 月 13 日		否
周尧	珠海市香洲宝特控股有限公司	执行董事, 总经理	2023 年 04 月 07 日		否
周尧	珠海经济特区尔康药业有限公司	董事	2023 年 11 月 06 日		否
周尧	珠海国家医药管理局药物固体制剂研究生产工程中心有限公司	董事	2023 年 11 月 06 日		否

周尧	珠海普天和平电信工业有限公司	董事	2023 年 04 月 12 日		否
辛阳	北京邮电大学	教授	2018 年 11 月 01 日		是
肖作平	杭州电子科技大学会计学院	院长	2018 年 11.8 日		是
潘利君	广州邮电通信设备有限公司	监事	2014 年 04 月 22 日		否
潘利君	杭州东方通信软件技术有限公司	监事会主席	2015 年 11 月 08 日		否
程治国	珠海市珠海通科技术有限公司	董事	2023 年 6 月 9 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、报酬的决策程序

公司严格按照《公司章程》《高级管理人员薪酬管理办法》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》执行。

#### 2、报酬确立依据

在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬管理办法领取薪酬，年度根据经营业绩按照考核评定程序，确定其年度奖金。董事会薪酬与考核委员会负责薪酬管理与绩效考核工作。

## 3、报酬的实际支付情况

公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据按时支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
万谦	男	57	董事长	现任	0	是
楼水勇	男	48	副董事长, 总经理	现任	109.31	否
陈宗潮	男	50	董事, 副总经理, 董秘	现任	105.84	否
黄小鹏	男	50	董事, 副总经理	现任	105.84	否
谢宙宇	男	46	董事	现任	0	是
唐亮	男	39	董事	现任	0	是
张立强	男	48	独立董事	现任	8	否
辛阳	男	47	独立董事	现任	8	否
肖作平	男	49	独立董事	现任	3	否
宋光耀	男	50	监事会主席	现任	0	是
周尧	男	38	监事	现任	0	是
段铤	男	45	职工监事	现任	37.44	否
程治国	男	45	副总经理	现任	58.36	否
潘利君	女	52	财务总监	现任	54.18	否
费林深	男	56	总工程师	现任	61.84	否
邓川	男	50	独立董事	离任	4.28	否
郭伟	男	41	监事	离任	0	是
任勃	男	53	副总经理	离任	61.3	否
合计	--	--	--	--	617.39	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第二十次会议	2023 年 01 月 17 日	2023 年 01 月 18 日	第七届董事会第二十次会议决议公告（公告编号 2023-01）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第七届董事会第二十一次会议	2023 年 04 月 19 日	2023 年 04 月 21 日	第七届董事会第二十一次会议决议公告（公告编号 2023-05）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第七届董事会第二十二次会议	2023 年 06 月 27 日	2023 年 06 月 28 日	第七届董事会第二十二次会议决议公告（公告编号 2023-22）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第七届董事会第二十三次会议	2023 年 08 月 21 日	2023 年 08 月 23 日	第七届董事会第二十三次会议决议公告（公告编号 2023-28）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第八届董事会第一次会议	2023 年 09 月 07 日	2023 年 09 月 08 日	第八届董事会第一次会议决议公告（公告编号 2023-38）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第八届董事会第二次会议	2023 年 10 月 25 日		

第八届董事会第三次会议	2023 年 11 月 24 日	2023 年 11 月 25 日	第八届董事会第三次会议决议公告（公告编号 2023-43）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第八届董事会第四次会议	2023 年 12 月 01 日	2023 年 12 月 02 日	第八届董事会第三次会议决议公告（公告编号 2023-45）刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
万谦	8	2	5	1	0	否	4
楼水勇	8	3	5	0	0	否	4
谢宙宇	8	3	5	0	0	否	4
唐亮	8	3	5	0	0	否	4
黄小鹏	8	3	5	0	0	否	4
陈宗潮	8	2	6	0	0	否	4
肖作平	5	2	3	0	0	否	2
辛阳	8	3	5	0	0	否	4
张立强	8	3	5	0	0	否	4
邓川	3	0	2	1	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，在会议期间对公司的重大治理和经营决策提出了多项意见和建议，公司独立董事均按照相关法律、法规、规章等相关要求，勤勉、独立、有效地履行了职责，发表了客观、公正的独立意见。公司全体董事经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益，为公司治理优化、董事会建设和经营管理进步作出了应有的贡献。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会 议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建 议	其他履 行职责 的情况	异议事项 具体情况 (如有)
审计委员会	肖作平（主任委员）、辛阳、张立强、万谦、谢宙宇、唐亮、邓川（已离任）、楼水勇	6	2023年04月07日	审议《2022年度财务决算报告》 《2022年度公司内部控制自我评价报告》 《2022年度公司募集资金存放与使用情况的审查报	据《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，审核公司	无	无

	(2023 年 9 月 7 日前)			告》《关于 2022 年度日常关联交易确认及 2023 年度日常关联交易预计的议案》《关于公司 2022 年度内部审计工作总结及 2023 年度工作计划的议案》《2023 年第一季度财务报告》	财务信息，监督及评估内外部审计工作，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	肖作平（主任委员）、辛阳、张立强、万谦、谢宙宇、唐亮、邓川（已离任）、楼水勇（2023 年 9 月 7 日前）	6	2023 年 05 月 19 日	审议《2023 年第一季度内部审计工作报告》《2023 年第一季度公司募集资金存放与使用情况的审查报告》	据《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，审核公司财务信息，监督及评估内外部审计工作，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
审计委员会	肖作平（主任委员）、辛阳、张立强、万谦、谢宙宇、唐亮、邓川（已离	6	2023 年 08 月 11 日	审议《2023 年第二季度内部审计工作报告》《2023 年第二季度公司募集资金存放与使用情况的审查报告》	据《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司	无	无

	任)、楼水勇 (2023 年 9 月 7 日前)			《2023 年半年度财务报告》	实际情况, 审核公司财务信息, 监督及评估内外部审计工作, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。		
审计委员会	肖作平(主任委员)、辛阳、张立强、万谦、谢宙宇、唐亮、邓川(已离任)、楼水勇 (2023 年 9 月 7 日前)	6	2023 年 09 月 07 日	审议《关于聘任公司财务负责人的议案》	据《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规和规范性文件的要求, 结合公司实际情况, 审核公司财务信息, 监督及评估内外部审计工作, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。	无	无
审计委员会	肖作平(主任委员)、辛阳、张立强、万谦、谢宙宇、唐亮、邓川(已离任)、楼水勇 (2023 年 9 月 7 日前)	6	2023 年 10 月 24 日	审议《2023 年第三季度内部审计工作报告》《2023 年第三季度公司募集资金存放与使用情况的审计报告》 《2023 年第三季度报告》	据《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规和规范性文件的要求, 结合公司实际情况, 审核公司财务信息, 监督及评估内外部审计工作, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有	无	无

					议案。		
审计委员会	肖作平（主任委员）、辛阳、张立强、万谦、谢宙宇、唐亮、邓川（已离任）、楼水勇（2023年9月7日前）	6	2023年11月28日	审议《关于选聘会计师事务所的议案》	据《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，审核公司财务信息，监督及评估内外部审计工作，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
薪酬与考核委员会委员	张立强（主任委员）、辛阳、肖作平、万谦、楼水勇、唐亮、邓川（已离任）	1	2023年03月31日	审议《关于确定2022年度董事、高级管理人员薪酬的议案》	据《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，审核公司财务信息，监督及评估内外部审计工作，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无

提名委员会	张立强（主任委员）、辛阳、肖作平、万谦、楼水勇、唐亮	4	2023年06月21日	审议《关于补选独立董事的议案》	据《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，审核公司财务信息，监督及评估内外部审计工作，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
提名委员会	张立强（主任委员）、辛阳、肖作平、万谦、楼水勇、唐亮	4	2023年08月11日	审议《关于提名第八届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名第八届董事会独立董事候选人的议案》	据《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，审核公司财务信息，监督及评估内外部审计工作，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
提名委员会	张立强（主任委员）、辛阳、肖作平、万谦、楼水勇、唐亮	4	2023年09月07日	审议《关于提名公司总经理的议案》 《关于提名公司副总经理及其他高级管理人员的议案》	据《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规和规范性文件	无	无

					件的要求，结合公司实际情况，审核公司财务信息，监督及评估内外部审计工作，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
提名委员会	张立强（主任委员）、辛阳、肖作平、万谦、楼水勇、唐亮	4	2023 年 11 月 23 日	审议《关于聘任公司副总经理的议案》	据《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，审核公司财务信息，监督及评估内外部审计工作，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,298
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	171
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,469
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,469
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	711
销售人员	125
技术人员	449
财务人员	34
行政人员	150
合计	1,469
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	74
本科	555
大专	208
高中（职高）及以下	632
合计	1,469

## 2、薪酬政策

基本目标：构建行业内具有中上等水平的市场竞争力，吸引与保留有价值人才，发挥绩效激励作用，促进配合公司战略经营目标的实现；

目前状况：公司已建立了多层次多维度的薪酬福利体系，并根据劳动力市场的价格，制订符合公司实际情况与劳动力市场接轨的薪资福利制度；发挥绩效奖金的激励作用，调动员工的工作积极性，引导员工业绩上升；坚持员工合法权益不受侵害的原则，依照相关劳动法律，按时足额发放劳动者薪酬；每年定期制定年度人工成本及工资总额预算，并实时监控，有目标地控制人工成本。

## 3、培训计划

公司高度重视员工的成长与发展，运用多渠道培训资源，搭建完善的培训体系，为员工提供多元化、多层次的培训，培训内容涵盖管理类、专业技术、岗位技能、安全生产、法律法规、规章制度、党务、社会责任等各方面，通过内外培训搭配，线上和线下结合的方式，为员工提供全面、多样的学习机会。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司目前执行的利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，独立董事发表了独立意见，公司利润分配政策有明确的分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.5
分配预案的股本基数（股）	580,431,909
现金分红金额（元）（含税）	87,064,786.35
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	87,064,786.35
可分配利润（元）	519,954,645.24
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023 年利润分配预案为：以 2023 年 12 月 31 日的总股本 580,431,909 股为基数，每 10 股派现金红利 1.5 元（含税），共计拟派发现金股利 87,064,786.35 元，不送红股，剩余未分配利润滚存至下期。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规，结合公司内部控制制度和评价办法，在日常监督和专项检查的基础上，坚持以风险为导向，强化大风控体系建设，建立健全和有效实施内部控制，合理保证了公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果。公司内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益，为公司健康快速发展、实现战略目标奠定了良好的基础。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日
内部控制评价报告全文披露索引	2024 年 04 月 20 日公司披露了《东信和平科技股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》，详细内容参见巨潮资讯网。
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合	100.00%

并财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷</p> <p>出现下列情形的（包括但不限于），认定为重大缺陷：</p> <p>（1）高层管理人员滥用职权，发生重大舞弊行为；</p> <p>（2）因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告；</p> <p>（3）发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>（4）内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>（5）已经发现并报告给管理层的重大或重要缺陷，在合理的时间内未得到整改。</p>	<p>重大缺陷</p> <p>（1）法规：严重违规并被处以重罚或承担刑事责任；</p> <p>（2）运营：停产 3 天及以上；</p> <p>（3）声誉：负面消息在全国各地流传，对公司声誉造成重大损害；</p> <p>（4）安全：引起多位职工或公民死亡，或对职工或公民造成无法恢复性的损害；</p> <p>（5）环境：对周围环境造成永久污染或无法弥补的破坏。</p> <p>出现以下情形的（包括但不限于），一般应认定为非财务报告内部控制“重大缺陷”：</p> <p>（1）严重违反国家法律、行政法规和规范性文件，造成恶劣影响；</p> <p>（2）“三重一大”事项（是指“重大决策、重大事项、重要人事任免及大额资金支付”事项）未经过集体决策程序；</p> <p>（3）关键岗位管理人员和技术人员流失严重；</p> <p>（4）涉及公司生产经营的重要业务，缺乏制度控制或制度系统失效；</p> <p>内部控制重大缺陷或重要缺陷未及时得到整改。</p>

		<p>重要缺陷</p> <p>(1) 法规：违规并被处罚；</p> <p>(2) 运营：停产 2 天以内；</p> <p>(3) 声誉：负面消息在某区域流传，对公司声誉造成较大损害；</p> <p>(4) 安全：导致一位职工或公民死亡，或对职工或公民的健康地影响需要较长时间的康复；</p> <p>(5) 环境：对周围环境造成较重污染，需高额恢复成本。</p> <p>一般缺陷</p> <p>(1) 法规：轻微违规并已整改；</p> <p>(2) 运营：生产短暂停产并在半天内能够恢复；</p> <p>(3) 声誉：负面消息在公司内部流传，公司的外部声誉没有受较大影响；</p> <p>(4) 安全：短暂影响职工或公民的健康，并且造成的健康影响可以在短期内康复；</p> <p>(5) 环境：环境污染和破坏在可控范围内，没有造成永久的环境影响。</p>
<p>定量标准</p>	<p>重大缺陷</p> <p>错漏≥利润总额的 3% 或 300 万人民币</p>	<p>重大缺陷</p> <p>潜在资产、资金损失≥100 万元</p>

	<p>错漏<math>\geq</math>资产总额的 2%或 1000 万人民币</p> <p>错漏<math>\geq</math>经营收入总额的 1%或 1000 万人民币</p> <p>错漏<math>\geq</math>所有者权益总额的 1%或 500 万人民币</p> <p>重要缺陷</p> <p>利润总额的 2%或 50 万人民币<math>\leq</math>错漏<math>&lt;</math>利润总额的 3%或 300 万人民币</p> <p>资产总额的 1%或 200 万人民币<math>\leq</math>错漏<math>&lt;</math>资产总额的 2%或 1000 万人民币</p> <p>经营收入总额的 0.5%或 200 万人民币<math>\leq</math>错漏<math>&lt;</math>经营收入总额的 1%或 1000 万人民币</p> <p>所有者权益总额的 0.5%或 100 万人民币<math>\leq</math>错漏<math>&lt;</math>所有者权益总额的 1%或 500 万人民币</p> <p>一般缺陷</p> <p>错漏<math>&lt;</math>利润总额的 2%或 50 万人民币</p> <p>错漏<math>&lt;</math>资产总额的 1%或 200 万人民币</p> <p>错漏<math>&lt;</math>经营收入总额的 0.5%或 200 万人民币</p> <p>错漏<math>&lt;</math>所有者权益总额的 0.5%或 100 万人民币</p>	<p>重要缺陷</p> <p>10 万元<math>\leq</math>潜在资产、资金损失<math>&lt;</math>100 万元</p> <p>一般缺陷</p> <p>潜在资产、资金损失<math>&lt;</math>10 万元</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制审计报告》2024 年 4 月 20 日刊登于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

请投资者查阅公司同日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《2023 年度环境、社会及治理 (ESG) 报告》。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司积极响应国家双碳战略目标，认真践行绿色低碳的可持续发展理念，以促进社会和谐为己任。积极履行社会责任，认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务，致力于在力所能及的范围内为社会公益事业贡献力量，促进公司与社会、自然的和谐发展。公司主动接受监管部门及社会各界的监督，不断完善公司治理体系，推进社会责任管理体系的建设，积极支持社会公益，扶助弱势群体，促进公司和周边社区的和谐发展，为和谐社会做出应有的贡献。关于社会责任情况详细内容请投资者查阅公司同日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《2023 年度环境、社会及治理 (ESG) 报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极参与公益事业，奉献爱心，以实际行动践行企业社会责任，促进社会美好发展。积极响应国家号召，助力乡村振兴，为推进高质量共建“一带一路”作出央企应有贡献。相关内容请投资者查阅公司同日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《2023 年度环境、社会及治理 (ESG) 报告》。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	中电科东方通信集团有限公司；珠海普天和平电信工业有限公司；北京信捷通移动通信技术有限公司；珠海富春通信设备有限公司；周忠国；施继兴；郑国民；杨有为；张培德；黄宁宅；张晓川；李海江	首次公开发行承诺	公司全体发起人股东出具了《关于不从事同业竞争的承诺函》。	2004年05月30日	长期履行	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	中电科东方通信集团有限公司；珠海普天和平电信工业有限公司	再融资承诺	不越权干预上市公司的经营管理活动，不侵占上市公司的利益。若违反上述承诺或	2017年09月22日	长期履行	正常履行

			拒不履行上述承诺，本公司同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国电子科技集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、中国电科在作为东信和平的间接控股股东期间，保证东信和平在资产、人员、财务、业务和机构方面的独立性。</p> <p>2、中国电科在作为东信和平的间接控股股东期间，将加强内部协调与控制管理，</p>	2021 年 08 月 31 日	中国电科作为公司间接控股股东期间持续有效。	正常履行

		<p>确保东信和平健康、持续发展，不会出现损害东信和平及其公众投资者利益的情况；同时，将严格遵守证监会、证券交易所制定的相关规则及东信和平的公司章程等有关规定，不利用自身对东信和平的控股地位从事有损东信和平及其中小股东合法权益的同业竞争行为。</p> <p>3、中国电科在作为东信和平的间接控股股东期间，中国电科及其控制的下属单位将尽量避免或减少与东信和</p>			
--	--	---	--	--	--

			平及其子公司之间产生不必要的关联交易事项；对于不可避免或有合理原因而发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公正和公开的原则进行，同时按相关规定履行信息披露义务。			
其他对公司中小股东所作承诺	东信和平科技股份有限公司	分红承诺	未来每三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十；在公司未分配利润为正、报告期净利润为正，以及满足公司	2021 年 04 月 23 日	2021 年-2023 年	正常履行

			<p>正常生产经营的资金需求且足额预留法定公积金、任意公积金的情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					
<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p>	<p>不适用</p>					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和

使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税负债 13,167.87 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-13,167.87 元，其中盈余公积为-1,316.79 元、未分配利润为-11,851.08 元。本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日母公司财务报表的递延所得税负债 13,167.87 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-13,167.87 元，其中盈余公积为-1,316.79 元、未分配利润为-11,851.08 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	35,899,816.54	35,899,816.54	32,437,772.84	32,437,772.84
递延所得税负债	761,963.98	784,715.42		22,751.44
盈余公积	105,703,713.56	105,703,355.13	105,703,713.56	105,703,355.13
未分配利润	461,246,991.33	461,224,598.32	437,014,051.80	436,991,658.79
利润表项目：				
所得税费用	21,004,295.70	21,013,879.27	5,037,286.64	5,046,870.21

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1

境内会计师事务所注册会计师姓名	孟红兵、蔡新春
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3 年、1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

### 对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

原审计机构中审众环会计师事务所自 2016 年起担任公司审计机构，已连续 7 年为公司提供审计服务。2022 年度，中审众环会计师事务所为公司出具的审计报告审计意见类型为标准无保留意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

鉴于中审众环会计师事务所已连续 7 年为公司提供审计服务，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，公司通过邀请招标的方式选聘 2023 年度审计机构。经综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，公司拟聘请容诚会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，聘期一年。

公司已就本次变更会计师事务所的事项与前后任会计师事务所进行充分沟通，各方均已知悉本事项并表示无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关规定，积极做好沟通及配合工作。

### 变更会计师事务所履行的程序

#### 1、审计委员会履职情况

经公司审计委员会提议，公司采用邀请招标的方式对审计机构进行了选聘。根据招标结果，董事会审计委员会审查了容诚会计师事务所的有关资格证照和诚信记录，认为其专业能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况等方面满足为公司提供审计服务的资质要求，具备为上市公司提供审计服务的专业能力，同意聘请容诚会计师事务所为公司 2023 年度审计机构并提交公司董事会审议。

#### 2、独立董事的事前认可和独立意见

独立董事的事前认可意见：容诚会计师事务所具备证券、期货相关业务审计资格，拥有多年为上市

公司提供审计服务的经验与能力，能够为公司提供真实、公允的审计服务，满足公司 2023 年度审计工作的要求，同意聘请容诚会计师事务所作为公司 2023 年度审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议。 独立董事发表的独立意见：公司本次聘任审计机构的审议和决策程序符合相关法律 法规的有关规定，不存在损害公司及股利益尤其是中小股东利益的情形。

### 3、董事会、监事会审议情况

公司第八届董事会第四次会议、第八届监事会第三次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请容诚会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。

### 4、股东大会审议情况

公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请容诚会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

财务公司实际授信使用金额

本期未发生贷款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万 元）	本期发生额		期末余额（万 元）
					本期合计存入 金额（万元）	本期合计取出 金额（万元）	
中国电子科技 财务有限公司	受同一最终控 制方控制的其 他附属企业	201,674.92	0.20%-3.4%	49,295.97	183,791.51	147,037.85	86,049.63

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
中国电子科技财务有 限公司	受同一最终控制方控 制的其他附属企业	授信	80,000.00	3,898.08

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期，公司自有物业出租，获得租赁收入 9,863,085.79 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司控股子公司 EASTCOMPEACE (SINGAPORE) PTE. LTD. (以下简称“新加坡公司”) 注册资本 75.2 万新元, 其中公司持有其 80%股权, 自然人 Chew Tee Kiong, Andy (以下简称“Andy”) 持有其 20%股权。自然人股东 Andy 先生通过退股方式退出, 不再持有新加坡公司的股权。本次退股减资完成后, 新加坡公司将由公司控股子公司变为公司全资子公司, 注册资本由 75.2 万新元减少至 65.2 万新元。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 25 日披露于《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 《关于控股子公司减资暨少数股东退出的公告》(公告编号: 2023-44)。

截止 2023 年 12 月 26 日, 新加坡公司已支付 Andy 先生全部退股款项, Andy 先生不再持有新加

坡公司股份，新加坡公司注册资本由 75.2 万新元减少至 65.2 万新元。新加坡公司注册资本变更工作已在会计和企业监管局备案确认完成。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 26 日披露于《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）《关于控股子公司减资完成的公告》（公告编号：2023-51）。

2、城联数据有限公司为公司合资公司，由于其实际发展不达预期，经公司与其另一方股东北京亿速码协商，同意将城联数据清算并注销，具体内容详见公司于 2021 年 1 月 28 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）《关于清算并注销合资公司的公告》（2021-04）。目前该事项尚在办理中。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售 条件股份	1,151,133	0.26%			375,418	-185,055	190,363	1,341,496	0.23%
1、国家持 股									
2、国有法 人持股									
3、其他内 资持股	1,151,133	0.26%			375,418	-185,055	190,363	1,341,496	0.23%
其中： 境内法人持 股									
境内自 然人持股	1,151,133	0.26%			375,418	-185,055	190,363	1,341,496	0.23%
4、外资持 股									
其中： 境外法人持 股									

境外自然人持股									
二、无限售条件股份	445,334,951	99.74%			133,570,407	185,055	133,755,462	579,090,413	99.77%
1、人民币普通股	445,334,951	99.74%			133,570,407	185,055	133,755,462	579,090,413	99.77%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	446,486,084	100.00%			133,945,825		133,945,825	580,431,909	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023年6月21日，公司以2022年12月31日总股本446,486,084股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，总股本相应增加。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023年5月19日经2022年度股东大会审议批准。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

项目名称	股份变动后	股份变动前	影响额
2023 年每股收益(元/股)	0.2961	0.3849	-0.0888
2023 年稀释每股收益(元/股)	0.2961	0.3849	-0.0888
2023 年末归属于公司普通股股东的每股净资产(元/股)	2.85	3.7	-0.85

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周忠国	506,683	152,005	0	658,688	高管锁定股	按董监高限售规定解除限售股。
张晓川	128,428	38,528	0	166,956	高管锁定股	按董监高限售规定解除限售股。
袁建国	91,680	27,991	0	119,671	高管锁定股	按董监高限售规定解除限售股。
宋钢	51,405	11,574	12,825	50,154	高管锁定股	按董监高限售规定解除限售股。
任勃	106,762	78,293	185,055	0	高管锁定股	按董监高限售

						规定解除限售股。
黄小鹏	114,075	34,222	0	148,297	高管锁定股	按董监高限售规定解除限售股。
陈宗潮	152,100	45,630	0	197,730	高管锁定股	按董监高限售规定解除限售股。
合计	1,151,133	388,243	197,880	1,341,496	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 19 日召开的公司 2022 年年度股东大会审议通过，同意以 2022 年 12 月 31 日的总股本 446,486,084 股为基数，向全体股东按每 10 股派现金红利 1 元（含税），不送红股，同时向全体股东以资本公积金每 10 股转增 3 股，合计分配现金红利 44,648,608.4 元，增加股本 133,945,825 股，上述方案已于 2023 年 6 月 21 日实施完毕。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	41,779	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	42,450	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中电科东方通信集团有限公司	国有法人	29.38%	170,523,929	39351676	0.00	170,523,929	不适用	0
珠海普天和平电信工业有限公司	国有法人	14.83%	86,097,220	19868589	0.00	86,097,220	不适用	0
李长国	境内自然人	0.78%	4,500,000	4500000	0.00	4,500,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.66%	3,837,935	602455	0.00	3,837,935	不适用	0

#李红英	境内自然人	0.61%	3,531,127	3531127	0.00	3,531,127	不适用	0
#肖星鹏	境内自然人	0.60%	3,485,630	1482130	0.00	3,485,630	不适用	0
中信证券 股份有限 公司	国有法人	0.36%	2,087,896	1124199	0.00	2,087,896	不适用	0
蒋爱东	境内自然人	0.29%	1,660,610	400610	0.00	1,660,610	不适用	0
中国国际 金融股份 有限公司	国有法人	0.28%	1,648,577	998657	0.00	1,648,577	不适用	0
#马彪	境内自然人	0.26%	1,535,200	1535200	0.00	1,535,200	不适用	0
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有） （参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	中电科东方通信集团有限公司为公司第一大股东，珠海普天和平电信工业有限公司为公司第二大股东。公司控股股东中电科东方通信集团有限公司持有珠海普天和平电信工业有限公司 57.8% 股份，与珠海普天和平电信工业有限公司互为一致行动人。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如 有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中电科东方通信集团有限公司	170,523,929	人民币普通股	170,523,929
珠海普天和平电信工业有限公司	86,097,220	人民币普通股	86,097,220
李长国	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
香港中央结算有限公司	3,837,935	人民币普通股	3,837,935
#李红英	3,531,127	人民币普通股	3,531,127
#肖星鹏	3,485,630	人民币普通股	3,485,630
中信证券股份有限公司	2,087,896	人民币普通股	2,087,896
蒋爱东	1,660,610	人民币普通股	1,660,610
中国国际金融股份有限公司	1,648,577	人民币普通股	1,648,577
#马彪	1,535,200	人民币普通股	1,535,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	中电科东方通信集团有限公司为公司第一大股东，珠海普天和平电信工业有限公司为公司第二大股东。公司控股股东中电科东方通信集团有限公司持有珠海普天和平电信工业有限公司 57.8% 股份，与珠海普天和平电信工业有限公司互为一致行动人。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

前 10 名普通股股东参与 融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	股东李红英通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,531,127 股; 股东肖星鹏通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,485,630 股; 股东马彪通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,336,000 股。
---	---

## 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

## 前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称 (全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
李长国	新增	0	0.00%	4,500,000	0.78%
李红英	新增	0	0.00%	3,531,127	0.61%
中信证券股份有 限公司	新增	0	0.00%	2,087,896	0.36%
中国国际金融股 份有限公司	新增	0	0.00%	1,648,577	0.28%
马彪	新增	0	0.00%	1,535,200	0.26%
上海磐耀资产管 理有限公司—磐 耀三期证券投资 基金	退出	0	0.00%	0	0.00%

刘锦文	退出	0	0.00%	0	0.00%
上海磐耀资产管理 有限公司—磐 耀金选多头策略 1号私募证券投 资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
陈维恩	退出	0	0.00%	0	0.00%
晏平仲	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位 负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中电科东方通信集团 有限公司	万谦	1996 年 04 月 18 日	913301082539156042	一般项目：信息系统集成服务；通信设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；电子元器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；轨道交通运营管理系统开发；通信设备销售；计

			<p>计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；电子元器件批发；电子元器件零售；金属材料销售；轨道交通工程机械及部件销售；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；停车场服务；非居住房地产租赁；住房租赁；物业管理；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：第二类增值电信业务；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。</p>
<p>控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况</p>	<p>报告期内，控股股东控股的其他境内上市公司一家：东方通信股份有限公司（证券简称：东方通信；证券代码：600776），直接持股 545,615,552 股，占其总股本的 43.44%；未控股境内其他上市公司；未控股或参股境外上市公司。</p>		

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国电子科技集团有限公司	王海波	2002 年 02 月 25 日	91110000710929498G	承担军事电子装备与系统集成、武器平台电子装备、军用软件和电子基础产品的研制、生产；国防电子信息基础设施与保障条件的建设；承担国家重大电子信息系统工程建设；民用电子信息软件、材料、元器件、整机和系统集成及相关共性技术的科研、开发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和

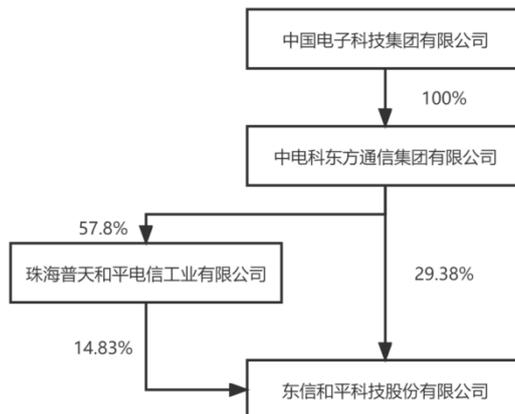
				<p>转口贸易；实业投资；资产管理；从事电子商务信息服务；组织本行业内企业的出国（境）参、办展。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）</p>
<p>实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况</p>	<p>截至 2023 年末，中国电科控制的其他境内外上市公司有海康威视（证券代码：002415.SZ），凤凰光学（证券代码：600071.SH），太极股份（证券代码：002368.SZ），电科网安（证券代码：002268.SZ），国睿科技（证券代码：600562.SH），四创电子（证券代码：600990.SH），天奥电子（证券代码：002935.SZ），普天科技（证券代码：002544.SZ），电科芯片（证券代码：600877.SH），中瓷电子（证券代码：003031.SZ），国博电子（证券代码：688375.SH），萤石网络（证券代码：688475.SH），东方通信（证券代码：600776.SH），电科数字（证券代码：600850.SH），莱斯信息（证券代码：688631.SH），易华录（证券代码：300212.SZ），宁通信 B（证券代码：200468.SZ），四威科技（证券代码：1202.HK）</p>			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
珠海普天和平电信工业有限公司	楼水勇	1987 年 07 月 10 日	2499.85 万元	一般项目：仪器仪表制造；仪器仪表销售；通信设备制造；通信设备销售；电子元器件制造；电子元器件与机电组件设备制造；集成电路芯片及产品制造；电子产品销售；电气设备销售；五金产品零售；五金产品批发；日用百货销售；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 18 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]100Z0897 号
注册会计师姓名	孟红兵、蔡新春

审计报告正文

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
 总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号  
 外经贸大厦 15 层 / 922-926 (100037)  
 TEL:010-66001391 FAX:010-6600 1392  
 E-mail:bj@rsmchina.com.cn  
 地址: /www.rsmglobal/china/



## 审计报告

容诚审字[2024]100Z0897 号

东信和平科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了东信和平科技股份有限公司（以下简称东信和平公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东信和平公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注五、35.营业收入及营业成本

东信和平主要生产经营智能卡及数字身份与安全业务，生产和销售通信卡、社保卡、金融卡及数字身份安全模块。2023 年度，东信和平营业收入为 138,217.45 万元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对东信和平经营成果产生重大影响，因此我们将东信和平营业收入的确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

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

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

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

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

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

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

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

## （二）存货跌价

### 1、事项描述

参见财务报表附注五、6.存货

截止 2023 年 12 月 31 日，东信和平存货余额 77,943.64 万元，存货跌价准备余额 13,680.56 万元，占存货余额的比例为 17.55%。由于存货余额重大且跌价准备的评估很大程度上涉及东信和平管理层（以下简称“管理层”）判断，存货跌价对财务报表影响较大，因此，我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对存货跌价实施的相关程序主要包括：

- （1）了解东信和平计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制设计和运行的有效性；
- （2）对东信和平的存货进行监盘并检查存货数量、状况，以识别呆滞、已损坏或陈旧的存货；
- （3）取得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）对公司计算存货可变现净值中相关的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用及税金的准确性进行复核，以测试其合理性；
- （5）获取东信和平产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按东信和平相关会计政策执行，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。

通过实施以上程序，我们没有发现存货跌价准备存在异常。

## 四、其他信息

东信和平公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东信和平公司 2023 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

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

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

治理层负责监督东信和平公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)		中国注册会计师：  _____  孟红兵（项目合伙人）
中国·北京		中国注册会计师：  _____  蔡新春
		2024 年 04 月 18 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：东信和平科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,811,041,186.79	1,705,827,454.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	31,266,232.91	68,984,243.89
应收账款	127,512,342.47	131,620,664.14
应收款项融资		
预付款项	6,265,828.52	55,499,790.46
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	13,060,466.57	15,936,594.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	642,630,774.36	563,277,881.66
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	52,008,448.83	52,649,220.75
流动资产合计	2,683,785,280.45	2,593,795,849.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	31,231,142.90	33,048,073.71
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产	44,668,964.01	48,649,798.37
固定资产	145,347,727.43	153,834,771.34
在建工程	12,960,778.64	6,796,147.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,538,853.65	383,040.05
无形资产	2,797,159.13	3,450,906.44
开发支出		
商誉	1,076,163.60	1,076,163.60
长期待摊费用		
递延所得税资产	35,029,431.67	35,899,816.54
其他非流动资产	3,776,664.10	4,135,658.50
非流动资产合计	284,426,885.13	287,274,375.74
资产总计	2,968,212,165.58	2,881,070,225.62
流动负债：		
短期借款		55,716,800.00
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	139,633,628.75	195,959,435.61
应付账款	324,476,552.74	384,869,985.46
预收款项		
合同负债	500,420,101.45	364,754,507.08
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	112,154,736.78	98,654,196.76
应交税费	21,533,895.88	33,179,850.27
其他应付款	88,197,822.02	108,668,452.35
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,590,355.98	155,525.59
其他流动负债	61,065,529.97	41,437,288.34
流动负债合计	1,249,072,623.57	1,283,396,041.46
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	6,121,168.39	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,035,471.24	66,169,244.66
递延所得税负债	410,636.02	784,715.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,567,275.65	66,953,960.08

负债合计	1,300,639,899.22	1,350,350,001.54
所有者权益：		
股本	580,431,909.00	446,486,084.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	374,999,932.22	507,971,730.45
减：库存股		
其他综合收益	-7,523,660.67	-6,089,006.17
专项储备	10,683,200.57	
盈余公积	119,882,421.22	105,703,355.13
一般风险准备		
未分配利润	574,240,348.89	461,224,598.32
归属于母公司所有者权益合计	1,652,714,151.23	1,515,296,761.73
少数股东权益	14,858,115.13	15,423,462.35
所有者权益合计	1,667,572,266.36	1,530,720,224.08
负债和所有者权益总计	2,968,212,165.58	2,881,070,225.62

法定代表人：万谦      主管会计工作负责人：潘利君      会计机构负责人：卓义伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,739,586,721.31	1,626,599,473.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,092,634.70	78,733.65
应收账款	145,026,242.30	201,954,394.72
应收款项融资		
预付款项	2,044,168.50	50,789,958.01
其他应收款	10,370,556.99	10,370,319.11
其中：应收利息		
应收股利		
存货	631,159,326.73	548,755,860.27
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	50,862,616.77	52,628,687.12
流动资产合计	2,580,142,267.30	2,491,177,426.03
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	62,987,895.81	64,804,826.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	44,668,964.01	48,649,798.37
固定资产	132,623,353.75	138,695,582.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,538,853.65	383,040.05
无形资产	2,590,987.85	3,311,605.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	32,652,534.01	32,437,772.84
其他非流动资产	3,776,664.10	4,135,658.50
非流动资产合计	286,839,253.18	292,418,284.42
资产总计	2,866,981,520.48	2,783,595,710.45
流动负债：		
短期借款		55,716,800.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	139,633,628.75	195,959,435.61
应付账款	323,589,260.53	385,840,578.48
预收款项		

合同负债	496,600,970.73	341,082,948.04
应付职工薪酬	108,168,889.30	95,365,847.60
应交税费	19,639,986.42	21,519,227.04
其他应付款	75,614,540.35	98,296,869.31
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,590,355.98	155,525.59
其他流动负债	61,062,479.03	41,437,288.34
流动负债合计	1,225,900,111.09	1,235,374,520.01
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	6,121,168.39	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,035,471.24	66,169,244.66
递延所得税负债	70,322.31	22,751.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,226,961.94	66,191,996.10
负债合计	1,277,127,073.03	1,301,566,516.11
所有者权益：		

股本	580,431,909.00	446,486,084.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	358,902,271.42	492,848,096.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	10,683,200.57	
盈余公积	119,882,421.22	105,703,355.13
未分配利润	519,954,645.24	436,991,658.79
所有者权益合计	1,589,854,447.45	1,482,029,194.34
负债和所有者权益总计	2,866,981,520.48	2,783,595,710.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,382,174,502.45	1,285,735,644.97
其中：营业收入	1,382,174,502.45	1,285,735,644.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,160,019,792.20	1,128,730,427.59
其中：营业成本	916,209,444.29	894,783,821.07
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	7,821,162.36	9,083,687.12
销售费用	78,420,560.26	97,585,441.93
管理费用	58,380,128.33	55,091,416.21
研发费用	133,483,277.88	113,648,342.78
财务费用	-34,294,780.92	-41,462,281.52
其中：利息费用	238,816.48	1,213,673.92
利息收入	34,244,411.90	45,023,000.00
加：其他收益	27,962,671.11	11,030,734.29
投资收益（损失以“-”号填列）	1,183,069.19	375,072.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,183,069.19	375,072.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,083,802.98	-18,001,205.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-44,872,668.39	-29,468,147.16

列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-675,169.00
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	208,511,585.14	120,266,502.58
加: 营业外收入	483,549.94	2,171,073.58
减: 营业外支出	81,225.99	69,800.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	208,913,909.09	122,367,776.16
减: 所得税费用	28,831,873.09	21,013,879.27
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	180,082,036.00	101,353,896.89
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	180,082,036.00	101,353,896.89
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	171,843,425.06	91,743,104.83
2. 少数股东损益	8,238,610.94	9,610,792.06
六、其他综合收益的税后净额	-3,131,999.52	5,392,060.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,434,654.50	4,078,969.56
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,434,654.50	4,078,969.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-1,434,654.50	4,078,969.56
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,697,345.02	1,313,091.20
七、综合收益总额	176,950,036.48	106,745,957.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	170,408,770.56	95,822,074.39
归属于少数股东的综合收益总额	6,541,265.92	10,923,883.26
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.2961	0.1581
(二) 稀释每股收益	0.2961	0.1581

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

法定代表人：万谦      主管会计工作负责人：潘利君      会计机构负责人：卓义伟

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,254,141,232.64	1,180,691,627.80
减：营业成本	882,827,420.99	877,911,908.33
税金及附加	7,685,813.86	8,905,122.80
销售费用	68,858,885.97	80,724,331.85
管理费用	44,226,935.62	43,997,458.66
研发费用	131,472,758.14	111,827,990.07
财务费用	-35,013,964.52	-44,664,698.45
其中：利息费用	238,816.48	1,213,673.92
利息收入	33,748,140.20	44,600,365.26
加：其他收益	27,862,260.36	10,980,734.29
投资收益（损失以“-”号填列）	12,765,207.75	8,675,350.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,183,069.19	1,422,132.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,763,201.77	-7,165,492.17

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-44,872,668.39	-29,468,147.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-675,169.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	154,601,384.07	84,336,791.46
加：营业外收入	209,091.59	2,000,000.25
减：营业外支出	72,060.19	69,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	154,738,415.47	86,266,991.71
减：所得税费用	12,947,754.53	5,046,870.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	141,790,660.94	81,220,121.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	141,790,660.94	81,220,121.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	141,790,660.94	81,220,121.50
七、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.2443	0.1399
(二) 稀释每股收益	0.2443	0.1399

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,748,623,185.27	1,598,170,593.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	41,670,343.09	24,181,069.23
收到其他与经营活动有关的现金	87,553,901.65	98,661,200.52
经营活动现金流入小计	1,877,847,430.01	1,721,012,863.70
购买商品、接受劳务支付的现金	1,150,472,680.84	953,700,552.67
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	238,511,566.63	228,074,318.72
支付的各项税费	92,067,320.92	91,995,909.51
支付其他与经营活动有关的现金	157,776,512.75	174,276,451.25
经营活动现金流出小计	1,638,828,081.14	1,448,047,232.15
经营活动产生的现金流量净额	239,019,348.87	272,965,631.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,763.51	165,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,887,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,024,763.51	4,052,200.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,226,679.67	24,558,426.88
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,226,679.67	24,558,426.88
投资活动产生的现金流量净额	-28,201,916.16	-20,506,226.88
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		51,005,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		51,005,600.00
偿还债务支付的现金	56,402,628.29	38,253,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,569,290.02	25,032,385.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,806,743.15	1,501,402.89
支付其他与筹资活动有关的现金	3,616,938.68	460,107.97
筹资活动现金流出小计	107,588,856.99	63,745,593.04
筹资活动产生的现金流量净额	-107,588,856.99	-12,739,993.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,467,301.96	6,499,576.26
五、现金及现金等价物净增加额	104,695,877.68	246,218,987.89
加：期初现金及现金等价物余额	1,697,001,369.69	1,450,782,381.80
六、期末现金及现金等价物余额	1,801,697,247.37	1,697,001,369.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,573,725,883.31	1,433,361,561.55
收到的税费返还	41,517,538.63	23,898,326.24
收到其他与经营活动有关的现金	88,272,318.90	96,941,861.60
经营活动现金流入小计	1,703,515,740.84	1,554,201,749.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,065,740,956.68	936,626,979.59
支付给职工以及为职工支付的现金	215,403,452.36	206,459,017.05
支付的各项税费	53,683,596.40	37,257,773.68
支付其他与经营活动有关的现金	150,738,764.30	166,086,460.98
经营活动现金流出小计	1,485,566,769.74	1,346,430,231.30
经营活动产生的现金流量净额	217,948,971.10	207,771,518.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,954,004.12	7,863,482.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,200.00	165,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,887,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,964,204.12	11,915,682.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,531,919.41	11,573,076.70
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,531,919.41	11,573,076.70
投资活动产生的现金流量净额	-4,567,715.29	342,605.39
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		51,005,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		51,005,600.00
偿还债务支付的现金	55,716,800.00	38,253,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,762,546.87	23,530,982.18
支付其他与筹资活动有关的现金	620,078.19	460,107.97
筹资活动现金流出小计	101,099,425.06	62,244,190.15
筹资活动产生的现金流量净额	-101,099,425.06	-11,238,590.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	705,417.41	-34,366.18
五、现金及现金等价物净增加额	112,987,248.16	196,841,167.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,626,599,473.15	1,429,758,306.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,739,586,721.31	1,626,599,473.15

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
优先股		永续 债	其他													



填 列)															
(一) 综合收 益总额							- 1,434 ,654. 50					171,8 43,42 5.06	170,40 8,770. 56	6,541 ,265. 92	176,9 50,03 6.48
(二) 所有者 投入 和减 少资 本	0.00	0.00	0.00	0.00	974,0 26.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	974,02 6.77	- 1,734 ,022. 13	- 759,9 95.36	
1. 所 有者 投入 的普 通股													0.00	0.00	
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本													0.00	0.00	
3. 股 份支													0.00	0.00	

付计入所有者权益的金额															
4. 其他					974,026.77							974,026.77	-1,734,022.13	-759,995.36	
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,179,066.09	-58,827,674.49	-44,648,608.40	-2,806,743.15	-47,455,351.55		
1. 提取盈余公积									14,179,066.09	-14,179,066.09	0.00		0.00		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)										-44,648,860.40	-44,648,608.40	-2,806,743.15	-47,455,351.55		

的分 配															
4. 其 他															
(四) )所 有者 权益 内部 结转	133,945 ,825.00	0.00	0.00	0.00	- 133,9 45,82 5.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	- 2,565 ,847. 86	- 2,565 ,847. 86	
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)	133,945 ,825.00				- 133,9 45,82 5.00							0.00		0.00	
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												0.00		0.00	
3. 盈 余公												0.00		0.00	

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00	- 2,565,847.86	- 2,565,847.86
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,683,200.57	0.00		0.00		10,683,200.57	0.00	10,683,200.57
1. 本期提								12,121,823.34					12,121,823.34		12,121,823.34

取															
2. 本期使用							-	1,438,622.77					-	1,438,622.77	
(六) 其他													0.00	0.00	
四、本期期末余额	580,431,909.00	0.00	0.00	0.00	374,999.93	0.00	-	7,523,660.67	10,683,200.57	119,882.42		574,240.34	1,652,714.15	14,858,115.13	1,667,572,266.36

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	446,486,084.00				507,971,730.45		-	10,167,975.73		97,580,743.05		399,926,289.64	1,441,796,871.41	6,497,564.86	1,448,294,436.27
加：会计政策变更										-		-	-		-
										1,316,790.79		11,851.08	13,167.87		13,167.87

更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	446, 486, 084. 00	0.00	0.00	0.00	507,9 71,73 0.45	0.00	- 10,16 7,975 .73	0.00	97,57 9,426 .26	399,9 14,43 8.56	1,441 ,783, 703.5 4	6,497 ,564. 86	1,448, 281,26 8.40		
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填 列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,078 ,969. 56	0.00	8,123 ,928. 87	61,31 0,159 .76	73,51 3,058 .19	8,925 ,897. 49	82,438 ,955.6 8		
(一) 综合收 益总 额							4,078 ,969. 56		91,74 3,104 .83	95,82 2,074 .39	10,92 3,883 .26	106,74 5,957. 65			
(二)															

所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4.															

其他																	
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,123,928.87		-30,432,945.07		-22,309,016.20		-1,997,985.77		-24,307,001.97
1. 提取盈余公积									8,123,928.87		-8,123,928.87		0.00				0.00
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配											-22,309,016.20		-22,309,016.20		-1,997,985.77		-24,307,001.97
4. 其他																	
(四) 所有者权益																	

内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股 本)															
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股 本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结															

转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6. 其他															
(五) )专 项储 备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) )其 他															



他												
二、 本年 期初 余额	446,486,084.00				492,848,096.42				105,703,355.13	436,991,658.79		1,482,029,194.34
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填 列)	133,945,825.00				-133,945,825.00			10,683,200.57	14,179,066.09	82,962,986.45		107,825,253.11
(一) 综 合收 益总 额										141,790,660.94		141,790,660.94
(二) 所 有者 投入 和减 少资												

本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								14,179,066.09	-58,827,674.49			-44,648,608.40
1. 提								14,17	-			

取盈 余公 积									9,066 .09	14,17 9,066 .09		
2. 对 所有者 (或 股 东) 的分 配										- 44,64 8,608 .40		- 44,64 8,608 .40
3. 其 他												
(四) )所 有者 权益 内部 结转	133,9 45,82 5.00				- 133,9 45,82 5.00							
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)	133,9 45,82 5.00				- 133,9 45,82 5.00							
2. 盈												

余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其												

他												
(五) 专项储备								10,683,200.57				10,683,200.57
1. 本期提取								12,121,823.34				12,121,823.34
2. 本期使用								-1,438,622.77				-1,438,622.77
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	580,431,909.00				358,902,271.42			10,683,200.57	119,882,421.22	519,954,645.24		1,589,854,447.45

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上	446,486,08				492,848,09				97,580,743	386,216,33		1,423,131,

年期末 余额	4.00				6.42				.05	3.44		256.9 1
加： ：会计 政策变 更									- 1,316 .79	- 11,85 1.08		- 13,16 7.87
期差错 更正												
他												
二、本 年期初 余额	446,4 86,08 4.00				492,8 48,09 6.42				97,57 9,426 .26	386,2 04,48 2.36		1,423 ,118, 089.0 4
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）									8,123 ,928. 87	50,78 7,176 .43		58,91 1,105 .30
（一） 综合收 益总额										81,22 0,121 .50		81,22 0,121 .50
（二） 所有者												

投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									8,123,928.87	-30,432,945.07		-22,309,016.20
1. 提取盈余公积									8,123,928.87	-8,123,928.87		
2. 对所有者										-22,309,016.20		-22,309,016.20

(或股 东)的 分配										9,016 .20		9,016 .20
3. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他												

综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	446,486,084.00				492,848,096.42				105,703,355.13	436,991,658.79		1,482,029,194.34

### 三、公司基本情况

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

2008年4月16日，经公司2007年度股东大会决议，公司以资本公积金35,412,000.00元转增股本，并已于2008年7月1日办妥工商变更登记手续，换取了注册号为440000000038082的《企业法人营业执照》。此次增资后，公司注册资本变更为153,452,000.00元，股份总数153,452,000股（每股面值1元），均为A股股份。

2009年12月16日，经中国证券监督管理委员会核准（（2009）1047号），公司完成了向原有股东配售45,110,504人民币普通股（A股）（每股面值人民币1元），配股发行价格为每股人民币4.60元。发行完成后，增加注册资本人民币45,110,504.00元，公司注册资本变更后为198,562,504.00元。

2011年4月12日，经公司2010年度股东大会决议，公司以2010年12月31日总股本198,562,504股为基数，以每10股转增1股的比例用资本公积向全体股东转增股份19,856,250股，每股面值1元，共计增加股本19,856,250.00元。转增后，公司股本为人民币218,418,754.00元。

经第四届董事会第二十七次会议决议及2013年度第二次临时股东大会审议通过《关于公司首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）及摘要的提案》，最终有85名限制性股票激励对象行权，增加股本人民币3,883,000.00元，变更后的股本为人民币222,301,754.00元。

2014年4月22日，经公司2013年年度股东大会决议，公司以2014年2月27日总股本222,301,754股为基数，以每10股转增3股的比例用资本公积向全体股东转增股份66,690,526股，每股面值1元，共计增加股本66,690,526.00元。变更后的股本为人民币288,992,280.00元。

2015年5月15日，经公司2014年年度股东大会决议，公司以总股本288,992,280股为基数，以每10股转增2股的比例用资本公积向全体股东转增股份57,798,456.00股，每股面值1元，共计增加股本57,798,456.00元，减少资本公积-股本溢价57,798,456.00元。变更后的股本为人民币346,790,736.00元。

2015年6月9日，经公司第五届董事会第八次会议决议，同意对因离职已不符合激励条件的原激励对象郭丽、罗盾、王永吉、闻易4人已获授但尚未解锁的限制性股票共计241,800股进行回购注销。本次回购注销部分限制性股票后公司总股本从346,790,736股减至346,548,936股。

公司于2015年8月18日完成回购注销部分限制性股票，对因离职已不符合激励条件的4人已获授权但尚未解锁的限制性股票共计241,800.00股进行回购注销。此次回购注销减少股本241,800.00元，减少资本公积-股本溢价843,200.00元，同时减少库存股1,085,000.00元。

公司于2016年8月11日完成回购注销部分限制性股票，对因离职已不符合激励条件的3人已获授权但尚未解锁的限制性股票共计132,600.00股进行回购注销。此次回购注销减少股本132,600.00元，减少资本公积-股本溢价446,066.40元，同时减少库存股578,666.40元。

2016年2月17日，公司召开第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于首期限限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》，公司2016年2月29日解锁的限制性股票数量为1,904,760股，占公司股本总额的0.5496%，解锁的激励对象人数为79名，减少库存股及限制性股权激励费用13,333,320.00元。

公司确定的限制性股票授予日为2013年12月20日，截止到2017年12月20日首期限限制性股票激励计划第三个解锁期已到达解锁条件，公司与第六届董事会第八次会议审议通过了《关于首期限限制性股票激励计划第三个解锁期解锁的议案》，解锁的限制性股票激励对象为75名，可解锁的限制性股票数量为1,798,160股，占公司目前股本总额的0.5191%，减少库存股12,184,013.60元。

2018年1月26日，公司召开第六届董事会第八次会议决议，回购注销已离职股权激励对象胡丹、盛频、戚丽华等3人所持已获授但尚未解锁的限制性股票91,000股，回购价格为4.334元/股，回购后公司股本为人民币346,325,336.00元。

2019年02月28日，公司收到募集资金总额人民币404,649,421.92元（配股发行人民币普通股（A股）100,160,748股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币4.04元）扣除本次配股相关的发行费用9,353,102.05元后，实际募集资金净额为人民币395,296,319.87元，其中计入股本人民币100,160,748.00元，剩余资金人民币295,135,571.87元计入资本公积。

截至2023年12月31日，本公司注册资本为人民币580,431,909.00元，实收资本为人民币580,431,909.00元。

公司属其他制造行业。经营范围（许可项目）：第二类增值电信业务；包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；建设工程施工；计算机信息系统安全专用产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：货物进出口；信息安全设备制造；信息安全设备销售；集成电路制造；集成电路销售；移动终端设备制造；移动终端设备销售；计算机软硬件及外围设备制造；软件开发；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术服务；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；有色金属压延加工；物业管理；信息系统集成服务；广告设计、代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的母公司为中电科东方通信集团有限公司，实际控制人为中国电子科技集团有限公司。

本财务报表由本公司董事会于2024年4月18日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并

中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化

主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

## （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

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

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

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

###### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

##### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

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

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

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

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

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

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在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本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损

益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债

（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

## （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

### （5）金融工具减值

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

#### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### A.应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在

减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 应收账款龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

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

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

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ② 具有较低的信用风险

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

##### ③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### **① 终止确认所转移的金融资产**

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额

（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

## （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## （8）金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

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

## 12、应收票据

详见附注五、11.金融工具。

## 13、应收账款

详见附注五、11.金融工具。

## 14、其他应收款

详见附注五、11.金融工具。

## 15、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

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

## 16、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

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

## （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 17、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条

件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

## （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

## （3）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (4) 列报

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

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

### 18、长期股权投资

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

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

决策，不形成重大影响。

## (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

## (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、17。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、24。

### 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

#### （1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

#### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、24。

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	8-30	3%	12.33-3.23

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### (2) 折旧方法

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

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 21、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资

产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 22、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 23、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### ①研发支出归集范围

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

## ②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## ③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 24、长期资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的

金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、长期待摊费用

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

## 26、合同负债

详见附注五、15.合同资产。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

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

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

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

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 28、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 29、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## （2）权益工具公允价值的确定方法

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

## （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## （4）股份支付计划实施的会计处理

### 以现金结算的股份支付

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

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

### 以权益结算的股份支付

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

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

## （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支

付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

### **30、收入**

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### **(1) 一般原则**

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质

量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

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

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 31、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 32、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，

分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

政府补助退回

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

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### （1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收

益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

### ⑤以权益结算的股份支付

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

## （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对

不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 34、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

##### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、28。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;

取决于指数或比率的可变租赁付款额;

购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权;

行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日, 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。

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

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

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按《中华人民共和国安全生产法》提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

### (2) 重大会计判断和估计

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

#### ①金融资产减值

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

#### ②存货跌价准备

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

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### ③长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### ④折旧和摊销

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

### ⑤开发支出

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

### ⑥递延所得税资产

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

### ⑦所得税

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

### ⑧内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	见下面说明	

说明：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税负债 13,167.87 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-13,167.87 元，其中盈余公积为-1,316.79 元、未分配利润为-11,851.08 元。本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日母公司财务报表的递延所得税负债 13,167.87 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-13,167.87 元，其中盈余公积为-1,316.79 元、未分配利润为-11,851.08 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度 (合并)		2022 年 12 月 31 日/2022 年度 (母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				

递延所得税资产	35,899,816.54	35,899,816.54	32,437,772.84	32,437,772.84
递延所得税负债	761,963.98	784,715.42		22,751.44
盈余公积	105,703,713.56	105,703,355.13	105,703,713.56	105,703,355.13
未分配利润	461,246,991.33	461,224,598.32	437,014,051.80	436,991,658.79
利润表项目：				
所得税费用	21,004,295.70	21,013,879.27	5,037,286.64	5,046,870.21

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 37、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%
教育费附加	按实际缴纳流转税计缴	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东信和平科技股份有限公司	10.00%
EASTCOMPEACE (SINGAPORE) PTE. LTD.	17.00%
Eastcompeace India Private Limited	25.00%
EASTCOMPEACE SMART CARD (BANGLADESH) LIMITED	30.00%
Eastcompeace (Rus) Co., Ltd.	20.00%
广州晟芯科技有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

### （1）流转税

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

### （2）所得税

按照《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发[2020]8号）、《中华人民共和国工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、国家税务总局公告2021年第10号》《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号）、《关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第40号）、《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告》（2021年第10号）及《关于做好2023年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技[2023]287号），享受文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时应按照规定向税务机关备案。本公司实际经营情况以及各项指标满足规定的条件，并基本确定能够实际享受关于国家鼓励的重点软件企业的税收优惠，2023年按照优惠后税率10%计提了所得税费用。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,308.88	132,145.84
银行存款	941,133,598.58	1,203,909,495.13
其他货币资金	9,343,939.42	8,826,084.60
存放财务公司款项	860,496,339.91	492,959,728.72
合计	1,811,041,186.79	1,705,827,454.29
其中：存放在境外的款项总额	61,098,544.54	78,663,886.46

其他说明：

其他货币资金主要为保函保证金和税务保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,266,232.91	68,984,243.89
合计	31,266,232.91	68,984,243.89

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	31,266,232.91	100.00%			31,266,232.91	68,984,243.89	100.00%			68,984,243.89
其中：										
1. 银行承兑汇票	31,266,232.91	100.00%			31,266,232.91	68,984,243.89	100.00%			68,984,243.89
合计	31,266,232.91	100.00%			31,266,232.91	68,984,243.89	100.00%			68,984,243.89

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	130,152,694.37	131,130,775.06
1 至 2 年	3,176,524.57	4,786,912.87
2 至 3 年	1,440,586.73	5,944,431.12

3 年以上	33,791,775.41	32,720,077.62
3 至 4 年	3,574,732.96	4,055,139.25
4 至 5 年	1,767,053.57	5,185,312.96
5 年以上	28,449,988.88	23,479,625.41
合计	168,561,581.08	174,582,196.67

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,907,368.00	1.13%	1,907,368.00	100.00%		1,907,368.00	1.09%	1,907,368.00	100.00%	
其中：										
杭州拿云信息技术有限公司	1,907,368.00	1.13%	1,907,368.00	100.00%		1,907,368.00	1.13%	1,907,368.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收	166,654,213.08	98.87%	39,141,870.61	23.49%	127,512,342.47	172,674,828.67	98.91%	41,054,164.53	23.78%	131,620,664.14

账款										
其中：										
应收账款 组合	166,654 ,213.08	98.87%	39,141, 870.61	23.49%	127,512 ,342.47	172,674 ,828.67	98.91%	41,054, 164.53	23.78%	131,620 ,664.14
合计	168,561 ,581.08	100.00%	41,049, 238.61	24.35%	127,512 ,342.47	174,582 ,196.67	100.00%	42,961, 532.53	24.61%	131,620 ,664.14

按单项计提坏账准备：1,907,368.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州拿云信息 技术有限公司	1,907,368.00	1,907,368.00	1,907,368.00	1,907,368.00	100.00%	诉讼纠纷
合计	1,907,368.00	1,907,368.00	1,907,368.00	1,907,368.00		

按组合计提坏账准备：39,141,870.61

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	130,152,694.37	6,507,634.72	5.00%
1-2 年	3,176,524.57	317,652.46	10.00%
2-3 年	1,440,586.73	432,176.02	30.00%
3 年以上	31,884,407.41	31,884,407.41	100.00%
合计	166,654,213.08	39,141,870.61	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11.金融工具

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	42,961,532.53	-1,693,114.52			-219,179.40	41,049,238.61
合计	42,961,532.53	-1,693,114.52			-219,179.40	41,049,238.61

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第 1 名	8,633,765.68		8,633,765.68	5.12%	431,688.28
第 2 名	8,494,911.09		8,494,911.09	5.04%	424,745.55
第 3 名	7,246,715.85		7,246,715.85	4.30%	7,246,715.85
第 4 名	6,197,362.50		6,197,362.50	3.68%	309,868.13
第 5 名	5,983,964.34		5,983,964.34	3.55%	299,198.22
合计	36,556,719.46		36,556,719.46	21.69%	8,712,216.03

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,060,466.57	15,936,594.69
合计	13,060,466.57	15,936,594.69

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	12,525,580.71	18,538,520.09
备用金	75,251.32	25,251.32
代扣代缴款项	1,557,964.61	1,499,940.52
往来款	1,644,487.97	3,661,924.60
其他	18,939,260.10	14,328,395.96
合计	34,742,544.71	38,054,032.49

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,703,799.91	26,652,944.04
1 至 2 年	15,281,113.38	3,447,087.55
2 至 3 年	1,832,814.58	1,608,302.21
3 年以上	6,924,816.84	6,345,698.69
3 至 4 年	1,353,364.77	1,724,669.00
4 至 5 年	1,599,470.75	435,900.00
5 年以上	3,971,981.32	4,185,129.69

合计	34,742,544.71	38,054,032.49
----	---------------	---------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项 计提坏 账准备	13,659, 210.32	39.32%	13,659, 210.32	100.00%		14,328, 395.96	37.65%	14,328, 395.96	100.00%	
其中：										
EASTCOM PEACE SMART CARD (BANGLA DESH) LIMITED 预交税 金	13,659, 210.32	39.32%	13,659, 210.32	100.00%		14,328, 395.96	37.65%	14,328, 395.96	100.00%	
按组合 计提坏 账准备	21,083, 334.39	60.68%	8,022,8 67.82	38.05%	13,060, 466.57	23,725, 636.53	62.35%	7,789,0 41.84	32.83%	15,936, 594.69
其										

中：										
账龄组	21,083,		8,022,8		13,060,	23,725,		7,789,0		15,936,
合	334.39	60.68%	67.82	38.05%	466.57	636.53	62.35%	41.84	32.83%	594.69
合计	34,742,	100.00%	21,682,	62.41%	13,060,	38,054,	100.00%	22,117,	58.12%	15,936,
	544.71		078.14		466.57	032.49		437.80		594.69

按单项计提坏账准备：13,659,210.32

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
EASTCOMPEACE SMART CARD (BANGLADESH) LIMITED 预交 税金	14,328,395.9 6	14,328,395.9 6	13,659,210.3 2	13,659,210.3 2	100.00%	预计无法收回
合计	14,328,395.9 6	14,328,395.9 6	13,659,210.3 2	13,659,210.3 2		

按组合计提坏账准备：8,022,867.82

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,703,799.91	535,190.01	5.00%
1 至 2 年	1,787,651.62	178,765.16	10.00%
2 至 3 年	1,832,814.58	549,844.37	30.00%
3 年以上	6,759,068.28	6,759,068.28	100.00%
合计	21,083,334.39	8,022,867.82	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11.金融工具

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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）	
2023 年 1 月 1 日余额		22,117,437.80		22,117,437.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-385,138.67		-385,138.67
其他变动		-50,220.99		-50,220.99
2023 年 12 月 31 日余额		21,682,078.14		21,682,078.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其他应收款坏账准备	22,117,437.80	-385,138.67			-50,220.99	21,682,078.14
合计	22,117,437.80	-385,138.67			-50,220.99	21,682,078.14

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南省农村信用社联合社	履约保证金	1,820,000.00	1-2年；4-5年	5.24%	832,000.00
神州龙芯智能科技有限公司	其他	1,562,800.00	1年以内	4.50%	78,140.00
四川省政府采购中心	履约保证金	1,399,200.00	5年以上	4.03%	1,399,200.00
云南省残疾人联合会	履约保证金	1,387,580.00	1年以内；1-2年；2-3年	3.99%	303,817.00
福建省农村信用社联合社	履约保证金	1,238,000.00	1年以内；2-3年；4-5年	3.56%	477,650.00
合计		7,407,580.00		21.32%	3,090,807.00

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	5,108,543.52	81.53%	54,762,087.96	98.67%
1 至 2 年	631,785.00	10.08%	705,500.00	1.27%
2 至 3 年	525,500.00	8.39%		
3 年以上			32,202.50	0.06%
合计	6,265,828.52		55,499,790.46	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第 1 名	1,072,875.00	17.12%
第 2 名	373,704.00	5.96%
第 3 名	317,450.00	5.07%
第 4 名	85,497.15	1.36%
第 5 名	68,000.00	1.09%
合计	1,917,526.15	30.60%

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	219,071,077.59	82,298,192.04	136,772,885.55	204,733,782.87	56,897,286.81	147,836,496.06
在产品	13,961,251.84		13,961,251.84	10,852,949.11		10,852,949.11
库存商品	539,967,806.50	51,070,562.13	488,897,244.37	452,842,355.38	58,507,162.76	394,335,192.62
周转材料	6,436,244.71	3,436,852.11	2,999,392.60	12,977,094.35	2,723,850.48	10,253,243.87
合计	779,436,380.64	136,805,606.28	642,630,774.36	681,406,181.71	118,128,300.05	563,277,881.66

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	56,897,286.81	25,400,905.23				82,298,192.04
库存商品	58,507,162.76	18,758,761.53		26,195,362.16		51,070,562.13
周转材料	2,723,850.48	713,001.63				3,436,852.11
合计	118,128,300.05	44,872,668.39		26,195,362.16		136,805,606.28

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	276,788.05	

预缴企业所得税	309,402.32	20,533.63
应收利息	51,422,258.46	52,628,687.12
合计	52,008,448.83	52,649,220.75

其他说明：

无

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
珠海市珠海通科技有限公司	33,048,073.71				1,183,069.19			3,000,000.00			31,231,142.90	
小计	33,048,073.71				1,183,069.19			3,000,000.00			31,231,142.90	

二、联营企业											
	33,04				1,183			3,000			31,23
合计	8,073				,069.			,000.			1,142
	.71				19			00			.90

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	80,600,778.74	3,584,833.20		84,185,611.94
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	80,600,778.74	3,584,833.20		84,185,611.94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	34,341,148.84	1,194,664.73		35,535,813.57
2. 本期增加金额	3,909,137.71	71,696.65		3,980,834.36
(1) 计提或摊销	3,909,137.71	71,696.65		3,980,834.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	38,250,286.55	1,266,361.38		39,516,647.93
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	42,350,492.19	2,318,471.82		44,668,964.01
2. 期初账面价值	46,259,629.90	2,390,168.47		48,649,798.37

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	145,347,727.43	153,834,771.34
固定资产清理		
合计	145,347,727.43	153,834,771.34

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	136,205,682.45	379,063,350.70	4,576,904.98	62,744,326.76	582,590,264.89
2. 本期增加金额	38,752.47	11,164,727.94	189,008.10	7,571,935.41	18,964,423.92
(1) 购置		10,869,149.72	189,008.10	7,431,964.68	18,490,122.50
(2) 在建工程转入		295,578.22			295,578.22
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	38,752.47			139,970.73	178,723.20
3. 本期减少金额		2,044,957.04	111,165.25	201,356.83	2,357,479.12
(1) 处置或报废			105,781.20	200,249.58	306,030.78
(2) 其他转出		2,044,957.04	5,384.05	1,107.25	2,051,448.34
4. 期末余额	136,244,434.92	388,183,121.60	4,654,747.83	70,114,905.34	599,197,209.69

二、累计折旧					
1. 期初余额	71,285,370.77	301,866,512.01	4,565,011.19	46,995,692.73	424,712,586.70
2. 本期增加金额	4,316,277.27	16,515,602.24	265,074.34	5,532,392.61	26,629,346.46
(1) 计提	4,256,309.22	16,515,602.24	265,074.34	5,516,063.67	26,553,049.47
(2) 其他	59,968.05			16,328.94	76,296.99
3. 本期减少金额		344,338.61	1,004,363.00	186,656.15	1,535,357.76
(1) 处置或报废			83,620.71	184,699.21	268,319.92
(2) 其他转出		344,338.61	920,742.29	1,956.94	1,267,037.84
4. 期末余额	75,601,648.04	318,037,775.64	3,825,722.53	52,341,429.19	449,806,575.40
三、减值准备					
1. 期初余额		2,474,607.01		1,568,299.85	4,042,906.86
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		2,474,607.01		1,568,299.85	4,042,906.86
四、账面价值					
1. 期末账面价值	60,642,786.88	67,670,738.95	829,025.30	16,205,176.30	145,347,727.43
2. 期初账面价值	64,920,311.68	74,722,231.68	11,893.79	14,180,334.19	153,834,771.34

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	4,418,415.31	1,897,110.19	2,474,607.01	46,698.11	

通用设备	4,990,848.62	3,272,823.03	1,568,299.85	149,725.74	
合计	9,409,263.93	5,169,933.22	4,042,906.86	196,423.85	

### (3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,960,778.64	6,796,147.19
合计	12,960,778.64	6,796,147.19

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Eastcompeace (Rus) Co., Ltd. 购地建厂 及提高本地化 生产能力项目	12,960,778.64		12,960,778.64	6,796,147.19		6,796,147.19

合计	12,960,778.64		12,960,778.64	6,796,147.19		6,796,147.19
----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
Eastco mpeace (Rus) Co., Ltd. 购地建厂及提高本地化生产能力项目	24,160,000.00	6,796,147.19	6,460,209.67	295,578.22		12,960,778.64	71.79%	71.79%				其他
合计	24,160,000.00	6,796,147.19	6,460,209.67	295,578.22		12,960,778.64						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 12、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	857,463.63	857,463.63
2. 本期增加金额	8,063,310.93	8,063,310.93
(1) 新增租赁	8,063,310.93	8,063,310.93
3. 本期减少金额	857,463.63	857,463.63
(1) 处置	857,463.63	857,463.63
4. 期末余额	8,063,310.93	8,063,310.93
二、累计折旧		
1. 期初余额	474,423.58	474,423.58
2. 本期增加金额	907,497.33	907,497.33
(1) 计提	907,497.33	907,497.33
3. 本期减少金额	857,463.63	857,463.63
(1) 处置	857,463.63	857,463.63
4. 期末余额	524,457.28	524,457.28
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,538,853.65	7,538,853.65
2. 期初账面价值	383,040.05	383,040.05

### (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,601,903.05			8,074,810.62	9,676,713.67
2. 本期增加 金额				281,194.10	281,194.10
(1) 购 置				281,194.10	281,194.10
(2) 内 部研发					
(3) 企					

业合并增加					
3. 本期减少 金额				415,889.80	415,889.80
(1) 处 置				415,889.80	415,889.80
4. 期末余额	1,601,903.05			7,940,114.92	9,542,017.97
二、累计摊销					
1. 期初余额	645,007.54			5,580,799.69	6,225,807.23
2. 本期增加 金额	34,905.84			699,641.31	734,547.15
(1) 计 提	34,905.84			699,641.31	734,547.15
3. 本期减少 金额				215,495.54	215,495.54
(1) 处 置				215,495.54	215,495.54
4. 期末余额	679,913.38			6,064,945.46	6,744,858.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					

3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	921,989.67			1,875,169.46	2,797,159.13
2. 期初账面 价值	956,895.51			2,494,010.93	3,450,906.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的		处置		
EASTCOMPEACE (SINGAPORE) PTE. LTD.	3,306,665.21					3,306,665.21
Eastcompeace (Rus) Co., Ltd.	1,076,163.60					1,076,163.60
合计	4,382,828.81					4,382,828.81

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
EASTCOMPEACE (SINGAPORE) PTE. LTD.	3,306,665.21					3,306,665.21
合计	3,306,665.21					3,306,665.21

## (3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
Eastcompea ce (Rus) Co., Ltd.	1,076,163. 60	20,636,342 .55	0.00	5	收入复合增长率： 10%、利润率： 5.61%、折现率： 10.91%	收入增长率：0%，利润率： 5.61%、折现率： 10.91%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率 与预测期最后一年一致
合计	1,076,163.	20,636,342	0.00				

	60	.55					
--	----	-----	--	--	--	--	--

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	188,846,885.00	18,534,864.20	166,006,942.39	16,530,811.99
内部交易未实现利润	7,879,679.54	2,123,211.79	17,540,480.46	3,918,384.17
应付职工薪酬及职工教育经费	92,643,062.50	9,264,306.25	88,336,959.10	8,833,695.91
应付职工薪酬(预提休假工资)	1,827,061.36	365,412.27		
固定资产折旧	793,633.47	238,090.04		
政府补助	45,035,471.20	4,503,547.12	66,169,244.66	6,616,924.47
合计	337,025,793.07	35,029,431.67	338,053,626.61	35,899,816.54

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	703,223.10	70,322.31	227,514.40	22,751.44
固定资产折旧			217,945.40	32,691.81
子公司汇兑差异	1,701,568.55	340,313.71	3,646,360.85	729,272.17
合计	2,404,791.65	410,636.02	4,091,820.65	784,715.42

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		35,029,431.67		35,899,816.54
递延所得税负债		410,636.02		784,715.42

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,941,849.24	24,549,900.06
合计	8,941,849.24	24,549,900.06

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,776,664.10		3,776,664.10	4,135,658.50		4,135,658.50
合计	3,776,664.10		3,776,664.10	4,135,658.50		4,135,658.50

## 17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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

货币资金	9,343,939.42	9,343,939.42		保函保证 金及税务 保证金	8,826,084.60	8,826,084.60		保函保证 金及税务 保证金
合计	9,343,939.42	9,343,939.42			8,826,084.60	8,826,084.60		

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		55,716,800.00
合计		55,716,800.00

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	139,633,628.75	195,959,435.61
合计	139,633,628.75	195,959,435.61

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂估应付账款	269,714,771.31	338,662,351.55
应付材料款	54,761,781.43	46,207,633.91

合计	324,476,552.74	384,869,985.46
----	----------------	----------------

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	88,197,822.02	108,668,452.35
合计	88,197,822.02	108,668,452.35

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付保证金及押金	9,203,384.22	9,008,569.61
应付费用	61,874,766.13	65,483,685.26
往来款	17,119,671.67	34,176,197.48
合计	88,197,822.02	108,668,452.35

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	500,420,101.45	364,754,507.08
合计	500,420,101.45	364,754,507.08

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	98,417,166.10	237,238,463.25	224,215,677.93	111,439,951.42
二、离职后福利-设定提存计划	237,030.66	13,997,899.94	13,520,145.24	714,785.36
三、辞退福利		476,666.00	476,666.00	
合计	98,654,196.76	251,713,029.19	238,212,489.17	112,154,736.78

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	78,091,174.65	217,013,302.39	203,902,850.99	91,201,626.05
2、职工福利费	203,586.43	4,106,110.17	4,204,295.61	105,400.99
3、社会保险费	2,188,191.11	5,947,467.24	6,891,829.06	1,243,829.29
其中：医疗保险费	80,316.66	4,057,909.65	4,134,368.79	3,857.52
工伤保险费	1,497.75	213,683.83	212,066.74	3,114.84
生育保险费		630.00	630.00	
其他	2,106,376.70	1,675,243.76	2,544,763.53	1,236,856.93
4、住房公积金		5,420,154.07	5,420,154.07	
5、工会经费和职工教育经费	17,382,291.17	4,058,065.45	3,215,611.75	18,224,744.87
6、短期带薪缺勤	551,922.74	693,363.93	580,936.45	664,350.22
合计	98,417,166.10	237,238,463.25	224,215,677.93	111,439,951.42

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	219,511.87	13,359,880.11	12,866,565.96	712,826.02
2、失业保险费	17,518.79	435,889.35	451,448.80	1,959.34
3、企业年金缴费		202,130.48	202,130.48	
合计	237,030.66	13,997,899.94	13,520,145.24	714,785.36

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,577,851.55	16,249,876.42
企业所得税	7,997,940.96	10,397,050.41
个人所得税	3,679,770.79	2,750,751.23
城市维护建设税	513,266.87	1,280,496.58
教育费附加（含地方教育费附加）	366,619.26	914,640.45
房产税	1,082,695.13	1,066,994.63
其他税费	315,751.32	520,040.55
合计	21,533,895.88	33,179,850.27

**25、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,590,355.98	155,525.59
合计	1,590,355.98	155,525.59

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	61,065,529.97	41,437,288.34
合计	61,065,529.97	41,437,288.34

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,417,077.32	163,099.32
未确认融资费用	-705,552.95	-7,573.73
一年内到期的租赁负债	-1,590,355.98	-155,525.59
合计	6,121,168.39	

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	66,169,244.66		21,133,773.42	45,035,471.24	
合计	66,169,244.66		21,133,773.42	45,035,471.24	--

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	446,486,08			133,945,82		133,945,82	580,431,90

	4.00			5.00		5.00	9.00
--	------	--	--	------	--	------	------

### 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	507,571,730.45	974,026.77	133,945,825.00	374,599,932.22
其他资本公积	400,000.00			400,000.00
合计	507,971,730.45	974,026.77	133,945,825.00	374,999,932.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价增加主要系 EASTCOMPEACE (SINGAPORE) PTE. LTD. 个人股东退股支付退股款 58.65 万新加坡币（人民币金额 332.58 万元）与退股基准日个人股东权益 429.99 万元的差额。资本溢价减少系本年度转增股本。

### 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,089,006.17	-1,434,654.50				-1,434,654.50		-7,523,660.67
外币财	-6,089,006.17	-1,434,654.50				-1,434,654.50		-7,523,660.67

务报表折算 差额								
其他综合收 益合计	-6,089,006.17	-1,434,654.50				-1,434,654.50		-7,523,660.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		12,121,823.34	1,438,622.77	10,683,200.57
合计		12,121,823.34	1,438,622.77	10,683,200.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据有关规定，按《中华人民共和国安全生产法》提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,703,355.13	14,179,066.09		119,882,421.22
合计	105,703,355.13	14,179,066.09		119,882,421.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏

损，或者增加股本。本公司按 2023 年净利润的 10%提取法定盈余公积金 14,179,066.09 元。

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	461,224,598.32	399,926,289.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-11,851.08
调整后期初未分配利润	461,224,598.32	399,914,438.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,843,425.06	91,743,104.83
减：提取法定盈余公积	14,179,066.09	8,123,928.87
应付普通股股利	44,648,608.40	22,309,016.20
期末未分配利润	574,240,348.89	461,224,598.32

调整期初未分配利润明细：

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

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,364,640,681.29	905,732,791.05	1,271,082,131.66	887,539,441.62

其他业务	17,533,821.16	10,476,653.24	14,653,513.31	7,244,379.45
合计	1,382,174,502.45	916,209,444.29	1,285,735,644.97	894,783,821.07

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

其他说明

对于销售商品交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务（发货签收并经客户确认）；本公司的合同价款不存在重大融资成分；本公司部分与客户之间的合同不存在销售返利的安排。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 564,543,774.63 元，其中，564,543,774.63 元预计将于 2024 年度确认收入。

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,111,321.87	3,883,088.91
教育费附加	2,222,372.78	2,773,634.94
房产税	1,823,060.37	1,783,843.90
土地使用税	125,038.84	125,361.64
车船使用税	8,930.00	6,480.00
印花税	520,256.11	511,277.73
文化事业建设费	10,182.39	
合计	7,821,162.36	9,083,687.12

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	44,895,640.37	42,817,065.25
保险费	253,181.64	380,777.41
折旧费	1,330,898.95	1,147,414.12
修理费	1,163,793.25	1,880,843.67
无形资产摊销	116,224.35	38,265.84
业务招待费	278,034.53	317,863.76
差旅费	1,563,147.35	923,521.29
办公费	1,124,020.02	1,440,917.15
会议费	4,023.34	4,386.79
诉讼费	107,184.56	0.00
聘请中介机构费	2,571,074.67	1,696,611.60
咨询费	2,347,112.86	1,932,083.87
董事会费	350,242.41	234,171.06
其他	2,275,550.03	2,277,494.40
合计	58,380,128.33	55,091,416.21

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,984,013.82	9,759,673.64
保险费	3,320,288.84	818,551.63
展览费	379,370.00	
广告费	48,318.92	350.00
销售服务费	6,189,289.90	23,402,212.43
职工薪酬	51,799,130.19	46,738,565.01
业务经费	8,994,205.30	15,039,753.65
折旧费	423,412.79	434,107.55
其他	282,530.50	1,392,228.02

合计	78,420,560.26	97,585,441.93
----	---------------	---------------

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	85,484,270.68	69,275,455.36
折旧费	6,031,720.91	5,403,018.91
其他	41,967,286.29	38,969,868.51
合计	133,483,277.88	113,648,342.78

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	238,816.48	1,213,673.92
利息收入	-34,244,411.90	-45,023,000.00
汇兑净损失	-1,378,474.34	1,486,369.99
银行手续费	1,089,288.84	860,674.57
合计	-34,294,780.92	-41,462,281.52

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	27,759,378.38	10,297,010.11
个税扣缴税款手续费	102,881.98	121,760.52
其他	100,410.75	611,963.66
合计	27,962,671.11	11,030,734.29

**42、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,183,069.19	1,422,132.91
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,239,075.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益		63,759.25
处置交易性金融资产取得的投资收益		128,255.69
合计	1,183,069.19	375,072.23

**43、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,693,114.51	-1,963,320.90
其他应收款坏账损失	390,688.47	-16,037,884.26
合计	2,083,802.98	-18,001,205.16

其他说明：

**44、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-44,872,668.39	-29,468,147.16
合计	-44,872,668.39	-29,468,147.16

## 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		-675,169.00

## 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	29,053.89	108,749.01	29,053.89
非流动资产毁损报废利得	8,494.33		8,494.33
违约赔偿收入	179,305.90		179,305.90
电科拨入研发技改基金		2,000,000.00	
其他	266,695.82	62,324.57	266,695.82
合计	483,549.94	2,171,073.58	483,549.94

## 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	72,000.00	69,800.00	72,000.00
非流动资产毁损报废损失	9,165.80		9,165.80
罚款支出	60.19		60.19
合计	81,225.99	69,800.00	81,225.99

## 48、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,909,676.89	26,615,178.03
递延所得税费用	922,196.20	-5,601,298.76
合计	28,831,873.09	21,013,879.27

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	208,913,909.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,891,390.91
子公司适用不同税率的影响	7,092,888.22
非应税收入的影响	-118,306.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,166.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	842,733.97
所得税费用	28,831,873.09

## 49、其他综合收益

详见附注七、31.其他综合收益。

## 50、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,125,721.73	16,141,083.27
存款利息收入	34,244,411.90	26,520,153.02
其他	52,183,768.02	55,999,964.23
合计	87,553,901.65	98,661,200.52

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	142,601,011.25	157,756,451.25
支付经营性往来款	15,175,501.50	16,520,000.00
合计	157,776,512.75	174,276,451.25

## (2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	603,118.08	460,107.97
子公司少数股东退股支付的现金	2,985,373.47	
其他	28,447.13	
合计	3,616,938.68	460,107.97

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	55,716,800.00			55,716,800.00		0.00
租赁负债（含1年内到期的租赁负债）	155,525.59		8,229,557.88	603,118.08	70,441.02	7,711,524.37
合计	55,872,325.59		8,229,557.88	56,319,918.08	70,441.02	7,711,524.37

## 51、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	180,082,036.00	101,353,896.89
加：资产减值准备	42,788,865.41	47,469,352.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,610,180.82	33,953,462.04
使用权资产折旧	907,497.33	504,483.11
无形资产摊销	734,547.15	873,784.83
长期待摊费用摊销		
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）		675,169.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	671.47	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	238,816.48	1,213,673.92

列)		
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,183,069.19	-375,072.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	870,384.87	-6,484,302.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-374,079.40	663,938.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-98,030,198.93	-274,324,162.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	81,550,553.73	67,801,531.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	823,143.13	299,639,875.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	239,019,348.87	272,965,631.55
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	1,801,697,247.37	1,697,001,369.69
减：现金的期初余额	1,697,001,369.69	1,450,782,381.80
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	104,695,877.68	246,218,987.89

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,801,697,247.37	1,697,001,369.69
其中：库存现金	67,308.88	132,145.84
可随时用于支付的银行存款	1,801,629,938.49	1,696,869,223.85
三、期末现金及现金等价物余额	1,801,697,247.37	1,697,001,369.69
其中：母公司或集团内子公司使	432,000,000.00	322,000,000.00

用受限制的现金和现金等价物		
---------------	--	--

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
存放财务公司款项	432,000,000.00	322,000,000.00	可随时支取定期存单
合计	432,000,000.00	322,000,000.00	

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	9,343,939.42	8,826,084.60	保函保证金及税务保证金
合计	9,343,939.42	8,826,084.60	

其他说明：

## 52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 53、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			123,279,873.16
其中：美元	12,346,276.28	7.0827	87,444,971.01

欧元	880,649.11	7.8592	6,921,197.49
港币			
英镑	6,000.00	9.0411	54,246.60
印度卢比	199,679,452.64	0.0851	16,992,721.42
塔卡	21,491,688.80	0.0644	1,384,064.76
卢布	105,151,200.24	0.0803	8,443,641.38
新加坡元	32,137.38	5.3772	172,809.12
马来西亚林吉特	1,210,652.86	1.5415	1,866,221.38
应收账款			54,596,524.59
其中：美元	5,353,903.46	7.0827	37,920,092.04
欧元	521,453.70	7.8592	4,098,208.92
港币			
印度卢比	75,970,200.42	0.0851	6,465,064.06
塔卡	15,552,060.56	0.0644	1,001,552.70
卢布	34,448,153.88	0.0803	2,766,186.76
马来西亚林吉特	1,499,358.00	1.5415	2,311,260.36
科威特	1,485.00	23.0032	34,159.75
其他应收款			3,763,035.38
其中：美元	1,981.53	7.0827	14,034.58
欧元			
港币			
印度卢比	18,770,951.37	0.0851	1,597,407.96
塔卡	6,812,807.19	0.0644	438,744.78
卢布	20,660,079.76	0.0803	1,659,004.40
新加坡元	6,429.91	5.3772	34,574.91
马来西亚林吉特	12,500.00	1.5415	19,268.75
应付账款			72,298,483.91
其中：美元	7,337,766.29	7.0827	51,971,197.30
欧元	1,043,132.69	7.8592	8,198,188.44
马来西亚林吉特	16,000.00	1.5415	24,664.00
印度卢比	2,361,522.00	0.0851	200,965.52
卢布	139,772,406.69	0.0803	11,223,724.26
港币	173,259.00	0.9062	157,007.31
塔卡	8,117,035.33	0.0644	522,737.08
其他应付款			1,616,588.65
其中：美元	65,806.22	7.0827	466,085.71
印度卢比	109,108.00	0.0851	9,285.09
卢布	12,304,353.70	0.0803	988,039.60
新加坡元	28,486.62	5.3772	153,178.25
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

本公司之全资子公司 EASTCOMPEACE SMART CARD (BANGLADESH) LIMITED, 位于孟加拉, 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定塔卡为其记账本位币。

本公司之控股子公司 EASTCOMPEACE (SINGAPORE) PTE. LTD., 位于新加坡, 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

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

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

## 54、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	9,863,085.79	
合计	9,863,085.79	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	10,050,328.82	6,602,491.53
第二年	5,354,877.89	5,831,492.31
第三年	3,300,050.67	1,451,325.50
第四年	1,737,870.15	751,473.07
第五年	1,262,728.21	751,473.07
五年后未折现租赁收款额总额	1,097,142.86	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 55、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	85,484,270.68	69,275,455.36
折旧费	6,031,720.91	5,403,018.91
其他	41,967,286.29	38,969,868.51
合计	133,483,277.88	113,648,342.78
其中：费用化研发支出	133,483,277.88	113,648,342.78

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州晟芯科技有限公司	100,000.00	广州市	广州市	流通业	100.00%	0.00%	投资设立
EASTCOMPEACE SMART CARD (BANGLADESH) LIMITED	23,923,362.83	孟加拉国 (达卡市)	孟加拉国 (达卡市)	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
EASTCOMPEACE (SINGAPORE) PTE. LTD.	3,039,981.41	新加坡	新加坡	流通业	100.00%	0.00%	非同一控制企业合并
Eastcompeace India Private Limited	1,139,014.37	印度 (新德里市)	印度 (新德里市)	制造业	74.00%	0.00%	非同一控制企业合并
Eastcompeace (Rus) Co., Ltd.	8,573,371.49	Moscow	Moscow	制造业	81.08%	0.00%	非同一控制企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Eastcompeace India Private Limited	26.00%	1,157,108.67	379,301.55	4,845,606.44
Eastcompeace (Rus) Co., Ltd.	18.92%	7,081,502.27	2,427,441.60	10,012,508.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Eastcompeace India Private Limited	24,535,184.30	2,481,760.93	27,016,945.23	8,379,997.41		8,379,997.41	32,012,497.33	2,632,844.47	34,645,341.80	19,281,765.61		19,281,765.61
Eastcompeace (Rus) Co., Ltd.	52,977,784.86	17,935,870.52	70,913,655.38	17,652,809.12	340,313.71	17,993,122.83	73,887,314.88	13,282,644.04	87,169,958.92	48,727,663.99	761,963.98	49,489,627.97
子公司名称	本期发生额				上期发生额							
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量				
Eastcompeace India	17,018,576.19	4,450,417.95	4,732,223.75	-455,093.11	71,904,911.98	10,396,453.14	10,315,638.19	11,074,407.40				

Private Limited				7				
Eastcompeace (Rus) Co., Ltd.	178,200,001.20	37,428,658.94	28,070,231.20	12,965,385.84	160,754,870.09	31,653,169.41	36,997,198.19	50,114,916.06

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司子公司 EASTCOMPEACE (SINGAPORE) PTE. LTD. 个人股东 2023 年度退股，新加坡公司支付个人股东退股款 58.65 万新加坡币（人民币金额 332.58 万元），退股基准日个人股东按持股比例计算的股东权益为 429.99 万元，两者差额调整资本公积。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	EASTCOMPEACE (SINGAPORE) PTE. LTD.
购买成本/处置对价	3,325,843.21
— 现金	3,325,843.21
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,325,843.21
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,299,869.98
差额	974,026.77
其中：调整资本公积	974,026.77
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	31,231,142.90	33,048,073.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,110,120.69	1,048,733.83
--综合收益总额	1,110,120.69	1,048,733.83
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

递延收益	66,169,244 .66			19,537,373 .42	1,596,400. 00	45,035,471 .24	与资产相关
------	-------------------	--	--	-------------------	------------------	-------------------	-------

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	20,663,095.15	10,980,734.29
营业外收入	29,053.89	108,749.01

其他说明：

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

#### 1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

#### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百

分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 21.69%（比较期：21.13%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 21.32%（比较：15.91%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	139,633,628.75			
应付账款	324,476,552.74			
其他应付款	88,197,822.02			
一年内到期的非流动负债	1,590,355.98			
租赁负债		1,675,181.69	1,356,396.49	3,089,590.21
合 计	553,898,359.49	1,675,181.69	1,356,396.49	3,089,590.21

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	55,716,800.00			
应付票据	195,959,435.61			
应付账款	384,869,985.46			
其他应付款	108,254,556.55	413,895.80		
一年内到期的非流动负债	155,525.59			

合 计	744,956,303.21	413,895.80	
-----	----------------	------------	--

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受外汇风险主要与美元、印度卢比、俄罗斯卢布、孟加拉塔卡、新加坡元、马来西亚林吉特、欧元、英镑、科威特、日元和港币有关，本公司部分采购和销售以美元、欧元结算，其他主要业务活动以人民币计价结算，下属 Eastcompeace India Private Limited、Eastcompeace (Rus) Co., Ltd.、EASTCOMPEACE SMART CARD (BANGLADESH) LIMITED、EASTCOMPEACE (SINGAPORE) PTE. LTD. 等子公司以美元、印度卢比、俄罗斯卢布、孟加拉塔卡、新加坡元等进行采购和销售。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2023 年 12 月 31 日									
	美元		印度卢比		塔卡		卢布		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	12,346,276.28	87,444,971.01	199,679,452.64	16,992,721.42	21,491,688.80	1,384,064.76	105,151,200.24	8,443,641.38		
应收账款	5,353,903.46	37,920,092.04	75,970,200.42	6,465,064.06	15,552,060.56	1,001,552.70	34,448,153.88	2,766,186.76		
其他应收款	1,981.53	14,034.58	18,770,951.37	1,597,407.96	6,812,807.19	438,744.78	20,660,079.76	1,659,004.40		
预付账款	4,623.74	32,748.56			5,080,464.00	327,181.88	48,381,156.42	3,885,006.86		
短期借款										
应付账款	7,337,766.29	51,971,197.30	2,361,522.00	200,965.52	8,117,035.33	522,737.08	139,772,406.69	11,223,724.26	173,259.00	157,007.31
合同负债	1,964,973.64	13,917,318.80					24,987,152.71	2,006,468.36	1,146,211.00	1,038,696.41
其他应付款	65,806.22	466,085.71	109,108.00	9,285.09			12,304,353.70	988,039.60		

(续上表)

	2023 年 12 月 31 日
--	------------------

项 目	新加坡元		马来西亚林吉特		英镑		欧元		科威特		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币	32,13	172,80	1,210,6	1,866,2	6,000	54,24	880,649	6,921,1				
资金	7.38	9.12	52.86	21.38	.00	6.60	.11	97.49				
应收			1,499,3	2,311,2			521,453	4,098,2	1,485	34,15		
账款			58.00	60.36			.70	08.92	.00	9.75		
其他	6,429	34,574	12,500.	19,268.								
应收	.91	.91	00	75								
款												
预付	13,86	74,580										
账款	9.77	.53										
短期												
借款												
应付			16,000.	24,664.			1,043,1	8,198,1				
账款			00	00			32.69	88.44				
合同							41,436.	325,657			87,00	4,368
负债							47	.51			0.00	.53
其他	28,48	153,17										
应付	6.62	8.25										
款												

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日							
	美元		印度卢比		塔卡		卢布	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币	13,016,58	90,655,28	214,967,62	18,078,77	41,760,14	2,864,74	118,089,78	11,690,88
资金	2.29	9.02	5.82	7.33	7.37	6.11	8.36	9.05

应收 账款	6,980,545 .16	48,616,70 4.82	107,429,57 9.60	9,034,827 .64	78,095,81 5.71	5,357,37 2.96	24,717,061 .28	2,446,989 .07
其他 应收 款	3,979.84	27,717.99	50,017,975 .25	4,206,511 .72	6,411,957 .89	439,860. 31	43,604,220 .93	4,316,817 .87
预付 账款	81,262.99	565,964.2 2			3,659,331 .30	251,030. 13	35,402,730 .85	3,504,870 .35
短期 借款	8,000,000 .00	55,716,80 0.00						
应付 账款	2,464,553 .21	17,164,62 7.29	39,883,815 .25	3,354,228 .86	3,272,119 .15	224,467. 37	54,705,083 .65	5,415,803 .28
合同 负债	5,987,753 .01	41,702,30 4.61					11,983,104 .00	1,186,327 .30
其他 应付 款	370,363.7 1	2,579,435 .09					98,523,015 .48	9,753,778 .53

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日											
	新加坡元		马来西亚林吉特		港币		欧元		科威特		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民 币	外币	人民 币
货币 资金	34,48 7.27	178,31 6.43	738,655 .73	1,162,6 44.12			209,08 4.29	1,552,0 11.78				
应收 账款			1,886,8 54.70	2,969,9 09.30			41,850 .00	310,648 .37	1,48 5.00	33,68 6.33		
其他 应收 款	2,240 .00	11,581 .92										

预付 账款	25,30 2.95	130,82 8.90										
短期 借款												
应付 账款					173,259 .00	154,772 .26	229,72 8.67	1,705,25 2.94				
合同 负债					1,463,9 05.80	1,307,7 07.05	500,24 1.81	3,713,24 4.93			87,00 0.00	4,55 0.10
其他 应付 款							31,667. 40	235,063. 94				

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

## ②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,069.54 万元。于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于印度卢比升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 252.95 万元。于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于俄罗斯卢布升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 304.71 万元。于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于孟加拉塔卡升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 36.69 万元。于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于新加坡元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 4.35 万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款、租赁负债等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

#### 本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是中国电子科技集团有限公司。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
珠海市珠海通科技有限公司	合营企业

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

北京国信安信息科技有限公司	受同一实际控制人控制
北京尊冠科技有限公司	受同一实际控制人控制
北京泰瑞特认证有限责任公司	受同一实际控制人控制
中国远东国际招标有限公司	受同一实际控制人控制
成都国信安信息产业基地有限公司	受同一实际控制人控制
东方通信股份有限公司	同受母公司控制
杭州东信光电科技有限公司	同受母公司控制
普天银通支付有限公司	受同一实际控制人控制
普天新能源有限责任公司	受同一实际控制人控制
杭州东方通信软件技术有限公司	同受母公司控制
杭州东信银星金融设备有限公司	同受母公司控制
普天新能源（北京）有限公司	受同一实际控制人控制
普天新能源（深圳）有限公司	受同一实际控制人控制
厦门雅迅网络股份有限公司	受同一实际控制人控制
杭州东方通信城有限公司	同受母公司控制
中电科（北京）信息测评认证有限公司	受同一实际控制人控制
中电科技国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制
城联数据有限公司	合营企业
中国电子科技财务有限公司	受同一实际控制人控制

其他说明：

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

杭州东信光电科技有限公司	采购商品	932,040.68		否	746,279.67
中国远东国际招标有限公司	采购商品	446,238.94		否	175,221.24
北京国信安信息科技有限公司	固定资产	190,872.57		否	364,471.79
杭州东信银星金融设备有限公司	采购商品			否	159,292.04
中电科东方通信集团有限公司	固定资产			否	78,053.09
中国远东国际招标有限公司	固定资产	5,195,349.56		否	1,181,021.24
北京国信安信息科技有限公司	技术服务	1,119,670.62		否	420,495.27
北京泰瑞特认证有限责任公司	技术服务	6,981.14		否	2,641.51
北京尊冠科技有限公司	技术服务	1,132,075.44		否	377,358.48
杭州东方通信软件技术有限公司	技术服务	210,778.31		否	450,118.87
杭州东信银星金融设备有限公司	技术服务	15,094.34		否	
中国远东国际招标有限公司	技术服务	2,324,206.16		否	330,973.44
成都国信安信息产业基地有限公司	技术服务	2,452.83		否	
中电科(北京)信息测评认证有	技术服务			否	113,207.54

限公司					
中电科技国际贸易有限公司	技术服务			否	6,981.13

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门雅迅网络股份有限公司	销售商品	389,203.55	
中电科东方通信集团有限公司	销售商品	566,037.74	
珠海市珠海通科技有限公司	销售商品	267,796.12	242,779.06
东方通信股份有限公司	销售商品		884.96
普天新能源有限责任公司	销售商品		12,212.39
普天新能源（北京）有限公司	销售商品		7,327.44
普天新能源（深圳）有限公司	销售商品		27,477.88

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中电科东方通信集团有限公司	办公用房		8,006.34

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中电科东方通信集团有限公司	办公用房					195,188.78	146,302.72				
杭州东方通信城有限公司	办公用房						3,431.47				

关联租赁情况说明

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,174,013.52	4,395,998.00

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	厦门雅讯网络股份有限公司	140,000.00	7,000.00		
应收账款	普天银通支付有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
预付款项	杭州东信银星金融设备有限公司			180,000.00	
预付款项	杭州东信光电科技有限公司	1,235,000.00			
预付款项	北京国信安信息科技有限公司	296,150.00			
其他应收款	珠海市珠海通科技术有限公司	5,139.20	256.96	4,367.54	1,310.26
其他应收款	珠海普天和平电信工业有限公司	5,638.80	404.36		
其他应收款	城联数据有限公司	51,775.12	5,177.51	51,775.12	2,588.76

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州东信光电科技有限公司	101,800.00	139,088.00
应付账款	东方通信股份有限公司	191,960.76	189,294.63
合同负债	厦门雅讯网络股份有限公司	1,800.00	1,800.00

## 7、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他事项。

**十五、资产负债表日后事项****1、利润分配情况**

拟分配每 10 股派息数（元）	1.5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.5
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以 580,431,909 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），不送红股，不实施资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存至下期。

**2、其他资产负债表日后事项说明**

2024 年 3 月 4 日经本公司第八届董事会第五次会议决议，为进一步推动本公司业务国际化战略，积极拓展海外业务，公司拟以自有资金和 EASTCOMPEACE (SINGAPORE) PTE. LTD. 共同出资 100 万美元在印度尼西亚投资设立子公司东信和平（印度尼西亚）有限公司（暂定名，以当地相关部门最终注册核准的名称为准）。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	智能卡业务	数字安全与平台 业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,119,589,975.05	245,050,706.24	17,533,821.16		1,382,174,502.45
营业成本	745,103,857.91	160,628,933.14	10,476,653.24		916,209,444.29

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	142,146,026.39	203,194,638.95
1 至 2 年	9,937,672.78	7,602,291.50
2 至 3 年	1,490,873.90	4,875,118.55
3 年以上	28,052,256.73	28,621,039.52
3 至 4 年	2,664,951.53	3,948,792.57
4 至 5 年	1,767,053.57	6,386,780.09
5 年以上	23,620,251.63	18,285,466.86
合计	181,626,829.80	244,293,088.52

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项 计提坏 账准备 的应收 账款	1,907,3 68.00	1.05%	1,907,3 68.00	100.00%		1,907,3 68.00	0.78%	1,907,3 68.00	100.00%	
其中：										
杭州拿 云信息 技术有 限公司	1,907,3 68.00	1.05%	1,907,3 68.00	100.00%		1,907,3 68.00	0.78%	1,907,3 68.00	100.00%	

按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	179,719 ,461.80	98.95%	34,693, 219.50	19.30%	145,026 ,242.30	242,385 ,720.52	99.22%	40,431, 325.80	16.68%	201,954 ,394.72
其 中：										
账龄组 合	179,719 ,461.80	98.95%	34,693, 219.50	19.30%	145,026 ,242.30	242,385 ,720.52	99.22%	40,431, 325.80	16.68%	201,954 ,394.72
合计	181,626 ,829.80	100.00%	36,600, 587.50	20.15%	145,026 ,242.30	244,293 ,088.52	100.00%	42,338, 693.80	17.33%	201,954 ,394.72

按单项计提坏账准备：1,907,368

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州拿云信息 技术有限公司	1,907,368.00	1,907,368.00	1,907,368.00	1,907,368.00	100.00%	诉讼纠纷
合计	1,907,368.00	1,907,368.00	1,907,368.00	1,907,368.00		

按组合计提坏账准备：34,693,219.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	142,146,026.39	7,107,301.32	5.00%
1-2 年	9,937,672.78	993,767.28	10.00%

2-3 年	1,490,873.90	447,262.17	30.00%
3-4 年	757,583.53	757,583.53	100.00%
4-5 年	1,767,053.57	1,767,053.57	100.00%
5 年以上	23,620,251.63	23,620,251.63	100.00%
合计	179,719,461.80	34,693,219.50	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	42,338,693.8	-				36,600,587.5
准备	0	5,738,106.30				0
合计	42,338,693.8	-				36,600,587.5
	0	5,738,106.30				0

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第 1 名	27,035,142.74		27,035,142.74	14.88%	1,351,757.14
第 2 名	17,871,484.39		17,871,484.39	9.84%	893,574.22
第 3 名	8,722,426.64		8,722,426.64	4.80%	1,225,930.12
第 4 名	8,633,765.68		8,633,765.68	4.75%	431,688.28

第 5 名	8,494,911.09		8,494,911.09	4.68%	424,745.55
合计	70,757,730.54		70,757,730.54	38.95%	4,327,695.31

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,370,556.99	10,370,319.11
合计	10,370,556.99	10,370,319.11

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	12,039,827.70	11,963,553.70
备用金	75,251.32	25,251.32
代扣代缴款项	1,557,964.61	1,499,940.52
其他	3,821,722.67	958,410.79
往来款	74,684.48	2,147,152.04
合计	17,569,450.78	16,594,308.37

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,029,624.03	6,771,927.34
1 至 2 年	1,768,811.59	3,149,203.17

2 至 3 年	1,643,548.18	1,581,007.54
3 年以上	6,127,466.98	5,092,170.32
3 至 4 年	1,350,517.10	1,724,669.00
4 至 5 年	1,419,398.56	430,400.00
5 年以上	3,357,551.32	2,937,101.32
合计	17,569,450.78	16,594,308.37

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
按组合 计提坏 账准备	17,569, 450.78	100.00%	7,198,8 93.79	40.97%	10,370, 556.99	16,594, 308.37	100.00%	6,223,9 89.26	37.51%	10,370, 319.11
其中：										
账龄组 合	17,569, 450.78	100.00%	7,198,8 93.79	40.97%	10,370, 556.99	16,594, 308.37	100.00%	6,223,9 89.26	37.51%	10,370, 319.11
合计	17,569, 450.78	100.00%	7,198,8 93.79	40.97%	10,370, 556.99	16,594, 308.37	100.00%	6,223,9 89.26	37.51%	10,370, 319.11

按组合计提坏账准备：7,198,893.79

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,029,624.03	401,481.20	5.00%
1 至 2 年	1,768,811.59	176,881.16	10.00%
2 至 3 年	1,643,548.18	493,064.45	30.00%
3 至 4 年	1,350,517.10	1,350,517.10	100.00%
4 至 5 年	1,419,398.56	1,419,398.56	100.00%
5 年以上	3,357,551.32	3,357,551.32	100.00%
合计	17,569,450.78	7,198,893.79	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		6,223,989.26		6,223,989.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		974,904.53		974,904.53
2023 年 12 月 31 日余额		7,198,893.79		7,198,893.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,223,989.26	974,904.53				7,198,893.79
合计	6,223,989.26	974,904.53				7,198,893.79

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南省农村信用社联合社	履约保证金	1,820,000.00	1-2年；4-5年	10.36%	832,000.00
神州龙芯智能科技有限公司	其他	1,562,800.00	1年以内	8.89%	78,140.00
四川省政府采购中心	履约保证金	1,399,200.00	5年以上	7.96%	1,399,200.00
云南省残疾人联合会	履约保证金	1,387,580.00	1年以内；1-2年；2-3年	7.90%	303,817.00
福建省农村信用社联合社	履约保证金	1,238,000.00	一年以内；2-3年；4-5年	7.05%	477,650.00
合计		7,407,580.00		42.16%	3,090,807.00

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,955,564.9	4,198,812.00	31,756,752.9	35,955,564.9	4,198,812.00	31,756,752.9

	1		1	1		1
对联营、合营 企业投资	31,231,142.9 0		31,231,142.9 0	33,048,073.7 1		33,048,073.7 1
合计	67,186,707.8 1	4,198,812.00	62,987,895.8 1	69,003,638.6 2	4,198,812.00	64,804,826.6 2

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单 位	期初余额（账面 价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额（账 面价值）	减值准备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他		
广州晟芯 科技有限 公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
EASTCOMPE ACE SMART CARD (BANGLADE SH) LIMITED	23,923,362.83						23,923,362.83	
Eastcompe ace India Private Limited	0.00	888,212.00					0.00	888,212.00

Eastcompe ace (Rus) Co., Ltd.	6,833,390.08						6,833,390.08	
EASTCOMPE ACE (SINGAPOR E) PTE. LTD.	0.00	3,310,600.00					0.00	3,310,600.00
合计	31,756,752.91	4,198,812.00					31,756,752.91	4,198,812.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资 单位	期初余额 (账面价 值)	减 值 准 备 期 初 余 额	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值 准备 期末 余额	
			追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
珠海市 珠海通 科技有 限公司	33,048,07 3.71				1,183,0 69.19			3,000,00 0.00			31,231,1 42.90	
小计	33,048,07 3.71				1,183,0 69.19			3,000,00 0.00			31,231,1 42.90	
二、联营企业												
合计	33,048,07 3.71				1,183,0 69.19			3,000,00 0.00			31,231,1 42.90	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,236,607,411.48	872,350,767.75	1,166,038,114.49	870,667,528.88
其他业务	17,533,821.16	10,476,653.24	14,653,513.31	7,244,379.45
合计	1,254,141,232.64	882,827,420.99	1,180,691,627.80	877,911,908.33

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 518,045,744.81 元，其中，518,045,744.81 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,582,138.56	8,304,341.55
权益法核算的长期股权投资收益	1,183,069.19	1,422,132.91
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,239,075.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益		63,759.25
处置交易性金融资产取得的投资收益		124,192.87
合计	12,765,207.75	8,675,350.96

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,692,149.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	373,270.06	
减：所得税影响额	2,158,805.23	
少数股东权益影响额（税后）	62,245.20	
合计	18,844,368.67	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退项目	7,299,575.96	增值税即征即退与企业日常经营相关

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.88%	0.2961	0.2961
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.69%	0.2636	0.2636

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

东信和平科技股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 20 日