

成都成电光信科技股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-65

成电光信公司 2024 年度营业收入金额为 27,891.27 万元。由于营业收入是成电光信公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点或不恰当确认收入的固有风险，我们将成电光信公司营业收入的确认识别为关键审计事项。 关于收入的会计政策详见附注三、17，关于收入的披露详见附注五、31。	通，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，分析公司的收入确认时点是否符合企业会计准则要求； （3）结合成电光信公司收入确认会计政策，对各期销售收入进行抽样测试，抽查核对销售合同、签收单、验收单等收入确认相关的原始单据，结合销售回款情况，核实收入确认的真实性； （4）对收入执行分析性程序，分析收入波动的合理性； （5）结合应收账款的函证，对客户销售金额进行函证； （6）对收入进行截止性测试，关注是否存在重大跨期，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入是否记录在恰当的期间。
--	--

四、其他信息

成电光信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括成电光信公司 2024 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，管理层负责评估成电光信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成电光信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成电光信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。

（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，就可能导致对成电光信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成电光信公司不能持续经营。

（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。

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

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



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



中国注册会计师：

（项目合伙人）




中国注册会计师：




中国 北京

二〇二五年四月二十八日



资产负债表

编制单位：成都成电光信科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	55,934,622.70	37,002,668.64
交易性金融资产			
应收票据	五、2	6,639,545.47	8,171,320.28
应收账款	五、3	256,083,044.61	124,662,096.05
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,127,228.25	6,123,507.77
其他应收款	五、5	2,386,129.45	2,940,040.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	86,805,019.66	112,436,572.87
合同资产	五、7	53,370.00	34,030.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	413,557.69	1,689,576.44
流动资产合计		413,442,517.83	293,059,812.39
非流动资产：			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	24,134,687.72	22,021,581.77
在建工程			
使用权资产	五、10	2,057,308.26	3,344,071.82
无形资产	五、11	992,853.57	1,409,911.00
开发支出			
长期待摊费用	五、12	417,933.27	529,439.53
递延所得税资产	五、13	6,919,559.59	4,033,340.86
其他非流动资产	五、14	931,270.61	257,062.50
非流动资产合计		35,453,613.02	31,595,407.48
资产总计		448,896,130.85	324,655,219.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表 (续)

编制单位：成都成电光信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、15		50,074,222.21
应付票据	五、16	5,529,352.00	
应付账款	五、17	38,248,109.26	20,690,037.35
预收款项			
合同负债	五、18	8,203,147.47	15,263,981.02
应付职工薪酬	五、19	13,962,297.59	15,561,105.35
应交税费	五、20	8,624,178.85	4,993,032.10
其他应付款	五、21	5,216,984.58	3,963,782.35
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	五、22	21,048,309.14	1,565,028.47
其他流动负债	五、23		17,946.90
流动负债合计		100,832,378.89	112,129,135.75
非流动负债：			
长期借款	五、24	40,000,000.00	44,304,427.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
租赁负债	五、25	976,212.41	1,947,891.81
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	308,596.25	501,610.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,284,808.66	46,753,929.66
负 债 合 计		142,117,187.55	158,883,065.41
股东权益：			
股本	五、26	63,750,000.00	53,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	95,376,228.11	16,353,284.24
减：库存股	五、28	2,584,750.00	3,692,500.00
专项储备			
盈余公积	五、29	19,848,250.97	14,818,641.47
未分配利润	五、30	130,389,214.22	85,122,728.75
股东权益合计		306,778,943.30	165,772,154.46
负债和股东权益总计		448,896,130.85	324,655,219.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：成都成电光信科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、31	278,912,669.80	216,099,609.26
减：营业成本	五、31	155,044,863.71	110,894,866.55
税金及附加	五、32	1,847,660.20	1,387,539.20
销售费用	五、33	11,982,416.72	11,442,089.16
管理费用	五、34	13,164,577.27	13,600,974.50
研发费用	五、35	16,379,905.11	14,916,262.83
财务费用	五、36	2,641,418.72	2,799,693.04
其中：利息费用		3,717,833.96	3,362,631.31
利息收入		54,071.56	43,518.77
加：其他收益	五、37	4,641,874.58	1,143,724.76
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、38	-12,753,116.04	-5,649,742.07
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、39	-12,841,873.40	-7,665,441.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		56,898,713.21	48,886,724.77
加：营业外收入	五、40	556.48	1,783,752.89
减：营业外支出	五、41	23,333.96	59,826.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		56,875,935.73	50,610,651.48
减：所得税费用	五、42	6,579,840.76	5,565,926.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		50,296,094.97	45,044,724.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		50,296,094.97	45,044,724.92
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		50,296,094.97	45,044,724.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8889	0.8500
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8889	0.8500

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：成都成电光信科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023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		152,740,038.58	164,155,158.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	4,632,842.39	3,600,342.42
经营活动现金流入小计		157,372,880.97	167,755,501.36
购买商品、接受劳务支付的现金		100,617,689.85	123,019,493.62
支付给职工以及为职工支付的现金		49,414,463.21	45,549,925.65
支付的各项税费		20,985,391.34	16,056,457.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	12,869,347.85	10,992,645.56
经营活动现金流出小计		183,886,892.25	195,618,522.60
经营活动产生的现金流量净额		-26,514,011.28	-27,863,021.24
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		556.48	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		556.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,214,607.66	5,330,031.56
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,214,607.66	5,330,031.56
投资活动产生的现金流量净额		-7,214,051.18	-5,330,031.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		96,777,492.00	3,692,500.00
取得借款收到的现金		84,800,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	47,169.81	
筹资活动现金流入小计		181,624,661.81	83,692,500.00
偿还债务支付的现金		119,050,000.00	45,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,642,774.12	3,129,523.05
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	6,816,600.77	2,943,326.02
筹资活动现金流出小计		129,509,374.89	51,822,849.07
筹资活动产生的现金流量净额		52,115,286.92	31,869,650.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,387,224.46	-1,323,401.87
加：期初现金及现金等价物余额		37,002,668.64	38,326,070.51
六、期末现金及现金等价物余额		55,389,893.10	37,002,668.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度											
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	52,115,000.00				13,522,851.10				10,314,168.98	44,582,476.32	120,534,496.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	52,115,000.00				13,522,851.10				10,314,168.98	44,582,476.32	120,534,496.40
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,055,000.00				2,830,433.14	3,692,500.00			4,504,472.49	40,540,252.43	45,237,658.06
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	1,055,000.00				2,830,433.14	3,692,500.00				45,044,724.92	45,044,724.92
1 股东投入普通股	1,055,000.00				2,637,500.00						192,933.14
2 其他权益工具持有者投入资本											3,692,500.00
3 股份支付计入股东权益的金额					192,933.14	3,692,500.00					-3,499,566.86
4 其他											
（三）利润分配									4,504,472.49	-4,504,472.49	
1 提取盈余公积									4,504,472.49	-4,504,472.49	
2 对股东的分配											
3 其他											
（四）股东权益内部结转											
1 资本公积转增股本											
2 盈余公积转增股本											
3 盈余公积弥补亏损											
4 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	53,170,000.00				16,353,284.24	3,692,500.00			14,818,641.47	85,122,728.75	163,772,154.46

法定代表人：

2024年09月27日

主管会计工作负责人：

2024年09月27日

会计机构负责人：

2024年09月27日



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

一、 公司的基本情况

成都成电光信科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2011年05月27日。统一社会信用代码：9151010057463511XR；住所：成都高新区天辰路88号；法定代表人：解军。本公司于2024年8月29日在北京证券交易所挂牌上市，股票代码为：920008。

本公司的经营范围：电子产品、通信产品、计算机软硬件产品、网络系统集成、弱电智能系统、监控系统的设计、开发、加工、安装、销售；信息产业投资（不含金融、证券投资业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表于2025年4月28日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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

本公司对自2024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

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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、完整地反映了本公司于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。



3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物

本公司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。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司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	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、17.应付账款	金额超过 100 万元的
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、18.合同负债	金额超过 100 万元的
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五、21.其他应付款	金额超过 100 万元的
其他重要事项	十三、其他重要事项	金额超过 100 万元的

6. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：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) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。当且仅当本公司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,本公司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,本公司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,本公司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,包含(对货币时间价值的修正进行评估时,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,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:

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。本公司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。

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。本公司该分类的金融资产主要包括：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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（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。本公司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，本公司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。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(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，本公司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，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司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。

（4）金融工具减值

本公司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。

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。

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。

本公司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时，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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将金额超过 100 万元，且面临特殊回收风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。



对于资产负债表日只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未显著增加。关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、1。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司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，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、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。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据合同约定收款日计算账龄。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。



③其他应收款的组合类别及确定依据

本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本公司将其他应收款划分为2个组合，具体为：低风险组合、账龄组合。

3) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。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。

(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公司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公司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

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具: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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司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;2)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。

(8) 财务担保合同

财务担保合同,是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时,本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量,除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的财务担保合同外,其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7. 存货

本公司存货主要为原材料、委托加工物资、半成品、发出商品、库存商品、合同履约成本等。



存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。

资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，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，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，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。

本公司考虑行业特点及存货销售周期对存货按照库龄组合计提存货跌价准备，本公司根据存货入库时间划分库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净值时，按照本公司销售政策及历史经验数据确定。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据：

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
委托加工物资——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
半成品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
在产品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据如下：

库 龄	原材料可变现 净值计算方法	委托加工物资 可变现净值计 算方法	半成品可变现 净值计算方法	在产品可变现 净值计算方法	库存商品可变 现净值计算方 法
1 年以内（含，下同）	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%
1-2 年	账面余额的 80.00%	账面余额的 80.00%	账面余额的 80.00%	账面余额的 80.00%	账面余额的 80.00%
2-3 年	账面余额的 50.00%	账面余额的 50.00%	账面余额的 50.00%	账面余额的 50.00%	账面余额的 50.00%
3 年以上	账面余额的 0.00%	账面余额的 0.00%	账面余额的 0.00%	账面余额的 0.00%	账面余额的 0.00%



8. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、6 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

9. 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

本公司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，即本公司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；该成本增加了本公司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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司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。本公司为取得合同发生的、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

本公司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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司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。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，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。

11. 无形资产

本公司无形资产包括软件使用权、专利及专有技术、计算机软件著作权等，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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按预计使用年限、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。

因无法预见为本公司带来经济利益期限的无形资产，确认为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司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、折旧及摊销、技术服务费、其他费用等。公司对计入研发费用的支出严格按照项目进行归集，对于能够直接对应具体项目的支出直接归集至具体项目，对于与具体项目不直接对应的支出，按照工时进行分摊并归集至具体项目。

本公司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：本公司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；本公司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公司带来经济利益；本公司有足够的技术、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。

12. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，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。

本公司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，参考计量日发生的有序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，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修工程等本公司已经支付但应由本期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。

14. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在办理完辞退手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

15. 预计负债

当与商业承兑汇票贴现、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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。本公司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。

财务担保合同形成的预计负债的会计处理方法见三、6.金融工具（8）财务担保合同。

16. 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，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。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。

17. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司的营业收入为销售商品收入以及提供劳务收入。

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或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在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。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。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，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。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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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，本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。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本公司从事交易时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前能够控制该商品的，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，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。



对于附有销售退回条款的销售，本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预期有权收取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，本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。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属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，本公司按照附注三、15 预计负债进行会计处理。本公司为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为一项单项履约义务。本公司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。

(2) 本公司具体收入确认政策如下：

1) 销售商品收入

本公司对于客户要求下厂验收的产品，在满足售后代管商品安排并且客户取得商品控制权，经客户验收通过后确认收入的实现。

本公司对于其他产品，根据销售合同的约定，在产品已经发出并向客户完成交付，经客户验收通过后确认销售收入的实现。

2) 提供技术服务收入

公司在技术开发完工并向客户完成交付，取得客户确认的验收资料后作为技术开发收入的确认时点，一次性确认技术开发收入的实现。

18. 政府补助

本公司的政府补助包括专利补助、研发准备金奖金等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司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。

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司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公司两种情况,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公司提供贷款的,本公司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公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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: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。

本公司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: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。

本公司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。

20. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，本公司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) 本公司作为承租人

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，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司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）。本公司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。

本公司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。

本公司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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的



行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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计入相关资产成本或当期损益。



(2) 本公司作为出租人

本公司作为出租人, 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, 本公司将该项租赁分类为融资租赁, 除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日, 本公司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。本公司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。本公司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。

2) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司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。

经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 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。

21. 终止经营

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。

在利润表的中, 本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目, 以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报, 列报的终止经营损益包含整个报告期间, 而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。



22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 2023年10月25日财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号)，“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2) 2024年12月6日财政部发布了《企业会计准则解释第18号》(财会[2024]24号)，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时企业应当根据《企业会计准则第13号--或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”“一年内到期的非流动负债”“预计负债”等项目列示。公司自2024年1月1日起执行该新的会计政策，因执行该项会计处理规定，追溯调整“营业成本”、“销售费用”等报表科目，对财务报表主要影响如下：

受影响的项目	2023年12月31日(2023年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
销售费用	15,146,562.15	-3,704,472.99	11,442,089.16
营业成本	107,190,393.56	3,704,472.99	110,894,866.55

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%/6%/0%
城市维护建设税	实际缴纳增值税	7%
教育费附加	实际缴纳增值税	3%
地方教育附加	实际缴纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%



2、公司税收优惠情况

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),本公司能够分别核算软件产品的销售额,可以享受按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时,须持技术转让、开发的书面合同,到纳税人所在地省级科技主管部门进行认定,并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。本公司在报告期内,经成都市科学技术信息研究所登记、并经成都市政务服务中心科技局审核盖章的技术开发合同,在交易发生时享受该项增值税免税优惠政策。

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业(指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32号)规定认定的高新技术企业)按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(2) 企业所得税

2022年11月29日,本公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR202251004675,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 研发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)、《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告2021年第6号)、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第13号)、《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第7号)等相关法律法规规定,本公司开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,按照当年度实际发生额的100%从



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

当年度应纳税所得额中扣除。形成无形资产的，在报告期按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、 财务报表重要项目的说明

1.货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	55,389,893.10	37,002,668.64
其他货币资金	544,729.60	
合计	55,934,622.70	37,002,668.64
其中：存放在境外的款项总额		

所有权或使用权受到限制的资产：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	544,729.60	

注：本公司货币资金无存放在境外、有潜在回收风险的资金。

2.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		624,000.00
商业承兑汇票	7,753,230.69	8,289,689.20
余额合计	7,753,230.69	8,913,689.20
减：坏账准备	1,113,685.22	742,368.92
账面价值	6,639,545.47	8,171,320.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	7,753,230.69	100.00	1,113,685.22	14.36	6,639,545.47



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	7,753,230.69	100.00	1,113,685.22	—	6,639,545.47

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：银行承兑汇票	624,000.00	7.00			624,000.00
商业承兑汇票	8,289,689.20	93.00	742,368.92	8.96	7,547,320.28
合计	8,913,689.20	100.00	742,368.92	—	8,171,320.28

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	7,753,230.69	1,113,685.22	14.36
合计	7,753,230.69	1,113,685.22	—

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	742,368.92	371,316.30				1,113,685.22
合计	742,368.92	371,316.30				1,113,685.22

(4) 年末无质押的应收票据。



成都电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

(5) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,076,130.04	
商业承兑汇票		5,271,171.33
合计	1,076,130.04	5,271,171.33

(6) 本年无实际核销的应收票据。

3.应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	204,339,228.31	112,432,188.08
1-2 年	58,820,152.56	17,063,291.77
2-3 年	11,088,920.22	1,960,792.55
3-4 年	1,960,792.55	1,400,000.00
4-5 年	1,400,000.00	2,110,000.00
5 年以上	1,112,000.00	
合计	278,721,093.64	134,966,272.40

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	278,721,093.64	100.00	22,638,049.03	8.12	256,083,044.61
合计	278,721,093.64	100.00	22,638,049.03	—	256,083,044.61

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账					



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	134,966,272.40	100.00	10,304,176.35	7.63	124,662,096.05
合计	134,966,272.40	100.00	10,304,176.35	—	124,662,096.05

1) 按组合计提应收账款坏账准备：

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	204,339,228.31	10,216,961.42	5.00
1-2 年	58,820,152.56	5,882,015.26	10.00
2-3 年	11,088,920.22	3,326,676.07	30.00
3-4 年	1,960,792.55	980,396.28	50.00
4-5 年	1,400,000.00	1,120,000.00	80.00
5 年以上	1,112,000.00	1,112,000.00	100.00
合计	278,721,093.64	22,638,049.03	—

(3) 本年计提、收回、转回的应收账款坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日余额	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	10,304,176.35	12,383,872.68		50,000.00		22,638,049.03
合计	10,304,176.35	12,383,872.68		50,000.00		22,638,049.03

(4) 本年公司实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,000.00
合计	50,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 243,791,639.07 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 87.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 16,955,218.79 元。



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

4.预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,659,842.62	90.88	5,778,759.65	94.37
1—2 年	336,886.63	6.57	221,833.95	3.62
2—3 年	111,784.50	2.18	74,124.73	1.21
3 年以上	18,714.50	0.37	48,789.44	0.80
合计	5,127,228.25	100.00	6,123,507.77	100.00

(2) 按预付对象归集前五名的预付款情况

按预付对象归集的 2024 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额为 3,451,706.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 67.32%。

5.其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,386,129.45	2,940,040.34
合计	2,386,129.45	2,940,040.34

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金	2,175,494.00	2,729,872.82
备用金	109,558.38	69,704.97
其他	106,396.90	147,855.32
合计	2,391,449.28	2,947,433.11

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	424,039.37	2,819,586.98
1-2 年	1,853,005.91	13,700.00
2-3 年	8,700.00	43,546.13
3-4 年	35,104.00	7,000.00



成都成电信科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
4-5年	7,000.00	1,600.00
5年以上	63,600.00	62,000.00
合计	2,391,449.28	2,947,433.11

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：低风险组合	2,285,052.38	95.55			2,285,052.38
账龄组合	106,396.90	4.45	5,319.83	5.00	101,077.07
合计	2,391,449.28	100.00	5,319.83	—	2,386,129.45

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：低风险组合	2,799,577.79	94.98			2,799,577.79
账龄组合	147,855.32	5.02	7,392.77	5.00	140,462.55
合计	2,947,433.11	100.00	7,392.77	—	2,940,040.34

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2024年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,396.90	5,319.83	5.00
合计	106,396.90	5,319.83	—



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	7,392.77			7,392.77
2023 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,072.94			-2,072.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	5,319.83			5,319.83

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日余额	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	7,392.77	-2,072.94				5,319.83
合计	7,392.77	-2,072.94				5,319.83

(5) 本年公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	押金	1,763,990.00	1-2 年	73.76	
成都成电大学科技园孵化器有限公司	押金	87,000.00	1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上	3.64	
中招工业发展有限公司	押金	70,000.00	1 年以内	2.93	



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
中航国际金网科技有限 公司	押金	65,976.00	1 年以内	2.76	
成都世越广惠商贸有限 公司	押金	64,848.00	1-2 年、3-4 年	2.71	
合计	--	2,051,814.00	--	85.80	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2024 年 12 月 31 日		
	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	17,222,512.18	5,774,715.98	11,447,796.20
委托加工物资	3,382,704.42		3,382,704.42
半成品	6,115,787.96	1,209,949.49	4,905,838.47
库存商品	27,109,952.80	2,268,576.40	24,841,376.40
发出商品	105,777.27		105,777.27
合同履约成本	36,547,319.92	11,095,042.31	25,452,277.61
在产品	16,681,316.12	12,066.83	16,669,249.29
合计	107,165,370.67	20,360,351.01	86,805,019.66

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	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	22,447,019.20	4,590,021.71	17,856,997.49
委托加工物资	8,458,313.69		8,458,313.69
半成品	5,803,083.35	849,342.79	4,953,740.56
库存商品	16,492,594.71	1,364,948.25	15,127,646.46
发出商品	3,036,779.83		3,036,779.83
合同履约成本	47,035,906.29	4,488,644.45	42,547,261.84
在产品	20,755,677.33	299,844.33	20,455,833.00
合计	124,029,374.40	11,592,801.53	112,436,572.87



(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2023年12月31日余额	增加		减少		2024年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,590,021.71	1,225,580.86		40,886.59		5,774,715.98
半成品	849,342.79	366,980.87		6,374.17		1,209,949.49
库存商品	1,364,948.25	903,628.15				2,268,576.40
合同履约成本	4,488,644.45	10,594,542.96		3,988,145.10		11,095,042.31
在产品	299,844.33	-287,777.50				12,066.83
合计	11,592,801.53	12,802,955.34		4,035,405.86		20,360,351.01

注：公司对于有销售合同对应的存货，按照合同约定的售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。对于无销售合同对应的存货，根据行业特点及存货销售周期，基于库龄确定存货可变现净值。

本年转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因为已经计提跌价准备和减值准备的存货在本年实现销售或在本年核销，转回或转销跌价准备和减值准备。

按组合计提存货跌价准备

类别	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	计提比例(%)	账面余额	跌价准备	计提比例(%)
原材料	16,838,915.97	5,774,715.98	34.29	21,126,365.58	4,590,021.71	21.73
委托加工物资	2,601,703.71			2,053,516.83		
半成品	6,037,914.86	1,209,949.49	20.04	4,504,663.97	849,342.79	18.85
库存商品	20,398,102.14	2,268,576.40	11.12	14,373,808.13	1,364,948.25	9.50
在产品	7,202,717.11	12,066.83	0.17	11,910,471.42	299,844.32	2.52
合计	53,079,353.79	9,265,308.70	17.46	53,968,825.93	7,104,157.07	13.16

7.合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	57,300.00	3,930.00	53,370.00
合计	57,300.00	3,930.00	53,370.00

(续)



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	44,900.00	10,870.00	34,030.00
合计	44,900.00	10,870.00	34,030.00

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	57,300.00	100.00	3,930.00	6.86	53,370.00
合计	57,300.00	100.00	3,930.00	—	53,370.00

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	44,900.00	100.00	10,870.00	24.21	34,030.00
合计	44,900.00	100.00	10,870.00	—	34,030.00

1) 按组合计提合同资产坏账准备：

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,000.00	1,800.00	5.00
1-2 年	21,300.00	2,130.00	10.00
2-3 年			
合计	57,300.00	3,930.00	—



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
质量保证金	-6,940.00			
合计	-6,940.00			—

(4) 本年公司无实际核销的合同资产。

8.其他流动资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
合同取得成本	413,557.69	370,853.30
IPO 中介费用		1,318,723.14
合计	413,557.69	1,689,576.44

9.固定资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产	24,134,687.72	22,021,581.77
固定资产清理		
合计	24,134,687.72	22,021,581.77

(1) 固定资产

1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2023年12月31日余额	22,635,164.97	3,640,577.51	7,362,972.51	2,461,595.46	36,100,310.45
2.本期增加金额	4,800,590.33		1,044,023.30	658,178.56	6,502,792.19
(1) 购置	4,800,590.33		1,044,023.30	658,178.56	6,502,792.19
(2) 存货转入					
3.本期减少金额			374,300.24	14,207.51	388,507.75
(1) 处置或报废			374,300.24	14,207.51	388,507.75
(2) 其他					
4.2024年12月31日余额	27,435,755.30	3,640,577.51	8,032,695.57	3,105,566.51	42,214,594.89
二、累计折旧					
1.2023年12月31日余额	4,894,847.85	2,409,102.71	4,649,837.09	2,124,941.03	14,078,728.68



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	2,282,017.76	171,668.52	1,794,124.13	120,896.51	4,368,706.92
(1) 计提	2,282,017.76	171,668.52	1,794,124.13	120,896.51	4,368,706.92
3.本期减少金额			354,031.30	13,497.13	367,528.43
(1) 处置或报废			354,031.30	13,497.13	367,528.43
(2) 其他					
4.2024年12月31日余额	7,176,865.61	2,580,771.23	6,089,929.92	2,232,340.41	18,079,907.17
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2024年12月31日账面价值	20,258,889.69	1,059,806.28	1,942,765.65	873,226.10	24,134,687.72
2.2023年12月31日账面价值	17,740,317.12	1,231,474.80	2,713,135.42	336,654.43	22,021,581.77

2) 截至2024年12月31日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产、无暂时闲置的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

10.使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年12月31日余额	6,164,612.77	6,164,612.77
2.本期增加金额	144,455.60	144,455.60
(1) 租入	144,455.60	144,455.60
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2024年12月31日余额	6,309,068.37	6,309,068.37
二、累计折旧		
1.2023年12月31日余额	2,820,540.95	2,820,540.95
2.本期增加金额	1,431,219.16	1,431,219.16
(1) 计提	1,431,219.16	1,431,219.16
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2024年12月31日余额	4,251,760.11	4,251,760.11
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2024年12月31日账面价值	2,057,308.26	2,057,308.26
2.2023年12月31日账面价值	3,344,071.82	3,344,071.82



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

11.无形资产

(1) 无形资产明细

项目	非专利技术	软件著作权	软件	合计
一、账面原值				
1.2023 年 12 月 31 日余额	3,357,350.45	3,566,037.64	1,281,311.25	8,204,699.34
2.本期增加金额			4,698.11	4,698.11
(1) 购置			4,698.11	4,698.11
(2) 其他				
3.本期减少金额	427,350.45	3,566,037.64		3,993,388.09
(1) 处置				
(2) 其他	427,350.45	3,566,037.64		3,993,388.09
4.2024 年 12 月 31 日余额	2,930,000.00		1,286,009.36	4,216,009.36
二、累计摊销				
1.2023 年 12 月 31 日余额	2,397,977.77	2,859,433.86	823,649.98	6,081,061.61
2.本期增加金额	293,000.04		128,755.50	421,755.54
(1) 计提	293,000.04		128,755.50	421,755.54
3.本期减少金额	420,227.50	2,859,433.86		3,279,661.36
(1) 处置				
(2) 其他	420,227.50	2,859,433.86		3,279,661.36
4.2024 年 12 月 31 日余额	2,270,750.31		952,405.48	3,223,155.79
三、减值准备				
1.2023 年 12 月 31 日余额	7,122.95	706,603.78		713,726.73
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额	7,122.95	706,603.78		713,726.73
(1) 处置				
(2) 其他	7,122.95	706,603.78		713,726.73
4.2024 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	659,249.69		333,603.88	992,853.57
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	952,249.73		457,661.27	1,409,911.00



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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)

12.长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2024年12月31日
装修费	529,439.53	167,889.91	279,396.17		417,933.27
合计	529,439.53	167,889.91	279,396.17		417,933.27

13.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

项目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	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
坏账准备	23,757,054.08	3,563,558.11	11,053,938.04	1,658,090.71
减值准备	20,414,821.57	3,062,223.24	12,322,080.76	1,848,312.11
租赁负债税会差异	1,958,521.57	293,778.24	3,512,920.28	526,938.04
合计	46,130,397.22	6,919,559.59	26,888,939.08	4,033,340.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	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
使用权资产税会差异	2,057,308.26	308,596.25	3,344,071.82	501,610.77
合计	2,057,308.26	308,596.25	3,344,071.82	501,610.77

14.其他非流动资产

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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				168,095.00		168,095.00
合同资产	981,811.17	50,540.56	931,270.61	93,650.00	4,682.50	88,967.50
合计	981,811.17	50,540.56	931,270.61	261,745.00	4,682.50	257,062.50

15.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
保证借款		50,000,000.00
质押+保证借款		
应付利息		74,222.21



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合计		50,074,222.21

16.应付票据

票据种类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,529,352.00	
合计	5,529,352.00	

截至 2024 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

17.应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	36,778,099.03	15,528,814.40
1-2 年	601,085.89	2,960,970.13
2-3 年	35,130.89	2,197,762.54
3 年以上	833,793.45	2,490.28
合计	38,248,109.26	20,690,037.35

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

18.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	8,203,147.47	15,263,981.02
合计	8,203,147.47	15,263,981.02

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要合同负债

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
本年增加	742,924.36	本期新签订合同中企业已收客户对价而应向客户提供服务的义务
本年确认主营业务收入	7,803,757.91	履约义务已完成



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

19.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	15,561,105.35	45,833,087.65	47,431,895.41	13,962,297.59
离职后福利-设定提存计划		2,004,202.91	2,004,202.91	
合计	15,561,105.35	47,837,290.56	49,436,098.32	13,962,297.59

1) 短期薪酬

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	15,561,105.35	43,114,527.28	44,772,424.04	13,903,208.59
职工福利费		746,371.53	746,371.53	
社会保险费		1,026,817.72	1,026,817.72	
其中：医疗保险费		993,012.76	993,012.76	
工伤保险费		33,804.96	33,804.96	
住房公积金		693,240.00	634,151.00	59,089.00
工会经费和职工教育经费		252,131.12	252,131.12	
合计	15,561,105.35	45,833,087.65	47,431,895.41	13,962,297.59

2) 设定提存计划

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,931,758.24	1,931,758.24	
失业保险费		72,444.67	72,444.67	
合计		2,004,202.91	2,004,202.91	

20.应交税费

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	2,331,778.08	704,300.10
企业所得税	5,662,508.35	3,921,561.82
个人所得税	318,979.56	297,344.45
城市维护建设税	160,399.35	33,730.88
教育费附加	68,742.58	14,456.09
地方教育附加	45,828.39	9,637.40
印花税	35,942.54	12,001.36



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合计	8,624,178.85	4,993,032.10

21.其他应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,216,984.58	3,963,782.35
合计	5,216,984.58	3,963,782.35

(1) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
限制性股票回购义务	2,584,750.00	3,692,500.00
应付费用款	2,632,234.58	271,282.35
合计	5,216,984.58	3,963,782.35

2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22.一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	982,309.16	1,565,028.47
一年到期的长期借款	20,065,999.98	
合计	21,048,309.14	1,565,028.47

23.其他流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税		17,946.90
合计		17,946.90

24.长期借款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
质押+保证借款		20,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	24,250,000.00
应付利息		54,427.08



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
合计	40,000,000.00	44,304,427.08

注：（1）本公司年末长期借款分类的说明：本公司实际控制人邱昆及其配偶刘波、解军、付美为本公司提供保证担保，本公司从成都银行股份有限公司金牛支行取得保证借款 20,000,000.00 元，从中国建设银行股份有限公司成都第八支行取得保证借款 20,000,000.00 元。（2）其他说明，本公司年末保证借款的年利率为 3.00%、3.50%。（3）本公司本年未发生长期借款违约的情况。

25.租赁负债

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
租赁负债	1,958,521.57	3,512,920.28
减：一年内到期的租赁负债	982,309.16	1,565,028.47
合计	976,212.41	1,947,891.81

26.股本

项目	2023年12月31日	本期变动增减（+、-）					2024年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	53,170,000.00	10,580,000.00				10,580,000.00	63,750,000.00

27.资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
股本溢价	16,160,351.10	78,911,694.12		95,072,045.22
其他资本公积	192,933.14	111,249.75		304,182.89
合计	16,353,284.24	79,022,943.87		95,376,228.11

28.库存股

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
库存股	3,692,500.00		1,107,750.00	2,584,750.00
合计	3,692,500.00		1,107,750.00	2,584,750.00

29.盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积金	14,818,641.47	5,029,609.50		19,848,250.97
任意盈余公积金				



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024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	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
合计	14,818,641.47	5,029,609.50		19,848,250.97

30.未分配利润

项目	2024年度	2023年度
调整前上年末未分配利润	85,122,728.75	44,582,476.32
调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	85,122,728.75	44,582,476.32
加：本期净利润	50,296,094.97	45,044,724.92
减：提取法定盈余公积	5,029,609.50	4,504,472.49
应付股利		
本期年末余额	130,389,214.22	85,122,728.75

31.营业收入、营业成本

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	278,912,669.80	155,044,863.71	216,099,609.26	110,894,866.55
其他业务				
合计	278,912,669.80	155,044,863.71	216,099,609.26	110,894,866.55

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024年度		2023年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类				
其中：特种显示产品	151,511,903.01	113,237,522.78	118,810,325.64	75,514,188.30
网络总线产品	126,563,221.30	41,258,418.83	92,736,648.23	32,256,766.84
其他	837,545.49	548,922.10	4,552,635.39	3,123,911.41
按经营地区分类				
其中：四川省内	128,153,236.30	87,766,011.50	119,608,507.28	77,764,619.71
四川省外	150,759,433.50	67,278,852.21	96,491,101.98	33,130,246.84
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	278,912,669.80	155,044,863.71	216,099,609.26	110,894,866.55
某一时段内转让				
按销售渠道分类				
其中：直接销售	278,912,669.80	155,044,863.71	216,099,609.26	110,894,866.55



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

合同分类	2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通过经销商销售				

(2) 与履约义务相关的信息

本公司主营业务分两大类:销售商品、提供技术服务业务。公司作为主要责任人根据合同的约定交付商品和提供服务时履行合同义务。公司根据收入的相关会计政策，将销售商品、提供技术服务业务确认为在某一时点内履行的履约义务，公司在商品交付及服务完成时根据合同确定的交易价格一次性确认收入，并一次性结转合同的全部成本。公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。公司部分军品合同需要军方审价，在军方审价前，公司按照与客户签署合同中约定的暂定价格确认收入，待审价完成后，公司依据与客户签订的价差协议或合同在审价批复确定价格对当期收入进行调整，公司存在预期将客户的款项退还的义务。公司质量保证为保证类质量保证，为了向客户保证所销售的商品符合既定标准，一般按照国家标准或者协议约定标准执行。

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、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 68,971,474.32 元，其中 68,635,191.13 元预计将于 2025 年度确认收入、336,283.19 元预计将于 2026 年度确认收入。

32.税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	976,509.39	753,128.09
教育费附加	418,504.02	322,769.19
地方教育费附加	279,002.69	215,179.45
印花税	169,024.10	92,502.47
车船税	4,620.00	3,960.00
合计	1,847,660.20	1,387,539.20

33.销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	6,561,668.81	7,173,058.96
业务招待费	1,856,499.96	1,448,703.17
折旧与摊销	1,617,442.13	1,321,893.21



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	2024 年度	2023 年度
会议费	1,108,121.88	817,640.72
差旅费	421,945.53	454,320.44
办公费	103,196.25	91,375.45
其他	313,542.16	135,097.21
合计	11,982,416.72	11,442,089.16

34.管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	8,596,070.22	9,349,625.21
中介、咨询费	759,406.45	1,201,881.14
业务招待费	616,435.35	283,836.70
折旧与摊销	587,347.35	544,582.86
上市宣传费	461,198.67	
存货报废	323,162.11	484,782.75
办公费	297,195.57	275,703.38
保密经费	287,958.44	322,640.63
差旅费	197,902.10	153,980.72
交通费	179,756.58	155,544.82
知识产权费	177,061.61	136,046.50
股份支付	111,249.75	192,933.14
车辆使用费	107,708.44	110,672.59
其他	462,124.63	388,744.06
合计	13,164,577.27	13,600,974.50

35.研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	10,346,085.44	10,004,762.71
技术服务费	4,000,000.01	2,613,894.66
折旧及摊销	532,942.84	475,422.35
会议费	364,491.34	507,569.37
差旅费	278,760.66	442,442.51
直接材料	245,608.46	108,186.63
论证评审费	190,994.65	216,374.58
交通费	131,046.76	97,477.70



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	2024 年度	2023 年度
委外测试、试验、加工费	68,684.47	93,933.68
其他	221,290.48	356,198.64
合计	16,379,905.11	14,916,262.83

36.财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息费用	3,717,833.96	3,362,631.31
减：利息收入	54,071.56	43,518.77
减：政府补贴-贷款贴息、担保费补贴	994,477.00	629,346.00
加：融资相关费用	-47,169.81	94,339.62
加：其他支出	19,303.13	15,586.88
合计	2,641,418.72	2,799,693.04

注：本年由于公司提前归还银行借款，借款担保公司退回部分担保费用。

37.其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助	2,936,251.49	1,099,908.26
个税手续费返还	93,663.52	43,816.50
增值税加计抵减	1,611,959.57	
合计	4,641,874.58	1,143,724.76

38.信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	-371,316.30	-69,849.28
应收账款坏账损失	-12,383,872.68	-5,579,405.66
其他应收款坏账损失	2,072.94	-487.13
合计	-12,753,116.04	-5,649,742.07

39.资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,802,955.34	-7,654,289.40
合同资产减值损失	6,940.00	-9,920.00



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	2024 年度	2023 年度
无形资产减值损失		
其他非流动资产减值损失	-45,858.06	-1,232.50
合计	-12,841,873.40	-7,665,441.90

40.营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度
赔偿款		1,775,880.14
其他零星收入		7,872.75
固定资产报废收益	556.48	
合计	556.48	1,783,752.89

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2024 年度	2023 年度
赔偿款		1,775,880.14
其他零星收入		7,872.75
固定资产报废收益	556.48	
合计	556.48	1,783,752.89

41.营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度
固定资产报废损失	20,783.59	17,579.50
罚款支出	2,550.37	30,271.68
对外捐赠		11,975.00
合计	23,333.96	59,826.18

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2024 年度	2023 年度
固定资产报废损失	20,783.59	17,579.50
罚款支出	2,550.37	30,271.68
对外捐赠		11,975.00
合计	23,333.96	59,826.18



成都电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

42.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	9,659,074.01	7,209,257.40
递延所得税费用	-3,079,233.25	-1,643,330.84
合计	6,579,840.76	5,565,926.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度
本期利润总额	56,875,935.73	50,610,651.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,531,390.36	7,591,597.72
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,326.40	111,945.33
研发费用加计扣除影响	-2,148,876.00	-2,137,616.49
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	6,579,840.76	5,565,926.56

43.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	2024 年度	2023 年度
保证金	554,378.82	
政府补助	3,930,728.49	1,729,254.26
违约金等零星收入		1,783,752.89
利息收入	54,071.56	43,518.77
个税手续费返还	93,663.52	43,816.50
合计	4,632,842.39	3,600,342.42



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
保证金		172,124.66
业务招待费	2,474,778.76	1,734,566.16
差旅费	898,608.29	1,050,743.67
办公费	464,410.67	378,895.07
交通费	364,483.28	315,289.25
中介、咨询费	759,406.45	1,201,881.14
知识产权费	177,061.61	136,046.50
车辆使用费	107,708.44	110,672.59
招聘费	31,169.81	17,587.74
技术服务费	4,000,000.01	2,613,894.66
委外测试、试验、加工费	68,684.47	93,933.68
会议费	1,731,333.31	1,537,630.09
论证评审费	190,994.65	216,374.58
保密经费	287,958.44	322,640.63
其他	768,020.06	1,090,365.14
受限资金的变动	544,729.60	
合计	12,869,347.85	10,992,645.56

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
融资担保费退回	47,169.81	
合计	47,169.81	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,836,563.46	1,456,486.40
融资担保费		94,339.62
IPO 中介费用	4,980,037.31	1,392,500.00
合计	6,816,600.77	2,943,326.02



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023.12.31 余额	本年增加		本年减少		2024.12.31 余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,074,222.21	24,800,000.00		74,874,222.21		
长期借款	44,304,427.08	60,000,000.00		44,238,427.10	20,065,999.98	40,000,000.00
租赁负债	1,947,891.81		282,164.75	271,534.99	982,309.16	976,212.41
一年内到期的非流动负债	1,565,028.47		21,048,309.14	1,565,028.47		21,048,309.14
合计	97,891,569.57	84,800,000.00	21,330,473.89	120,949,212.77	21,048,309.14	62,024,521.55

(3) 以净额列报现金流量的说明

公司其他应收款的押金相关现金流系收取和支付的投标保证金、履约保证金、房屋租赁押金，上述现金流入和流出期限短、周转快，以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流。如果上述业务相关现金流采用总额列报，将会对公司现金流量表产生如下影响：

项目	现金流量增加金额	
	2024 年度	2023 年度
收到的其他与经营活动有关的现金	1,723,487.60	3,618,289.34
支付的其他与经营活动有关的现金	1,723,487.60	3,618,289.34

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	2024 年度	2023 年度
以应收票据背书结算货款	5,271,171.33	1,416,500.00

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024 年度	2023 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	50,296,094.97	45,044,724.92
加：信用减值损失	12,753,116.04	5,649,742.07



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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	2024 年度	2023 年度
资产减值损失	12,841,873.40	7,665,441.90
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	5,799,926.08	4,877,335.96
无形资产摊销	421,755.54	415,146.71
长期待摊费用摊销	279,396.17	90,598.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	20,227.11	17,579.50
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	3,670,664.15	3,456,970.93
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,886,218.73	-1,730,100.15
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-193,014.52	86,769.31
存货的减少（增加以“-”填列）	12,828,597.87	-34,842,378.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-140,716,641.80	-68,380,137.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	18,258,962.69	9,592,352.10
其他（股份支付）	111,249.75	192,933.14
经营活动产生的现金流量净额	-26,514,011.28	-27,863,021.24
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	55,389,893.10	37,002,668.64
减：现金的期初余额	37,002,668.64	38,326,070.51
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	18,387,224.46	-1,323,401.87

（2）现金和现金等价物

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
现金	55,389,893.10	37,002,668.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	55,389,893.10	37,002,668.64
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	2024年12月31日	2023年12月31日
期末现金和现金等价物余额	55,389,893.10	37,002,668.64

45.租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	2024 年度	2023 年度
租赁负债利息费用	137,709.15	181,660.36
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)		
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		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,836,563.46	1,456,486.40
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		

46.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	544,729.60	544,729.60	使用受限	保证金使用受限
合计	544,729.60	544,729.60		

六、 研发支出

项目	2024年度	2023年度
职工薪酬	10,346,085.44	10,004,762.71
技术服务费	4,000,000.01	2,613,894.66
折旧及摊销	532,942.84	475,422.35
会议费	364,491.34	507,569.37
差旅费	278,760.66	442,442.51
直接材料	245,608.46	108,186.63
论证评审费	190,994.65	216,374.58



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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	2024年度	2023年度
交通费	131,046.76	97,477.70
委外测试、试验、加工费	68,684.47	93,933.68
其他	221,290.48	356,198.64
合计	16,379,905.11	14,916,262.83
其中：费用化研发支出	16,379,905.11	14,916,262.83
资本化研发支出		

七、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

种类	列报项目	计入 2024 年度损益 的金额	计入 2023 年度损益的 金额
小巨人补助	其他收益	1,000,000.00	
贷款贴息、担保费补贴	财务费用	994,477.00	629,346.00
军民融合产业发展“球幕视景系统”专项资金	其他收益	540,000.00	
四川省科技服务业发展专项计划补助	其他收益	300,000.00	
领先科技园区产业技术创新平台建设补助	其他收益	300,000.00	
上规贡献奖励-工业补助	其他收益	200,000.00	
上规入库奖励-工业补助	其他收益	200,000.00	
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴	其他收益	100,000.00	
梯度培育补助	其他收益	100,000.00	
蓉城英才计划	其他收益	72,000.00	
高新技术企业培育补助	其他收益	50,000.00	
稳岗返还	其他收益	49,294.49	
扩大用工补贴	其他收益	20,500.00	
党建费补贴款	其他收益	2,457.00	8,008.26
知识产权补助	其他收益	1,000.00	
招工成本补贴	其他收益	1,000.00	
中小企业发展专项资金补助	其他收益		365,000.00
2022 年成都市光电产业补助款	其他收益		276,500.00
四川省财政金融互动奖补资金	其他收益		200,000.00
四川省主导制定行业标准补助	其他收益		150,000.00
“创客中国”奖励资金	其他收益		100,000.00



种类	列报项目	计入 2024 年度损益 的金额	计入 2023 年度损益的 金额
重点中小企业生产经营运行监测企业信息采集经费补助款	其他收益		400.00
合计		3,930,728.49	1,729,254.26

八、 与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司的资产及负债均为人民币余额，因此汇率变动对本公司的生产经营不产生重要影响。

2) 利率风险

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

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。由于固定利率借款主要为短期借款，本公司认为公允价值变动风险不重大。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本公司严格按照内控制度确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日



审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

2024年12月31日应收账款及合同资产中,前五名金额合计:243,791,639.07元,占本公司应收账款及合同资产总额的87.45%。

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,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自初始确认后是否显著增加。但是,如果本公司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。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日/资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升超过一定比例,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本公司也会将其视为已发生信用减值。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。

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;本公司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。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理



层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、 关联方及关联交易

1.关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

截至期末，邱昆、解军和付美为公司的共同实际控制人。

2) 实际控制人所持股份或权益及其变化

实际控制人	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
邱昆	1,087.84	1,087.84	17.06	20.46
解军	716.45	716.45	11.24	13.47
付美	669.63	669.63	10.50	12.59
合计	2,473.92	2,473.92	38.81	46.52

(2) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都成电大学科技园孵化器有限公司	电子科技大学实际控制的企业

2.关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	交易内容	2024 年度	2023 年度
成都成电大学科技园孵化器有限公司	园区管理费	194,335.47	175,059.30
合计		194,335.47	175,059.30



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

(2) 关联方租赁

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度			2023 年度		
		支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
成都成电大学科技园孵化器有限公司	房屋	770,702.73		23,788.65	643,670.79	197,467.05	48,178.80

(3) 关联担保情况

1) 为授信、借款提供的担保

序号	债权人	债务人	最高担保余额（万元）	担保人	担保类型	担保期间	截至 2024 年 12 月 31 日是否履行完毕
1	中国民生银行股份有限公司成都分行	本公司	3,000.00	邱昆、刘波、解军、付美	保证	2024-10-16 至 2027-10-15	是
2	成都银行股份有限公司金牛支行	本公司	6,600.00	邱昆、刘波、解军、付美	保证	2025-6-25 至 2029-3-20	否
3	成都银行股份有限公司金牛支行	本公司	5,500.00	邱昆、刘波、解军、付美	保证	2024-1-5 至 2027-7-11	是
4	中国建设银行股份有限公司成都第八支行	本公司	3,000.00	邱昆、刘波、解军、付美	保证	2024-1-9 至 2027-10-17	是
5	中国建设银行股份有限公司成都第八支行	本公司	3,000.00	邱昆、刘波、解军、付美	保证	2026-4-11 至 2029-4-10	否
6	中信银行成都分行营业部	本公司	1,500.00	邱昆、付美、解军	保证	2024-5-16 至 2027-9-22	是
7	兴业银行股份有限公司成都分行	本公司	10,000.00	邱昆、解军、付美	保证	2024-12-18 至 2028-6-22	否
8	招商银行股份有限公司成都分行	本公司	3,000.00	邱昆、解军、付美	保证	2024-11-20 至 2028-10-15	否

注 1：序号 1 至序号 5 为本公司已使用银行借款的授信担保。



注 2：序号 6 为本公司已使用银行借款的授信担保以及本公司以开具银行承兑汇票的形式使用的授信担保，其中以开具银行承兑汇票的形式实际使用金额为人民币 622.16 万元。

注 3：序列号 7 所列事项为本公司与兴业银行股份有限公司成都分行于 2024 年 12 月 18 日签订的额度授信合同，总额度 10,000.00 万元人民币，分别由本公司实际控制人邱昆、解军、付美提供担保，签订《最高额保证合同》，保证人就担保债权向债权人承担连带责任担保。2024 年度，公司以开具银行承兑汇票的形式实际使用金额为人民币 272.36 万元。

注 4：序列号 8 所列事项为本公司与招商银行股份有限公司成都分行于 2024 年 11 月 19 日签订的授信协议，总额度 3,000.00 万元人民币，分别由本公司实际控制人邱昆、解军、付美提供担保，签订《最高额不可撤销担保书》，保证人就担保债权向债权人承担连带责任担保。2024 年度，公司尚未实际使用以上授信额度。

3.关键管理人员薪酬

项目	2024 年度	2023 年度
薪酬合计	6,230,879.58	7,776,414.51

4.关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	成都成电大学科技园孵化器有限公司	87,000.00		87,000.00	

5.比照关联方披露的交易

(1) 比照关联方披露的相关主体

主体名称	与本公司关系
武侯区展鹏数码产品经营部	其经营者曾持有公司 6,930 股股份，且2023年度与公司存在交易

(2) 比照关联方披露的交易

主体名称	交易内容	2024 年度	2023 年度
武侯区展鹏数码产品经营部	采购商品、接受服务		239,185.28
合计			239,185.28



(3) 比照关联方披露的余额

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	武侯区展鹏数码产品经营部		5,141.52

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

本公司于 2023 年 1 月 17 日,本公司董事会批准了《成都成电光信科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)》的议案》,向 13 名符合条件的核心员工授予限制性股票,授予价格为 3.5 元/股,授予价格不低于股票票面金额。激励计划授予的限制性股票的限售期为 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象获授权益与首次行使权益的间隔不少于 12 个月,每期行使权益时限不少于 12 个月。公司将根据激励对象年度绩效考核结果,确定激励对象个人是否达到解限售的条件。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员					30,000.00	105,000.00		
管理人员					42,000.00	147,000.00		
研发人员					244,500.00	855,750.00		
合计					316,500.00	1,107,750.00		

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据开元资产评估有限公司出具的《评估报告》(开元评报字[2022]1056 号)评估的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	收益期限、净利润、全部资本加权平均成本
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	304,182.89
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	111,249.75

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	10,545.00	



成都成电光信科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	14,763.00	
研发人员	85,941.75	
合计	111,249.75	

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。



财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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》（2023 年修订）的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2024 年度
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-20,227.11
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）	4,024,392.01
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,550.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	4,001,614.53
减：所得税影响额	600,242.18
合计	3,401,372.35

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	22.79	0.8889	0.8889
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	21.25	0.8288	0.8288

成都成电光信科技股份有限公司
二〇二五年四月二十八日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(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。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

登记机关



2025年 01月 24日

证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所
执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谭小青
主任会计师:
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010136
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格，(继续有效)一年，
valid for another year after



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格，(继续有效)一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 Full name 唐松柏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-7-15
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所成都分所
身份证号码 Identity card No. 51072219800715281X



证书编号: 110001570145
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

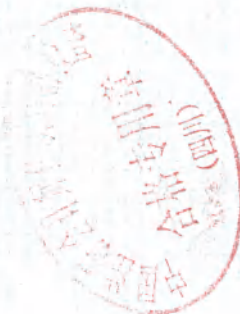
发证日期: 2007 年 07 月 31 日
Date of Issuance



姓名: 唐松柏
证书编号: 110001570145

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2007 年 3 月 18 日



姓名 邓强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-09-18
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit
身份证号 510120198709184817
Identity card No.



姓名:邓强

证书编号:110101360100

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



证书编号:
No. of Certificate

110101360100

批准/册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018^y 04^m 25^{ld}

