



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianve Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.n

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2026]A216 号

苏州天孚光通信股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州天孚光通信股份有限公司（以下简称“天孚通信”）的财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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，公允反映了天孚通信2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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独立性准则及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天孚通信，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，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。



主营业务收入的确认

1、事项描述

根据财务报表附注五、37所述，本年度天孚通信主营业务收入为508,233.14万元，较上年增长185,072.00万元，增幅57.27%。天孚通信的产品主要包括无源光器件、有源光器件以及其他产品，如财务报表附注三、27所述，天孚通信销售商品收入确认的依据如下：

对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并与客户对账完成时作为收入的确认时点；对于出口销售，非寄售模式下，以报关单上记载的出口日期作为收入的确认时点；寄售模式下，根据客户实际领用情况对账完成时作为收入的确认时点。

基于主营业务收入是天孚通信的关键指标之一，存在天孚通信管理层（以下简称“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，因此我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，对重要的控制点执行控制测试；

（2）检查与主要客户的销售合同、订单等资料，了解相关交易流程、信用期、货款结算方式等内容；识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认是否符合会计准则的要求；

（3）对收入执行分析程序，针对收入月度与年度间波动，结合行业特征，识别和了解波动原因并判断其合理性；

（4）对收入执行细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括主要销售订单、销售发票、产品出库单、客户对账单、报关单等；

（5）检查客户回款记录，选择重要客户进行当期收入及应收账款余额进行函证，以确认收入的真实性；

（6）对收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对产品出库单、报关单及客户对账单等支持性文件，以确认收入确认是否记录在正确的会计期间；



(7) 针对外销收入，获取公司海关系统出口数据，外汇收款数据并与外销数据、免抵退税申报汇总表进行核对，核查收入的真实性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括天孚通信2025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，管理层负责评估天孚通信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天孚通信、终止运营或别无其他现实的选择。

天孚通信治理层（以下简称“治理层”）负责监督天孚通信的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

(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，就可能对天孚通信持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天孚通信不能持续经营。

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

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

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

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

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

(本页无正文，为公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)关于《苏州天孚光通信



股份有限公司审计报告之签字页》)

公证天业会计师事务所
(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·无锡

2026年4月6日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	2,996,657,642.69	1,978,488,144.35	短期借款	五、20	-	21,380.01
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	拆入资金		-	-
交易性金融资产	五、2	210,053,444.45	350,020,805.56	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、3	1,877,651.18	4,134,296.64	应付票据	五、21	92,549,620.49	92,258,878.63
应收账款	五、4	1,121,985,328.51	776,325,360.10	应付账款	五、22	402,555,757.40	231,181,457.50
应收款项融资	五、5	16,802,959.69	27,631,631.58	预收款项		-	-
预付款项	五、6	20,774,384.67	11,194,291.65	合同负债	五、23	160,561,056.09	184,045,180.10
应收保费		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保账款		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
应收分保合同准备金		-	-	代理买卖证券款		-	-
其他应收款	五、7	1,687,322.88	1,179,725.98	代理承销证券款		-	-
其中: 应收利息		-	-	应付职工薪酬	五、24	96,865,770.77	82,723,254.45
应收股利		-	-	应交税费	五、25	131,751,986.09	67,728,541.81
买入返售金融资产		-	-	其他应付款	五、26	3,169,557.19	2,821,566.96
存货	五、8	457,195,929.70	350,132,322.01	其中: 应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	应付手续费及佣金		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	五、9	21,372,716.05	25,359,239.96	持有待售负债		-	-
流动资产合计		4,848,407,379.82	3,524,465,817.83	一年内到期的非流动负债	五、27	1,660,054.94	41,510,344.29
非流动资产:				其他流动负债	五、28	19,896,700.61	24,399,888.44
发放贷款及垫款		-	-	流动负债合计		909,010,503.58	726,690,492.19
债权投资		-	-	非流动负债:			
其他债权投资		-	-	保险合同准备金		-	-
长期应收款		-	-	长期借款		-	-
长期股权投资	五、10	9,305,210.49	8,653,859.29	应付债券		-	-
其他权益工具投资		-	-	其中: 优先股		-	-
其他非流动金融资产		-	-	永续债		-	-
投资性房地产		-	-	租赁负债	五、29	2,809,445.73	4,469,500.67
固定资产	五、11	1,115,188,623.61	804,153,496.91	长期应付款		-	-
在建工程	五、12	202,951,337.39	233,452,063.37	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-
油气资产		-	-	递延收益	五、30	23,587,150.86	17,981,721.00
使用权资产	五、13	4,005,668.21	5,607,935.45	递延所得税负债	五、17	1,217,089.98	1,585,738.74
无形资产	五、14	89,803,818.13	81,763,820.52	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		27,613,686.57	24,036,960.41
商誉	五、15	29,647,573.18	29,647,573.18	负债合计		936,624,190.15	750,727,452.60
长期待摊费用	五、16	9,561,911.21	2,780,551.68	所有者权益:			
递延所得税资产	五、17	112,652,527.00	32,889,303.86	股本	五、31	777,415,891.00	553,972,161.00
其他非流动资产	五、18	27,778,263.02	13,311,754.21	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		1,600,894,932.24	1,212,260,358.47	其中: 优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	五、32	953,215,058.02	1,019,042,865.87
				减: 库存股		-	-
				其他综合收益	五、33	2,144,847.12	-5,006,574.61
				专项储备	五、34	24,152,586.94	13,410,902.32
				盈余公积	五、35	476,639,839.75	326,390,290.28
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、36	3,272,415,191.39	2,071,755,184.78
				归属于母公司所有者权益合计		5,505,983,414.22	3,979,564,829.64
				少数股东权益		6,694,707.69	6,433,894.06
				所有者权益合计		5,512,678,121.91	3,985,998,723.70
资产总计		6,449,302,312.06	4,736,726,176.30	负债和所有者权益总计		6,449,302,312.06	4,736,726,176.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 邹支农

主管会计工作负责人: 吴文太

会计机构负责人: 李东生



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金		2,690,862,040.49	1,554,286,801.61	短期借款		-	21,380.01
交易性金融资产		100,027,777.78	140,010,888.89	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		1,877,651.18	3,515,289.34	应付票据		89,244,238.77	91,339,396.07
应收账款	十七、1	1,002,474,068.00	844,562,835.49	应付账款		846,803,377.86	486,086,898.64
应收款项融资		16,802,959.69	26,460,490.09	预收款项		-	-
预付款项		7,701,377.80	5,031,832.70	卖出回购金融资产款		-	-
其他应收款	十七、2	76,884.28	105,193.92	应付职工薪酬		44,452,786.76	40,325,870.52
其中: 应收利息		-	-	应交税费		72,067,031.45	44,044,335.36
应收股利		-	-	其他应付款		49,033,348.24	68,965,246.91
买入返售金融资产		-	-	其中: 应付利息		-	-
存货		419,417,907.13	323,642,937.14	应付股利		-	-
合同资产		-	-	合同负债		153,921,949.76	183,348,488.03
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	40,000,000.00
其他流动资产		3,780,051.89	15,083,374.09	其他流动负债		19,896,697.85	23,843,032.54
流动资产合计		4,243,020,718.24	2,912,699,643.27	流动负债合计		1,275,419,430.69	977,974,648.08
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中: 优先股		-	-
长期股权投资	十七、3	1,015,687,036.49	997,900,954.96	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		189,235,425.73	257,700,524.89	预计负债		-	-
在建工程		8,205,705.93	73,408,512.52	递延收益		-	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		-	-	非流动负债合计		-	-
无形资产		16,594,479.75	7,544,447.59	负债合计		1,275,419,430.69	977,974,648.08
开发支出		-	-	所有者权益:			
商誉		2,436,072.74	2,436,072.74	股本		777,415,891.00	553,972,161.00
长期待摊费用		7,624,443.82	1,049,671.34	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		63,588,108.46	17,267,302.70	其中: 优先股		-	-
其他非流动资产		7,727,938.80	9,634,010.17	永续债		-	-
非流动资产合计		1,311,099,211.72	1,366,941,496.91	资本公积		939,177,487.03	1,027,265,425.00
				减: 库存股		-	-
				其他综合收益		368,054.26	368,054.26
				专项储备		12,745,576.06	7,206,377.66
				盈余公积		476,639,839.75	326,390,290.28
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		2,072,353,651.17	1,386,464,183.90
				所有者权益合计		4,278,700,499.27	3,301,666,492.10
资产总计		5,554,119,929.96	4,279,641,140.18	负债和所有者权益总计		5,554,119,929.96	4,279,641,140.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

2025年度

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		5,163,432,471.16	3,251,707,626.61
其中:营业收入	五、37	5,163,432,471.16	3,251,707,626.61
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,822,073,598.61	1,718,961,995.05
其中:营业成本	五、37	2,377,104,884.16	1,391,184,704.84
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、38	56,523,422.69	31,229,813.47
销售费用	五、39	21,284,676.28	22,986,070.89
管理费用	五、40	131,194,805.92	132,002,928.25
研发费用	五、41	266,580,928.65	232,236,461.55
财务费用	五、42	-30,615,119.09	-90,677,983.95
其中:利息费用		1,180,956.44	1,299,850.89
利息收入		81,248,917.83	67,156,465.50
加:其他收益	五、43	51,198,881.81	30,786,721.87
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	9,744,707.56	7,476,485.99
其中:对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)		651,351.20	367,180.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-
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)	五、45	53,444.45	20,805.56
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-18,636,002.28	-18,348,423.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-32,436,431.00	-17,058,029.62
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	651,264.61	-13,642.27
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,351,934,737.70	1,535,609,549.84
加:营业外收入	五、49	843,727.42	565,834.48
减:营业外支出	五、50	8,902,283.97	1,086,323.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,343,876,181.15	1,535,089,061.24
减:所得税费用	五、51	326,200,000.46	192,224,512.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,017,676,180.69	1,342,864,548.81
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,017,676,180.69	1,342,864,548.81
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.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		410,146.61	-657,684.06
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,017,266,034.08	1,343,522,232.87
六、其他综合收益的税后净额		7,002,088.75	7,831,651.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,151,421.73	4,478,356.40
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		7,151,421.73	4,478,356.40
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		7,151,421.73	4,478,356.40
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-149,332.98	3,353,294.66
七、综合收益总额		2,024,678,269.44	1,350,696,199.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,024,417,455.81	1,348,000,589.27
归属于少数股东的综合收益总额		260,813.63	2,695,610.60
八、每股收益:			
(一)基本每股收益	十八、	2.5958	1.7282
(二)稀释每股收益	十八、	2.5901	1.7279

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

2025年度

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	4,772,050,566.73	3,248,175,184.24
减: 营业成本	十七、4	2,758,225,536.30	1,976,686,104.18
税金及附加		40,335,979.37	15,931,997.56
销售费用		15,686,070.16	15,845,983.40
管理费用		61,339,561.23	51,946,157.50
研发费用		183,989,621.73	159,800,260.78
财务费用		-28,453,177.03	-82,202,653.03
其中: 利息费用		1,009,578.05	1,152,952.85
利息收入		75,841,924.85	57,328,717.57
加: 其他收益		18,389,997.59	12,653,427.71
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	7,023,978.79	476,504,323.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)		651,351.20	367,180.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-
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)		27,777.78	10,888.89
信用减值损失		-5,720,350.13	-10,316,391.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-16,820,864.21	-10,113,696.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)		136,059.37	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,743,963,574.16	1,578,905,886.38
加: 营业外收入		299,114.90	261,393.58
减: 营业外支出		2,505,272.91	145,765.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,741,757,416.15	1,579,021,514.06
减: 所得税费用		239,261,921.41	139,864,711.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,502,495,494.74	1,439,156,802.84
(一) 持续经营净利润		1,502,495,494.74	1,439,156,802.84
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		1,502,495,494.74	1,439,156,802.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

2025年度

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年度	2024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		5,047,377,795.16	3,168,711,347.81
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		54,654,010.84	94,374,943.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	135,702,430.25	133,568,528.60
经营活动现金流入小计		5,237,734,236.25	3,396,654,819.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,219,028,451.09	1,322,498,138.57
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		509,749,179.66	405,867,504.35
支付的各项税费		419,580,927.98	331,416,560.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	221,172,211.59	74,355,850.97
经营活动现金流出小计		3,369,530,770.32	2,134,138,054.62
经营活动产生的现金流量净额		1,868,203,465.93	1,262,516,765.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	五、52	3,950,000,000.00	3,331,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,114,161.92	8,563,756.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,872,286.14	90,790.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,962,986,448.06	3,339,654,546.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、52	417,510,390.23	451,476,537.29
投资支付的现金	五、52	3,810,000,000.00	3,246,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,227,510,390.23	3,697,476,537.29
投资活动产生的现金流量净额		-264,523,942.17	-357,821,990.67
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		35,918,147.44	87,120,702.16
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	70,000,000.00
取得借款收到的现金		-	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		35,918,147.44	127,120,702.16
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		667,320,315.85	673,608,626.42
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	五、52	1,727,462.88	235,504,745.65
筹资活动现金流出小计		709,047,778.73	909,113,372.07
筹资活动产生的现金流量净额		-673,129,631.29	-781,992,669.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,295,036.60	28,083,775.20
五、现金及现金等价物净增加额	五、53	885,254,855.87	150,785,879.74
加:期初现金及现金等价物余额	五、53	1,978,488,144.35	1,827,702,264.61
六、期末现金及现金等价物余额	五、53	2,863,743,000.22	1,978,488,144.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 邹支农

主管会计工作负责人: 吴文太

会计机构负责人: 李东生



母公司现金流量表

2025年度

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年度	2024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		4,767,702,632.48	3,028,648,356.69
收到的税费返还		52,358,733.21	87,289,873.71
收到其他与经营活动有关的现金		94,609,990.92	106,933,047.74
经营活动现金流入小计		4,914,671,356.61	3,222,871,278.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,682,526,435.79	2,172,718,039.26
支付给职工以及为职工支付的现金		166,806,943.29	123,061,034.35
支付的各项税费		256,027,520.08	158,742,568.00
支付其他与经营活动有关的现金		85,394,641.08	77,170,085.59
经营活动现金流出小计		3,190,755,540.24	2,531,691,727.20
经营活动产生的现金流量净额		1,723,915,816.37	691,179,550.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,470,000,000.00	2,535,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,383,516.48	477,559,813.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,907,793.45	2,677,366.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	70,466,268.48
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,605,291,309.93	3,085,703,448.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,024,008.95	212,325,328.05
投资支付的现金		2,430,000,000.00	2,673,592,093.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,476,024,008.95	2,885,917,421.46
投资活动产生的现金流量净额		129,267,300.98	199,786,027.25
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		35,918,147.44	17,120,702.16
取得借款收到的现金		-	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		35,918,147.44	57,120,702.16
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		667,366,056.05	673,759,994.35
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		707,366,056.05	673,759,994.35
筹资活动产生的现金流量净额		-671,447,908.61	-616,639,292.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,159,969.86	26,308,255.31
五、现金及现金等价物净增加额		1,136,575,238.88	300,634,541.31
加: 期初现金及现金等价物余额		1,554,286,801.61	1,253,652,260.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,690,862,040.49	1,554,286,801.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

项目	2025年度											单位:元,币种:人民币	
	2025年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计		
	优先股	永续债									其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	553,972,161.00	-	-	1,019,042,865.87	-	-5,006,574.61	13,410,902.32	356,390,290.28	-	2,071,755,184.78	-	6,433,894.06	3,985,998,723.70
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、本年期初余额	553,972,161.00	-	-	1,019,042,865.87	-	-5,006,574.61	13,410,902.32	356,390,290.28	-	2,071,755,184.78	-	6,433,894.06	3,985,998,723.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	223,443,730.00	-	-	-65,827,807.85	-	7,151,421.73	10,741,684.62	150,249,549.47	-	1,200,660,006.61	-	2,608,13.63	1,526,679,398.21
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	7,151,421.73	-	-	-	2,017,266,084.08	-	2,608,13.63	2,024,678,269.44
(二)所有者投入和减少资本	1,324,904.00	-	-	156,291,018.15	-	-	-	-	-	-	-	-	157,615,922.15
1.所有者投入的普通股	1,324,904.00	-	-	34,593,243.44	-	-	-	-	-	-	-	-	35,918,147.44
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	-	-	-	121,697,774.71	-	-	-	-	-	-	-	-	121,697,774.71
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-816,606,027.47	-	-	-666,356,478.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	150,249,549.47	-	-150,249,549.47	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-666,356,478.00	-	-	-666,356,478.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	222,118,826.00	-	-	-222,118,826.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	222,118,826.00	-	-	-222,118,826.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	10,741,684.62	-	-	-	-	-	10,741,684.62
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	12,082,460.22	-	-	-	-	-	12,082,460.22
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-1,340,775.60	-	-	-	-	-	-1,340,775.60
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	777,415,891.00	-	-	953,215,058.02	-	2,144,847.12	24,152,586.94	476,639,839.75	-	3,272,415,191.39	-	6,694,707.69	5,512,678,121.91

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

会计机构负责人: 李东生

主管会计工作负责人: 严文太

法定代表人: 邹文农



合并所有者权益变动表

项目	2024年度												所有者权益合计
	2024年												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	
一、上年期末余额	394,886,777.00	-	-	1,073,376,168.12	-	-9,484,091.01	6,515,820.87	182,474,610.00	-	1,544,755,673.69	-	170,686,613.16	3,363,210,731.83
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、本年期初余额	394,886,777.00	-	-	1,073,376,168.12	-	-9,484,091.01	6,515,820.87	182,474,610.00	-	1,544,755,673.69	-	170,686,613.16	3,363,210,731.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	159,085,384.00	-	-	-54,333,302.25	-	4,478,356.40	6,895,081.45	143,915,680.28	-	526,999,511.09	-	-164,252,719.10	622,787,991.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	4,478,356.40	-	-	-	1,343,522,232.87	-	2,695,610.60	1,350,696,199.87
（二）所有者投入和减少资本	824,904.00	-	-	100,570,941.46	-	-	-	-	-	-	-	70,000,000.00	171,395,845.46
1. 所有者投入的普通股	824,904.00	-	-	16,295,798.16	-	-	-	-	-	-	-	70,000,000.00	87,120,702.16
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	-	-	-	84,275,143.30	-	-	-	-	-	-	-	-	84,275,143.30
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	143,915,680.28	-	-816,522,721.78	-	-	-672,607,041.50
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	143,915,680.28	-	-143,915,680.28	-	-	-40.00
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-672,607,041.50	-	-	-672,607,041.50
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	158,260,480.00	-	-	-158,260,480.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	158,260,480.00	-	-	-158,260,480.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	6,895,081.45	-	-	-	-	-	6,895,081.45
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	8,704,398.48	-	-	-	-	-	8,704,398.48
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-1,809,317.03	-	-	-	-	-	-1,809,317.03
（六）其他	-	-	-	3,356,236.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-235,948,329.70
四、本期末余额	553,972,161.00	-	-	1,019,042,865.87	-	-5,005,734.61	13,410,902.32	326,390,290.28	-	2,071,755,184.78	-	6,433,894.06	3,985,998,723.70

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分
 法定代表人： 郭文成
 主管会计工作负责人： 吴文太
 会计机构负责人： 李东生

母公司所有者权益变动表

项目	2025年度										单位元 币种：人民币			
	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	永续债	其他								
一、上年期末余额	553,972,161.00	-	-	-	-	1,027,265,425.00	-	-	368,054.26	7,206,377.66	326,390,290.28	1,386,464,183.90	-	3,201,666,492.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	553,972,161.00	-	-	-	-	1,027,265,425.00	-	-	368,054.26	7,206,377.66	326,390,290.28	1,386,464,183.90	-	3,201,666,492.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	223,443,730.00	-	-	-	-	-88,087,937.97	-	-	-	5,539,198.40	150,249,549.47	685,889,467.27	-	977,034,007.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,502,495,494.74	-	1,502,495,494.74
（二）所有者投入和减少资本	1,324,904.00	-	-	-	-	134,030,888.03	-	-	-	-	-	-	-	135,355,792.03
1. 所有者投入的普通股	1,324,904.00	-	-	-	-	34,593,243.44	-	-	-	-	-	-	-	35,918,147.44
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	-	-	-	-	-	99,437,644.59	-	-	-	-	-	-	-	99,437,644.59
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,249,549.47	-816,606,027.47	-	-666,356,478.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,249,549.47	-150,249,549.47	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者权益的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-666,356,478.00	-	-666,356,478.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	222,118,826.00	-	-	-	-	-222,118,826.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	222,118,826.00	-	-	-	-	-222,118,826.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,539,198.40	-	-	-	5,539,198.40
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,539,198.40	-	-	-	5,539,198.40
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-319,873.39	-	-	-	-319,873.39
四、本期末余额	777,415,891.00	-	-	-	-	939,177,487.03	-	-	368,054.26	12,745,571.66	476,639,839.75	2,072,353,651.17	-	4,278,700,499.27

 后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分
 会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：苏州天孚通信股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度						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	未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	394,886,777.00	-	-	-	1,081,383,482.87	-	-	3,223,718.77	182,474,610.00	763,830,102.84	-	2,426,166,745.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	394,886,777.00	-	-	-	1,081,383,482.87	-	-	3,223,718.77	182,474,610.00	763,830,102.84	-	2,426,166,745.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	159,085,384.00	-	-	-	-54,118,057.87	-	-	3,982,658.89	143,915,680.28	622,634,081.06	-	875,499,746.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,439,156,802.84	-	1,439,156,802.84
（二）所有者投入和减少资本	824,904.00	-	-	-	100,570,941.46	-	-	-	-	-	-	101,395,845.46
1. 所有者投入的普通股	824,904.00	-	-	-	16,295,798.16	-	-	-	-	-	-	17,120,702.16
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	-	-	-	-	84,275,143.30	-	-	-	-	-	-	84,275,143.30
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	143,915,680.28	-816,522,721.78	-	-672,607,041.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	143,915,680.28	-143,915,680.28	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-672,607,041.50	-	-672,607,041.50
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	158,260,480.00	-	-	-	-158,260,480.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	158,260,480.00	-	-	-	-158,260,480.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,982,658.89	-	-	-	3,982,658.89
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	4,498,494.36	-	-	-	4,498,494.36
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-515,835.47	-	-	-	-515,835.47
（六）其他	-	-	-	-	3,571,480.67	-	-	-	-	-	-	3,571,480.67
四、本期末余额	553,972,161.00	-	-	-	1,027,265,425.00	-	-	3,68,054.26	326,390,290.28	1,386,464,183.90	-	3,301,666,492.10

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

苏州天孚光通信股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州天孚光通信股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）统一社会信用代码为 913205007764477744，公司注册地及总部地址为苏州高新区长江路695号。

公司定位光器件整体解决方案提供商和光电先进封装制造服务商，专业从事高速光器件的研发、规模量产和销售业务，公司两大核心业务板块为光器件整体解决方案和光电先进封装业务。

本财务报表经公司董事会于2026年4月6日批准报出。

2、公司合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

子公司名称	子公司简称	持股比例	
		直接	间接
高安天孚光电技术有限公司	高安天孚	100%	—
江西天孚科技有限公司	江西天孚	100%	—
香港天孚科技有限公司	香港天孚	100%	—
TFCCOMMUNICATIONUSA, INC	美国天孚	100%	—
北极光电(深圳)有限公司	北极光电	100%	—
苏州天孚之星科技有限公司	天孚之星	100%	—
日本 TFC 株式会社	日本天孚	100%	—
北极光电(香港)有限公司	香港北极	—	100%
Auxora US, Inc	美国北极	—	100%
Advanced Integrated Photonics Hong Kong Co., Limited	香港 AIP	—	40%
Tianfu International Investment Pte. Ltd.	新加坡天孚投资	—	100%
TFC TECHNOLOGY (SG) PTE. LTD.,	新加坡天孚	—	100%
TFC Technology (Thailand) Co., LTD.	泰国天孚	—	100%

上述子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化：子公司美国北极已于2025年2月完成工商注销，注销后不再纳入本公司合并报表范围。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，自本报告期末起至少12个月内，不存在对本公司持续经营能力有明显不利影响的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是根据财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）制定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

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	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	金额超过 100 万元
重要的在建工程本期变动情况	金额超过 1,000 万元
重要的账龄超过 1 年或逾期的应付账款	金额超过 100 万元
重要的与投资活动现金流量	超过资产总额 5% 的投资活动现金流量

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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可变回报金额的，认定为控制。

(2) 合并财务报表编制的方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

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。

(2) 共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

对发生的外币交易，以交易发生日的即期汇率折算为记账本位币记账。资产负债表日，将外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算

对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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，金融资产于初始

确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可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) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价

值进行后续计量公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确

认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

12、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独信用风险的应收款项，如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	对于划分为该组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。
	商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	商业承兑汇票预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。
应收账款	应收外部客户组合	应收客户款项，以账龄作为信用风险特征	对于划分为该组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	对于划分为该组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。
应收款项融资	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	对于划分为该组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。
其他应收款	其他应收款项	包括日常活动中形成的应	对于划分为该组合的其他

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
		收各类押金、保证金、备用金和暂付或代垫款项、临时性往来等，公司分阶段评估其信用风险。	应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	对于划分为该组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收款项预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、12 应收款项预期信用损失的确定方法及会计处理方法相一致。

14、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品、发出商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，

应分别考虑是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别考虑是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注三、7“7.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5/10	4.75/4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5/10	9.00-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5/10	18.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5/10	18.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5/10	18.00-31.67

18、在建工程

本公司建造的固定资产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作调整。

19、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

无形资产计价涉及税费的，按照相关税收规定计算确定。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和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。本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

本公司主要无形资产的法定寿命或预计使用寿命估计情况如下：

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
专利权及非专利技术	10 年
其他	3-10 年

(3) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

21、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。如果长期待摊的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。

23、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。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务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。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

26、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数

量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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，任何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。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

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

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当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。

27、收入

（1）收入确认的一般原则

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

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

履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

（2）销售商品收入确认的具体原则

本公司销售光无源器件和光有源器件，属于在某一时点履行履约义务，具体方法如下：

国内销售：公司按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并与客户对账完成时作为收入的确认时点。

出口销售：非寄售模式下，以报关单上记载的出口日期作为收入的确认时点；寄售模式下，根据客户实际领用情况对账完成时作为收入的确认时点。

28、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相

关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2)本公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3)售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

31、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、重要的会计政策和会计估计变更

32-1、重要会计政策变更

本公司未发生重要会计政策变更。

32-2、重要会计估计变更

本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	2025 年度	2024 年度
增值税	应税销售收入	13%、9%、7%	13%、8%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表"执行不同企业所得税税率纳税主体的情况"	
城建税	应纳流转税额	5%或 7%	5%或 7%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

单位名称	实际执行的税率
一、本公司（母公司）	15%
一级子公司：	
高安天孚	15%
江西天孚	15%
北极光电	15%
香港天孚	16.50%
美国天孚	29.84%
天孚之星	25%
日本天孚	23.20%
二级子公司：	
北极香港	16.50%
北极美国	29.84%
香港 AIP	16.50%
新加坡天孚投资	17%
三级子公司：	
泰国天孚	20%
新加坡天孚科技	17%

2、税收优惠

2-1、增值税税收优惠

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》（2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业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（以下称加计抵减政策），本公司（母公司）、子公司高安天孚、江西天孚和北极光电属于先进制造业企业，2025年度享受增值税加计抵减政策优惠。

2-2、所得税税收优惠

高新技术企业所得税优惠

本公司（母公司）于 2024 年 11 月 19 日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202432005643，有效期三年）；

本公司全资子公司高安天孚于 2024 年 10 月 28 日取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202436000562，有效期三年）；

本公司全资子公司江西天孚于 2024 年 10 月 28 日取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202436000605，有效期三年）；

本公司全资子公司北极光电于 2023 年 10 月 16 日取得经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202344202350，有效期三年）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，天孚通信、高安天孚、江西天孚、北极光电本年度实际享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,237.24	6,124.23
银行存款	2,863,737,762.98	1,978,482,020.12
其他货币资金	132,914,642.47	—
存放财务公司款项	—	—
合计	2,996,657,642.69	1,978,488,144.35
其中：存放在境外的款项总额	158,999,214.44	303,229,083.94

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当前损益的金融资产	210,053,444.45	350,020,805.56
其中：非固定收益性理财产品	210,053,444.45	350,020,805.56
合计	210,053,444.45	350,020,805.56

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,877,651.18	4,134,296.64
商业承兑汇票	—	—
合计	1,877,651.18	4,134,296.64

(2) 期末公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合计	—

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	—
商业承兑汇票	—	—
合计	—	—

(4) 本期实际核销的应收票据情况

项目	核销金额
实际核销的应收票据	—

4、应收账款

(1) 按照账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,181,037,187.88	817,356,061.58
小计	1,181,037,187.88	817,356,061.58
减：坏账准备	59,051,859.37	41,030,701.48
合计	1,121,985,328.51	776,325,360.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	1,181,037,187.88	100.00	59,051,859.37	5.00	1,121,985,328.51
其中：应收外部客户组合	1,181,037,187.88	100.00	59,051,859.37	5.00	1,121,985,328.51
合计	1,181,037,187.88	100.00	59,051,859.37	—	1,121,985,328.51

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	171,472.00	0.02	171,472.00	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	817,184,589.58	99.98	40,859,229.48	5.00	776,325,360.10
其中：应收外部客户组合	817,184,589.58	99.98	40,859,229.48	5.00	776,325,360.10
合计	817,356,061.58	100.00	41,030,701.48	—	776,325,360.10

按单项计提坏账准备:

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	171,472.00	171,472.00	—	—	—	—
合计	171,472.00	171,472.00	—	—	—	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收外部客户组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,181,037,187.88	59,051,859.37	5.00
合计	1,181,037,187.88	59,051,859.37	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		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	171,472.00	—	—	171,472.00	—	—
按组合计提坏账准备	40,859,229.48	18,608,395.59	—	—	-415,765.70	59,051,859.37
合计	41,030,701.48	18,608,395.59	—	171,472.00	-415,765.70	59,051,859.37

(4) 本公司本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	171,472.00

(5) 期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	419,908,564.54	—	419,908,564.54	35.55	20,995,428.23
客户 2	357,804,322.13	—	357,804,322.13	30.30	17,890,216.11
客户 3	131,295,958.65	—	131,295,958.65	11.12	6,564,797.93
客户 4	58,169,299.27	—	58,169,299.27	4.93	2,908,464.96
客户 5	57,188,597.71	—	57,188,597.71	4.84	2,859,429.89
合计	1,024,366,742.30	—	1,024,366,742.30	86.74	51,218,337.12

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,802,959.69	27,631,631.58
商业承兑汇票	—	—
小计	16,802,959.69	27,631,631.58

本公司因日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 且满足终止确认的条件, 故将该

部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司认为由于应收的银行承兑汇票剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，故采用票面金额作为公允价值。

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

种类	期末质押金额
银行承兑汇票	—
合计	—

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	273,856,142.58	—
合计	273,856,142.58	—

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,450,620.65	98.44	11,063,858.79	98.83
1 至 2 年	307,062.12	1.48	130,432.86	1.17
2 至 3 年	16,701.90	0.08	—	—
合计	20,774,384.67	100.00	11,194,291.65	100.00

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项情况。

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	4,640,530.32	1 年以内	22.34
供应商 2	4,227,981.05	1 年以内	20.35
供应商 3	3,553,529.70	1 年以内	17.11
供应商 4	2,108,962.00	1 年以内	10.15
供应商 5	708,387.42	1 年以内	3.41
合计	15,239,390.49	—	73.36

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,687,322.88	1,179,725.98
合计	1,687,322.88	1,179,725.98

7-1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,526,256.86	1,070,720.94
代收代付	623,669.55	245,027.96
员工备用金	57,416.08	48,855.48
出口退税	1,969.27	307,350.27
小计	2,209,311.76	1,671,954.65
减：坏账准备	521,988.88	492,228.67
合计	1,687,322.88	1,179,725.98

(2) 按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,111,824.23	772,799.45
1 至 2 年	584,474.33	491,947.20
2 至 3 年	150,090.00	4,020.00
3 年以上	362,923.20	403,188.00
小计	2,209,311.76	1,671,954.65
减：坏账准备	521,988.88	492,228.67
合计	1,687,322.88	1,179,725.98

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,209,311.76	100.00	521,988.88	23.63	1,687,322.88
其中：押金保证金	1,526,256.86	69.08	481,320.98	31.54	1,044,935.88
代收代付	623,669.55	28.23	37,698.64	6.04	585,970.91
员工备用金	57,416.08	2.60	2,870.80	5.00	54,545.28
出口退税	1,969.27	0.09	98.46	5.00	1,870.81
合计	2,209,311.76	100.00	521,988.88	—	1,687,322.88

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,671,954.65	100.00	492,228.67	29.44	1,179,725.98
其中：押金保证金	1,070,720.94	64.04	462,167.01	43.16	608,553.93
代收代付	307,350.27	18.38	15,367.51	5.00	291,982.76
员工备用金	245,027.96	14.66	12,251.40	5.00	232,776.56
出口退税	48,855.48	2.92	2,442.75	5.00	46,412.73

合计	1,671,954.65	100.00	492,228.67	—	1,179,725.98
----	--------------	--------	------------	---	--------------

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
其中: 1 年以内	1,111,824.23	55,591.20	5.00
1 至 2 年	584,474.33	58,447.48	10.00
2 至 3 年	150,090.00	45,027.00	30.00
3 年以上	362,923.20	362,923.20	100.00
合计	2,209,311.76	521,988.88	—

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额	492,228.67	—	—	492,228.67
期初余额在本期	492,228.67	—	—	492,228.67
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	27,606.69	—	—	27,606.69
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	2,153.52	—	—	2,153.52
期末余额	521,988.88	—	—	521,988.88

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄计提坏账准备	492,228.67	27,606.69	—	—	2,153.52	521,988.88
合计	492,228.67	27,606.69	—	—	2,153.52	521,988.88

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

其中重要的其他应收款核销情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Provincial Electricity Authority	押金及保证金	534,000.00	1 年以内	24.17	26,700.00
		89,000.00	1 至 2 年	4.03	8,900.00
		56,070.00	2 至 3 年	2.54	16,821.00
深圳市中运泰科技有限公司	押金及保证金	348,372.00	1 至 2 年	15.77	34,837.20
		4,020.00	2 至 3 年	0.18	1,206.00
		28,680.00	3 年以上	1.30	28,680.00
Zhongtian Overseas Engineering (Thailand) Co., Ltd.	代收代付	200,733.66	1 年以内	9.09	10,036.68
		100,710.70	1 至 2 年	4.56	10,071.07
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	押金及保证金	300,000.00	3 年以上	13.58	300,000.00
ZYF Construction Development (Thailand) Co., Ltd.	代收代付	128,652.07	1 年以内	5.82	6,432.60
合计	—	1,790,238.43	—	81.04	443,684.55

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	195,988,918.50	18,572,560.35	177,416,358.15	142,809,440.87	9,382,940.84	133,426,500.03
半成品及在产品	179,828,367.28	12,746,477.83	167,081,889.45	114,602,447.13	8,361,467.71	106,240,979.42
库存商品	108,368,802.80	25,734,553.73	82,634,249.07	104,061,371.29	16,256,393.20	87,804,978.09
发出商品	30,063,433.03	—	30,063,433.03	22,659,864.47	—	22,659,864.47
合计	514,249,521.61	57,053,591.91	457,195,929.70	384,133,123.76	34,000,801.75	350,132,322.01

(2) 确认为存货的数据资源：无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,382,940.84	11,642,809.36	-389.33	2,452,800.52	—	18,572,560.35
半成品及在产品	8,361,467.71	6,477,118.69	—	2,092,108.57	—	12,746,477.83
库存商品	16,256,393.20	14,316,502.95	-397,638.44	4,440,703.98	—	25,734,553.73
合计	34,000,801.75	32,436,431.00	-398,027.77	8,985,613.07	—	57,053,591.91

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,430,736.53	22,812,517.68
预缴所得税	1,880,730.71	2,519,671.86
预缴其他税费	61,248.81	27,050.42
合计	21,372,716.05	25,359,239.96

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	处置股权投资损益	其他		
一、合营企业												
——	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业												
武汉光谷	8,653,859.29	—	—	651,351.20	—	—	—	—	—	—	9,305,210.49	—
小计	8,653,859.29	—	—	651,351.20	—	—	—	—	—	—	9,305,210.49	—
合计	8,653,859.29	—	—	651,351.20	—	—	—	—	—	—	9,305,210.49	—

11、固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,115,188,623.61	804,153,496.91
固定资产清理	—	—
合计	1,115,188,623.61	804,153,496.91

11-1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	425,843,101.97	726,029,771.96	20,157,494.12	3,518,371.97	145,604,283.03	1,321,153,023.05
2. 本期增加	284,578,032.31	185,428,847.23	3,530,630.70	563,955.71	17,486,309.08	491,587,775.03

金额						
(1) 购置	598,750.00	1,172,563.61	83,545.46	—	3,422,468.59	5,277,327.66
(2) 在建工程转入	279,632,702.56	184,584,741.03	3,415,382.36	559,067.10	14,337,815.00	482,529,708.05
(3) 汇率变动	4,346,579.75	-328,457.41	31,702.88	4,888.61	-273,974.51	3,780,739.32
3. 本期减少金额	—	20,137,410.23	118,646.77	338,367.52	1,130,576.89	21,725,001.41
(1) 处置或报废	—	20,137,410.23	118,646.77	338,367.52	1,130,576.89	21,725,001.41
(2) 转入在建工程	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	710,421,134.28	891,321,208.96	23,569,478.05	3,743,960.16	161,960,015.22	1,791,015,796.67
二、累计折旧						
1. 期初余额	101,795,626.97	305,459,227.47	14,633,665.52	2,627,017.07	92,483,989.11	516,999,526.14
2. 本期增加金额	29,393,756.70	111,606,593.85	1,655,773.83	275,161.78	25,653,135.50	168,584,421.66
(1) 计提	29,338,977.02	112,186,824.36	1,652,104.68	279,650.52	25,861,214.31	169,318,770.89
(2) 汇率变动	54,779.68	-580,230.51	3,669.15	-4,488.74	-208,078.81	-734,349.23
3. 本期减少金额	—	8,409,413.19	118,646.77	304,530.77	924,184.01	9,756,774.74
(1) 处置或报废	—	8,409,413.19	118,646.77	304,530.77	924,184.01	9,756,774.74
(2) 转入在建工程	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	131,189,383.67	408,656,408.13	16,170,792.58	2,597,648.08	117,212,940.60	675,827,173.06
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 期末账面价值	579,231,750.61	482,664,800.83	7,398,685.47	1,146,312.08	44,747,074.62	1,115,188,623.61
2. 期初账面价值	324,047,475.00	420,570,544.49	5,523,828.60	891,354.90	53,120,293.92	804,153,496.91

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 经测试，期末固定资产不存在减值情况。

(4) 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
江西天孚科技产业园二期	117,295,431.72	资料已递交，相关部门正在资料审核过程中

12、在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	202,951,337.39	233,452,063.37
工程物资	—	—
合计	202,951,337.39	233,452,063.37

12-1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装验收设备	177,635,889.81	—	177,635,889.81	103,882,808.59	—	103,882,808.59
江西天孚科技产业园	23,652,399.21	—	23,652,399.21	71,709,074.62	—	71,709,074.62
泰国天孚厂房	1,276,296.59	—	1,276,296.59	52,802,764.11	—	52,802,764.11
软件	161,981.13	—	161,981.13	2,684,483.47	—	2,684,483.47
车间、宿舍装修	224,770.65	—	224,770.65	2,372,932.58	—	2,372,932.58
合计	202,951,337.39	—	202,951,337.39	233,452,063.37	—	233,452,063.37

(2) 本公司重要在建工程项目情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入长期待摊费用	本期其他减少	期末余额
江西天孚科技产业园二期	1.84 亿	71,709,074.62	80,036,036.03	128,092,711.44	—	—	23,652,399.21
泰国天孚厂房	2.04 亿	52,802,764.11	99,610,880.33	151,522,029.95	1,055,100.07	-1,439,782.17	1,276,296.59
合计	—	124,511,838.73	179,646,916.36	279,614,741.39	1,055,100.07	-1,439,782.17	24,928,695.80

接上表

项目	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
江西天孚科技产业园二期	109.01%	100.00%	—	—	—	募集
泰国天孚厂房	90.19%	100.00%	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 经测试，期末在建工程不存在减值情况。

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,011,336.31	8,011,336.31
2.本期增加金额	—	—
(1) 新增租赁合同	—	—
(2) 汇率变动	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 租赁变更	—	—
(2) 其他	—	—
4.外币报表折算差异	—	—
5.期末余额	8,011,336.31	8,011,336.31
二、累计折旧		
1.期初余额	2,403,400.86	2,403,400.86
2.本期增加金额	1,602,267.24	1,602,267.24
(1) 计提	1,602,267.24	1,602,267.24
(2) 汇率变动	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 租赁变更	—	—
(3) 其他	—	—
4.外币报表折算差异	—	—
5. 期末余额	4,005,668.10	4,005,668.10
三、减值准备		
1. 期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末余额	4,005,668.21	4,005,668.21
2.期初余额	5,607,935.45	5,607,935.45

(2) 经测试，期末使用权资产不存在减值情况。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	81,907,288.28	12,615,800.00	13,508,757.65	108,031,845.93
2.本期增加金额	1,487,126.22	—	10,209,732.90	11,696,859.12
(1) 购置	—	—	191.60	191.60
(2) 在建工程转入	—	—	10,370,975.63	10,370,975.63
(3) 汇率变动	1,487,126.22	—	-161,434.33	1,325,691.89
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.期末余额	83,394,414.50	12,615,800.00	23,718,490.55	119,728,705.05
二、累计摊销				
1.期初余额	9,114,704.60	6,039,650.00	11,113,670.81	26,268,025.41
2.本期增加金额	900,638.57	1,261,580.00	1,494,642.94	3,656,861.51
(1) 计提	900,638.57	1,261,580.00	1,656,064.87	3,818,283.44
(2) 汇率变动	—	—	-161,421.93	-161,421.93
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.期末余额	10,015,343.17	7,301,230.00	12,608,313.75	29,924,886.92
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	73,379,071.33	5,314,570.00	11,110,176.80	89,803,818.13
2.期初账面价值	72,792,583.68	6,576,150.00	2,395,086.84	81,763,820.52

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 经测试，期末无形资产不存在减值情况。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
天孚精密	5,748,132.75	—	—	—	—	5,748,132.75

北极光电	23,899,440.43	—	—	—	—	23,899,440.43
小计	29,647,573.18	—	—	—	—	29,647,573.18

注：天孚精密于2024年注销，其精密光学产品线商誉及相关资产组转移至集团，构成形成商誉的事项。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
天孚精密	—	—	—	—	—	—
北极光电	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
天孚通信精密光学产品线商誉及相关资产组	资产组包括商誉、固定资产、无形资产、在建工程；以该资产组构成产生的主要现金流入是否独立于其他资产或资产组的现金流入为依据	从事光通信元器件相关业务；	是
天孚通信北极光电产品线商誉及相关资产组	资产组包括商誉、固定资产、无形资产、在建工程；以该资产组构成产生的主要现金流入是否独立于其他资产或资产组的现金流入为依据	从事光通信元器件相关业务；	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，具体情况如下：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
天孚通信精密光学产品线商誉及相关资产组	3,875.23万元	22,670.00万元	—	5年	收入增长率、利润率、折现率	利润率、折现率	以历史经营数据为基础，结合管理层对市场发展趋势的合理预期预测。
天孚通信北极光电产品线商誉及相关资产组	7,503.79万元	50,260.00万元	—	5年	收入增长率、利润率、折现率	利润率、折现率	以历史经营数据为基础，结合管理层对市场发展趋势的合理预期预测。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	1,572,834.62	6,298,304.31	2,194,838.42	—	5,676,300.51
固定资产修理	519,887.24	—	267,493.68	—	252,393.56
绿化工程	279,273.76	1,280,600.14	304,443.43	-22,174.38	1,277,604.85

服务费	408,556.06	2,456,497.41	509,441.18	—	2,355,612.29
合计	2,780,551.68	10,035,401.86	3,276,216.71	-22,174.38	9,561,911.21

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股价超过授予日价格超额税务抵扣	428,855,829.68	64,328,374.46	—	—
资产减值准备	109,076,465.65	16,812,779.69	64,525,857.31	9,678,878.60
股权激励费用	96,948,210.61	14,542,231.58	90,493,750.34	13,574,062.54
内部交易未实现利润	48,508,624.35	7,276,293.63	44,810,185.94	6,722,056.97
可弥补亏损	43,282,773.94	6,492,416.10	16,414,522.40	2,462,178.36
固定资产报废	28,682,589.42	4,302,388.43	20,253,575.17	3,038,036.27
递延收益	5,605,429.86	840,814.48	—	—
租赁负债税会差异	4,469,500.67	670,425.10	5,979,844.96	896,976.74
合计	765,429,424.18	115,265,723.47	242,477,736.12	36,372,189.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	12,451,993.34	1,867,799.01	14,359,057.87	2,457,851.34
非同一控制企业合并资产评估增值	9,007,025.83	1,351,053.87	11,786,329.21	1,767,949.38
交易性金融资产公允价值变动	53,444.45	10,583.34	10,888.89	1,633.33
使用权资产税会差异	4,005,668.21	600,850.23	7,634,552.99	841,190.31
合计	25,518,131.83	3,830,286.45	33,790,828.96	5,068,624.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,613,196.47	112,652,527.00	3,482,885.62	32,889,303.86
递延所得税负债	2,613,196.47	1,217,089.98	3,482,885.62	1,585,738.74

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,550,974.51	10,997,874.60
可抵扣亏损	42,442,705.72	7,746,086.28
合计	49,993,680.23	18,743,960.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2034	5,988,570.52	—

2030	28,708,048.92	—
2029	7,746,086.28	7,746,086.28

18、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程性预付款	27,778,263.02	—	27,778,263.02	13,311,754.21	—	13,311,754.21
合计	27,778,263.02	—	27,778,263.02	13,311,754.21	—	13,311,754.21

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	57,100,000.00	57,100,000.00	保函保证金	保证期间内不得支取
货币资金	75,814,642.47	75,814,642.47	新加坡投资与美国天孚因银行关联人证件未实时更新导致的账户资金冻结	冻结期间内不得支取，其中新加坡投资已于 2026 年 1 月解冻 7581.46 万元
合计	132,914,642.47	132,914,642.47	—	—

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期的非 6+9 票据	—	21,380.01
合计	—	21,380.01

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

21、应付票据

(1) 应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,615,416.99	92,258,878.63
信用证	2,934,203.50	—
合计	92,549,620.49	92,258,878.63

本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(2) 按照性质分类

项目	期末余额	期初余额
经营性应付	268,373,543.82	174,670,673.34
工程性应付	134,182,213.58	56,510,784.16
合计	402,555,757.40	231,181,457.50

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

23、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	160,561,056.09	184,045,180.10
合计	160,561,056.09	184,045,180.10

(2) 本公司无账面价值发生重大变化的款项情况。

(3) 本公司账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	123,923,691.93	合同未履行完毕
合计	123,923,691.93	—

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	82,166,559.23	482,702,749.46	468,220,534.30	96,648,774.39
二、离职后福利——设定提存计划	556,695.22	41,403,654.24	41,743,353.08	216,996.38
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	82,723,254.45	524,106,403.70	509,963,887.38	96,865,770.77

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	77,152,690.22	432,643,157.49	418,408,373.73	91,387,473.98
2、职工福利费	21,167.00	19,926,978.44	19,948,023.70	121.74
3、社会保险费	129,197.77	14,547,121.92	14,623,936.07	52,383.62
其中：医疗保险费	122,193.34	12,336,978.43	12,406,788.15	52,383.62
工伤保险费	2,516.76	1,611,506.79	1,614,023.55	—
生育保险费	4,487.67	598,636.70	603,124.37	—
4、住房公积金	580,798.16	7,910,978.09	8,491,776.25	—
5、工会经费和职工	4,282,706.08	7,674,513.52	6,748,424.55	5,208,795.05

教育经费				
合计	82,166,559.23	482,702,749.46	468,220,534.30	96,648,774.39

(3) 离职后福利——设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	532,440.11	40,164,602.34	40,480,046.07	216,996.38
2、失业保险费	24,255.11	1,239,051.90	1,263,307.01	—
合计	556,695.22	41,403,654.24	41,743,353.08	216,996.38

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	113,061,872.67	59,292,886.25
增值税	12,554,362.72	5,344,683.43
城市维护建设税	1,704,422.56	396,585.47
教育费附加	1,248,182.80	303,729.78
个人所得税	1,245,465.94	1,048,994.93
房产税	945,776.79	682,520.45
印花税	818,185.24	566,684.63
土地使用税	173,717.37	92,456.87
合计	131,751,986.09	67,728,541.81

26、其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	3,169,557.19	2,821,566.96
合计	3,169,557.19	2,821,566.96

26-1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,601,946.50	2,355,803.80
员工报销款	448,432.72	138,534.29
代收代付款项	119,177.97	327,228.87
合计	3,169,557.19	2,821,566.96

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付租赁款	1,660,054.94	1,510,344.29
一年内到期的长期借款	—	40,000,000.00

合计	1,660,054.94	41,510,344.29
----	--------------	---------------

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债相关待转销项税额	19,896,700.61	23,635,372.34
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	—	764,516.10
合计	19,896,700.61	24,399,888.44

29、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	4,705,285.80	6,432,748.68
减：未确认融资费用	235,785.13	452,903.72
减：一年内到期的非流动负债	1,660,054.94	1,510,344.29
合计	2,809,445.73	4,469,500.67

30、递延收益

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,981,721.00	6,200,000.00	594,570.14	23,587,150.86	收到与资产相关的补贴
合计	17,981,721.00	6,200,000.00	594,570.14	23,587,150.86	—

(2) 政府补助明细情况

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入利润表金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
扶持基础设施建设补助	17,981,721.00	—	—	—	17,981,721.00	与资产相关
2025 年省级工业发展专项（第三批）项目计划资金	—	5,000,000.00	194,570.14	—	4,805,429.86	与资产相关
2023 年宜春市工业企业技术改造专项	—	1,200,000.00	400,000.00	—	800,000.00	与资产相关
合计	17,981,721.00	6,200,000.00	594,570.14	—	23,587,150.86	—

31、股本

项目	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	553,972,161.00	1,324,904.00	—	222,118,826.00	—	223,443,730.00	777,415,891.00

实收资本增加223,443,730.00元：①根据公司2025年4月17日召开的第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过的《关于2023年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就的议案》，公司2023年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就，归属激励对象364名，归属数量1,324,904股；②根据公司2025年5月12日召开的2024年年度股东大会审议通过的《关于公司2024年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司向全体股东以资本公积金转增股本，每10股转增4股，合计转增

222,118,826股，转增股本完成后，公司的注册资本及实收资本（股本）均变更为777,415,891元。

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	927,409,281.96	85,088,430.68	222,118,826.00	790,378,886.64
其他资本公积	91,633,583.91	121,697,774.71	50,495,187.24	162,836,171.38
合计	1,019,042,865.87	206,786,205.39	272,614,013.24	953,215,058.02

股本溢价本期增加中：①限制性股票行权增加34,593,243.44元；②本期解禁的限制性股票对应的股份支付摊销金额从其他资本公积转入增加50,495,187.24元；

其他资本公积本期增加，系公司股权激励计划本期应摊销的股份支付费用以及股权激励中预计未来期间可抵扣的金额超出等待期内确认的成本费用的部分形成的递延所得税资产；本期减少，系本期解禁的限制性股票对应的股份支付摊销金额转入股本溢价。

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,006,574.61	7,002,088.75	—	—	7,151,421.73	-149,332.98	2,144,847.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	-5,006,574.61	7,002,088.75	—	—	7,151,421.73	-149,332.98	2,144,847.12
合计	-5,006,574.61	7,002,088.75	—	—	7,151,421.73	-149,332.98	2,144,847.12

34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,410,902.32	12,082,460.22	1,340,775.60	24,152,586.94
合计	13,410,902.32	12,082,460.22	1,340,775.60	24,152,586.94

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	326,390,290.28	150,249,549.47	—	476,639,839.75
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	326,390,290.28	150,249,549.47	—	476,639,839.75

法定盈余公积增加额系根据母公司财务报表净利润的10%计提。

36、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,071,755,184.78	1,544,755,673.69
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	2,071,755,184.78	1,544,755,673.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,017,266,034.08	1,343,522,232.87
减：提取法定盈余公积	150,249,549.47	143,915,680.28
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	666,356,478.00	672,607,041.50
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	3,272,415,191.39	2,071,755,184.78

37、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,082,331,376.50	2,357,351,907.09	3,231,611,356.68	1,380,371,189.88
其他业务	81,101,094.66	19,752,977.07	20,096,269.93	10,813,514.96
合计	5,163,432,471.16	2,377,104,884.16	3,251,707,626.61	1,391,184,704.84

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年度	
	营业收入	营业成本
按产品类型分类		
其中：无源光器件	2,084,386,267.76	757,239,870.61
有源光器件	2,997,945,108.74	1,600,112,036.48
其他	81,101,094.66	19,752,977.07
按经营地区分类		
其中：内销	1,324,453,301.21	518,713,191.05
外销	3,838,979,169.95	1,858,391,693.11
按商品或服务转让时间分类		
其中：在某一时刻确认收入	5,163,432,471.16	2,377,104,884.16
在某一时段内确认收入		

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,364,048.88	14,925,334.64
教育费附加	20,530,588.49	10,857,293.87
房产税	3,339,619.60	2,708,908.79
印花税	3,180,557.09	2,350,759.75
土地使用税	694,869.52	369,827.58
车船使用税	6,076.95	11,991.48
其他税费	407,662.16	5,697.36
合计	56,523,422.69	31,229,813.47

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,737,100.23	15,634,041.73
广告宣传费	2,244,717.43	1,483,820.95
业务招待费	1,399,272.54	1,214,986.59
股权激励费用	1,369,544.71	2,959,331.10
办公及差旅费	1,364,949.59	1,329,713.35
使用权资产折旧	10,496.13	269,369.43
其他	158,595.65	94,807.74
合计	21,284,676.28	22,986,070.89

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,975,909.87	40,371,645.51
股权激励费用	30,267,547.16	47,347,799.30
折旧及摊销	20,532,616.31	14,733,128.63
安全生产费	12,082,460.22	8,704,398.48
办公费	6,683,390.71	7,807,261.65
物耗及修理费	4,787,596.70	2,015,237.57
专业机构服务费	2,107,489.60	1,979,254.18
差旅费及车费	1,728,333.14	1,807,332.86
业务招待费	940,884.90	849,688.66
服务费	715,359.13	613,893.94
租赁费	527,762.18	293,593.17
保险费	41,532.94	268,227.82
其他	4,803,923.06	5,211,466.48
合计	131,194,805.92	132,002,928.25

41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	159,112,897.92	129,340,546.78
直接材料	51,027,651.75	34,434,308.63
股权激励费用	25,732,308.38	33,968,012.90
折旧及摊销	24,900,563.48	24,051,957.28
其他投入	5,807,507.12	10,441,635.96
合计	266,580,928.65	232,236,461.55

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,180,956.44	1,299,850.89
其中：租赁负债的利息费用	217,118.59	298,265.97
减：利息收入	81,248,917.83	67,156,465.50
汇兑损失	47,523,153.95	-25,947,086.79
手续费支出	1,929,688.35	1,125,717.45
合计	-30,615,119.09	-90,677,983.95

43、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	46,600,697.18	28,039,196.72
增值税加计抵减	3,224,666.90	2,162,268.91
重点群体税费减免	1,055,667.73	175,500.00
个税手续费返还	317,850.00	409,756.24
合计	51,198,881.81	30,786,721.87

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2024 年度企业扶持发展资金	24,965,274.00	与收益相关
争订单、稳产能帮扶补贴	12,400,000.00	与收益相关
2025 年市重大科技成果转化项目	2,000,000.00	与收益相关
2025 年省科技成果转化项目	1,500,000.00	与收益相关
“科创指数惠”补助	1,043,500.00	与收益相关
2025 年第三批项目奖励金	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	963,431.72	与收益相关
2024 年省数字经济资金	460,000.00	与收益相关
2023 年宜春市工业企业技术改造专项	400,000.00	与资产相关
产业发展基金	421,000.00	与收益相关
2024 年江西省科技领军及入库企业、高成长性科技型企业评选工作	340,000.00	与收益相关
职业培训补贴申领	203,500.00	与收益相关
2024 年省级科技专项资金（高成长性科技型企业）	200,000.00	与收益相关
2025 年省级工业发展专项（第三批）项目计划资金	194,570.14	与资产相关

就业困难人员社保补贴	183,463.23	与收益相关
一次性扩岗补助	87,000.00	与收益相关
2025 年高新区知识产权高质量发展资金	50,000.00	与收益相关
宜春市 2024 年以来制造业数字化转型市财政奖励资金	45,000.00	与收益相关
吸收贫困劳动力就业补贴	34,000.00	与收益相关
境外展会补贴	26,000.00	与收益相关
2024 年度高新技术企业认定经费	20,000.00	与收益相关
2025 年苏州市商务发展专项资金	18,600.00	与收益相关
信用保险补贴	15,200.00	与收益相关
2024 年苏州高新区知识产权经费	10,000.00	与收益相关
校园引智企业补贴费用	9,830.50	与收益相关
2025 苏州高新区春节期间来苏就业补贴	5,000.00	与收益相关
2023 年度宜春市企业（产业）科技特派员（团）总结评价工作	3,000.00	与收益相关
2023 第二批知识产权领域专项资金	2,327.59	与收益相关
合计	46,600,697.18	—

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,992,083.96	10,511,472.51
处置衍生金融资产取得的投资收益	1,101,272.40	—
权益法核算的长期股权投资收益	651,351.20	367,180.66
票据贴现息取得的投资收益	—	-258,212.05
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-3,143,955.13
合计	9,744,707.56	7,476,485.99

45、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
非固定收益性理财产品	53,444.45	20,805.56
合计	53,444.45	20,805.56

注：公允价值变动损益计入非经常性损益。

46、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-18,608,395.59	-18,413,283.73
其他应收款坏账损失	-27,606.69	64,860.48
合计	-18,636,002.28	-18,348,423.25

47、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-32,436,431.00	-17,058,029.62
合计	-32,436,431.00	-17,058,029.62

48、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	651,264.61	-13,642.27
合计	651,264.61	-13,642.27

注：公司资产处置收益均计入非经常性损益。

49、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	—	0.02
无需支付的款项	—	348,895.16
废品收入	557,759.19	4,357.29
违约赔偿	237,065.82	69,677.27
其他收入	48,902.41	142,904.74
合计	843,727.42	565,834.48

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	8,670,878.26	675,053.23
对外捐赠	104,529.45	70,472.00
赔偿款	47,100.47	319,398.27
罚款及滞纳金	3,295.52	9,813.29
其他	76,480.27	11,586.29
合计	8,902,283.97	1,086,323.08

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	342,065,770.67	209,612,055.01
递延所得税费用	-15,865,770.21	-17,387,542.58
合计	326,200,000.46	192,224,512.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,343,876,181.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	351,581,427.17
子公司适用不同税率的影响	2,032,784.14
调整以前期间所得税的影响	1,269,873.47
非应税收入的影响	-97,702.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,909,061.28
研发费用加计扣除的影响	-34,271,792.30
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	6,209,804.23
子公司所得税优惠	-379,949.90

股权激励行权的影响	-2,053,504.95
所得税费用	326,200,000.46

52、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	81,248,917.83	67,156,465.50
当期实际收到的政府补助	52,206,127.04	28,039,196.72
其他往来中的其他收款	347,990.23	1,344,775.12
支付履约保函保证金	—	36,401,395.70
其他	1,899,395.15	626,695.56
合计	135,702,430.25	133,568,528.60

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的其他付现支出	87,490,959.82	73,329,181.16
受限资金	75,814,642.47	—
支付履约保函保证金	57,100,000.00	—
资金往来	535,203.59	615,399.96
营业外支出其他	231,405.71	411,269.85
合计	221,172,211.59	74,355,850.97

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款到期收回的本金	3,950,000,000.00	3,331,000,000.00
合计	3,950,000,000.00	3,331,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付购建长期资产款项	417,510,390.23	451,476,537.29
支付购买结构性存款的本金	3,810,000,000.00	3,246,000,000.00
合计	4,227,510,390.23	3,697,476,537.29

(3) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	1,727,462.88	1,912,652.24
购买天孚之星少数股权支付款项	—	233,592,093.41
合计	1,727,462.88	235,504,745.65

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024-12-31	本期增加		本期减少		2025-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（包含一年内到期的非流动负债）	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	5,979,844.96	—	217,118.59	1,727,462.88	—	4,469,500.67
合计	45,979,844.96	—	217,118.59	41,727,462.88	—	4,469,500.67

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,017,676,180.69	1,342,864,548.81
加：信用减值损失	18,636,002.28	18,348,423.25
资产减值损失	32,436,431.00	17,058,029.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,318,770.89	117,924,918.83
使用权资产折旧	1,602,267.24	1,858,818.51
无形资产摊销	3,818,283.44	3,323,347.79
长期待摊费用摊销	3,276,216.71	2,408,011.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-651,264.61	13,642.27
固定资产报废损失	8,670,878.26	675,053.23
公允价值变动损失	-53,444.45	-20,805.56
财务费用	46,970,629.17	-19,970,635.57
投资损失	-9,744,707.56	-7,218,273.94
递延所得税资产减少	-14,627,432.32	-15,406,623.07
递延所得税负债增加	-1,238,337.89	-1,980,919.51
存货的减少	-139,500,038.69	-111,542,071.59
经营性应收项目的减少	-518,245,782.63	-362,369,664.74
经营性应付项目的增加	249,858,814.40	276,550,965.56
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	1,868,203,465.93	1,262,516,765.12
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	2,863,743,000.22	1,978,488,144.35
减：现金的期初余额	1,978,488,144.35	1,827,702,264.61
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	885,254,855.87	150,785,879.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,863,743,000.22	1,978,488,144.35
其中：库存现金	5,237.24	6,124.23
可随时用于支付的银行存款	2,863,737,762.98	1,978,482,020.12
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	2,863,743,000.22	1,978,488,144.35

54、外币货币性项目

项目	期末外币余额（元）	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,701,470,593.33
其中：美元	383,887,783.97	7.0288	2,698,270,455.97
港元	55,003.33	0.9032	49,679.01
日元	34,757,934.00	0.0448	1,557,155.44
泰铢	3,675,605.66	0.2225	817,822.26
新加坡币	142,065.85	5.4586	775,480.65
应收账款			543,790,988.45
其中：美元	77,353,500.52	7.0288	543,702,284.45
日元	1,980,000.00	0.0448	88,704.00
其他应收款			1,192,828.21
其中：美元	1,538.50	7.0288	10,813.81
日元	11,558.65	0.0448	517.83
泰铢	5,310,096.95	0.2225	1,181,496.57
应付账款			339,563,905.14
其中：美元	41,364,774.61	7.0288	290,744,727.78
日元	160,476,724.00	0.0448	7,189,357.24
泰铢	187,100,315.15	0.2225	41,629,820.12
其他应付款			696,208.95
其中：美元	47,977.40	7.0288	337,223.55
泰铢	1,613,417.54	0.2225	358,985.40

55、租赁

55-1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、13 之说明。

(2) 本公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三、30之说明。

明。公司主要简化处理的短期租赁包括办公类设备及员工宿舍短期租赁，2025年度合计发生租赁费用196.43万元。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	217,118.59	298,265.97
与租赁相关的总现金流	1,727,462.88	1,912,652.24

56-2、本公司作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入（元）	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
天孚仁和	6,857.14	—
合计	6,857.14	—

作为出租人的融资租赁：无。

六、研发支出

(1) 按研发项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	159,112,897.92	129,340,546.78
直接材料	51,027,651.75	34,434,308.63
股权激励费用	25,732,308.38	33,968,012.90
折旧及摊销	24,900,563.48	24,051,957.28
其他投入	5,807,507.12	10,441,635.96
合计	266,580,928.65	232,236,461.55
其中：费用化研发支出	266,580,928.65	232,236,461.55

(2) 公司无重要的外购在研项目。

七、合并范围的变更

子公司美国北极已于2025年2月完成工商注销，注销后不再纳入本公司合并报表范围。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
高安天孚	江西高安	江西高安	制造销售新型光电器件	100.00	—	直接设立
江西天孚	江西高安	江西高安	制造销售电子元器件	100.00	—	直接设立
香港天孚	中国香港	中国香港	国际贸易、咨询及技术服务	100.00	—	直接设立
美国天孚	美国	美国	光电子器件	100.00	—	非同一控制下企业合并
北极光电	广东深圳	广东深圳	主要从事光学滤波片、光波分器件等光元器件产品的研发、生产和销售	100.00	—	非同一控制下企业合并
天孚之星	江苏苏州	江苏苏州	主要从事物联网技术研发；物联网技术服务；软件开发；电子元器件制造	100.00	—	直接设立
日本天孚	日本	日本	制造销售高精密模具及零部件、光学透镜等	100.00	—	非同一控制下企业合并
香港北极	中国香港	中国香港	国际贸易	—	100.00	非同一控制下企业合并
美国北极	美国	美国	主要从事各类光元器件产品的国际贸易	—	100.00	非同一控制下企业合并
香港 AIP	中国香港	中国香港	国际贸易、咨询及技术服务	—	40.00	非同一控制下企业合并
新加坡天孚投资	新加坡	新加坡	投资	—	100.00	直接设立
新加坡天孚	新加坡	新加坡	无主导产品的各种商品批发贸易，信息技术咨询。	—	100.00	直接设立
泰国天孚	泰国	泰国	生产、设计、进口、出口汽车零部件、传感器设备、电子设备和光学设备，以及生物医学设备的研发及技术咨询服务	—	100.00	直接设立

2、重要的非全资子公司

无。

3、在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

4、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 本公司合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业
				直接	间接	

						投资的会计处理方法
合营企业:						
——	——	——	——	——	——	——
联营企业:						
武汉光谷(注)	武汉	武汉	信息科技领域光电子器件等研发制造	6.25	——	权益法

注：本公司在武汉光谷董事会有权提名1名董事，享有相应的实质性的参与决策权，对其有重大影响，故本公司对武汉光谷的投资按权益法核算。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
——	——	——
联营企业:		
投资账面价值合计	9,305,210.49	8,653,859.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
1、利润	651,351.20	367,180.66
2、其他综合收益	——	——
3、综合收益总额	651,351.20	367,180.66

(3) 公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(4) 公司不存在合营企业或联营企业发生超额亏损的情况。

(5) 公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债的情况。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,981,721.00	6,200,000.00	——	594,570.14	——	23,587,150.86	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
合计	17,981,721.00	6,200,000.00	—	594,570.14	—	23,587,150.86	—

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	46,600,697.18	28,039,196.72
其中：与资产相关的政府补助摊销	594,570.14	—
与收益相关的政府补助	46,006,127.04	28,039,196.72
合计	46,600,697.18	28,039,196.72

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据及应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。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，使股东及其其他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和进行风险管理，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。

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险、流动风险以及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不

致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

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，包括汇率风险和利率风险。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、54“外币货币性项目”。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保证授信充足，满足公司各类融资需求，截止至2025年12月31日，本公司不存在有息负债余额。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量的资产				

1、交易性金融资产	—	210,053,444.45	—	210,053,444.45
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	210,053,444.45	—	210,053,444.45
（1）银行理财产品	—	210,053,444.45	—	210,053,444.45
2、应收款项融资	—	—	16,802,959.69	16,802,959.69
持续的公允价值计量的资产总额	—	210,053,444.45	16,802,959.69	226,856,404.14

2、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

本公司第二层次公允价值计量项目系购买的银行浮动收益理财产品，本公司以预期风险水平的最佳估计所确定的理财产品的预期收益率作为公允价值的依据。

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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
天孚仁和	江苏苏州	企业管理、投资、 策划、经营信息咨询	160.00	37.56	37.56

公司控股股东是苏州天孚仁和投资管理有限公司，公司实际控制人是邹支农和欧洋夫妇，其子女邹咏航和邹欣航为实际控制人的一致行动人。截至报告期末，邹支农、欧洋、邹咏航和邹欣航合计持有天孚仁和100%股权。

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、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司合营企业和联营企业情况

本公司合营企业和联营企业的情况，详见本附注“八、4、在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4、本企业的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
苏州祖根文化传播有限公司	公司关联自然人持股 51%并担任执行董事的企业
帝代通（苏州）生物科技有限公司	公司关联自然人持股 60%并担任执行董事的企业
上海艺欣璀璨影业有限公司	公司关联自然人持股 100%并担任执行董事的企业
咕咚咚文化（北京）有限公司	公司关联自然人持股 20%并担任执行董事的企业
苏州有点东西企业管理有限公司	公司关联自然人持股 100%并担任执行董事的企业
雅世文化（浙江）有限公司	公司关联自然人持股 24%并担任执行董事的企业
天津有点东西影业有限公司	公司关联自然人担任执行董事、经理的企业
浙江湃鲸影业有限公司	公司关联自然人直接持股 25%并担任执行董事、经理的企业
咕咚咚文化（上海）有限公司	公司关联自然人担任董事长的企业
苏州华信服装衬布制造有限公司	公司关联自然人持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
苏州新区物华贸易有限公司	公司关联自然人持股 70%并担任执行董事兼总经理的企业
稷山县唐晋新材料科技有限公司	公司关联自然人持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
苏州市苏城轨道交通设备有限公司	公司关联自然人持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
科塞尔医疗科技（苏州）股份有限公司	公司持股 5%以上股东朱国栋持股 7.92%并担任董事的企业
苏州国立洁净技术有限公司	公司持股 5%以上股东朱国栋持股 30%并担任监事的企业
苏州星长祺网络科技有限公司	公司持股 5%以上股东朱国栋持股 30%并担任监事的企业
苏州优卡云医疗技术有限公司	公司持股 5%以上股东朱国栋持股 33.2%并担任监事的企业
江苏北人智能制造科技股份有限公司	公司关联自然人担任财务总监的企业
上海巨耕信息技术有限公司	公司关联自然人持股 100%并担任董事长的企业
上海致由软件技术有限公司	公司关联自然人持股 30%并担任总经理的企业

5、本公司关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
关键管理人员报酬合计	11,068,141.17	11,855,181.74

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
天孚仁和	房屋	6,857.14	6,857.14

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级	—	—	1,324,904.00	35,918,147.44	1,324,904.00	35,918,147.44	306,524.00	7,830,886.16

管理人员及核心技术(业务)人员								
合计	—	—	1,324,904.00	35,918,147.44	1,324,904.00	35,918,147.44	306,524.00	7,830,886.16

2、以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	第二类限制性股票：公司根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期公司的业绩指标完成情况以及激励对象个人的考评情况估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	173,204,158.31
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	57,369,400.25

3、本期股份支付费用

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
董事、高级管理人员及核心技术(业务)人员	57,369,400.25	—
合计	57,369,400.25	—

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司资产负债表日后无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

<p>拟分配的利润或股利</p>	<p>1、公司拟以目前总股本 777,415,891 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 7 元（含税），拟合计派发现金红利为人民币 544,191,123.70 元（含税）。</p> <p>2、公司拟向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股，拟转增 310,966,356 股，本次转增实施后，公司股本变更为 1,088,382,247 股（注：转增股数系公司根据实际计算结果四舍五入所得，最终转增数量以中国证券登记结算有限公司实际转增结果为准）。在利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本因新增股份上市、股权激励行权或归属、股份回购注销等事项而发生变化，公司将按照“每股分配比例不变”的原则对现金分红总额进行调整，并将遵循“每股转增比例不变”的原则对转增股本总额进行调整。</p> <p>3、公司拟于 2026 年半年度结合未分配利润与当期业绩进行分红，以当时总股本为基数，派发现金红利总额不超过当期净利润。</p> <p>本方案尚需经股东大会通过。</p>
------------------	---

3、销售退回

公司无需要披露的重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以产品市场分部为基础，由于各分部共同使用同一资产，资产、负债无法在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

项目	营业收入	营业成本
国内市场	1,324,453,301.21	518,713,191.05
国外市场	3,838,979,169.95	1,858,391,693.11
合计	5,163,432,471.16	2,377,104,884.16

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按照账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,038,780,583.17	875,166,457.92
小计	1,038,780,583.17	875,166,457.92
减：坏账准备	36,306,515.17	30,603,622.43
合计	1,002,474,068.00	844,562,835.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	1,038,780,583.17	100.00	36,306,515.17	3.50	1,002,474,068.00
其中：应收外部客户组合	726,130,303.45	69.90	36,306,515.17	5.00	689,823,788.28
应收合并范围内关联方组合	312,650,279.72	30.10	—	—	312,650,279.72
合计	1,038,780,583.17	100.00	36,306,515.17	—	1,002,474,068.00

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	875,166,457.92	100.00	30,603,622.43	3.50	844,562,835.49
其中：应收外部客户组合	612,072,448.62	69.94	30,603,622.43	5.00	581,468,826.19
应收合并范围内关联方组合	263,094,009.30	30.06	—	—	263,094,009.30
合计	875,166,457.92	100.00	30,603,622.43	—	844,562,835.49

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户组合：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	726,130,303.45	36,306,515.17	5.00
合计	726,130,303.45	36,306,515.17	—

组合计提项目：应收合并范围内关联方组合：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围的公司之间的款项	312,650,279.72	—	—
合计	312,650,279.72	—	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	30,603,622.43	5,702,892.74	—	—	—	36,306,515.17
合计	30,603,622.43	5,702,892.74	—	—	—	36,306,515.17

(4) 本公司本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(5) 期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	357,804,322.13	—	357,804,322.13	34.44	17,890,216.11
客户 2	131,295,958.65	—	131,295,958.65	12.64	6,564,797.93
客户 3	271,445,482.81	—	271,445,482.81	26.13	—
客户 4	58,169,299.27	—	58,169,299.27	5.60	2,908,464.96
客户 5	57,188,597.71	—	57,188,597.71	5.51	2,859,429.89
合计	875,903,660.57	—	875,903,660.57	84.32	30,222,908.89

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	76,884.28	105,193.92
合计	76,884.28	105,193.92

2-1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	—	—
存出保证金	404,615.03	415,467.28
小计	404,615.03	415,467.28
减：坏账准备	327,730.75	310,273.36
合计	76,884.28	105,193.92

(2) 按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	14,615.03	25,467.28

1 至 2 年	—	90,000.00
2 至 3 年	90,000.00	—
3 年以上	300,000.00	300,000.00
小计	404,615.03	415,467.28
减：坏账准备	327,730.75	310,273.36
合计	76,884.28	105,193.92

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	404,615.03	100.00	327,730.75	81.00	76,884.28
其中：存出押金保证金	404,615.03	100.00	327,730.75	81.00	76,884.28
合计	404,615.03	100.00	327,730.75	—	76,884.28

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	415,467.28	100.00	310,273.36	74.68	105,193.92
其中：存出押金保证金	415,467.28	100.00	310,273.36	74.68	105,193.92
合计	415,467.28	100.00	310,273.36	—	105,193.92

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：			
其中：1 年以内	14,615.03	730.75	5.00
1 至 2 年	—	—	10.00
2 至 3 年	90,000.00	27,000.00	30.00
3 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	404,615.03	327,730.75	—

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	
期初余额	310,273.36	—	—	310,273.36
期初余额在本期	310,273.36	—	—	310,273.36
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	17,457.39	—	—	17,457.39
合并增加	—	—	—	—
汇率变动影响	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	327,730.75	—	—	327,730.75

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄计提坏账准备	310,273.36	17,457.39	—	—	—	327,730.75
合计	310,273.36	17,457.39	—	—	—	327,730.75

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

其中重要的其他应收款核销情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	74.14	300,000.00
广东海信宽带科技有限公司	保证金	90,000.00	2 至 3 年	22.24	27,000.00
建信住房服务(苏州)有限责任公司	保证金	14,615.03	1 年以内	3.62	730.75
合计	—	404,615.03	—	100.00	327,730.75

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,006,381,826.00	—	1,006,381,826.00	989,247,095.67	—	989,247,095.67
对联营、合营企业投资	9,305,210.49	—	9,305,210.49	8,653,859.29	—	8,653,859.29
合计	1,015,687,036.49	—	1,015,687,036.49	997,900,954.96	—	997,900,954.96

(1) 对子公司投资情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高安天孚	55,206,052.12	2,548,779.48	—	57,754,831.60	—	—
江西天孚	172,145,666.04	10,896,950.03	—	183,042,616.07	—	—

美国天孚	3,378,533.35	—	—	3,378,533.35	—	—
北极光电	109,656,966.58	2,714,304.08	—	112,371,270.66	—	—
天孚之星	601,179,854.58	708,238.24	—	601,888,092.82	—	—
日本天孚	47,680,023.00	266,458.50	—	47,946,481.50	—	—
合计	989,247,095.67	17,134,730.33	—	1,006,381,826.00	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	处置股权的投资损益	其他		
一、合营企业												
——	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业												
武汉光谷	8,653,859.29	—	—	651,351.20	—	—	—	—	—	—	9,305,210.49	—
小计	8,653,859.29	—	—	651,351.20	—	—	—	—	—	—	9,305,210.49	—
合计	8,653,859.29	—	—	651,351.20	—	—	—	—	—	—	9,305,210.49	—

4、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,691,518,262.28	2,723,685,069.94	3,199,682,822.47	1,950,364,815.66
其他业务	80,532,304.45	34,540,466.36	48,492,361.77	26,321,288.52
合计	4,772,050,566.73	2,758,225,536.30	3,248,175,184.24	1,976,686,104.18

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年度	
	营业收入	营业成本
按产品类型分类		
其中：光通信元器件	4,691,518,262.28	2,723,685,069.94
其他	80,532,304.45	34,540,466.36
按经营地区分类		
其中：国内	1,347,014,324.81	762,045,715.85
国外	3,425,036,241.92	1,996,179,820.45
按商品或服务转让时间分类		
其中：在某一时刻确认收入	4,772,050,566.73	2,758,225,536.30
在某一时段内确认收入	—	—

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,067,949.25	8,590,016.47
交易性金融资产在处置的投资收益	1,101,272.40	—
权益法核算的长期股权投资收益	651,351.20	367,180.66
处置长期股权投资产生的投资收益	203,405.94	-694,125.38
子公司分红	—	468,241,252.23
合计	7,023,978.79	476,504,323.98

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	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	-8,019,613.65	详见资产处置收益、营业外收入、营业外支出、投资收益
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	46,600,697.18	详见其他收益
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	9,146,800.81	详见投资收益和公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	612,321.71	详见营业外收入与营业外支出
所得税影响额	7,527,078.44	
合计	40,813,127.61	

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（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.91	2.5958	2.5901
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.06	2.5433	2.5377

苏州天孚光通信股份有限公司

2026年4月6日