

成都新易盛通信技术股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-103

审计报告

XYZH/2024SZAA7B0013

成都新易盛通信技术股份有限公司

成都新易盛通信技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都新易盛通信技术股份有限公司（以下简称“新易盛”）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，公允反映了新易盛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，我们独立于新易盛，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入确认</p> <p>新易盛 2023 年营业收入为 309,760.58 万元,80%以上来源于境外光模块产品的销售收入。由于收入是重要的财务指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施以下主要审计程序:</p> <p>(1) 评价、测试与销售及收款相关的内部控制制度的设计和执行;</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同,识别与商品控制权相关的合同条款与条件,评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3) 获取本年度销售清单,对本年记录的收入交易选取样本,对销售合同、发票、出库单、送货签收单、报关单、客户领用记录等支持性文件进行核对,评价相关收入确认是否符合公司的会计政策;</p> <p>(4) 对本期收入及毛利率波动进行分析,以识别是否存在异常交易;</p> <p>(5) 对主要客户的销售额和应收账款余额实施函证程序;</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。</p>

四、 其他信息

新易盛管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新易盛 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估新易盛的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新易盛的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就新易盛中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十二日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都新易盛通信技术股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	2,515,323,176.61	1,784,968,530.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	25,988,056.33	33,464,991.31
应收账款	3	715,139,103.21	661,963,107.43
应收款项融资	4	1,963,224.69	41,799,018.66
预付款项	5	8,293,693.31	3,898,052.98
其他应收款	6	10,005,031.64	8,541,839.33
存货	7	963,348,198.68	1,469,203,587.93
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	8	95,353,144.30	201,526,931.88
流动资产合计		4,335,413,628.77	4,205,366,060.05
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	9	55,500,821.93	79,254,284.56
投资性房地产			
固定资产	10	1,310,388,088.04	661,022,315.83
在建工程	11	49,159,263.00	371,521,696.15
使用权资产	12	19,138,090.10	22,061,928.12
无形资产	13	193,070,444.32	177,165,082.53
开发支出			
商誉	14	201,572,522.49	201,572,522.49
长期待摊费用	15	85,928,600.09	
递延所得税资产	16	71,320,118.30	56,437,769.30
其他非流动资产	17	118,491,983.30	101,659,837.26
非流动资产合计		2,104,569,931.57	1,670,695,436.24
资产总计		6,439,983,560.34	5,876,061,496.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：成都新易盛通信技术股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	19	55,078,543.60	77,371,628.81
衍生金融负债			
应付票据	20	34,377,999.19	169,027,573.70
应付账款	21	598,177,178.18	436,135,030.75
预收款项			
合同负债	22	13,751,980.57	24,898,724.70
应付职工薪酬	23	75,928,286.02	123,271,820.09
应交税费	24	66,467,349.01	43,849,537.02
其他应付款	25	7,850,337.11	41,658,033.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26	3,777,264.13	3,148,507.72
其他流动负债	27	11,977,999.21	12,371,310.27
流动负债合计		867,386,937.02	931,732,166.90
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	28	17,104,145.23	19,108,447.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29	12,416,484.70	15,049,414.31
递延所得税负债	16	37,755,702.99	42,318,037.17
其他非流动负债	30	39,341,816.86	38,685,814.41
非流动负债合计		106,618,149.78	115,161,713.54
负债合计		974,005,086.80	1,046,893,880.44
所有者权益：			
股本	31	709,919,026.00	507,086,219.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	1,530,788,119.30	1,727,086,902.67
减：库存股	33	129,874.40	129,874.40
其他综合收益	34	8,700,305.56	2,892,232.23
专项储备			
盈余公积	35	159,280,734.51	133,371,823.04
一般风险准备			
未分配利润	36	3,057,420,162.57	2,458,860,313.31
归属于母公司所有者权益合计		5,465,978,473.54	4,829,167,615.85
少数股东权益			
所有者权益合计		5,465,978,473.54	4,829,167,615.85
负债和所有者权益总计		6,439,983,560.34	5,876,061,496.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都新易盛通信技术股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		578,427,079.36	392,107,029.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1	21,912,859.23	32,438,429.20
应收账款	2	848,245,415.13	1,046,760,194.41
应收款项融资	3	1,963,224.69	41,799,018.66
预付款项		653,297.96	1,633,903.27
其他应收款	4	203,492,028.84	1,888,443.64
存货		301,603,295.49	421,883,571.10
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		23,010,940.00	12,905,246.65
流动资产合计		1,979,308,140.70	1,951,415,836.51
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	5	2,125,069,912.21	2,123,879,761.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		55,500,821.93	79,254,284.56
投资性房地产			
固定资产		82,847,825.70	92,996,917.67
在建工程			139,443.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,334,169.69	7,959,857.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,216,729.41	24,279,668.38
其他非流动资产		5,862,734.62	763,267.83
非流动资产合计		2,304,832,193.56	2,329,273,200.91
资产总计		4,284,140,334.26	4,280,689,037.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：成都新易盛通信技术股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		55,078,543.60	77,371,628.81
衍生金融负债			
应付票据		34,377,999.19	169,027,573.70
应付账款		417,908,595.82	375,805,987.89
预收款项			
合同负债		11,631,573.41	10,487,787.98
应付职工薪酬		54,402,675.80	87,184,539.68
应交税费		1,908,633.43	14,762,990.36
其他应付款		171,782,052.53	207,281,848.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,891,042.05	11,341,809.95
流动负债合计		754,981,115.83	953,264,167.26
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,511,221.34	3,163,679.45
递延所得税负债			
其他非流动负债		39,341,816.86	38,685,814.41
非流动负债合计		41,853,038.20	41,849,493.86
负债合计		796,834,154.03	995,113,661.12
所有者权益：			
股本		709,919,026.00	507,086,219.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,530,788,119.30	1,727,086,902.67
减：库存股		129,874.40	129,874.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		159,280,734.51	133,371,823.04
未分配利润		1,087,448,174.82	918,160,305.99
所有者权益合计		3,487,306,180.23	3,285,575,376.30
负债和所有者权益总计		4,284,140,334.26	4,280,689,037.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023 年度

编制单位：成都新易盛通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		3,097,605,750.52	3,310,573,790.53
其中：营业收入	37	3,097,605,750.52	3,310,573,790.53
二、营业总成本		2,293,779,331.42	2,303,994,331.78
其中：营业成本	37	2,137,656,377.16	2,096,858,542.63
税金及附加	38	16,807,480.35	7,386,815.52
销售费用	39	37,571,975.78	52,507,976.12
管理费用	40	76,212,945.52	84,517,117.97
研发费用	41	133,774,501.55	187,241,361.94
财务费用	42	-108,243,948.94	-124,517,482.40
其中：利息费用		1,548,157.64	115,017.89
利息收入		74,556,973.85	21,513,061.24
加：其他收益	43	12,832,418.37	17,730,561.01
投资收益（损失以“-”号填列）	44	2,684,186.25	105,075,642.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,976,349.96
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）	45	-14,753,462.63	-3,525,305.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	46	-2,718,011.67	29,824,361.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	47	-17,090,929.66	-127,907,185.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		784,780,619.76	1,027,777,532.58
加：营业外收入	48	4,013,559.60	4,175,574.83
减：营业外支出	49	66,059.07	4,088,264.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		788,728,120.29	1,027,864,843.07
减：所得税费用	50	100,367,025.17	124,283,752.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		688,361,095.12	903,581,090.81
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		688,361,095.12	903,581,090.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		688,361,095.12	903,581,090.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		5,808,073.33	4,002,086.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,808,073.33	4,002,086.59
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,808,073.33	4,002,086.59
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		5,808,073.33	4,002,086.59
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		694,169,168.45	907,583,177.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		694,169,168.45	907,583,177.40
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	51	0.97	1.27
（二）稀释每股收益（元/股）	51	0.97	1.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023 年度

编制单位：成都新易盛通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十六	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	6	1,641,747,522.71	2,002,256,151.37
减：营业成本	6	1,377,322,911.50	1,627,552,040.03
税金及附加		7,696,878.78	4,161,451.69
销售费用		14,921,191.50	20,886,948.55
管理费用		20,805,832.35	31,504,725.16
研发费用		64,113,290.72	114,800,101.30
财务费用		-14,029,262.50	-482,386.61
其中：利息费用			
利息收入		12,746,732.99	3,593,518.49
加：其他收益		3,510,876.83	8,632,671.69
投资收益（损失以“-”号填列）	7	133,485,525.00	85,262,943.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-14,753,462.63	-3,525,305.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-311,599.03	17,875,884.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,291,974.65	-84,267,507.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		268,556,045.88	227,811,957.18
加：营业外收入		991,819.02	943,687.10
减：营业外支出		9,977.49	19,845.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		269,537,887.41	228,735,798.72
减：所得税费用		10,448,772.72	10,721,369.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,089,114.69	218,014,428.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		259,089,114.69	218,014,428.78
（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			
（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		259,089,114.69	218,014,428.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：成都新易盛通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	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		3,037,373,027.47	3,350,120,523.26
收到的税费返还		157,020,672.89	259,573,228.48
收到其他与经营活动有关的现金	52	102,448,368.43	51,326,040.68
经营活动现金流入小计		3,296,842,068.79	3,661,019,792.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,573,175,050.38	2,281,519,605.12
支付给职工以及为职工支付的现金		287,777,909.33	296,057,991.39
支付的各项税费		114,746,022.69	170,741,407.73
支付其他与经营活动有关的现金	52	75,158,276.93	81,348,576.32
经营活动现金流出小计		2,050,857,259.33	2,829,667,580.56
经营活动产生的现金流量净额		1,245,984,809.46	831,352,211.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		161,273,900.00	182,671,909.50
取得投资收益收到的现金		10,601,851.42	5,239,268.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			56,958.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		171,875,751.42	187,968,136.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,309,057.04	364,717,993.99
投资支付的现金		3,356,000.00	338,248,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		63,800,987.72	124,664,498.21
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		621,466,044.76	827,630,792.20
投资活动产生的现金流量净额		-449,590,293.34	-639,662,655.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			18,293,447.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			18,293,447.34
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,892,334.39	57,179,493.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,340,214.57	88,058.88
筹资活动现金流出小计		67,232,548.96	57,267,552.70
筹资活动产生的现金流量净额		-67,232,548.96	-38,974,105.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,862,340.28	43,080,485.43
五、现金及现金等价物净增加额		754,024,307.44	195,795,936.38
加：年初现金及现金等价物余额		1,744,944,639.92	1,549,148,703.54
六、年末现金及现金等价物余额		2,498,968,947.36	1,744,944,639.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：成都新易盛通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	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		1,872,063,991.83	1,932,190,338.53
收到的税费返还		29,638,739.76	60,566,879.56
收到其他与经营活动有关的现金		21,136,354.30	149,105,950.05
经营活动现金流入小计		1,922,839,085.89	2,141,863,168.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,313,681,215.22	1,720,423,843.01
支付给职工以及为职工支付的现金		132,400,076.33	141,395,264.92
支付的各项税费		36,053,403.25	27,468,963.71
支付其他与经营活动有关的现金		224,551,341.93	23,902,423.10
经营活动现金流出小计		1,706,686,036.73	1,913,190,494.74
经营活动产生的现金流量净额		216,153,049.16	228,672,673.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		133,485,525.00	85,262,943.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		142,485,525.00	89,762,943.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,230,220.00	7,777,838.40
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		63,800,987.72	147,035,645.39
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,031,207.72	154,813,483.79
投资活动产生的现金流量净额		62,454,317.28	-65,050,540.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			18,293,447.34
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			18,293,447.34
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,892,334.39	57,179,493.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		63,892,334.39	57,179,493.82
筹资活动产生的现金流量净额		-63,892,334.39	-38,886,046.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,522,486.98	8,713,530.58
五、现金及现金等价物净增加额		219,237,519.03	133,449,616.97
加：期初现金及现金等价物余额		359,189,560.33	225,739,943.36
六、年末现金及现金等价物余额		578,427,079.36	359,189,560.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023 年度

编制单位：成都新易盛通信技术股份有限公司

单位：人民币元

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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、年初余额	507,086,219.00				1,727,086,902.67	129,874.40	2,892,232.23		133,371,823.04		2,458,860,313.31	4,829,167,615.85		4,829,167,615.85
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	507,086,219.00				1,727,086,902.67	129,874.40	2,892,232.23		133,371,823.04		2,458,860,313.31	4,829,167,615.85		4,829,167,615.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	202,832,807.00				-196,298,783.37		5,808,073.33		25,908,911.47		598,559,849.26	636,810,857.69		636,810,857.69
（一）综合收益总额							5,808,073.33				688,361,095.12	694,169,168.45		694,169,168.45
（二）所有者投入和减少资本					6,534,023.63							6,534,023.63		6,534,023.63
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					2,861,128.72							2,861,128.72		2,861,128.72
4. 其他					3,672,894.91							3,672,894.91		3,672,894.91
（三）利润分配									25,908,911.47		-89,801,245.86	-63,892,334.39		-63,892,334.39
1. 提取盈余公积									25,908,911.47		-25,908,911.47			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-63,892,334.39	-63,892,334.39		-63,892,334.39
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	202,832,807.00				-202,832,807.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	202,832,807.00				-202,832,807.00									
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														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	709,919,026.00				1,530,788,119.30	129,874.40	8,700,305.56		159,280,734.51		3,057,420,162.57	5,465,978,473.54		5,465,978,473.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：成都新易盛通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、年初余额	507,086,219.00				1,755,785,233.81	48,811,343.99	-1,109,854.36		111,570,380.16		1,634,203,036.83	3,958,723,671.45		3,958,723,671.45
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	507,086,219.00				1,755,785,233.81	48,811,343.99	-1,109,854.36		111,570,380.16		1,634,203,036.83	3,958,723,671.45		3,958,723,671.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-28,698,331.14	-48,681,469.59	4,002,086.59		21,801,442.88		824,657,276.48	870,443,944.40		870,443,944.40
（一）综合收益总额							4,002,086.59				903,581,090.81	907,583,177.40		907,583,177.40
（二）所有者投入和减少资本					-28,698,331.14	-48,681,469.59						19,983,138.45		19,983,138.45
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					-28,698,331.14	-48,681,469.59						19,983,138.45		19,983,138.45
4. 其他														
（三）利润分配									21,801,442.88		-78,923,814.33	-57,122,371.45		-57,122,371.45
1. 提取盈余公积									21,801,442.88		-21,801,442.88			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-57,122,371.45	-57,122,371.45		-57,122,371.45
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	507,086,219.00				1,727,086,902.67	129,874.40	2,892,232.23		133,371,823.04		2,458,860,313.31	4,829,167,615.85		4,829,167,615.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2023 年度

编制单位：成都新易盛通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、年初余额	507,086,219.00				1,727,086,902.67	129,874.40			133,371,823.04	918,160,305.99	3,285,575,376.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	507,086,219.00				1,727,086,902.67	129,874.40			133,371,823.04	918,160,305.99	3,285,575,376.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	202,832,807.00				-196,298,783.37				25,908,911.47	169,287,868.83	201,730,803.93
（一）综合收益总额										259,089,114.69	259,089,114.69
（二）所有者投入和减少资本					6,534,023.63						6,534,023.63
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					2,861,128.72						2,861,128.72
4. 其他					3,672,894.91						3,672,894.91
（三）利润分配									25,908,911.47	-89,801,245.86	-63,892,334.39
1. 提取盈余公积									25,908,911.47	-25,908,911.47	
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,892,334.39	-63,892,334.39
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	202,832,807.00				-202,832,807.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	202,832,807.00				-202,832,807.00						
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											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	709,919,026.00				1,530,788,119.30	129,874.40			159,280,734.51	1,087,448,174.82	3,487,306,180.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：成都新易盛通信技术股份有限公司

单位：人民币元

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、年初余额	507,086,219.00				1,754,671,025.89	48,811,343.99			111,570,380.16	779,069,691.54	3,103,585,972.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	507,086,219.00				1,754,671,025.89	48,811,343.99			111,570,380.16	779,069,691.54	3,103,585,972.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-27,584,123.22	-48,681,469.59			21,801,442.88	139,090,614.45	181,989,403.70
（一）综合收益总额										218,014,428.78	218,014,428.78
（二）所有者投入和减少资本					-27,584,123.22	-48,681,469.59					21,097,346.37
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					-28,698,331.14	-48,681,469.59					19,983,138.45
4. 其他					1,114,207.92						1,114,207.92
（三）利润分配									21,801,442.88	-78,923,814.33	-57,122,371.45
1. 提取盈余公积									21,801,442.88	-21,801,442.88	
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,122,371.45	-57,122,371.45
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	507,086,219.00				1,727,086,902.67	129,874.40			133,371,823.04	918,160,305.99	3,285,575,376.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司基本情况

1. 公司概况

成都新易盛通信技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“本集团”)前身为成都新易盛通信技术有限公司,成立于2008年4月15日,经成都市工商行政管理局审核批准,公司领取了注册号为510109000022119的企业法人营业执照,公司原注册资本为人民币1,000万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]255号”文《关于核准成都新易盛通信技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股,于2016年3月3日在深圳证券交易所上市。公司自2016年5月9日起启用统一社会信用代码:91510100674300237M。

本公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造行业。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数709,919,026股,注册地:成都高新区高朋大道21号1幢六楼,总部地址:四川省成都市双流区黄甲街道物联大道510号,本公司经营范围:研究、开发、生产、销售计算机网络设备及零部件、通讯设备(不含无线电发射设备)及零部件并提供技术服务;自营商品进出口、技术进出口等(以上范围不含国家法律法规限制或禁止的项目,涉及许可的凭相关许可证开展经营活动)。

2. 合并财务报表范围

截至2023年12月31日止,本公司合并财务报表范围内控股子公司如下:

子公司名称
四川新易盛通信技术有限公司(简称“四川新易盛”)
新易盛(香港)有限公司(简称“香港新易盛”)
Eoptolink Technology USA Inc.(简称“美国新易盛”)
Alpine Optoelectronics, Inc(简称“Alpine”)
成都紫峰光电有限公司(简称“紫峰光电”)
Eoptolink Technology Singapore PTE. LTD.(简称“新加坡新易盛”)
Eoptolink Singapore Investment PTE. LTD.(简称“新加坡投资”)
Eoptolink Singapore Trading PTE. LTD.(简称“新加坡贸易”)
Eoptolink Technology (Thailand) Co.,Ltd.(简称“泰国新易盛”)

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本集团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。

2. 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的比重10%以上且金额超过600.00万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额超过600.00万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的比重10%以上且金额超过600.00万元

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%且金额超过600.00万元
重要的在建工程	在建工程大于总在建工程余额10%
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过利润总额的10%

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) 同一控制下企业合并:

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并:

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本集团及本集团控制的所有子公司(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)。本集团判断控制的标准为,本集团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。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整

本集团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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,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;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况,如交易当期平均汇率或加权平均汇率)将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况,如交易当期平均汇率或加权平均汇率)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况,如交易当期平均汇率或加权平均汇率)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产的分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类:(披露指引:请根据公司实际持有金融资产情况披露)

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:①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件,本集团指定的这类金融负债主要包括(具体描述指定的情况,包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准,具体参考金融资产部分)。本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对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进行减值处理并确认损失准备。

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,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金

额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收票据的减值测试方法

对于本集团取得的票据,基于票据承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为金融机构和其他企业。无论是否包含重大融资成分,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2) 应收款项和合同资产的减值测试方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团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。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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,是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下:

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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,本集团依据信用风险特征划分应收账款组合,在组合基础上计算预期信用损失。

账龄	计提方法
账龄组合	以账龄为基础计提预期信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款,划分为账龄组合。

根据以前年度的实际信用损失,本集团认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此,信用风险损失以账龄为基础,并考虑前瞻性信息,按以下会计估计计量预期信用损失:

账龄	违约损失率(%)
180天以内	0.00
180天-1年	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

3) 应收款项融资的减值测试方法

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

4) 其他应收款的减值测试方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，将其划分为不同组合：

账龄	计提方法
账龄组合	以账龄为基础计提预期信用损失
无风险组合	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

账龄	违约损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(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。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括:原材料、在产品、自制半成品、委托加工物资、产成品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易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,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。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法(或其他方法)。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到可使用状态;
机器设备	验收合格并达到验收标准并完成试生产;
运输工具	收到货物和送货单验收入库并试运行;
装修工程	验收合格并达到可使用状态。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

具体使用寿命估计情况如下:

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	20年、50年	土地使用权证期限	土地使用权证
专利权	5-10年	预期能为企业带来经济利益期间	专利技术
软件	5年	预期能为企业带来经济利益期间	软件预计使用年限

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

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。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用等本集团已经支付但应由本年及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险费和住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入。

(1) 收入确认原则

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

于合同开始日,本集团对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期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,本集团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。本集团考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本集团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,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 4) 本集团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) 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入的计量原则

交易价格是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以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

合同中存在可变对价的,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,但包含可变对价的交易价格,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。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

(3) 收入确认时点以及具体原则

国内销售：

直销模式下，公司向客户发出商品后，合同约定验收期满如对方没有提出异议，以对方在货运签收单签字后验收期满的时点确认收入；无约定验收期的，以货运签收单签收日的时点确认收入，或以取得对方提供的对账单或电子对账单时确认收入。

寄售模式下，公司先将商品发往并存放在客户所属仓库，按照客户领用存货的时点确认收入。

与浙江粮油的销售，公司向客户发出商品后，在取得对方提供的货物出口汇总清单时确认收入。

2) 国外销售：

FOB 出口形式以出口业务办妥报关出口手续时点确认收入；FCA 形式以货物交给客户或客户指定承运人并办理了清关手续时确认收入；DDP 及 DAP 形式以按照合同规定将货物交由承运人运至约定交货地点，以对方签收的日期时点确认收入；寄售模式下，公司先将商品发往并存放在客户所属仓库，按领用订单约定的时点确认收入。

(3) 收入的核算方法

对于本集团已经取得无条件收款权的收入，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已履行的合同义务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照剩余使用年限分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人, 如果一项租赁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, 本集团将该项租赁分类为融资租赁, 除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日, 本集团对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间, 本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的, 本集团自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人, 相关标的资产的控制权未转移给本集团, 本集团不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产; 相关标的资产的控制权已转移给本集团, 资产转让构成销售, 本集团对资产购买进行会计处理, 并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

29. 终止经营

终止经营, 是指本集团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。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》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。

解释第16号规定,对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本集团自2023年1月1日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”),该规定自2023年1月1日起施行,允许企业自2022年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。	按照财政部统一要求

(2) 重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%
海外税项	海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
四川新易盛	15%
香港新易盛	16.50%
美国新易盛	8.84%、21%
泰国新易盛	20%
新加坡新易盛、新加坡投资、新加坡贸易	17%
Alpine	8.84%、21%
紫峰光电	25%

海外子公司美国新易盛、泰国新易盛、新加坡新易盛、新加坡投资、新加坡贸易、Alpine 适用的相关企业所得税税率根据其所在国或地区的税收法规规定确定。

2. 税收优惠

本公司及四川新易盛公司根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》2012 年第 7 号规定、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），本期减按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	101,782.79	112,176.42
银行存款	2,498,867,164.57	1,744,832,463.50
其他货币资金	16,354,229.25	40,023,890.61
合计	2,515,323,176.61	1,784,968,530.53
其中：存放在境外的款项总额	277,700,932.07	23,982,406.23
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金		10,342.04
银行承兑汇票保证金		32,917,469.25
保函保证金	16,354,229.25	6,968,879.26
其他		127,200.06
合计	16,354,229.25	40,023,890.61

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,554,856.33	32,836,011.31
财务公司承兑汇票	433,200.00	628,980.00
合计	25,988,056.33	33,464,991.31

(2) 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				年初余额					
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,988,056.33	100.00			25,988,056.33	33,464,991.31	100.00			33,464,991.31
其中:										
银行承兑汇票	25,554,856.33	98.33			25,554,856.33	32,836,011.31	98.12			32,836,011.31
财务公司承兑汇票	433,200.00	1.67			433,200.00	628,980.00	1.88			628,980.00
合计	25,988,056.33	100.00			25,988,056.33	33,464,991.31	100.00			33,464,991.31

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,545,642.66
合计		11,545,642.66

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	714,940,923.85	661,784,849.26
1至2年	236,632.78	318,582.25
2至3年	318,150.82	1,734.52
3年以上	172,937.88	172,628.44
小计	715,668,645.33	662,277,794.47
减：坏账准备	529,542.12	314,687.04
合计	715,139,103.21	661,963,107.43

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	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						30,827.03		30,827.03	100.00	
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						30,827.03		30,827.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	715,668,645.33	100.00	529,542.12	0.07	715,139,103.21	662,246,967.44	100.00	283,860.01	0.04	661,963,107.43
其中:										
账龄分析组合	715,668,645.33	100.00	529,542.12	0.07	715,139,103.21	662,246,967.44	100.00	283,860.01	0.04	661,963,107.43
合计	715,668,645.33	100.00	529,542.12		715,139,103.21	662,277,794.47	100.00	314,687.04		661,963,107.43

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合			
其中:			
1年以内	714,940,923.85	150,202.27	0.02
1-2年	236,632.78	47,326.56	20.00
2-3年	318,150.82	159,075.41	50.00
3年以上	172,937.88	172,937.88	100.00
合计	715,668,645.33	529,542.12	

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	30,827.03		30,827.03			
按组合计提坏账准备	283,860.01	245,682.11				529,542.12
合计	314,687.04	245,682.11	30,827.03			529,542.12

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年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年末余额
第一名	326,929,985.46		326,929,985.46	45.68	
第二名	44,760,068.19		44,760,068.19	6.25	
第三名	43,740,069.88		43,740,069.88	6.11	
第四名	39,165,041.77		39,165,041.77	5.47	6,059.56
第五名	33,123,663.09		33,123,663.09	4.63	
合计	487,718,828.39		487,718,828.39	68.14	6,059.56

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,963,224.69	41,799,018.66
合计	1,963,224.69	41,799,018.66

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	41,799,018.66	115,783,727.44	155,619,521.41		1,963,224.69	
合计	41,799,018.66	115,783,727.44	155,619,521.41		1,963,224.69	

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	113,820,502.75	
合计	113,820,502.75	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,993,101.74	96.38	3,507,790.48	89.99
1至2年	268,715.07	3.24	390,262.50	10.01
2至3年	31,876.50	0.38		
合计	8,293,693.31	100.00	3,898,052.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	5,088,398.05	61.35
第二名	1,220,158.54	14.71
第三名	642,744.06	7.75
第四名	291,876.50	3.52
第五名	118,150.00	1.42
合计	7,361,327.15	88.75

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,005,031.64	8,541,839.33
合计	10,005,031.64	8,541,839.33

(1) 应收利息

本年末无应收利息。

(2) 应收股利

本年末无应收股利。

(3) 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	7,073,620.34	3,998,908.81
1至2年	891,791.47	3,549,200.00
2至3年	3,546,400.00	2,212,280.00
3年以上	2,837,404.82	602,594.82
小计	14,349,216.63	10,362,983.63
减: 坏账准备	4,344,184.99	1,821,144.30
合计	10,005,031.64	8,541,839.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,349,216.63	100.00	4,344,184.99	30.27	10,005,031.64	10,362,983.63	100.00	1,821,144.30	17.57	8,541,839.33
其中:										
账龄分析组合	14,349,216.63	100.00	4,344,184.99	30.27	10,005,031.64	10,362,983.63	100.00	1,821,144.30	17.57	8,541,839.33
无风险款项										
合计	14,349,216.63	100.00	4,344,184.99		10,005,031.64	10,362,983.63	100.00	1,821,144.30		8,541,839.33

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合			
其中：			
1年以内	7,073,620.34	353,681.01	5.00
1-2年	891,791.47	89,179.16	10.00
2-3年	3,546,400.00	1,063,920.00	30.00
3年以上	2,837,404.82	2,837,404.82	100.00
合计	14,349,216.63	4,344,184.99	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,821,144.30			1,821,144.30
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,523,040.69			2,523,040.69
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	4,344,184.99			4,344,184.99

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	10,362,983.63			10,362,983.63
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年新增	3,986,233.00			3,986,233.00
本年终止确认				
其他变动				
年末余额	14,349,216.63			14,349,216.63

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,821,144.30	2,523,040.69				4,344,184.99
合计	1,821,144.30	2,523,040.69				4,344,184.99

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

本年无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金、代垫款	2,506,932.07	2,445,229.55
押金保证金	10,942,694.59	6,929,952.47
其他	899,589.97	987,801.61
合计	14,349,216.63	10,362,983.63

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	押金保证金	3,043,305.54	1年以内; 1至2年; 2至3年; 3年以上	21.21	684,030.55
第二名	押金保证金	3,000,000.00	2-3年	20.91	900,000.00
第三名	押金保证金	2,124,810.00	3年以上	14.81	2,124,810.00
第四名	押金保证金	1,400,000.00	1年以内	9.76	70,000.00
第五名	其他	632,676.05	1年以内	4.41	31,633.80
合计		10,200,791.59		71.10	3,810,474.35

7. 存货

(1) 存货分类

类别	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	426,449,127.78	146,616,722.02	279,832,405.76	657,416,590.82	167,870,347.93	489,546,242.89
在产品	303,808,352.39	152,095.00	303,656,257.39	234,663,372.21	542,147.24	234,121,224.97
自制半成品	204,009,888.63	94,349,143.27	109,660,745.36	317,161,421.77	65,928,616.70	251,232,805.07
产成品	17,823,705.43	9,079,516.11	8,744,189.32	97,450,381.54	12,144,314.44	85,306,067.10
发出商品	162,611,442.88	1,566,568.69	161,044,874.19	353,847,574.28	516,042.95	353,331,531.33
包装物	391,148.20	97,232.97	293,915.23	408,858.93	88,394.52	320,464.41
低值易耗品	4,702,515.54	1,671,212.91	3,031,302.63	3,025,922.51	1,401,474.47	1,624,448.04
委托加工物资	119,780,352.97	22,695,844.17	97,084,508.80	71,024,669.61	17,303,865.49	53,720,804.12
合计	1,239,576,533.82	276,228,335.14	963,348,198.68	1,734,998,791.67	265,795,203.74	1,469,203,587.93

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	167,870,347.93	6,307,333.00		27,560,958.91		146,616,722.02
在产品	542,147.24			390,052.24		152,095.00
自制半成品	65,928,616.70	29,664,297.60		1,243,771.03		94,349,143.27
产成品	12,144,314.44	2,787,634.12		5,852,432.45		9,079,516.11
发出商品	516,042.95	8,057,282.38		7,006,756.64		1,566,568.69
包装物	88,394.52	9,726.25		887.80		97,232.97
低值易耗品	1,401,474.47	269,738.44				1,671,212.91
委托加工物资	17,303,865.49	5,391,978.68				22,695,844.17
合计	265,795,203.74	52,487,990.47		42,054,859.07		276,228,335.14

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	60,105,903.74	18,633,122.25
待抵扣进项税额	31,167,206.77	22,684,699.44
银行理财产品		160,185,800.00
其他	2,301.12	23,310.19
预缴税金	4,077,732.67	
合计	95,353,144.30	201,526,931.88

9. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,500,821.93	79,254,284.56
其中：其他	55,500,821.93	79,254,284.56
合计	55,500,821.93	79,254,284.56

10. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,310,388,088.04	661,022,315.83
固定资产清理		
合计	1,310,388,088.04	661,022,315.83

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	128,906,661.34	907,198,102.89	1,929,745.30	17,756,469.90	7,365,609.71	1,063,156,589.14
(2) 本年增加金额	528,328,863.49	208,096,535.34	1,253,525.60	17,760,301.99	970,373.42	756,409,599.84
—购置		121,766,110.49	1,243,365.60	5,741,617.81	970,373.42	129,721,467.32
—在建工程转入	528,328,863.49	86,330,424.85	10,160.00	12,018,684.18		626,688,132.52
—企业合并增加						
(3) 本年减少金额		2,031,040.53		2,925,368.39		4,956,408.92
—处置或报废		2,031,040.53		2,925,368.39		4,956,408.92
(4) 年末余额	657,235,524.83	1,113,263,597.70	3,183,270.90	32,591,403.50	8,335,983.13	1,814,609,780.06
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	41,017,237.00	339,498,583.47	1,509,573.87	14,357,344.11	5,751,534.86	402,134,273.31
(2) 本年增加金额	3,893,741.40	96,163,510.50	270,247.47	1,859,359.77	773,955.30	102,960,814.44
—计提	3,893,741.40	96,163,510.50	270,247.47	1,859,359.77	773,955.30	102,960,814.44
(3) 本年减少金额		596,016.25		277,379.48		873,395.73
—处置或报废		596,016.25		277,379.48		873,395.73
(4) 年末余额	44,910,978.40	435,066,077.72	1,779,821.34	15,939,324.40	6,525,490.16	504,221,692.02
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本年增加金额						
(3) 本年减少金额						
(4) 年末余额						
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	612,324,546.43	678,197,519.98	1,403,449.56	16,652,079.10	1,810,492.97	1,310,388,088.04
(2) 年初账面价值	87,889,424.34	567,699,519.42	420,171.43	3,399,125.79	1,614,074.85	661,022,315.83

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	528,328,863.49	尚在办理中

11. 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	49,159,263.00		49,159,263.00	371,521,696.15		371,521,696.15
工程物资						
合计	49,159,263.00		49,159,263.00	371,521,696.15		371,521,696.15

(2) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	27,461,681.72		27,461,681.72	186,092.68		186,092.68
高速率光模块 生产线项目建 筑工程	21,697,581.28		21,697,581.28	371,335,603.47		371,335,603.47
合计	49,159,263.00		49,159,263.00	371,521,696.15		371,521,696.15

成都新易盛通信技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要的在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少 金额	年末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
设备安装		186,092.68	113,457,715.28	86,182,126.24		27,461,681.72						自有资金
高速率光 模块生产 线项目建 筑工程		371,335,603.47	264,204,816.11	540,506,006.28	73,336,832.02	21,697,581.28						募集资金
合计		371,521,696.15	377,662,531.39	626,688,132.52	73,336,832.02	49,159,263.00						

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	22,418,430.21	22,418,430.21
(2) 本年增加金额	442,667.81	442,667.81
— 新增租赁		
— 企业合并增加		
— 重估调整	442,667.81	442,667.81
(3) 本年减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 年末余额	22,861,098.02	22,861,098.02
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	356,502.09	356,502.09
(2) 本年增加金额	3,366,505.83	3,366,505.83
— 计提	3,366,505.83	3,366,505.83
(3) 本年减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 年末余额	3,723,007.92	3,723,007.92
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值	19,138,090.10	19,138,090.10
(2) 年初账面价值	22,061,928.12	22,061,928.12

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	19,898,501.67	14,672,143.34	161,130,000.00	195,700,645.01
(2) 本年增加金额		2,361,634.19	36,758,911.10	39,120,545.29
—购置		2,361,634.19	36,758,911.10	39,120,545.29
—企业合并增加				
(3) 本年减少金额				
—处置				
(4) 年末余额	19,898,501.67	17,033,777.53	197,888,911.10	234,821,190.30
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	1,309,277.96	6,484,284.52	10,742,000.00	18,535,562.48
(2) 本年增加金额	833,480.63	6,268,702.87	16,113,000.00	23,215,183.50
—计提	833,480.63	6,268,702.87	16,113,000.00	23,215,183.50
(3) 本年减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 年末余额	2,142,758.59	12,752,987.39	26,855,000.00	41,750,745.98
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本年增加金额				
(3) 本年减少金额				
(4) 年末余额				
4. 账面价值				
(1) 年末账面价值	17,755,743.08	4,280,790.14	171,033,911.10	193,070,444.32
(2) 年初账面价值	18,589,223.71	8,187,858.82	150,388,000.00	177,165,082.53

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

年末无未办妥产权证书。

14. 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
Alpine	201,572,522.49					201,572,522.49
小计	201,572,522.49					201,572,522.49
减值准备						
Alpine						
小计						
账面价值	201,572,522.49					201,572,522.49

(2) 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
Alpine	主要由固定资产、无形资产、长期待摊费用构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	无	是

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的关键 参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、 折现率等)	稳定期的关键参 数的确定依据
Alpine	350,304,074.08	371,250,000.00		2024-2028年 (后续为稳定期)	折现率 16.23%；销售 收入 5 年复合增长率 18.37%	根据历年度的经营 业绩、行业水平、 财务预算对未来的 预期收入增长率和 毛利率进行预测， 并按照加权平均资 本成本计算税前折 现率	折现率 16.23%；销 售收入增长 0%	营业收入保持相 对平稳，稳定期参 数的确定是参照 预测期的最后一 年确定
合计	350,304,074.08	371,250,000.00						

(4) 业绩承诺完成情况

项目	业绩承诺完成情况						计提的商誉减值损失	
	本年			上期			本年	上期
	承诺业绩 (美元)	实际业绩 (美元)	完成率	承诺业绩 (美元)	实际业绩 (美元)	完成率		
Alpine	1,800,000.00	2,867,157.19	159.29%	1,300,000.00	1,998,703.03	153.75%		

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋建筑物装修		87,414,763.87	1,486,163.78		85,928,600.09
合计		87,414,763.87	1,486,163.78		85,928,600.09

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	281,074,342.25	42,196,114.57	267,889,195.06	40,192,950.05
递延收益-政府补助	12,416,484.70	1,862,472.70	15,049,414.31	2,257,412.15
内部未实现利润	250,683,535.07	37,602,530.26	107,583,462.26	16,137,519.34
职工薪酬	34,724,222.08	5,208,633.31	81,833,185.12	12,274,977.77
预提费用	11,276,957.72	1,860,698.03	10,077,586.28	1,662,801.73
股份支付	3,726,326.23	558,948.94	1,689,691.11	253,453.67
股权激励内在价值与公允价值差额	29,982,590.07	4,497,388.51		
其他	19,840,039.98	5,551,243.19	24,138,901.67	5,369,501.97
合计	643,724,498.10	99,338,029.51	508,261,435.81	78,148,616.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	44,400,821.93	6,660,123.29	59,154,284.56	8,873,142.68
固定资产对外投资评估增值	134,938,180.81	37,755,702.99	151,223,022.86	42,318,037.17
固定资产加速折旧	133,469,705.95	21,357,787.92	80,687,650.28	12,837,704.70
合计	312,808,708.69	65,773,614.20	291,064,957.70	64,028,884.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	28,017,911.21	71,320,118.30	21,710,847.38	56,437,769.30
递延所得税负债	28,017,911.21	37,755,702.99	21,710,847.38	42,318,037.17

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	61,003,357.91		61,003,357.91	24,644,991.56		24,644,991.56
预付工程款				3,497,023.00		3,497,023.00
技术目标形成的或有对价	36,758,911.60		36,758,911.60	73,517,822.70		73,517,822.70
预付其他长期资产款	20,729,713.79		20,729,713.79			
合计	118,491,983.30		118,491,983.30	101,659,837.26		101,659,837.26

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	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	16,354,229.25	16,354,229.25	保证金	保函保证金	40,023,890.61	40,023,890.61	保证金	票据保证金、信用证保证金、远期结售汇产品保证金
应收票据	11,545,642.66	11,545,642.66	已背书	已背书未终止确认的应收票据	25,828,551.84	25,828,551.84	质押	质押用于开具应付票据、已背书未终止确认的应收票据
应收款项融资					36,851,834.27	36,851,834.27	质押	质押用于开具应付票据
合计	27,899,871.91	27,899,871.91			102,704,276.72	102,704,276.72		

19. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	55,078,543.60	77,371,628.81
其中：业绩目标形成的或有对价	55,078,543.60	77,371,628.81
合计	55,078,543.60	77,371,628.81

20. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,377,999.19	169,027,573.70
合计	34,377,999.19	169,027,573.70

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	597,394,475.88	436,050,630.07
1至2年(含2年)	754,562.86	58,336.83
2至3年(含3年)	2,367.15	5,912.67
3年以上	25,772.29	20,151.18
合计	598,177,178.18	436,135,030.75

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,716,934.59	24,288,103.75
1至2年(含2年)	8,547,307.84	473,396.26
2至3年(含3年)	350,589.97	102.01
3年以上	137,148.17	137,122.68
合计	13,751,980.57	24,898,724.70

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	123,271,820.09	222,025,122.84	269,368,656.91	75,928,286.02
离职后福利-设定提存计划		15,620,538.25	15,620,538.25	
合计	123,271,820.09	237,645,661.09	284,989,195.16	75,928,286.02

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	123,119,769.17	196,914,931.42	244,424,957.08	75,609,743.51
(2) 职工福利费		12,242,034.24	12,166,714.55	75,319.69
(3) 社会保险费		9,383,703.60	9,289,861.50	93,842.10
其中: 医疗保险费		9,078,175.28	8,984,333.18	93,842.10
工伤保险费		294,904.16	294,904.16	
生育保险费		10,624.16	10,624.16	
大病统筹				
(4) 住房公积金		2,906,568.00	2,906,568.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	152,050.92	577,885.58	580,555.78	149,380.72
合计	123,271,820.09	222,025,122.84	269,368,656.91	75,928,286.02

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		15,092,114.37	15,092,114.37	
失业保险费		528,423.88	528,423.88	
合计		15,620,538.25	15,620,538.25	

24. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	63,888,960.41	41,200,895.94
个人所得税	1,959,259.00	1,410,166.83
城市维护建设税		367,032.87
教育费附加		262,166.33
印花税	619,122.24	604,784.58
环境保护税	7.36	4.36

税费项目	年末余额	年初余额
进口关税		792.52
车船使用税		3,693.59
合计	66,467,349.01	43,849,537.02

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,850,337.11	41,658,033.84
合计	7,850,337.11	41,658,033.84

(1) 应付利息

本年末无应付利息。

(2) 应付股利

本年末无应付股利。

(3) 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金/押金	912,761.00	
运费	440,016.12	388,000.00
技术目标形成的或有对价		38,685,814.40
食堂采购费	2,562,170.84	1,398,305.13
项目咨询费	75,000.00	75,000.00
代垫款	1,028,118.16	
电费	1,848,518.81	
其他	983,752.18	1,110,914.31
合计	7,850,337.11	41,658,033.84

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,777,264.13	3,148,507.72
合计	3,777,264.13	3,148,507.72

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	432,356.55	340,465.59
已背书未终止确认的应收票据	11,545,642.66	12,030,844.68
合计	11,977,999.21	12,371,310.27

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债付款额	21,489,754.62	25,228,185.98
未确认融资费用	-4,385,609.39	-6,119,738.33
合计	17,104,145.23	19,108,447.65

29. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	15,049,414.31	517,300.00	3,150,229.61	12,416,484.70	
合计	15,049,414.31	517,300.00	3,150,229.61	12,416,484.70	

30. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
技术目标形成的或有对价	39,341,816.86	38,685,814.41
合计	39,341,816.86	38,685,814.41

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增(+)减(-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	507,086,219.00			202,832,807.00		202,832,807.00	709,919,026.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,709,799,432.10		202,832,807.00	1,506,966,625.10
其他资本公积	17,287,470.57	6,534,023.63		23,821,494.20
合计	1,727,086,902.67	6,534,023.63	202,832,807.00	1,530,788,119.30

其他说明: 本年因资本公积转增股本减少股本溢价 202,832,807.00 元, 股份支付增加其他资本公积 6,534,023.63 元

33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购	129,874.40			129,874.40
合计	129,874.40			129,874.40

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本金额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	2,892,232.23	5,808,073.33			5,808,073.33			8,700,305.56
其中: 外币财务报表折算差额	2,892,232.23	5,808,073.33			5,808,073.33			8,700,305.56
其他综合收益合计	2,892,232.23	5,808,073.33			5,808,073.33			8,700,305.56

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	133,371,823.04	25,908,911.47		159,280,734.51
合计	133,371,823.04	25,908,911.47		159,280,734.51

说明：盈余公积增加系根据公司章程的规定，按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

36. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前年初未分配利润	2,458,860,313.31	1,634,203,036.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,458,860,313.31	1,634,203,036.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	688,361,095.12	903,581,090.81
减：提取法定盈余公积	25,908,911.47	21,801,442.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	63,892,334.39	57,122,371.45
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	3,057,420,162.57	2,458,860,313.31

37. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,042,598,174.82	2,095,987,651.66	3,278,672,855.95	2,082,812,854.06
其他业务	55,007,575.70	41,668,725.50	31,900,934.58	14,045,688.57
合计	3,097,605,750.52	2,137,656,377.16	3,310,573,790.53	2,096,858,542.63

营业收入明细：

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	3,042,598,174.82	3,278,672,855.95
其中：销售商品	3,042,598,174.82	3,278,672,855.95
其他业务收入	55,007,575.70	31,900,934.58
其中：其他	55,007,575.70	31,900,934.58
合计	3,097,605,750.52	3,310,573,790.53

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

本年客户合同产生的收入情况如下：

类别	本年金额	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
4. 25G 以上	2,883,239,310.40	2,013,152,779.85
4. 25G 以下	148,208,173.36	77,651,097.35
PON	6,307,072.41	4,326,186.76
其他	59,851,194.35	42,526,313.20
合计	3,097,605,750.52	2,137,656,377.16
按经营地区分类：		
国内	503,326,183.77	375,905,935.26
国外	2,594,279,566.75	1,761,750,441.90
合计	3,097,605,750.52	2,137,656,377.16

38. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	7,640,310.96	1,935,929.83
教育费附加	3,274,418.99	829,684.21
地方教育费附加	2,182,945.97	553,122.81
房产税	1,195,361.07	1,186,130.66
土地使用税	393,854.24	393,854.24
环境保护税	36.77	244.14
车船使用税		660.00
印花税及其他	2,120,552.35	2,487,189.63
合计	16,807,480.35	7,386,815.52

39. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	9,091,284.53	20,735,132.69
差旅费	2,579,296.44	550,350.15
办公通讯费	16,416.86	18,793.66
业务宣传费	2,747,495.88	1,613,111.09
业务推广费	21,016,144.95	27,724,981.71
业务招待费	437,487.86	200,354.58
股份支付费用	268,877.12	221,213.00
其他销售费用	1,414,972.14	1,444,039.24
合计	37,571,975.78	52,507,976.12

40. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	20,029,805.60	31,129,759.50
差旅费	852,695.12	71,484.70
业务招待费	716,893.58	361,263.21
水电费	2,423,594.45	591,937.19
折旧费及摊销	26,887,836.98	15,829,512.90
办公及通讯费	1,382,981.70	1,960,314.34
咨询服务费用	6,997,316.64	8,505,138.79
股份支付费用	6,958,634.93	20,029,290.35
房租及物管	1,631,242.07	
其他管理费用	8,331,944.45	6,038,416.99
合计	76,212,945.52	84,517,117.97

41. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	78,184,766.21	135,982,711.49
折旧费及摊销	15,886,627.13	10,938,180.45
业务招待费	16,103.36	5,916.00
差旅费	1,981,298.25	244,990.25
股份支付费用	1,321,153.31	1,100,446.28
材料费	24,659,589.67	30,080,257.48
水电费	2,251,060.95	1,328,288.45
测试和专利费用	3,015,607.37	3,475,427.22
其他	6,458,295.30	4,085,144.32
合计	133,774,501.55	187,241,361.94

42. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	1,548,157.64	115,017.89
其中：租赁负债利息费用	1,548,157.64	115,017.89
减：利息收入	74,556,973.85	21,513,061.24
汇兑损益	-36,109,925.31	-103,849,043.41
银行手续费及其他	874,792.58	729,604.36
合计	-108,243,948.94	-124,517,482.40

43. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	12,832,418.37	17,696,191.70
直接减免的附加税		34,369.31
合计	12,832,418.37	17,730,561.01

44. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,976,349.96
交易性金融资产在持有期间的投资收益	96,086.25	744,602.35
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	10,500,000.00	6,000,000.00
长期股权投资按公允价值重新计量		101,747,990.21
远期结售汇结汇收益	-7,911,900.00	-1,440,600.00
合计	2,684,186.25	105,075,642.60

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
其他非流动金融资产	-14,753,462.63	-3,525,305.92
合计	-14,753,462.63	-3,525,305.92

46. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-214,855.08	30,262,500.79
应收款项融资减值损失		19,678.90
其他应收款坏账损失	-2,503,156.59	-457,818.41
合计	-2,718,011.67	29,824,361.28

47. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,090,929.66	-127,907,185.14
合计	-17,090,929.66	-127,907,185.14

48. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		2,714,067.05	
受赠样品收入	3,402,806.51	1,061,497.04	3,402,806.51
供应商赔款收入	51,000.00	267,012.66	51,000.00
政府补助		66,706.00	
其他	559,753.09	66,292.08	559,753.09
合计	4,013,559.60	4,175,574.83	4,013,559.60

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	31,317.74	8,000.00	31,317.74
固定资产报废损失	10,131.86	27,482.85	10,131.86
滞纳金	22,991.02	2,618,514.31	22,991.02
其他	1,618.45	1,434,267.18	1,618.45
合计	66,059.07	4,088,264.34	66,059.07

50. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	115,223,793.73	139,106,749.44
递延所得税费用	-14,856,768.56	-14,822,997.18
合计	100,367,025.17	124,283,752.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	788,728,120.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	118,309,218.04
子公司适用不同税率的影响	16,690,784.27
调整以前期间所得税的影响	-985,643.07
非应税收入的影响	-93,867.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,563.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-660,760.02
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,756,942.93

项目	本年金额
税法规定的额外可扣除费用	-37,726,352.66
其他	23,140.08
所得税费用	100,367,025.17

51. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	688,361,095.12	903,581,090.81
本公司发行在外普通股的加权平均数	707,710,797.00	707,710,797.00
基本每股收益	0.97	1.27
其中:持续经营基本每股收益	0.97	1.27
终止经营基本每股收益		

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算:

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	688,361,095.12	903,581,090.81
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	707,710,797.00	707,710,797.00
稀释每股收益	0.97	1.27
其中:持续经营稀释每股收益	0.97	1.27
终止经营稀释每股收益		

52. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	10,199,488.76	22,272,546.32
利息收入	74,556,973.85	21,630,732.29
其他	17,691,905.82	7,422,762.07
合计	102,448,368.43	51,326,040.68

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现研发费用	11,109,647.89	3,955,594.84
付现管理费用	21,971,854.90	16,162,910.73
付现销售费用	27,312,569.74	31,461,534.44
支付往来款	602,177.52	13,207,935.31
罚款滞纳金支出	54,429.61	2,618,514.31
保函保证金	9,220,074.15	6,730,232.72
其他	4,887,523.12	7,211,853.97
合计	75,158,276.93	81,348,576.32

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
偿还租赁负债本金和利息	3,340,214.57	88,058.88
合计	3,340,214.57	88,058.88

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	688,361,095.12	903,581,090.81
加：信用减值损失	2,718,011.67	-29,824,361.28
资产减值准备	17,090,929.66	127,907,185.14
固定资产折旧	102,960,814.44	84,048,261.39
使用权资产折旧	3,327,316.26	347,450.38
无形资产摊销	23,211,583.44	12,941,234.85
长期待摊费用摊销	1,486,163.78	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,131.86	27,482.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	14,753,462.63	3,525,305.92
财务费用（收益以“-”号填列）	-18,121,668.83	-40,029,061.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,684,186.25	-105,075,642.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,882,349.00	-10,378,858.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,562,334.18	-4,770,116.76

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少(增加以“—”号填列)	505,855,389.25	133,522,169.41
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-268,248,113.98	-92,534,923.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-70,503,310.51	-167,572,575.72
其他	265,211,874.10	15,637,571.13
经营活动产生的现金流量净额	1,245,984,809.46	831,352,211.86
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	2,498,968,947.36	1,744,944,639.92
减：现金的期初余额	1,744,944,639.92	1,549,148,703.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	754,024,307.44	195,795,936.38

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：ALPINE	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：ALPINE	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：ALPINE	63,800,987.72
取得子公司支付的现金净额	63,800,987.72

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,498,968,947.36	1,744,944,639.92
其中：库存现金	101,782.79	112,176.42
可随时用于支付的银行存款	2,498,867,164.57	1,744,832,463.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	2,498,968,947.36	1,744,944,639.92
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

本集团不存在放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

项目	年末余额	年初余额	属于现金及现金等价物的理由
银行存款	129,486,155.11	535,092,049.41	募集资金结余
合计	129,486,155.11	535,092,049.41	

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	年末余额	年初余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	16,354,229.25	40,023,890.61	银行承兑汇票和信用证保证金等
合计	16,354,229.25	40,023,890.61	

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,980,081,478.35
其中：美元	276,181,895.13	7.0827	1,956,113,508.63
日元	125,005.00	0.0502	6,276.88
欧元	2,846.00	7.8592	22,367.28
阿联酋迪拉姆	1,200.00	1.9326	2,319.07
以色列谢克尔	1,320.00	1.9626	2,590.63
英镑	2,328.00	9.0411	21,047.68
新加坡元	641,111.39	5.3772	3,447,375.10
韩元	17,900.00	0.0055	98.70
印尼卢比	2,839,000.00	0.0005	1,308.78
泰铢	98,672,061.73	0.2074	20,464,585.60
应收账款			589,275,890.49
其中：美元	83,194,239.18	7.0827	589,239,837.84
泰铢	173,831.50	0.2074	36,052.65

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应收款			3,160,032.25
其中：美元	339,897.90	7.0827	2,407,394.86
泰铢	3,628,917.00	0.2074	752,637.39
应付账款			226,267,156.10
其中：美元	31,442,260.66	7.0827	222,696,099.58
日元	2,540,000.00	0.0502	127,541.02
瑞士法郎	385,424.74	8.4184	3,244,659.63
泰铢	958,803.62	0.2074	198,855.87
其他应付款			1,034,376.76
其中：美元	92,449.48	7.0827	654,791.93
泰铢	1,830,206.51	0.2074	379,584.83

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港新易盛	香港	美元	经营地通用货币
美国新易盛	美国	美元	经营地通用货币
新加坡新易盛	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡贸易	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡投资	新加坡	美元	经营地通用货币
泰国新易盛	泰国	泰铢	经营地通用货币
Alpine	美国	美元	经营地通用货币

55. 租赁

(1) 作为承租人

项目	本年金额	上年金额
租赁负债的利息费用	1,548,157.64	115,017.89
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		

项目	本年金额	上年金额
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	3,340,214.57	88,058.88
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	4,223,303.80
1至2年	4,335,698.13
2至3年	4,497,163.11
3年以上	12,656,893.38
合计	25,713,058.42

六、 研发支出

1. 研发支出

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	78,184,766.21	135,982,711.49
折旧费及摊销	15,886,627.13	10,938,180.45
业务招待费	16,103.36	5,916.00
差旅费	1,981,298.25	244,990.25
股份支付费用	1,321,153.31	1,100,446.28
材料费	24,659,589.67	30,080,257.48
水电费	2,251,060.95	1,328,288.45
测试和专利费用	3,015,607.37	3,475,427.22
其他	6,458,295.30	4,085,144.32
合计	133,774,501.55	187,241,361.94
其中：费用化研发支出	133,774,501.55	187,241,361.94
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本年无合并范围的变更

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	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	
四川新易盛	179,676.25 万人民币	四川	成都	制造业	100.00		设立
香港新易盛	410 万美元	香港	香港	贸易	100.00		设立
美国新易盛	100 万美元	美国	美国	贸易	100.00		设立
Alpine	3,621.86 美元	美国	美国	制造业	61.35	38.65	非同一控制下企业合并
紫峰光电	318.45 万美元	四川	成都	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
新加坡新易盛	10 万美元	新加坡	新加坡	贸易		100.00	设立
新加坡贸易	5 万美元	新加坡	新加坡	贸易		100.00	设立
新加坡投资	5 万美元	新加坡	新加坡	贸易		100.00	设立
泰国新易盛	25.61 亿泰铢	泰国	泰国	制造业		100.00	设立

九、 政府补助

1. 政府补助的种类、金额和列报项目

(1) 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

项目	资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本年金额	上年金额	
研发项目政府补助-与资产相关	递延收益	10,179,768.03	2,930,929.61	2,159,386.60	其他收益
企业发展专项资金-与资产相关	递延收益	2,236,716.67	219,300.00	219,300.00	其他收益
合计		12,416,484.70	3,150,229.61	2,378,686.60	

与收益相关的政府补助

项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本年金额	上年金额
企业发展专项资金-与收益相关	其他收益	7,648,800.00		8,452,731.99
5G产业重点企业补助	其他收益			5,000,000.00
其他政府补助	其他收益	2,033,388.76		1,864,773.11
合计		9,682,188.76		15,317,505.10

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具产生的各类风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团发生财务损失的风险。

本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本集团通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（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。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	年末余额						账面价值
	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
交易性金融负债	27,539,271.80		27,539,271.80			55,078,543.60	
应付票据	34,377,999.19					34,377,999.19	
应付账款	598,177,178.18					598,177,178.18	
其他应付款	7,850,337.11					7,850,337.11	
其他流动负债	11,977,999.21					11,977,999.21	
租赁负债			4,335,698.13	17,154,056.49		21,489,754.62	
一年内到期的非流动负债-租赁付款额	3,777,264.13					3,777,264.13	
其他非流动负债			39,341,816.86			39,341,816.86	
合计	683,700,049.62		71,216,786.79	17,154,056.49		772,070,892.90	

项目	年初余额					未折现合同金额合计	账面价值
	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-5年	5年以上		
交易性金融负债	23,211,486.55		27,080,071.13	27,080,071.13		77,371,628.81	
应付票据	169,027,573.70					169,027,573.70	
应付账款	436,135,030.75					436,135,030.75	
其他应付款	41,658,033.84					41,658,033.84	
其他流动负债	12,030,844.68					12,030,844.68	
租赁负债			4,138,893.78	21,089,292.20		25,228,185.98	
一年内到期的非流动 负债-租赁付款额	3,148,507.72					3,148,507.72	
其他非流动负债				38,685,814.41		38,685,814.41	
合计	685,211,477.24		31,218,964.91	86,855,177.74		803,285,619.89	

(3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时,本集团会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本集团面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	年末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,956,113,508.63	23,967,969.72	1,980,081,478.35	1,040,508,700.15	173,993.74	1,040,682,693.89
应收账款	589,239,837.84	36,052.65	589,275,890.49	533,648,369.25		533,648,369.25
其他应收款	2,407,394.86	752,637.39	3,160,032.25	2,476,615.17	483,994.16	2,960,609.33
小计	2,547,760,741.33	24,756,659.76	2,572,517,401.09	1,576,633,684.57	657,987.90	1,577,291,672.47
交易性金融负债	55,078,543.60		55,078,543.60	77,371,628.81		77,371,628.81
应付账款	222,696,099.58	3,571,056.52	226,267,156.10	155,791,125.21	3,488,643.25	159,279,768.46
其他应付款	654,791.93	379,584.83	1,034,376.76	38,699,569.49	302.30	38,699,871.79
其他非流动负债	39,341,816.86		39,341,816.86	38,685,814.41		38,685,814.41
小计	317,771,251.97	3,950,641.35	321,721,893.32	310,548,137.92	3,488,945.55	314,037,083.47
合计	2,229,989,489.36	20,806,018.41	2,250,795,507.77	1,266,085,546.65	-2,830,957.65	1,263,254,589.00

于2023年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元升值或贬值3.00%,则公司将增加或减少净利润56,864,731.98元(2022年12月31日:32,285,181.44元)。管理层认为3.00%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			1,963,224.69	1,963,224.69
◆其他非流动金融资产			55,500,821.93	55,500,821.93
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			55,500,821.93	55,500,821.93
(4) 其他			55,500,821.93	55,500,821.93
持续以公允价值计量的资产总额			57,464,046.62	57,464,046.62

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团无以第一层次公允价值计量的项目。

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

本集团无以第二层次公允价值计量的项目。

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

项目	年末公允价值	估值技术	定性信息	定量信息
其他非流动金融资产	55,500,821.93	成本法		账面净资产

十二、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司（实际控制人）情况

关联方名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
高光荣、黄晓雷	本公司控股股东，一致行动人	15.50	15.50

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都昆仑青珠宝有限责任公司	董事罗玉明持股 60%并担任董事的企业
成都思文科技有限公司	董事罗玉明担任执行董事兼总经理的企业
成都信诚惠商务信息咨询有限公司	独立董事廖建持股 90%并担任总经理的企业
四川朝辉会计师事务所有限责任公司	独立董事廖建持股 50%并担任法人的企业
四川商通实业有限公司	独立董事廖建担任董事的企业
四川金源房地产土地资产评估有限公司	独立董事廖建担任执行董事的企业
北京天达共和(成都)律师事务所律师	独立董事杨川平担任合伙人的企业
张智强、幸荣、陈红梅	本公司的监事
王诚、戴学敏、陈巍、林小凤	本公司的高级管理人员
杨川平、廖建、弋涛	本公司的独立董事
罗玉明、Michael Xiaoyan Wei	本公司董事

5. 关联交易情况

(1) 关键管理人员薪酬

成都新易盛通信技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	7,751,826.43	7,489,895.87

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象	本年授予的各项权益工具		本年解锁的各项权益工具		本年行权的各项权益工具		本年失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							144,274.00	136,868.64
管理人员							153,370.00	145,535.20
研发人员							723,870.00	678,286.43
生产管理人员							86,660.00	82,750.96
合计							1,108,174.00	1,043,441.23

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
授予日权益工具公允价值的重要参数	收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动信息，修正可行权的权益工具的数量。
本年估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,726,326.23

3. 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	市场法
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值重要参数	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	6,409,305.21

4. 股份支付费用

授予对象	本年金额			上年金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
销售人员	268,877.12		268,877.12	221,213.00		221,213.00
管理人员	285,945.58	6,672,689.35	6,958,634.93	235,158.28	19,794,132.07	20,029,290.35
研发人员	1,321,153.31		1,321,153.31	1,100,446.28		1,100,446.28
生产管理人员	160,659.11		160,659.11	132,873.55		132,873.55
合计	2,036,635.12	6,672,689.35	8,709,324.47	1,689,691.11	19,794,132.07	21,483,823.18

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的大额工程和大额设备采购合同及财务影响

截至2023年12月31日止，根据本集团已签订的正在或准备履行的大额合同，本集团尚未支付的大额工程合同金额约8,940.48万元；大额设备采购合同约5,593.14万元。其中与租赁相关的承诺详见本附注“五、(55)租赁”。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本集团没有需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

拟分配的股利总额(元)	110,036,798.03
拟分配每10股派息数(元)	1.55
经审议批准宣告发放的股利总额(元)	110,036,798.03
经审议批准宣告发放的每10股派息数(元)	1.55
利润分配方案	以截至2023年12月31日公司总股本709,919,026股剔除公司回购专用证券账户中已回购股份4,200股后的股本709,914,826股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.55元(含税)，共分配现金股利110,036,798.03元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,479,659.23	31,809,449.20
财务公司承兑汇票	433,200.00	628,980.00
合计	21,912,859.23	32,438,429.20

(2) 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				年初余额					
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,912,859.23	100.00			21,912,859.23	32,438,429.20	100.00			32,438,429.20
其中:										
银行承兑汇票	21,479,659.23	98.02			21,479,659.23	31,809,449.20	98.06			31,809,449.20
财务公司承兑汇票	433,200.00	1.98			433,200.00	628,980.00	1.94			628,980.00
合计	21,912,859.23	100.00			21,912,859.23	32,438,429.20	100.00			32,438,429.20

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,470,445.56
合计	-	7,470,445.56

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	848,047,235.77	908,084,480.86
1至2年	236,632.78	138,804,099.02
2至3年	318,150.82	1,734.52
3年以上	172,937.88	172,628.44
小计	848,774,957.25	1,047,062,942.84
减：坏账准备	529,542.12	302,748.43
合计	848,245,415.13	1,046,760,194.41

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	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						30,827.03		30,827.03	100.00	
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						30,827.03		30,827.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	848,774,957.25	100.00	529,542.12	0.06	848,245,415.13	1,047,032,115.81	100.00	271,921.40	0.03	1,046,760,194.41
其中:										
账龄分析组合	207,231,376.53	24.42	529,542.12	0.26	206,701,834.41	241,874,465.67	23.10	271,921.40	0.11	241,602,544.27
合并范围内组合	641,543,580.72	75.58			641,543,580.72	805,157,650.14	76.90			805,157,650.14
合计	848,774,957.25	100.00	529,542.12		848,245,415.13	1,047,062,942.84	100.00	302,748.43		1,046,760,194.41

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合			
其中:			
1年以内	206,503,655.05	150,202.27	0.07
1至2年	236,632.78	47,326.56	20.00
2至3年	318,150.82	159,075.41	50.00
3年以上	172,937.88	172,937.88	100.00
合计	207,231,376.53	529,542.12	

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	30,827.03		30,827.03			
按组合计提坏账准备	271,921.40	257,620.72				529,542.12
合计	302,748.43	257,620.72	30,827.03			529,542.12

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年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年末余额
第一名	641,543,580.73		641,543,580.73	75.58	
第二名	39,165,041.77		39,165,041.77	4.61	6,059.56
第三名	25,984,462.20		25,984,462.20	3.06	
第四名	21,093,199.29		21,093,199.29	2.49	
第五名	16,606,694.92		16,606,694.92	1.96	437.96
合计	744,392,978.91		744,392,978.91	87.70	6,497.52

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,963,224.69	41,799,018.66
合计	1,963,224.69	41,799,018.66

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	41,799,018.66	54,073,506.98	93,909,300.95		1,963,224.69	
合计	41,799,018.66	54,073,506.98	93,909,300.95		1,963,224.69	

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,110,282.29	
合计	52,110,282.29	

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	203,492,028.84	1,888,443.64
合计	203,492,028.84	1,888,443.64

(1) 应收利息

本年末无应收利息。

(2) 应收股利

本年末无应收股利。

(3) 其他应收款项

1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	203,230,993.50	1,912,828.16
1至2年	370,225.20	
2至3年		100,000.00
3年以上	136,005.42	36,005.42
小计	203,737,224.12	2,048,833.58
减:坏账准备	245,195.28	160,389.94
合计	203,492,028.84	1,888,443.64

2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	203,737,224.12	100.00	245,195.28	0.12	203,492,028.84	2,048,833.58	100.00	160,389.94	7.83	1,888,443.64
其中:										
账龄分析组合	1,949,577.50	0.96	245,195.28	12.58	1,704,382.22	2,023,695.90	98.77	160,389.94	7.93	1,863,305.96
合并范围内组合	201,787,646.62	99.04			201,787,646.62	25,137.68	1.23			25,137.68
无风险组合										
合计	203,737,224.12	100.00	245,195.28		203,492,028.84	2,048,833.58	100.00	160,389.94		1,888,443.64

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合			
其中：			
1年以内	1,443,346.88	72,167.34	5.00
1-2年	370,225.20	37,022.52	10.00
2-3年			
3年以上	136,005.42	136,005.42	100.00
合计	1,949,577.50	245,195.28	

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	160,389.94			160,389.94
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	84,805.34			84,805.34
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	245,195.28			245,195.28

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,048,833.58			2,048,833.58
年初余额在本年				
--转入第二阶段				

账面余额	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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年新增	201,688,390.54			201,688,390.54
本年终止确认				
其他变动				
年末余额	203,737,224.12			203,737,224.12

4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	160,389.94	84,805.34				245,195.28
合计	160,389.94	84,805.34				245,195.28

5) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金、代垫款	1,230,563.94	1,250,411.92
押金保证金	483,370.54	527,082.30
合并内关联方	201,787,646.62	25,137.68
其他	235,643.02	246,201.68
合计	203,737,224.12	2,048,833.58

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	合并内关联方	201,629,684.92	1年以内	98.97	
第二名	其他	226,437.60	1年-2年	0.11	22,643.76
第三名	押金保证金	200,000.00	1年以内; 1年-2年	0.10	15,000.00
第四名	合并内关联方	157,961.70	1年以内	0.08	
第五名	押金保证金	112,074.34	1年以内	0.06	5,603.72
合计		202,326,158.56		99.32	43,247.48

5. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,125,069,912.21		2,125,069,912.21	2,123,879,761.46		2,123,879,761.46
合计	2,125,069,912.21		2,125,069,912.21	2,123,879,761.46		2,123,879,761.46

成都新易盛通信技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	本年计提减值准备	其他		
四川新易盛	1,801,722,800.67					1,190,150.75	1,802,912,951.42	
香港新易盛	28,085,670.00						28,085,670.00	
Alpine	294,071,290.79						294,071,290.79	
合计	2,123,879,761.46					1,190,150.75	2,125,069,912.21	

6. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,503,003,481.37	1,304,864,014.82	1,938,591,431.28	1,577,228,214.10
其他业务	138,744,041.34	72,458,896.68	63,664,720.09	50,323,825.93
合计	1,641,747,522.71	1,377,322,911.50	2,002,256,151.37	1,627,552,040.03

营业收入明细：

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,503,003,481.37	1,938,591,431.28
其中：销售商品	1,503,003,481.37	1,938,591,431.28
其他业务收入	138,744,041.34	63,664,720.09
其中：其他	138,744,041.34	63,664,720.09
合计	1,641,747,522.71	2,002,256,151.37

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

本年客户合同产生的收入情况如下：

类别	本年金额	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
4.25G 以上	812,671,918.17	669,177,697.85
4.25G 以下	146,489,928.92	104,017,681.99
PON	6,291,930.78	4,227,863.23
其他	676,293,744.84	599,899,668.43
合计	1,641,747,522.71	1,377,322,911.50
按经营地区分类：		
国内	935,008,562.50	863,261,529.07
国外	706,738,960.21	514,061,382.43
合计	1,641,747,522.71	1,377,322,911.50

7. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	122,985,525.00	79,262,943.26
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	10,500,000.00	6,000,000.00
合计	133,485,525.00	85,262,943.26

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,131.86	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,832,418.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-4,157,376.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,957,632.39	

成都新易盛通信技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,622,542.52	
所得税影响额	1,900,677.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,721,865.06	

1. 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.36	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.16	0.96	0.96

成都新易盛通信技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月二十二日