

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表及审计报告

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 6
2024 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5 - 6
公司利润表	7
合并现金流量表	8
公司现金流量表	9
合并股东权益变动表	10 - 11
公司股东权益变动表	12 - 13
财务报表附注	14 - 134
补充资料	

审计报告

普华永道中天审字(2025)第 10011 号
(第一页, 共六页)

中际旭创股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中际旭创股份有限公司(以下简称“中际旭创”)的财务报表, 包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了中际旭创 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于中际旭创, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (1) 商誉的减值评估
- (2) 存货跌价准备的评估

审计报告(续)

普华永道中天审字(2025)第 10011 号
(第二页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 商誉的减值评估</p> <p>请参见财务报表附注二-主要会计政策和会计估计(18)“长期资产减值”、(28)(b)(i)重要会计估计和判断-商誉减值准备的会计估计”以及财务报表附注四(18)“商誉”。</p> <p>于 2024 年 12 月 31 日, 中际旭创合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 1,938,875,331.92 元, 商誉减值准备计提金额为人民币 79,516,426.69 元。管理层根据包括商誉的资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的部分, 确认相应的减值准备, 其中可回收金额根据资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。管理层于 2024 年度未对商誉计提减值准备。</p> <p>管理层编制未来现金流量的现值模型时所采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 预测期收入增长率 ● 稳定期收入增长率 ● 毛利率 ● 税前折现率 	<p>我们了解、评估了与管理层计提商誉减值相关的内部控制, 并测试了相关控制设计和执行的有效性。</p> <p>我们评估了管理层进行商誉减值评估时使用的估值方法的适当性。</p> <p>我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预算进行了比较。</p> <p>我们将 2024 年度的实际业绩达成结果与以前年度相应的预测数据进行了比较, 以评估管理层对现金流量的预测的可靠性。</p> <p>同时, 我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 将预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较; ● 将稳定期收入增长率与我们根据经济数据做出的独立预期值进行比较; ● 将预测的毛利率与以往业绩进行比较, 并考虑市场趋势对毛利率的影响; ● 我们获取了管理层聘请的外部评估师出具的商誉减值报告, 并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价; ● 在内部估值专家协助下, 我们通过比较行业或市场数据, 评估了于商誉减值测试时所用的税前折现率的合理性;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2025)第 10011 号
(第三页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>由于商誉的账面价值对财务报表影响重大, 且上述关键假设涉及重大判断, 因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 对减值评估中采用的预测期收入增长率、稳定期收入增长率、毛利率和税前折现率执行敏感性分析, 考虑这些关键假设在合理变动时对减值测试评估结果的潜在影响。 <p>我们检查了未来现金流量净现值数字计算的准确性。</p> <p>基于所实施的审计程序, 我们发现管理层在商誉减值测试评估中采用的关键假设可以被我们获取的证据所支持。</p>
<p>(二) 存货跌价准备的评估</p> <p>请参见财务报表附注二-主要会计政策和会计估计(11)“存货”、(28)(b)(ii)重要会计估计和判断-存货跌价准备”以及财务报表附注四(8)“存货”。</p> <p>于 2024 年 12 月 31 日, 中际旭创合并财务报表中存货账面余额为人民币 7,348,042,632.74 元, 存货跌价准备为人民币 296,722,416.70 元。</p> <p>中际旭创根据存货成本高于其可变现净值的差额、原材料的预计使用情况以及在产品、半成品和产成品预计的销售情况计提相应的存货跌价准备。管理层基于市场售价、存货预计使用情况以及预计销售情况包括历史销售和在手订单情况等, 以确定相应的存货跌价准备。</p>	<p>我们了解、评估了与管理层计提存货跌价准备相关的内部控制, 并测试了相关控制设计和执行的有效性。</p> <p>我们通过考虑历史销售及市场情况评估了管理层以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确认的可变现净值的合理性。</p> <p>通过抽样的方法, 我们检查了管理层提供的存货账龄信息。</p> <p>对于存在呆滞风险的存货, 我们通过检查销售订单以及通过考虑期后销售情况评估了管理层对其未来使用或销售预测的合理性, 评估了管理层根据原材料的预计使用情况以及在产品、半成品和产成品预计的销售情况计提相应的存货跌价准备的合理性。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2025)第 10011 号
(第四页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
由于存货金额重大, 且涉及管理层对未来销售情况的判断, 我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。	我们检查了存货跌价准备计算的准确性。 基于所执行的审计程序, 我们发现管理层计提的存货跌价准备可以被我们获取的证据所支持。

四、 其他信息

中际旭创管理层对其他信息负责。其他信息包括中际旭创 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。基于我们已经执行的工作, 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

中际旭创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, 管理层负责评估中际旭创的持续经营能力, 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中际旭创、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中际旭创的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2025)第 10011 号
(第五页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就中际旭创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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2025)第 10011 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

何 廷 (项目合伙人)

中国•上海市
2025 年 4 月 18 日

注册会计师

夏 文 琦

中际旭创股份有限公司

2024年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2024年 12月31日 合并	2023年 12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	5,053,805,073.94	3,317,278,482.26
交易性金融资产	四(2)	522,545,840.41	416,038,794.52
应收票据	四(3)	67,070,504.66	323,420,467.17
应收账款	四(4)	4,603,556,643.17	2,581,372,127.23
应收款项融资	四(5)	50,477,908.66	44,064,660.53
预付款项	四(6)	80,335,759.03	59,306,793.60
其他应收款	四(7)	236,557,829.83	28,077,180.97
存货	四(8)	7,051,320,216.04	4,294,660,216.00
其他流动资产	四(9)	530,074,524.10	255,176,147.41
流动资产合计		18,195,744,299.84	11,319,394,869.69
非流动资产			
长期应收款	四(10)	-	55,213,586.25
长期股权投资	四(12)	811,798,204.99	930,332,604.14
其他非流动金融资产	四(11)	510,406,274.91	368,240,901.77
固定资产	四(13)	5,819,881,791.90	3,947,627,024.73
在建工程	四(14)	52,537,004.00	328,570,630.18
使用权资产	四(15)	33,721,503.00	27,089,618.00
无形资产	四(16)	377,729,429.68	400,515,449.97
开发支出	四(17)	75,668,007.29	47,989,682.05
商誉	四(18)	1,938,875,331.92	1,938,875,331.92
长期待摊费用	四(19)	404,821,937.25	192,389,357.49
递延所得税资产	四(20)	221,725,300.82	81,940,146.47
其他非流动资产	四(21)	423,367,469.66	368,568,258.66
非流动资产合计		10,670,532,255.42	8,687,352,591.63
资产总计		28,866,276,555.26	20,006,747,461.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2024年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2024年 12月31日 合并	2023年 12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(23)	1,425,680,649.39	62,195,000.00
应付票据	四(24)	516,932,183.09	306,521,364.71
应付账款	四(25)	2,990,890,388.14	1,856,961,520.09
合同负债	四(26)	9,997,267.28	2,606,534.13
应付职工薪酬	四(27)	282,080,739.25	187,247,290.81
应交税费	四(28)	244,118,678.74	212,643,513.78
其他应付款	四(29)	383,188,661.09	1,164,731,627.66
其中：应付利息		6,728,512.99	666,261.13
一年内到期的非流动负债	四(30)	644,417,035.66	558,964,976.87
其他流动负债		79,218.44	8,610,527.88
流动负债合计		6,497,384,821.08	4,360,482,355.93
非流动负债			
长期借款	四(31)	606,280,785.01	318,721,500.00
租赁负债	四(32)	23,175,094.35	17,040,189.24
长期应付款	四(33)	879,748,581.66	21,266,314.16
预计负债	四(34)	80,490,195.48	82,982,893.51
递延收益	四(35)	216,619,646.01	215,770,172.84
递延所得税负债	四(20)	269,736,252.44	215,984,951.81
非流动负债合计		2,076,050,554.95	871,766,021.56
负债合计		8,573,435,376.03	5,232,248,377.49
股东权益			
股本	一、四(36)	1,121,166,509.00	802,826,238.00
资本公积	四(37)	7,731,323,398.69	8,057,568,184.61
减：库存股	—	(569,364,779.63)	(620,480,459.63)
其他综合收益	四(38)	51,927,495.28	38,677,616.60
盈余公积	四(39)	174,583,984.74	112,863,125.25
未分配利润	四(40)	10,624,250,404.58	5,869,567,607.57
归属于母公司股东权益合计		19,133,887,012.66	14,261,022,312.40
少数股东权益		1,158,954,166.57	513,476,771.43
股东权益合计		20,292,841,179.23	14,774,499,083.83
负债和股东权益总计		28,866,276,555.26	20,006,747,461.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2024年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2024年 12月31日 公司	2023年 12月31日 公司
流动资产			
货币资金		86,216,084.62	485,287,922.07
交易性金融资产		10,007,890.41	75,057,534.25
应收账款		-	3,000,000.00
预付款项		285,000.00	-
其他应收款	十五(1)	665,216,549.81	460,197,088.66
其中：应收股利		660,000,000.00	460,000,000.00
其他流动资产		2,231,857.21	2,053,460.18
流动资产合计		763,957,382.05	1,025,596,005.16
非流动资产			
长期股权投资	十五(2)	9,256,303,788.50	8,480,887,008.54
其他非流动金融资产		256,666,265.43	87,769,307.11
固定资产		791,880.64	886,150.46
使用权资产		-	547,007.00
无形资产		70,603.54	86,293.18
非流动资产合计		9,513,832,538.11	8,570,175,766.29
资产总计		10,277,789,920.16	9,595,771,771.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2024年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2024年 12月31日 公司	2023年 12月31日 公司
流动负债			
应付职工薪酬		8,849,652.72	5,716,569.84
应交税费		174,983.26	145,704.33
其他应付款		1,048,169,405.69	976,931,739.00
其中：应付利息		42,117,222.26	20,597,777.80
一年内到期的非流动负债		-	551,401.56
流动负债合计		1,057,194,041.67	983,345,414.73
非流动负债			
递延所得税负债		27,466,340.70	23,080,180.47
非流动负债合计		27,466,340.70	23,080,180.47
负债合计		1,084,660,382.37	1,006,425,595.20
股东权益			
股本	一、四(36)	1,121,166,509.00	802,826,238.00
资本公积		7,909,612,549.64	7,937,411,422.69
减：库存股	—	(569,364,779.63)	(620,480,459.63)
盈余公积	四(39)	174,583,984.74	112,863,125.25
未分配利润		557,131,274.04	356,725,849.94
股东权益合计		9,193,129,537.79	8,589,346,176.25
负债和股东权益总计		10,277,789,920.16	9,595,771,771.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2024 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2024 年度 合并	2023 年度 合并
一、营业收入	四(41)	23,862,159,738.37	10,717,984,471.03
减：营业成本	四(41)、四(47)	(15,795,566,604.47)	(7,181,877,357.45)
税金及附加	四(42)	(46,908,394.37)	(50,633,780.12)
销售费用	四(43)、四(47)	(199,268,120.22)	(124,839,872.23)
管理费用	四(44)、四(47)	(679,536,454.21)	(433,592,451.52)
研发费用	四(45)、四(47)	(1,244,026,850.29)	(739,367,582.40)
财务费用	四(46)	144,431,151.90	83,570,188.60
其中：利息费用		(53,553,117.97)	(41,900,489.99)
利息收入		108,030,432.89	104,626,821.03
加：其他收益	四(48)	80,764,962.28	66,753,511.22
投资(损失)/收益	四(49)	(32,610,477.86)	323,167,090.79
其中：对联营企业的投资(损 失/收益		(45,685,118.24)	294,237,906.59
公允价值变动收益/(损失)	四(50)	66,876,082.42	(3,482,729.14)
信用减值损失	四(51)	(18,909,345.11)	(8,709,551.02)
资产减值损失	四(52)	(78,580,366.45)	(149,129,886.77)
资产处置损失	四(53)	(8,882,103.77)	(5,745,816.55)
二、营业利润		6,049,943,218.22	2,494,096,234.44
加：营业外收入	四(54)	4,609,887.90	2,499,146.01
减：营业外支出	四(55)	(2,115,741.84)	(4,132,028.37)
三、利润总额		6,052,437,364.28	2,492,463,352.08
减：所得税费用	四(56)	(680,662,225.35)	(284,813,195.68)
四、净利润		5,371,775,138.93	2,207,650,156.40
按经营持续性分类			
持续经营净利润		5,371,775,138.93	2,207,650,156.40
按所有权归属分类			
少数股东损益		200,289,171.08	34,122,408.63
归属于母公司股东的净利润		5,171,485,967.85	2,173,527,747.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2024 年度合并利润表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2024 年度 合并	2023 年度 合并
五、其他综合收益的税后净额		20,778,999.41	12,668,600.70
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		20,778,999.41	12,668,600.70
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		13,249,878.68	10,174,524.55
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,529,120.73	2,494,076.15
六、综合收益总额		5,392,554,138.34	2,220,318,757.10
归属于母公司股东的综合收益总额		5,184,735,846.53	2,183,702,272.32
归属于少数股东的综合收益总额		207,818,291.81	36,616,484.78
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(57)	4.72	2.00
稀释每股收益(人民币元)	四(57)	4.63	1.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2024 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2024 年度 公司	2023 年度 公司
一、营业收入	十五(3)	2,692,738.95	2,830,188.68
减：营业成本	十五(3)	(2,692,738.95)	(2,395,055.66)
税金及附加		(73,491.63)	(505,228.03)
管理费用		(42,910,312.50)	(52,889,785.38)
财务费用		(23,613,970.71)	(17,582,939.55)
其中：利息费用		(29,204,583.35)	(32,899,070.85)
利息收入		5,607,799.03	15,352,139.28
加：其他收益		436,407.35	568,864.17
投资收益	十五(4)	664,681,285.06	497,188,861.77
其中：对联营企业的 投资收益		884,773.86	34,657,975.03
公允价值变动收益		23,074,837.60	12,297,520.46
资产减值损失		-	(34,467,006.15)
二、营业利润		621,594,755.17	405,045,420.31
加：营业外收入		-	0.04
三、利润总额		621,594,755.17	405,045,420.35
减：所得税费用		(4,386,160.23)	(9,471,773.87)
四、净利润		617,208,594.94	395,573,646.48
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		617,208,594.94	395,573,646.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2024 年度合并现金流量表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2024 年度 合并	2023 年度 合并
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		22,406,148,968.36	9,661,583,431.26
收到的税费返还		1,842,159,260.65	733,084,061.78
收到其他与经营活动有关的现金	四(58)(a)	288,021,345.48	220,767,200.20
经营活动现金流入小计		<u>24,536,329,574.49</u>	<u>10,615,434,693.24</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(18,654,636,782.11)	(7,115,857,846.63)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,343,624,019.86)	(1,058,163,510.04)
支付的各项税费		(728,384,216.94)	(242,656,442.61)
支付其他与经营活动有关的现金	四(58)(b)	(645,101,597.73)	(301,629,975.25)
经营活动现金流出小计		<u>(21,371,746,616.64)</u>	<u>(8,718,307,774.53)</u>
经营活动产生的现金流量净额	四(59)(a)	<u>3,164,582,957.85</u>	<u>1,897,126,918.71</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	四(58)(c)	2,618,917,680.00	4,434,500,000.00
取得投资收益收到的现金		20,470,871.21	41,973,255.43
处置固定资产及无形资产收回的现金净额		9,284,081.23	22,906,842.76
投资活动现金流入小计		<u>2,648,672,632.44</u>	<u>4,499,380,098.19</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,866,157,321.96)	(1,704,456,354.82)
投资支付的现金	四(58)(d)	(2,724,518,840.00)	(3,933,245,023.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(59)(b)	-	(37,849,381.55)
投资活动现金流出小计		<u>(5,590,676,161.96)</u>	<u>(5,675,550,759.37)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(2,942,003,529.52)</u>	<u>(1,176,170,661.18)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		245,818,044.47	260,051,713.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		177,894,000.00	218,291,520.32
取得借款收到的现金		2,603,856,434.40	1,522,929,800.00
收到员工持股计划出资款		-	157,024,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(58)(e)	-	12,472,761.85
筹资活动现金流入小计		<u>2,849,674,478.87</u>	<u>1,952,478,275.72</u>
偿还债务支付的现金		(918,691,160.00)	(2,046,933,840.00)
分配股利和偿付利息支付的现金		(398,798,831.25)	(206,588,378.41)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(58)(f)	(39,705,207.47)	(14,846,969.44)
筹资活动现金流出小计		<u>(1,357,195,198.72)</u>	<u>(2,268,369,187.85)</u>
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>1,492,479,280.15</u>	<u>(315,890,912.13)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>38,830,803.48</u>	<u>20,301,082.09</u>
五、现金及现金等价物净增加额	四(59)(a)	1,753,889,511.96	425,366,427.49
加：年初现金及现金等价物余额		3,233,900,968.55	2,808,534,541.06
六、年末现金及现金等价物余额	四(59)(d)	<u>4,987,790,480.51</u>	<u>3,233,900,968.55</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2024 年度公司现金流量表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2024 年度 公司	2023 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量		
提供劳务收到的现金	5,749,342.72	3,000,000.00
收到的税费返还	-	1,907,393.09
收到其他与经营活动有关的现金	6,171,577.87	42,132,821.51
经营活动现金流入小计	11,920,920.59	47,040,214.60
支付给职工以及为职工支付的现金	(12,681,312.59)	(15,333,589.28)
支付的各项税费	(51,955.89)	(487,416.01)
支付其他与经营活动有关的现金	(9,785,356.22)	(11,384,387.63)
经营活动现金流出小计	(22,518,624.70)	(27,205,392.92)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(10,597,704.11)	19,834,821.68
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,047,500,000.00	538,500,000.00
取得投资收益收到的现金	470,248,208.93	188,317,094.96
投资活动现金流入小计	1,517,748,208.93	726,817,094.96
购建固定资产支付的现金	(72,036.48)	(69,579.67)
投资支付的现金	(1,710,706,900.00)	(394,914,223.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	(300,000,000.00)
投资活动现金流出小计	(1,710,778,936.48)	(694,983,802.67)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	(193,030,727.55)	31,833,292.29
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	67,924,044.45	47,085,193.55
取得借款收到的现金	200,000,000.00	320,000,000.00
收到员工持股计划出资款	-	157,024,000.00
筹资活动现金流入小计	267,924,044.45	524,109,193.55
偿还债务支付的现金	(100,000,000.00)	(688,000,000.00)
分配股利和偿付利息支付的现金	(362,767,450.24)	(189,345,606.16)
支付其他与筹资活动有关的现金	(600,000.00)	(550,458.72)
筹资活动现金流出小计	(463,367,450.24)	(877,896,064.88)
筹资活动使用的现金流量净额	(195,443,405.79)	(353,786,871.33)
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减少额	(399,071,837.45)	(302,118,757.36)
加：年初现金及现金等价物余额	485,287,922.07	787,406,679.43
六、年末现金及现金等价物余额	86,216,084.62	485,287,922.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2024 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
2023 年 1 月 1 日年初余额		800,961,788.00	7,931,844,143.44	(782,270,392.88)	28,503,092.05	73,305,760.60	3,892,869,275.05	123,786,782.18	12,069,000,448.44
2023 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润	四(40)	-	-	-	-	-	2,173,527,747.77	34,122,408.63	2,207,650,156.40
其他综合收益	四(38)	-	-	-	10,174,524.55	-	-	2,494,076.15	12,668,600.70
综合收益总额合计		-	-	-	10,174,524.55	-	2,173,527,747.77	36,616,484.78	2,220,318,757.10
股东投入和减少资本									
股东投入资本	四(36)、四(37)	1,864,450.00	74,764,214.49	-	-	-	-	183,423,049.38	260,051,713.87
以回购股份结算的员工持股计划	四(37)	-	(159,661,933.25)	161,789,933.25	-	-	-	-	2,128,000.00
股份支付计入股东权益的金额	四(37)	-	261,047,986.88	-	-	-	-	4,442,202.70	265,490,189.58
其他	四(37)	-	(42,474,300.13)	-	-	-	-	157,256,325.57	114,782,025.44
股东权益内部结转									
其他	四(37)	-	(7,951,926.82)	-	-	-	-	7,951,926.82	-
利润分配									
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	-	39,557,364.65	(39,557,364.65)	-	-
对股东的分配	四(40)	-	-	-	-	-	(157,272,050.60)	-	(157,272,050.60)
2023 年 12 月 31 日年末余额		802,826,238.00	8,057,568,184.61	(620,480,459.63)	38,677,616.60	112,863,125.25	5,869,567,607.57	513,476,771.43	14,774,499,083.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2024 年度合并股东权益变动表(续) (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
2024 年 1 月 1 日年初余额		802,826,238.00	8,057,568,184.61	(620,480,459.63)	38,677,616.60	112,863,125.25	5,869,567,607.57	513,476,771.43	14,774,499,083.83
2024 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润	四(40)	-	-	-	-	-	5,171,485,967.85	200,289,171.08	5,371,775,138.93
其他综合收益	四(38)	-	-	-	13,249,878.68	-	-	7,529,120.73	20,778,999.41
综合收益总额合计		-	-	-	13,249,878.68	-	5,171,485,967.85	207,818,291.81	5,392,554,138.34
股东投入和减少资本									
股东投入资本	四(36)、四(37)	2,711,550.00	476,069,389.59	-	-	-	-	430,578,287.49	909,359,227.08
以回购股份结算的员工持股计划		-	-	51,115,680.00	-	-	-	-	51,115,680.00
股份支付计入股东权益的金额	四(37)	-	351,539,345.49	-	-	-	-	7,080,815.84	358,620,161.33
其他	四(37)	-	(838,224,800.00)	-	-	-	-	-	(838,224,800.00)
股东权益内部结转									
资本公积转增股本	四(37)	315,628,721.00	(315,628,721.00)	-	-	-	-	-	-
利润分配									
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	-	61,720,859.49	(61,720,859.49)	-	-
对股东的分配	四(40)	-	-	-	-	-	(355,082,311.35)	-	(355,082,311.35)
2024 年 12 月 31 日年末余额		1,121,166,509.00	7,731,323,398.69	(569,364,779.63)	51,927,495.28	174,583,984.7	10,624,250,404.58	1,158,954,166.57	20,292,841,179.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2024 年度公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2023 年 1 月 1 日年初余额		800,961,788.00	7,894,714,246.30	(782,270,392.88)	73,305,760.60	157,981,618.71	8,144,693,020.73
2023 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	395,573,646.48	395,573,646.48
股东投入和减少资本							
股东投入资本	四(36)	1,864,450.00	45,220,743.55	-	-	-	47,085,193.55
以回购股份结算的员工持股计划	四(37)	-	(159,661,933.25)	161,789,933.25	-	-	2,128,000.00
股份支付计入股东权益的金额	四(37)	-	157,138,366.09	-	-	-	157,138,366.09
利润分配							
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	39,557,364.65	(39,557,364.65)	-
对股东的分配	四(40)	-	-	-	-	(157,272,050.60)	(157,272,050.60)
2023 年 12 月 31 日年末余额		802,826,238.00	7,937,411,422.69	(620,480,459.63)	112,863,125.25	356,725,849.94	8,589,346,176.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2024年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2024年1月1日年初余额		802,826,238.00	7,937,411,422.69	(620,480,459.63)	112,863,125.25	356,725,849.94	8,589,346,176.25
2024年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	617,208,594.94	617,208,594.94
股东投入和减少资本							
股东投入资本	四(36)	2,711,550.00	65,212,494.45	-	-	-	67,924,044.45
以回购股份结算的员工持股计划		-	-	51,115,680.00	-	-	51,115,680.00
股份支付计入股东权益的金额	四(37)	-	222,617,353.50	-	-	-	222,617,353.50
股东权益内部结转							
资本公积转增股本	四(37)	315,628,721.00	(315,628,721.00)	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	61,720,859.49	(61,720,859.49)	-
对股东的分配	四(40)	-	-	-	-	(355,082,311.35)	(355,082,311.35)
2024年12月31日年末余额		1,121,166,509.00	7,909,612,549.64	(569,364,779.63)	174,583,984.74	557,131,274.04	9,193,129,537.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘圣

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中际旭创股份有限公司(原名“山东中际电工装备股份有限公司”和“龙口中际电工机械有限公司”，以下简称“本公司”或“中际旭创”)原是由山东中际投资控股有限公司(原名“山东中际电工机械有限公司”，以下简称“中际控股”)和新加坡籍自然人张如昌于 2005 年 6 月 27 日共同发起设立的中外合资经营企业，其中山东中际电工机械有限公司出资 94.5 万美元，持股比例为 75%，张如昌出资 31.5 万美元，持股比例为 25%，注册地和总部地址均为中华人民共和国山东省龙口市。

2008 年 3 月，原股东张如昌与泽辉实业(香港)有限公司签订股权转让协议，将其持有的本公司 25%的股权转让给泽辉实业(香港)有限公司，转让后本公司注册资本不变。

根据本公司 2010 年 6 月 28 日的董事会决议及相关章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币 350 万元，注册资本由 126 万美元变更为人民币 1,393.28 万元，其中山东中际电工机械有限公司增资人民币 200 万元，增资后持股比例为 70.514%；泽辉实业(香港)有限公司增资人民币 150 万元，增资后持股比例为 29.486%。

根据本公司 2010 年 8 月 12 日的董事会决议、相关增资协议及章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币 146.26 万元，其中浙江富鑫创业投资有限公司增资人民币 61.58 万元，上海祥禾股权投资合伙企业(有限合伙)增资人民币 61.58 万元，深圳市中科宏易创业投资有限公司增资人民币 23.10 万元，增资后本公司注册资本由人民币 1,393.28 万元变更为人民币 1,539.54 万元。

根据本公司股东于 2010 年 10 月签订的《龙口中际电工机械有限公司整体变更设立为山东中际电工装备股份有限公司(筹)的发起人协议》及公司章程约定，经山东省商务厅《关于同意龙口中际电工机械有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(鲁商务外资字[2010]779 号)批准，本公司整体变更为山东中际电工装备股份有限公司。本公司将龙口中际电工机械有限公司截至 2010 年 8 月 31 日经审计后的净资产 140,506,875.68 元按 1: 0.3559 比例折合成 5,000 万股份(每股面值 1 元)，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本。本次变更后本公司注册资本由人民币 1,539.54 万元变更为人民币 5,000.00 万元。

2012 年 3 月 13 日，经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准山东中际电工装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2012]326 号)的核准，本公司获准向社会公开发售人民币普通股股票(A 股)1,667.00 万股，每股面值人民币 1 元。本公司股票于 2012 年 4 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易，本次发行后本公司注册资本变更为人民币 6,667.00 万元。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据本公司于 2013 年 4 月 9 日召开的 2012 年度股东大会决议及修改后章程的规定，本公司增加注册资本 5,333.60 万元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2013 年 5 月 17 日，变更后的注册资本为 120,006,000.00 元。

根据本公司于 2014 年 9 月 11 日召开的 2014 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本 96,004,800.00 元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本为 216,010,800.00 元。

根据本公司于 2016 年 9 月 9 日第二届董事会第二十六次会议通过的《山东中际电工装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等议案，拟通过发行股份的方式向苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)和刘圣等 27 名交易对方购买其合计持有的苏州旭创科技有限公司(以下简称“苏州旭创”)100%股权。同时，本公司拟向王伟修等 5 名配套融资方非公开发行股份募集配套资金。本公司于 2016 年 9 月 9 日与苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)和刘圣等 27 名交易对方签署了《山东中际电工装备股份有限公司与刘圣等 27 方之发行股份购买资产协议》，并与刘圣等 16 名交易对方签署了《业绩补偿协议》。经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2017 年 3 月 8 日召开的 2017 年第 11 次并购重组委工作会议审核，本公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。中国证监会于 2017 年 5 月 22 日下发《关于核准山东中际电工装备股份有限公司向苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]741 号)，苏州旭创于 2017 年 7 月 3 日变更成为本公司的全资子公司。

本公司分别于 2017 年 7 月 14 日和 2017 年 8 月 11 日定向发行 206,794,668 股和 36,189,068 股，发行后本公司注册资本变更为 458,994,536.00 元。

本公司以 2017 年 9 月 13 日作为股权激励计划的授予日，向符合条件的 355 名激励对象授予 1,486.252 万股限制性股票(“第一期股权激励计划的第一次授予”)，限制性股票上市日为 2017 年 9 月 25 日。本次限制性股票授予完成后，本公司股份总数由 458,994,536 股增加至 473,857,056 股，变更后的注册资本为 473,857,056.00 元。

本公司于 2017 年 11 月 28 日设立全资子公司山东中际智能装备有限公司(以下简称“中际智能”)，承接本公司原拥有的与电机绕组设备制造业务相关的资产、债权、债务及人员，本公司原生产经营全部由中际智能开展。本公司于 2018 年 1 月 2 日将相应净资产划转至中际智能，此后本公司业务调整为控股和管理本公司合并范围内各项业务。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司于 2018 年 8 月 10 日向符合条件的 211 名激励对象授予 164.7 万股限制性股票(“第一期股权激励计划的第二次授予”), 限制性股票上市日为 2018 年 9 月 3 日。本次限制性股票授予完成后, 本公司股份总数由 473,857,056 股增加至 475,504,056 股, 变更后的注册资本为 475,504,056.00 元。

本公司于 2018 年 12 月 3 日对 6 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的 48,250 股限制性股票进行回购注销, 回购完成后本公司股份总数由 475,504,056 股减少至 475,455,806 股, 变更后的注册资本为 475,455,806.00 元。

本公司非公开发行不超过 94,771,411 股新股的申请于 2018 年 12 月 10 日经中国证监会发行审核委员会审核通过, 并于 2019 年 1 月 23 日收到《关于核准中际旭创股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2019]24 号)。

于 2019 年 3 月 22 日, 本公司实际完成了向特定对象非公开发行 34,378,038 股人民币普通股(A 股)股票的工作。截至 2019 年 3 月 22 日止, 本公司的股本为人民币 509,833,844.00 元, 代表每股人民币 1 元的股份 509,833,844 股。

于 2019 年 5 月 15 日, 本公司召开 2018 年度股东大会审议通过《公司 2018 年度利润分配方案》, 以本公司现有总股本 509,833,844 股为基数以资本公积转增股本, 向全体股东每 10 股转增 4 股, 合计转增 203,933,537 股, 转增完成后本公司总股本变更为 713,767,381 股。本公司 2018 年度权益分派于 2019 年 6 月 4 日实施完毕。资本公积转增股本后, 本公司总股本为人民币 713,767,381.00 元, 代表每股人民币 1 元的股份 713,767,381 股。

于 2019 年 6 月 7 日, 本公司第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》, 截至 2019 年 11 月 18 日止, 本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购本公司股份 3,434,852 股, 最高成交价为 45.28 元/股, 最低成交价为 32.00 元/股, 成交总金额为 136,040,748.31 元(含交易费用)。所回购的本公司股份用于员工持股计划或股权激励计划, 该回购不影响股份的总数量。

于 2019 年 6 月 24 日, 本公司召开股东大会审议通过第二期员工持股计划, 并于股东大会审议通过后的 6 个月内, 员工持股计划将通过受让本公司回购的社会公众股的方式获取并持有本公司的股票, 受让价格为每股 39.594 元, 所能购买和持有的本公司股票数量为 3,434,852 股, 出资上限为人民币 13,600 万元。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2019 年 12 月 16 日，本公司收到员工持股计划用于受让本公司回购的社会公众股 3,434,852 股缴纳的出资合计 136,000,000.00 元。该事项不影响股份的总数量。

截至 2019 年 12 月 23 日止，对第一期股权激励计划的第一次授予的限制性股票的回购价格为 13.849 元/股，回购数量为 490,350 股，回购金额为人民币 6,790,857.15 元；对第一期股权激励计划的第二次授予的限制性股票的回购价格为 22.484 元/股，回购数量为 111,895 股，回购金额为人民币 2,515,847.18 元，合计总回购金额为 9,306,704.33 元。本公司在扣除部分激励对象的相关税金 2,384.87 元之后，已向 22 名激励对象支付回购款项合计人民币 9,304,319.46 元，其中减少本公司注册资本及股本人民币 602,245.00 元，减少资本公积(股本溢价)8,702,074.46 元，变更后的注册资本及股本为 713,165,136.00 元。

于 2020 年 4 月 17 日，本公司与成都储翰科技股份有限公司(以下简称“储翰科技”)签署《关于成都储翰科技股份有限公司之股份转让协议》，本公司以 38,400.45 万元现金向王勇等 83 名交易对手方购买其合计持有的储翰科技 69,361,700 股共计 67.19%的股权。截至 2020 年 12 月 31 日止，股权交割已完成，本公司对储翰科技的持股比例为 67.19%，储翰科技成为本公司的控股子公司。

于 2021 年 1 月 22 日，本公司下属子公司苏州旭创与苏州新建元控股集团有限公司签订了《产权交易合同》，苏州旭创收购苏州工业园区建胜产业园发展有限公司 100%股权。于 2021 年 2 月 10 日，经苏州工业园区市场监督管理局核准，苏州工业园区建胜产业园发展有限公司已完成工商变更登记，公司名称变更为“苏州旭创光电产业园发展有限公司”(以下简称“光电产业园”)，公司股东由苏州新建元控股集团有限公司变更为苏州旭创，光电产业园成为本公司的控股子公司。

截至 2021 年 1 月 27 日止，对第一期股权激励计划的第一次授予的限制性股票的回购价格为 13.765 元/股，回购数量为 104,300 股，回购金额为人民币 1,435,689.50 元；对第一期股权激励计划的第二次授予的限制性股票的回购价格为 22.40 元/股，回购数量为 44,555 股，回购金额为人民币 998,032.00 元，合计总回购金额为 2,433,721.50 元。本公司在扣除部分激励对象的相关税金 8,434.13 元之后，已向 15 名激励对象支付回购款项合计人民币 2,425,287.37 元，其中减少本公司注册资本及股本人民币 148,855.00 元，减少资本公积(股本溢价) 2,284,866.50 元，变更后的注册资本及股本为 713,016,281.00 元。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

中国证券监督管理委员会于 2021 年 8 月 18 日出具了《关于同意中际旭创股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2021]2719 号文)，核准了本公司向特定对象发行不超过 213,904,884 股人民币普通股(A 股)股票。于 2021 年 10 月 12 日，本公司实际完成了向特定对象非公开发行 87,080,000 股人民币普通股(A 股)股票的工作。截至 2021 年 10 月 12 日止，本公司的股本为人民币 800,096,281.00 元，代表每股人民币 1 元的股份 800,096,281 股。

于 2021 年 12 月 16 日，本公司与控股股东中际控股签订了《股权转让协议》，将全资子公司中际智能 100% 股权转让给中际控股，股权转让价款为人民币 50,230 万元。截至 2021 年 12 月 29 日止，股权交割已完成，中际智能不再为本公司的控股子公司。

于 2022 年 2 月 23 日，本公司对 27 名激励对象所持已获授但尚未达解锁条件的限制性股票 431,843 股进行回购注销。回购完成后本公司股份总数由 800,096,281 股减少至 799,664,438 股，变更后的注册资本为 799,664,438.00 元。

于 2022 年 4 月 8 日至 2022 年 12 月 14 日期间，本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 27,665,985 股，支付的总金额为 78,227.05 万元(含交易费用)。所回购的公司股份用于员工持股计划或股权激励计划。该回购不影响股份总数的数量。该股份回购导致本公司库存股金额增加 782,270,392.88 元。

于 2022 年 5 月 5 日，本公司于 2021 年 11 月向特定对象发行的股份 87,080,000 股解除限售。本次限售股份解除限售完成后，本公司的注册资本和股本为人民币 799,664,438.00 元，代表每股人民币 1 元的股份 799,664,438 股，其中有限售条件股份 52,620,878 股，无限售条件股份 747,043,560 股。

于 2022 年 9 月 5 日，本公司向符合第二期限限制性股票激励计划归属条件的 129 名激励对象进行 1,297,350 股股票期权的归属，本公司增加注册资本人民币 1,297,350.00 元，本公司变更后的注册资本为人民币 800,961,788.00 元，股份为 800,961,788 股，其中有限售条件股份 52,620,878 股，无限售条件股份 748,340,910 股。

于 2023 年 5 月，本公司向符合第二期限限制性股票激励计划首次授予部分及预留部分归属条件的 141 名激励对象进行 1,864,450 股股票期权的归属，本公司增加注册资本人民币 1,864,450.00 元，本公司变更后的注册资本为人民币 802,826,238.00 元，股份为 802,826,238 股，其中有限售条件股份 52,620,878 股，无限售条件股份 750,205,360 股。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2023 年 6 月，本公司通过新设立的全资子公司江苏智驰致远控股有限公司(原名：“江苏智驰网联控股有限公司”，以下简称“智驰致远”)与重庆君歌电子科技有限公司(以下简称“君歌电子”)签署了《关于重庆君歌电子科技有限公司股权转让协议》及《关于重庆君歌电子科技有限公司之增资协议》，本公司以 3,960.00 万元向刘世勇等 7 名交易对手方购买其持有的君歌电子共计 8.23%的股权，同时以 26,040.00 万元向君歌电子增资获得 54.22%的股权，交易完成后，本公司对君歌电子的持股比例为 62.45%，君歌电子成为本公司的控股子公司。

于 2024 年 5 月，本公司向符合第二期限限制性股票激励计划首次授予部分及预留部分归属条件的 138 名激励对象进行 2,711,550 股股票期权的归属，本公司增加注册资本人民币 2,711,550.00 元，本公司变更后的注册资本为人民币 805,537,788.00 元，股份为 805,537,788 股，其中回购专户所持股份数量为 16,465,985 股。

于 2024 年 5 月 23 日，本公司召开 2023 年度股东大会审议通过《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，以本公司现有总股本 805,537,788 股剔除回购专户所持股份 16,465,985 股后的 789,071,803 股为基数以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 315,628,721 股，转增完成后本公司总股本变更为 1,121,166,509 股。本公司 2023 年度权益分派于 2024 年 6 月实施完毕。资本公积转增股本后，本公司总股本为人民币 1,121,166,509.00 元，代表每股人民币 1 元的股份 1,121,166,509 股。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为 1,121,166,509 股，其中限售股为 5,451,951 股。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司的子公司苏州旭创、苏州智达泰跃科技有限公司(以下简称“苏州泰跃”)、成都智禾光通科技有限公司(原名“成都旭创科技有限公司”，以下简称“成都智禾”)及其下属公司、储翰科技主要开展高速光通信模块及器件的研发、设计、制造、销售及售后服务，产品主要应用于云计算数据中心、无线接入以及传输领域。本公司的子公司智驰致远及其下属公司君歌电子主要开展汽车光电子传感器的研发、设计、制造、销售及售后服务，产品主要应用于智能辅助驾驶以及智慧座舱领域。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司主要有苏州泰跃、苏州智驰领取科技有限公司(以下简称“智驰领取”)、君歌电子科技(苏州)有限公司(以下简称“苏州君歌”)、芜湖君歌电子科技有限公司(以下简称“芜湖君歌”)、Jingle Electronic Technology(Singapore)Pte. Ltd.(以下简称“Jingle Pte”)、苏州智禾光通科技有限公司(以下简称“苏州智禾”)、Atomfusion Holding Limited(以下简称“Atomfusion”)、Photonmind Holding Ltd.(以下简称“Photonmind”)、Picmore Technology Pte. Ltd.(以下简称“Picmore Pte”)(详见附注五(1))。

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 4 月 18 日批准报出。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(10))、金融资产的分类(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧(附注二(13))和无形资产摊销(附注二(16))、开发支出资本化的判断标准(附注二(16))、长期资产减值(附注二(18))、产品质量保证(附注二(21))、收入的确认时点(附注二(23))及递延所得税资产和递延所得税负债(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2024 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 重要性标准确定方法和选择依据

本集团结合自身所处的行业情况和生产经营特点，基于事项的性质和金额两方面综合判断相关财务信息的重要性。其中，根据该事项是否属于日常活动、是否显著影响财务状况、经营成果和现金流量等因素判断性质的重要性；根据该事项相关的金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额和净利润等关键财务指标的比重判断金额的重要性。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，记账本位币为美元的子公司如下所示，本财务报表以人民币列示。

公司名称	公司简称
TeraHop Pte. Ltd.(原名 “InnoLight Technology Pte. Limited”)	TeraHop Pte
InnoLight Technology Pte. Limited Taiwan Branch	Innolight Taiwan
TeraHop (Thailand) Co., Ltd. (原名 “Innolight Technology (Thailand) Company Limited”)	TeraHopThailand
TeraHop US, Inc.(原名 “InnoLight Technology USA Inc.”)	TeraHop US
VertexVest Holding Pte. Ltd.	VertexVest
Cynor Holding Ltd.	Cynor
Pioseed HK Limited(原名 “InnoLight HK Limited”)	Pioseed HK
Jingle Electronic Technology (Singapore) Pte. Ltd.	Jingle Pte
Atomfusion Holding Limited	Atomfusion
Photonmind Holding Ltd.	Photonmind
Picmore Technology Pte. Ltd.	Picmore Pte

(6) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下的企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 合并财务报表的编制方法(续)

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

本集团自子公司的少数股东处取得少数股东持有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，该子公司的资产、负债仍以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加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(资本溢价或股本溢价)，资本公积的金额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(8) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(9) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(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；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

除上述应收票据、应收账款和应收款项融资外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

银行承兑汇票组合	所有银行
商业承兑汇票组合	所有客户
应收账款组合	所有客户，以逾期日作为账龄的起算时点
其他应收款组合 1	关联方，以初始确认时点作为账龄的起算时点
其他应收款组合 2	押金和保证金，以初始确认时点作为账龄的起算时点
其他应收款组合 3	员工备用金，以初始确认时点作为账龄的起算时点
其他应收款组合 4	其他，以初始确认时点作为账龄的起算时点

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(d) 金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。本集团将部分由类似风投机构、共同基金以及类似主体持有的对联营企业的投资，在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资产。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备和其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	3-10%	1.80%-4.85%
机器设备	10 年	3-10%	9.00%-9.70%
运输工具	5-10 年	3-10%	9.00%-19.40%
电子设备	3-5 年	5-10%	18.00%-31.67%
其他设备	3-8 年	0-5%	11.88%-33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产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，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权使用费、非专利技术、软件使用权和客户关系等，以成本计量。

(a) 土地使用权

本集团的中国境内子公司持有的土地使用权按使用年限 20 年和 50 年平均摊销；本集团的境外子公司泰国公司持有的土地使用权为永久使用权，无需摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权使用费

专利权使用费按合同规定的有效年限 5 年和 10 年平均摊销。

(c) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限 5 年平均摊销。

(d) 软件使用权

软件使用权按预计使用年限 5 年和 10 年平均摊销。

(e) 客户关系

在业务合并过程中确认的客户关系主要来源于长期合同和订单，按收购日公允价值确认，并按预计受益期限 6 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(g) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试及研发技术服务费等支出。

为新产品开发而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对新产品开发及专用设备制造工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 新产品生产工艺及专用设备制造工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准新产品生产工艺开发及专用设备制造工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明新产品生产工艺及专用设备制造工艺制造出的设备所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行新产品生产工艺及专用设备制造工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 新产品生产工艺开发及专用设备制造工艺开发的支出能够可靠地归集。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司和联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

中国境内公司 - 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

境外子公司

境外子公司职工的离职后福利，本集团根据各国当地的养老保险计划进行支付。在员工提供服务的会计期间，本集团计算应缴纳的金额确认为应付职工薪酬，并计入当期损益和成本科目。

(c) 辞退福利

本集团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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(20) 股利分配

现金股利于股东会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债

因产品质量保证等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(22) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。本集团实施的员工持股计划及限制性股票计划均作为以权益结算的股份支付进行核算。

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当期损益，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，本集团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，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团发行的限制性股票包括第一类限制性股票和第二类限制性股票。对于第一类限制性股票，本集团根据本公司的股票在授予日当日的收盘价及员工出资额确定所授予限制性股票的公允价值。对于第二类限制性股票，本集团根据期权定价模型确定限制性股票的公允价值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 股份支付(续)

(c) 条款和条件的修改

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可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。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

(23) 收入

本集团在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团的主营业务为销售光通信收发模块、器件以及汽车光电子传感器。

(i) 销售光通信收发模块及器件

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行相关履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移及客户接受该商品。具体销售确认原则如下：根据国际贸易条款惯例，采用 DDP 和 DAP 贸易条款的业务，当卖方将产品运至买方指定收货地点实现控制权转移，本集团于产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认产品销售收入；采用 FCA 和 FOB 等贸易条款的业务，在产品报关出口并已装运时实现产品控制权转移，本集团在产品完成报关出口并已装运时确认收入；对于寄售仓的产品在客户领用时确认收入；对于采用 EXW 贸易条款的业务，当卖方将产品交由买方后实现控制权转移，本集团于产品交由客户后确认收入。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入(续)

(a) 销售商品(续)

(ii) 销售汽车光电子传感器

本集团根据销售合同的相关条款及合同约定发出货物，在客户验收货物后实现控制权转移，本集团在将货物控制权转移至客户时确认收入。

本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。本集团为光通信收发模块及器件产品提供两年期的产品质量保证，为汽车光电子传感器产品提供三年期的产品质量保证并相应确认为营业成本和预计负债(附注二(21))。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，若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；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司和联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 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集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其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；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

本集团作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(27) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 收入确认的时点

本集团向客户销售光通信收发模块及器件产品时，本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行相关履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移及客户接受该商品。具体销售确认原则如下：根据国际贸易条款惯例，采用 DDP 和 DAP 贸易条款的业务，当卖方将产品运至买方指定收货地点实现控制权转移，本集团于产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认产品销售收入；采用 FCA 和 FOB 等贸易条款的业务，在产品报关出口并已装运时实现产品控制权转移，本集团在产品完成报关出口并已装运时确认收入；对于寄售仓的产品在客户领用时确认收入；对于采用 EXW 贸易条款的业务，当卖方将产品交由买方后实现控制权转移，本集团于产品交由客户后确认收入。

本集团向客户销售汽车光电子传感器时，本集团根据销售合同的相关条款及合同约定发出货物，在客户验收货物后实现控制权转移，本集团在将货物控制权转移至客户时确认收入。

(ii) 附有产品质量保证的销售

本集团对光通信收发模块及器件产品提供两年期的产品质量保证，对汽车光电子传感器产品提供三年期的产品质量保证，产品质量保证的期限和条款是按照与光通信收发模块及器件、汽车光电子传感器产品相关的行业惯例或者相关的法律法规的要求而提供的，本集团并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团至少每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(18))。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的预测期收入增长率及稳定期收入增长率进行修订，修订后的预测期收入增长率及稳定期收入增长率低于目前采用的预测期收入增长率及稳定期收入增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率或实际税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 存货跌价准备

本集团根据存货成本高于其可变现净值的差额、原材料的预计使用情况以及在产品、半成品和产成品预计的销售情况计提相应的存货跌价准备(附注四(8))，存货跌价准备金额的估计是以市场售价、未来原材料预计使用情况和在产品、半成品及产成品预计销售情况为基础的。如果实际存货跌价金额与预计有重大差异，则本集团需要在考虑有关风险和不确定性之后对估计做出调整。

(iii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2024 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 80%、10%和 10%(2023 年度：80%、10%和 10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、相关客户行业整体情况的变化、国际生产总值等。2024 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情境下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的主要关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国际生产总值	2.70%	2.21%	3.19%

2023 年度，本集团在各情景中所使用的主要关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国际生产总值	2.40%	1.91%	2.89%

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务的权益工具，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。

对于本集团授予的第二类限制性股票的股权激励计划，管理层聘请的第三方估值机构协助其采用期权定价模型评估确定限制性股票于授予日的公允价值，包括选择恰当的估值关键参数(包括无风险利率、波动率和预期股利分红率等)。

在计算股份支付相关费用时，管理层需要结合激励对象的等待期及对可行权数量的估计来分期确认相关的股份支付费用。

(v) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 长期股权投资及固定资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的长期股权投资及固定资产进行减值测试时，当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为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，其计算需要采用会计估计(附注十五(2)、附注四(13))。

当本集团采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额时，由于相关地区所处的经济环境的发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的预测期及稳定期收入增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对相关资产组未来现金流量计算中采用的预测期及稳定期增长率进行修订，修订后的预测期及稳定期增长率低于目前采用的预测期收入增长率及稳定期收入增长率，本集团需对相关资产增加计提减值准备。

如果管理层对相关资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对相关资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对相关资产增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的相关资产减值损失。

(vii) 产品质量保证

产品质量保证的计提金额是基于提供产品质量保证所需成本做出的估计。影响产品质量保证的因素包括适用于质量保证的产品数量以及历史和估计的产品质量退换率。本集团持续评估该等估计并根据实际情况进行修订。

(viii) 固定资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

财政部分别于 2023 年和 2024 年发布了《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”)和《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”), 本集团已采用解释 17 号和解释 18 号编制 2024 年度财务报表, 上述解释对本集团及本公司的财务报表没有重大影响。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	中国: 25% 美国: 21%及 8.84% 新加坡: 17% 中国台湾: 20% 泰国: 20% 中国香港: 16.5% 开曼: 0% 英属维尔京群岛: 0%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
城市维护建设税(c)	缴纳和免抵的增值税额	7%
教育费附加(c)	缴纳和免抵的增值税额	3%
地方教育费附加(c)	缴纳和免抵的增值税额	2%

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 企业所得税

公司名称	注册地	适用税率
本公司	山东省龙口市	25%
苏州旭创	江苏省苏州市	25%
储翰科技	四川省成都市	25%
苏州泰跃	江苏省苏州市	25%
成都智禾	四川省成都市	25%
智驰致远	江苏省苏州市	25%
君歌电子	重庆市	25%
苏州君歌	江苏省苏州市	25%
芜湖君歌	安徽省芜湖市	25%
铜陵旭创科技有限公司(以下简称“铜陵旭创”)	安徽省铜陵市	25%
铜陵砺行综合服务有限公司(以下简称“铜陵砺行”)	安徽省铜陵市	25%
光电产业园	江苏省苏州市	25%
苏州湃矽科技有限公司(以下简称“苏州湃矽”)	江苏省苏州市	25%
海南旭创光通科技有限公司(以下简称“海南旭创”)	海南省海口市	25%
无锡麒云企业管理有限公司(以下简称“无锡麒云”)	江苏省无锡市	25%
无锡驭风智研科技有限公司(以下简称“驭风智研”)	江苏省无锡市	25%
山东旭创通信科技有限公司(以下简称“山东旭创”)	山东省龙口市	25%
智驰领驭	江苏省苏州市	25%
苏州智禾	江苏省苏州市	25%

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 企业所得税(续)

公司名称	注册地	适用税率
TeraHop Pte	新加坡	17%
InnoLight Taiwan	中国台湾	20%
TeraHop Thailand	泰国	20%
TeraHop US	美国加利福尼亚州	21%计缴联邦所得税以及 8.84% 计缴加利福尼亚州所得税
VertexVest	新加坡	17%
Jingle Pte	新加坡	17%
Cynor	开曼	0%
Pioseed HK	中国香港	16.5%
Atomfusion	英属维尔京群岛	0%
Photonmind	开曼	0%
Picmore Pte	新加坡	17%

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财税[2023]37号)等相关规定，本集团在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(b) 增值税

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，本集团内销产品收入适用的增值税税率为 13%，外销产品收入采用“免、抵、退”办法，退税率为 13%。本集团的租赁收入适用的增值税税率为 9%。本集团的利息收入适用的增值税税率为 6%。

购买原材料、部分固定资产和服务等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。

根据财政部及税务总局颁布的《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]43 号)的规定，本公司的子公司储翰科技及君歌电子作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(c) 附加税

本集团依法缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加，分别按实际有应税义务的增值税的 7%、3%以及 2%计提。

(2) 税收优惠

于 2024 年 11 月，苏州旭创取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202432004692)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本年度苏州旭创适用的企业所得税税率为 15% (2023 年度：15%)。

于 2024 年 11 月，铜陵旭创取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202434005895)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本年度铜陵旭创适用的企业所得税税率为 15% (2023 年度：15%)。

于 2022 年 11 月，储翰科技取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202251005033)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本年度储翰科技适用的企业所得税税率为 15% (2023 年度：15%)。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

根据《国家税务总局关于发布修订后的<企业所得税优惠政策事项办理办法>的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)第四条规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。成都智禾自行判别企业满足西部大开发的税收优惠相关要求，申报享受优惠税率。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告 2020 年第 23 号]的规定，成都智禾将自 2021 年至 2030 年享受该税收优惠政策，报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020] 31 号)对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税，海南旭创报告期内适用的企业所得税税率 15%。

于 2023 年 11 月 22 日，君歌电子取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202351101804)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本年度君歌电子适用的企业所得税税率为 15%。

根据新加坡国际总部奖项下的发展和扩张优惠(“DEI”)，针对新加坡境内的从事高附加值经营活动，享受 DEI 待遇的企业可就其因从事符合规定的经营活动获得的增值部分享受一定的税收减免，TeraHop Pte 报告期内适用的企业所得税税率为 10%。

根据泰国投资委员会颁布的 INVESTMENT PROMOTION ACT 1997 的 2017 年第四修正案，针对泰国境内的从事对国家具有特殊的重要性和益处经营活动，享受一定的税收减免，TeraHop Thailand 报告期内适用的企业所得税税率为 0%。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	428,228.01	640,891.61
银行存款	4,987,362,252.50	3,233,260,076.94
其他货币资金(a)	66,014,593.43	83,377,513.71
	<u>5,053,805,073.94</u>	<u>3,317,278,482.26</u>
其中：存放在境外的款项	1,567,728,694.56	441,801,475.26

- (a) 于 2024 年 12 月 31 日，其他货币资金 62,448,193.49 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款(附注四(24))(2023 年 12 月 31 日：79,675,113.95 元)；其他货币资金 3,566,399.94 元为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的保函所存入的保证金存款 (2023 年 12 月 31 日：3,702,399.76 元)。

(2) 交易性金融资产

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
结构性存款(a)	420,007,890.41	416,038,794.52
交易性权益工具投资(b)	102,537,950.00	-
	<u>522,545,840.41</u>	<u>416,038,794.52</u>

- (a) 于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有保证本金、收益与外汇汇率或指数挂钩的、期限为 3 个月以内的结构性存款，其合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故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，列示为交易性金融资产(2023 年 12 月 31 日：416,038,794.52 元)。
- (b) 本集团对该项股权投资已签订股权转让协议但是尚未完成股权交割，故将其从其他非流动金融资产转为交易性金融资产列报。该笔股权转让交易已于 2025 年 2 月交割完成。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	67,070,504.66	323,891,345.06
减：坏账准备	-	(470,877.89)
	<u>67,070,504.66</u>	<u>323,420,467.17</u>

(a) 于 2024 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票(i)	<u>—</u>	<u>36,281,659.47</u>

(i) 2024 年度，本集团下属子公司储翰科技对部分应收商业承兑汇票进行了背书，但不符合终止确认的条件，故将商业承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。

此外，本集团下属子公司苏州旭创、储翰科技及君歌电子视其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，且满足终止确认条件，故将其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，列示为应收款项融资(附注四(5))。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的坏账准备按类别分析如下：

	2024 年 12 月 31 日					2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例	金额	计提比例		金额	占总额比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备(i)	67,070,504.66	100%	-	-	67,070,504.66	323,891,345.06	100%	(470,877.89)	0.15%	323,420,467.17

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 商业承兑汇票：

于 2024 年及 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，于 2024 年 12 月 31 日，本集团认为所持该组合内的商业承兑汇票整体金额不重大，且对手方不存在重大信用风险不会因其违约而产生重大损失，故未计提重大坏账准备(2023 年 12 月 31 日：470,877.89 元)。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收账款	4,676,784,756.53	2,636,510,923.62
减：坏账准备	<u>(73,228,113.36)</u>	<u>(55,138,796.39)</u>
	<u>4,603,556,643.17</u>	<u>2,581,372,127.23</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年以内	4,600,443,217.53	2,563,770,598.13
一到二年	12,268,467.60	47,526,173.33
二到三年	39,603,098.88	5,886,063.11
三年以上	<u>24,469,972.52</u>	<u>19,328,089.05</u>
	<u>4,676,784,756.53</u>	<u>2,636,510,923.62</u>

(b) 于 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收 账款总额	<u>2,563,176,915.01</u>	<u>(2,537,000.87)</u>	<u>54.81%</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2024 年 12 月 31 日					2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例	金额	计提比例		金额	占总额比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备(i)	27,616,573.58	0.59%	(27,616,573.58)	100.00%	-	28,559,099.75	1.08%	(28,559,099.75)	100.00%	-
按组合计提坏账准备(ii)	4,649,168,182.95	99.41%	(45,611,539.78)	0.98%	4,603,556,643.17	2,607,951,823.87	98.92%	(26,579,696.64)	1.02%	2,581,372,127.23
	<u>4,676,784,756.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>(73,228,113.36)</u>	<u>1.57%</u>	<u>4,603,556,643.17</u>	<u>2,636,510,923.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>(55,138,796.39)</u>	<u>2.09%</u>	<u>2,581,372,127.23</u>

- (i) 于 2024 年 12 月 31 日，应收 SB Systems Co., Ltd. 等公司款项 27,616,573.58 元，因该等公司目前涉及执行案件较多，被执行金额较大，本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 所有客户：

	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额
未逾期	4,157,667,002.82	0.44%	(18,362,895.16)
逾期 1-30 日	319,359,765.62	0.49%	(1,563,006.72)
逾期 31-120 日	108,020,455.94	1.99%	(2,144,366.63)
逾期 121-300 日	15,220,642.19	6.23%	(948,675.09)
逾期 301-660 日	11,447,443.79	33.53%	(3,838,312.11)
逾期 661-1020 日	37,399,085.21	50.00%	(18,700,496.69)
逾期 1020 日以上	53,787.38	100.00%	(53,787.38)
	<u>4,649,168,182.95</u>		<u>(45,611,539.78)</u>

组合一 所有客户：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额
未逾期	2,207,315,014.58	0.51%	(11,348,515.00)
逾期 1-30 日	284,921,269.00	0.58%	(1,650,820.21)
逾期 31-120 日	57,973,682.97	1.11%	(643,875.43)
逾期 121-300 日	18,609,075.02	5.34%	(992,877.42)
逾期 301-660 日	39,064,292.45	30.40%	(11,875,686.68)
逾期 661-1020 日	26,172.86	97.83%	(25,604.91)
逾期 1020 日以上	42,316.99	100.00%	(42,316.99)
	<u>2,607,951,823.87</u>		<u>(26,579,696.64)</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 22,534,416.64 元，转回的坏账准备金额为 3,102,388.87 元，核销的应收账款账面余额为 1,342,710.80 元，相应的账面余额为 1,342,710.80 元。本年度无重要的坏账准备转回情况。

(5) 应收款项融资

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,477,908.66	44,064,660.53
减：坏账准备	-	-
	<u>50,477,908.66</u>	<u>44,064,660.53</u>

本集团下属子公司苏州旭创、储翰科技及君歌电子视其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，故将该子公司的全部的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。2024 年度本集团背书和贴现银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值为 159,176,107.70 元(2023 年度：79,553,482.25 元)，相关贴现损失金额 355,705.55 元，计入当期损益(2023 年度：32,156.44 元)。

于 2024 年及 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提坏账准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，几乎不会因银行违约而产生重大损失，故未计提重大坏账准备。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 92,882,166.65 元，均已终止确认(2023 年 12 月 31 日：3,939,148.53 元)。

2024 年度本集团不存在重要的应收款项融资的核销情况(2023 年度：无)。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	80,166,722.26	99.79%	51,714,913.78	87.20%
一到二年	4,143.24	0.01%	6,707,356.39	11.31%
二到三年	51,536.10	0.06%	467,233.77	0.79%
三年以上	113,357.43	0.14%	417,289.66	0.70%
	<u>80,335,759.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>59,306,793.60</u>	<u>100.00%</u>

于 2024 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 169,036.77 元(2023 年 12 月 31 日：7,591,879.82 元)，主要为预付材料及辅料款，该款项尚未结清。

(b) 于 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>45,443,012.26</u>	<u>56.57%</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收增值税退税款(a)	127,488,433.83	-
应收押金和保证金	67,582,629.53	7,292,897.47
代垫关税	35,076,052.78	11,157,312.67
应收往来款	4,797,662.07	3,243,853.94
应收员工备用金	1,281,782.71	2,205,240.63
应收代垫社保公积金款	459,166.82	476,815.90
应收关联方款项(附注九(5))	-	3,880,763.04
	<u>236,685,727.74</u>	<u>28,256,883.65</u>
减：坏账准备	(127,897.91)	(179,702.68)
	<u>236,557,829.83</u>	<u>28,077,180.97</u>

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

- (a) 应收增值税退税款为 TeraHop Thailand 已向当地政府申报待收回的增值税退税款，TeraHop Thailand 已于 2025 年 3 月收到全部增值税退税款。
- (b) 其他应收款账龄分析如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年以内	230,629,752.60	24,249,446.46
一到二年	3,484,935.57	3,268,975.19
二到三年	2,169,439.57	23,000.00
三年以上	401,600.00	715,462.00
	<u>236,685,727.74</u>	<u>28,256,883.65</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(c) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2024 年 12 月 31 日					2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例	金额	计提比例		金额	占总额比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	236,685,727.74	100%	(127,897.91)	0.05%	236,557,829.83	28,256,883.65	100%	(179,702.68)	0.64%	28,077,180.97

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2023 年 12 月 31 日	28,256,883.65	(179,702.68)
本年新增的款项	230,629,752.60	(27,647.91)
本年减少的款项	(22,200,908.51)	79,452.68
2024 年 12 月 31 日	236,685,727.74	(127,897.91)

于 2024 年及 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期间预期信用损失计量坏账准备。于 2024 年及 2023 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的其他应收款，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

中际旭创股份有限公司

2024年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(c) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	2024年12月31日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合：			
一年以内	66,165,729.53	(5,255.00)	0.01%
一到二年	1,009,400.00	(2,710.00)	0.27%
二到三年	5,900.00	-	-
三年以上	401,600.00	(101,200.00)	25.20%
员工备用金组合：			
一年以内	589,722.71	-	-
一到二年	692,060.00	-	-
其他组合：			
一年以内	163,874,300.36	(18,732.91)	0.01%
一到二年	1,783,475.57	-	-
二到三年	2,163,539.57	-	-
	<u>236,685,727.74</u>	<u>(127,897.91)</u>	
		2023年12月31日	
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
关联方组合：			
一年以内	1,783,475.57	-	-
一到二年	2,097,287.47	-	-
押金和保证金组合：			
一年以内	5,476,640.48	(1,400.07)	0.03%
一到二年	1,077,794.99	-	-
二到三年	23,000.00	-	-
三年以上	715,462.00	(154,500.00)	21.59%
员工备用金组合：			
一年以内	2,205,240.63	(6,361.26)	0.29%
其他组合：			
一年以内	14,784,089.78	(17,441.35)	0.12%
一到二年	93,892.73	-	-
	<u>28,256,883.65</u>	<u>(179,702.68)</u>	

- (d) 本年度计提的坏账准备金额为 27,647.91 元；转回的坏账准备金额为 79,452.68 元。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(e) 于 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
应收单位 1	应收增值税退税款	127,488,433.83	一年以内	53.86%	-
应收单位 2	应收保证金及押金	43,130,400.00	一年以内	18.22%	-
应收单位 3	应收押金和保证金	11,501,440.00	一年以内	4.86%	-
应收单位 4	应收往来款	4,623,877.85	一至三年	1.95%	-
应收单位 5	应收押金和保证金	2,284,242.77	一年以内	0.97%	-
		<u>189,028,394.45</u>		<u>79.86%</u>	<u>-</u>

(f) 于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团均不存在逾期的应收股利。

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,312,838,937.58	(131,262,378.15)	2,181,576,559.43
在产品	1,432,882,690.93	(70,664.71)	1,432,812,026.22
半成品	1,298,137,183.39	(17,110,403.05)	1,281,026,780.34
产成品	2,203,449,760.60	(148,263,530.24)	2,055,186,230.36
周转材料	100,734,060.24	(15,440.55)	100,718,619.69
	<u>7,348,042,632.74</u>	<u>(296,722,416.70)</u>	<u>7,051,320,216.04</u>
	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,793,678,547.36	(135,250,770.19)	1,658,427,777.17
在产品	1,322,415,591.06	(38,639.92)	1,322,376,951.14
半成品	459,072,589.27	(6,974,984.69)	452,097,604.58
产成品	963,928,209.71	(144,137,806.51)	819,790,403.20
周转材料	41,967,479.91	-	41,967,479.91
	<u>4,581,062,417.31</u>	<u>(286,402,201.31)</u>	<u>4,294,660,216.00</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转回	本年减少 其他	2024 年 12 月 31 日
原材料	(135,250,770.19)	(38,327,285.76)	-	42,315,677.80	(131,262,378.15)
半成品	(6,974,984.69)	(10,377,375.09)	-	241,956.73	(17,110,403.05)
在产品	(38,639.92)	(32,024.79)	-	-	(70,664.71)
产成品	(144,137,806.51)	(29,828,240.26)	-	25,702,516.53	(148,263,530.24)
周转材料	-	(15,440.55)	-	-	(15,440.55)
	<u>(286,402,201.31)</u>	<u>(78,580,366.45)</u>	<u>-</u>	<u>68,260,151.06</u>	<u>(296,722,416.70)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年减少 存货跌价准备的原因
原材料	预计销售价格减去后续加工成本、相关销售费用及税费；针对呆滞存货，根据原材料预计使用情况为基础确定可变现净值。	原材料通过正常生产和产品销售或报废结转存货跌价准备
在产品	预计销售价格减去后续加工成本、相关销售费用及税费；针对呆滞存货，根据在产品预计销售情况为基础确定可变现净值。	在产品通过正常生产和产品销售或报废结转存货跌价准备
半成品	预计销售价格减去后续加工成本、相关销售费用及税费；针对呆滞存货，根据半成品预计销售情况为基础确定可变现净值。	半成品通过正常生产和产品销售或报废结转存货跌价准备
产成品	预计销售价格减去相关销售费用及税费；针对呆滞存货，根据产成品预计销售情况为基础确定可变现净值。	产品通过正常销售或报废结转存货跌价准备
周转材料	预计无法使用或销售的周转材料的采购成本	周转材料通过正常生产和产品销售或报废结转存货跌价准备

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	530,074,524.10	245,176,147.41
银行理财产品	-	10,000,000.00
	<u>530,074,524.10</u>	<u>255,176,147.41</u>

(10) 长期应收款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收出口保证金		11,332,320.00
应收增值税退税款(附注(四(7)))		43,881,266.25
		<u>55,213,586.25</u>

(11) 其他非流动金融资产

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
私募股权投资基金投资(i)	333,366,790.43	154,544,669.71
非上市公司股权	177,039,484.48	213,696,232.06
	<u>510,406,274.91</u>	<u>368,240,901.77</u>
私募股权投资基金投资		
— 成本	274,300,000.00	133,000,000.00
— 累计公允价值变动	59,066,790.43	21,544,669.71
	<u>333,366,790.43</u>	<u>154,544,669.71</u>
非上市公司股权		
— 成本	105,895,743.00	127,313,423.00
— 累计公允价值变动	71,143,741.48	86,382,809.06
	<u>177,039,484.48</u>	<u>213,696,232.06</u>

(i) 私募股权投资基金投资包括本年度新增的联营企业指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，金额为 65,000,000.00 元。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
联营企业(a)	811,798,204.99	930,332,604.14
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>811,798,204.99</u>	<u>930,332,604.14</u>

(a) 联营企业

	2023 年 12 月 31 日	本年增减变动					2024 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	按权益法调整的 净损益	外币报表 折算差异	发放现金股利 或利润	其他		
宁波创泽云投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“创泽云投资”)	731,283,356.49		(46,569,892.10)			-	684,713,464.39	-
苏州工业园区禾创致远数字科技创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“禾创科技”)	68,011,642.40		5,797,630.37			-	73,809,272.77	-
苏州荷塘创芯创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“荷塘创芯”)	18,000,000.00		1,963,849.85			-	19,963,849.85	-
禾创致远(苏州)企业管理有限公司(以下简称“禾创致远”)	7,500,000.00		-			-	7,500,000.00	-
陕西先导光电集成科技投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“先导光电”)(i)	80,813,797.64		(6,876,706.36)		(6,414,970.56)	(67,522,120.72)	-	-
其他	24,723,807.61	718,400	-	368,970.37		-	25,811,617.98	-
	<u>930,332,604.14</u>	<u>718,400</u>	<u>(45,685,118.24)</u>	<u>368,970.37</u>	<u>(6,414,970.56)</u>	<u>(67,522,120.72)</u>	<u>811,798,204.99</u>	<u>-</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

- (i) 于 2024 年 12 月 31 日，本公司丧失在先导光电的权力机构中派驻委员的权力而无法再对其施加重大影响，故将其由长期股权投资转入其他非流动金融资产列报。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
<u>原价</u>						
2023 年 12 月 31 日	1,197,160,219.82	4,343,701,713.48	15,236,692.33	69,718,792.08	69,177,231.54	5,694,994,649.25
本年购置	4,598,771.71	1,706,644,191.63	2,478,697.35	15,359,318.06	9,963,871.97	1,739,044,850.72
本年在建工程转入(附注四(14))	619,323,299.71	48,448,988.63	-	1,979,522.13	-	669,751,810.47
本年处置及报废	(554,131.65)	(142,298,372.99)	(1,004,826.65)	(555,639.53)	(600,351.26)	(145,013,322.08)
外币报表折算差额	4,052,256.61	17,283,731.33	18,178.50	333,607.33	78,956.11	21,766,729.88
2024 年 12 月 31 日	<u>1,824,580,416.20</u>	<u>5,973,780,252.08</u>	<u>16,728,741.53</u>	<u>86,835,600.07</u>	<u>78,619,708.36</u>	<u>7,980,544,718.24</u>
<u>累计折旧</u>						
2023 年 12 月 31 日	(177,842,105.82)	(1,346,048,150.62)	(11,221,850.22)	(37,799,769.42)	(51,140,226.14)	(1,624,052,102.22)
本年计提	(53,590,520.50)	(466,212,684.18)	(970,651.80)	(11,958,840.34)	(12,415,786.70)	(545,148,483.52)
本年处置及报废	21,488.79	69,515,149.02	904,343.99	431,315.36	574,411.04	71,446,708.20
外币报表折算差额	(441,204.80)	(3,214,953.49)	(5,154.71)	(233,837.14)	(39,829.28)	(3,934,979.42)
2024 年 12 月 31 日	<u>(231,852,342.33)</u>	<u>(1,745,960,639.27)</u>	<u>(11,293,312.74)</u>	<u>(49,561,131.54)</u>	<u>(63,021,431.08)</u>	<u>(2,101,688,856.96)</u>
<u>减值准备</u>						
2023 年 12 月 31 日	-	(123,315,522.30)	-	-	-	(123,315,522.30)
本年计提	-	-	-	-	-	-
本年处置或报废	-	64,341,452.92	-	-	-	64,341,452.92
2024 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>(58,974,069.38)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(58,974,069.38)</u>
<u>账面价值</u>						
2024 年 12 月 31 日	<u>1,592,728,073.87</u>	<u>4,168,845,543.43</u>	<u>5,435,428.79</u>	<u>37,274,468.53</u>	<u>15,598,277.28</u>	<u>5,819,881,791.90</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>1,019,318,114.00</u>	<u>2,874,338,040.56</u>	<u>4,014,842.11</u>	<u>31,919,022.66</u>	<u>18,037,005.40</u>	<u>3,947,627,024.73</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

- (i) 于 2024 年 12 月 31 日，储翰科技以评估价值为 71,709,104.13 元(账面价值 48,348,636.83 元)的房屋及建筑物作为 60,706,460.26 元应付票据(附注四(24))的抵押物。

2024 年度固定资产计提的折旧金额为 545,148,483.52 元(2023 年度：384,596,867.23 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 390,620,517.42 元、2,036,806.65 元、46,230,294.89 元及 106,260,864.56 元(2023 年度：256,984,751.17 元、1,492,269.66 元、38,619,978.59 元及 87,499,867.81 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 669,751,810.47 元(2023 年度：221,522,512.90 元)。

- (ii) 于 2024 年 12 月 31 日，本集团尚存在因技术更新迭代导致的闲置固定资产的账面价值为 58,974,069.38 元，该部分固定资产已于 2022 年度全额计提资产减值准备。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

工程名称	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
待安装机器设备	21,048,121.56		21,048,121.56	8,416,646.03	-	8,416,646.03
装修工程	6,319,800.72		6,319,800.72	310,955,316.47	-	310,955,316.47
其他	25,169,081.72		25,169,081.72	9,198,667.68	-	9,198,667.68
	<u>52,537,004.00</u>		<u>52,537,004.00</u>	<u>328,570,630.18</u>	<u>-</u>	<u>328,570,630.18</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资 产(附注四(13))	本年转入 无形资产 (附注四(16))	本年转入 长期待摊费用 (附注四(19))	其他减少	2024 年 12 月 31 日	借款费 用资本 化累计 金额	其中：本 年借款费 用资本化 金额	本年借 款费用 资本化 率
厂房及装修工程(i)	310,955,316.47	501,242,765.50	(619,323,299.71)	-	(183,009,926.11)	(3,545,055.43)	6,319,800.72			
待安装设备(ii)	8,416,646.03	62,233,555.42	(48,448,988.63)	-	-	(1,153,091.26)	21,048,121.56			
其他	9,198,667.68	37,343,190.59	(1,979,522.13)	(16,271,263.72)	-	(3,121,990.70)	25,169,081.72			
	<u>328,570,630.18</u>	<u>600,819,511.51</u>	<u>(669,751,810.47)</u>	<u>(16,271,263.72)</u>	<u>(183,009,926.11)</u>	<u>(7,820,137.39)</u>	<u>52,537,004.00</u>			

(i)本集团自建的泰国三期厂房、光电产业园研发中心大楼于 2024 年度完成竣工验收并达到预定可使用状态，转入固定资产。

(ii)本集团外购的光学组装设备等等于 2024 年度经安装调试验收后达到预定设计要求及可使用状态，相应转入固定资产。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 使用权资产

	房屋建筑物
原价	
2023 年 12 月 31 日	39,808,981.42
本年增加	
新增租赁合同	17,498,220.44
本年减少	
租赁变更	(4,603,406.30)
其他	
外币报表折算差额	316,442.26
2024 年 12 月 31 日	<u>53,020,237.82</u>
累计折旧	
2023 年 12 月 31 日	(12,719,363.42)
本年增加	
计提	(9,752,118.39)
本年减少	
租赁变更	3,325,521.36
其他	
外币报表折算差额	(152,774.37)
2024 年 12 月 31 日	<u>(19,298,734.82)</u>
账面价值	
2024 年 12 月 31 日	<u>33,721,503.00</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>27,089,618.00</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	专利权使用费	非专利技术	软件使用权	客户关系	合计
原价						
2023 年 12 月 31 日	197,358,510.90	358,219,527.62	207,950,057.81	41,244,214.11	88,000,000.00	892,772,310.44
本年开发支出转入	-	-	54,001,175.60	-	-	54,001,175.60
本年购置	-	159,499.96	-	2,811,441.02	-	2,970,940.98
本年在建工程转入(附注四(14))	-	-	-	16,271,263.72	-	16,271,263.72
本年处置及报废	-	(27,368,888.90)	(17,856,156.58)	-	-	(45,225,045.48)
外币报表折算差额	631,349.94	2,279,412.53	-	6,453.13	-	2,917,215.60
2024 年 12 月 31 日	<u>197,989,860.84</u>	<u>333,289,551.21</u>	<u>244,095,076.83</u>	<u>60,333,371.98</u>	<u>88,000,000.00</u>	<u>923,707,860.86</u>
累计摊销						
2023 年 12 月 31 日	(18,276,379.04)	(315,621,818.53)	(123,747,767.94)	(27,277,561.63)	(7,333,333.33)	(492,256,860.47)
本年计提	(4,001,423.77)	(26,578,052.16)	(46,176,806.10)	(6,904,147.29)	(14,666,666.67)	(98,327,095.99)
本年处置及报废	-	27,368,888.90	17,856,156.58	-	-	45,225,045.48
外币报表折算影响	-	(618,695.03)	-	(825.17)	-	(619,520.20)
2024 年 12 月 31 日	<u>(22,277,802.81)</u>	<u>(315,449,676.82)</u>	<u>(152,068,417.46)</u>	<u>(34,182,534.09)</u>	<u>(22,000,000.00)</u>	<u>(545,978,431.18)</u>
减值准备						
2023 年及 2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2024 年 12 月 31 日	<u>175,712,058.03</u>	<u>17,839,874.39</u>	<u>92,026,659.37</u>	<u>26,150,837.89</u>	<u>66,000,000.00</u>	<u>377,729,429.68</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>179,082,131.86</u>	<u>42,597,709.09</u>	<u>84,202,289.87</u>	<u>13,966,652.48</u>	<u>80,666,666.67</u>	<u>400,515,449.97</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

于2024年12月31日，本公司的子公司储翰科技以评估价值为5,989,800.00元(账面价值2,199,975.10元)的土地使用权作为47,629,092.34元应付票据(附注四(24))的抵押物。

2024 年度无形资产的摊销金额为 98,327,095.99 元(2023 年度： 85,462,291.79 元)。

于 2024 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产(账列非专利技术)占无形资产账面价值的比例为 24.36%(2023 年 12 月 31 日： 21.02%)，形成的固定资产占固定资产账面价值的比例为 0.27%(2023 年 12 月 31 日： 0.53%)。

(17) 研究开发支出

本集团研究开发活动的总支出按性质列示如下：

	2024 年度			2023 年度		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	537,824,132.74	3,800,487.17	541,624,619.91	338,052,807.91	3,952,866.56	342,005,674.47
耗用材料	300,313,838.85	84,729,505.29	385,043,344.14	122,738,577.20	66,068,434.96	188,807,012.16
折旧和摊销	178,977,692.38	-	178,977,692.38	126,571,145.11	-	126,571,145.11
以权益结算的股份支付	88,407,013.28	-	88,407,013.28	61,030,684.24	-	61,030,684.24
技术开发及咨询服务费	92,635,660.59	-	92,635,660.59	61,722,552.12	-	61,722,552.12
其他	45,868,512.45	-	45,868,512.45	29,251,815.82	-	29,251,815.82
	<u>1,244,026,850.29</u>	<u>88,529,992.46</u>	<u>1,332,556,842.75</u>	<u>739,367,582.40</u>	<u>70,021,301.52</u>	<u>809,388,883.92</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 研究开发支出(续)

(a) 本集团 2024 年度符合资本化条件的开发支出的变动分析如下：

本集团开发支出列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	本年增加 资本化	本年减少		计入损益	2024 年 12 月 31 日
			确认为固定资产	确认为无形资产 (附注四(16))		
光通信模块项目	42,843,059.72	88,286,925.24	-	(54,001,175.60)	(5,895,366.81)	71,233,442.55
自制设备	5,146,622.33	243,067.22	(955,124.81)	-	-	4,434,564.74
	<u>47,989,682.05</u>	<u>88,529,992.46</u>	<u>(955,124.81)</u>	<u>(54,001,175.60)</u>	<u>(5,895,366.81)</u>	<u>75,668,007.29</u>

其中光通信模块项目的资本化开始时点为相关技术测试基本完成，已通过本集团内部技术评审会。

2024 年度，本集团开发支出项目不存在减值情况 (2023 年度：无)。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
商誉一				
苏州旭创	1,716,758,386.72	-	-	1,716,758,386.72
储翰科技	197,813,255.17	-	-	197,813,255.17
光电产业园	65,332,853.23	-	-	65,332,853.23
君歌电子	38,487,263.49	-	-	38,487,263.49
	<u>2,018,391,758.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,018,391,758.61</u>
减：减值准备一				
苏州旭创	-	-	-	-
储翰科技	(79,516,426.69)	-	-	(79,516,426.69)
光电产业园	-	-	-	-
君歌电子	-	-	-	-
	<u>(79,516,426.69)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(79,516,426.69)</u>
	<u>1,938,875,331.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,938,875,331.92</u>

由于光电产业园营业收入主要依赖于对苏州旭创的租金收入，自身无法产生独立的现金流入，故将其并入苏州旭创资产组组合中进行商誉减值测试。

本集团的所有商誉已于购买日分摊至下列资产组或资产组组合，且相关资产组或资产组组合与经营分部划分一致，2024年度商誉分摊未发生变化，分摊情况如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
光通信产品		
苏州旭创(附注十五(2)(a))	1,782,091,239.95	1,782,091,239.95
储翰科技	118,296,828.48	118,296,828.48
汽车光电子产品		
君歌电子	38,487,263.49	38,487,263.49
	<u>1,938,875,331.92</u>	<u>1,938,875,331.92</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期收入增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期收入增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉(续)

2024 年度，管理层在预计相关资产组组合未来现金流量现值时采用的关键假设、计算得出的资产组组合可收回金额及其账面价值列示如下：

	光通信产品	
	苏州旭创 (附注十五(2)(a))	储翰科技
关键假设：		
预测期收入增长率	0%-30%	12%-60%
稳定期收入增长率	0%	0%
毛利率	30%-32%	10%-18%
税前折现率	14.24%	12.99%
可收回金额	4,715,500.00万元	41,500.00万元
账面余额	863,064.66万元	34,201.40万元

2023 年度，管理层在预计相关资产组组合未来现金流量现值时采用的关键假设、计算得出的资产组组合可收回金额及其账面价值列示如下：

	光通信产品	
	苏州旭创	储翰科技
关键假设：		
预测期收入增长率	0%-55%	6%-72%
稳定期收入增长率	0%	0%
毛利率	28%-29%	7%-14%
税前折现率	13.28%	11.96%
可收回金额	2,293,900.00万元	35,800.00万元
账面余额	678,062.68万元	42,960.88万元

(19) 长期待摊费用

	2023 年		本年在建工程转		外币报表		2024 年
	12 月 31 日	本年其他增加	入(附注四(14))	本年摊销	折算差额	12 月 31 日	
厂房及办公室							
装修费	192,389,357.49	88,807,434.24	183,009,926.11	(59,985,229.57)	600,448.98		404,821,937.25

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延 所得税资产
股份支付税务抵扣	1,120,360,805.38	168,054,120.81	670,038,519.94	100,505,777.99
未实现内部损益	775,703,373.65	109,122,289.68	201,319,377.88	33,232,262.61
可抵扣亏损	401,139,230.00	66,234,798.71	179,497,509.71	30,244,531.76
资产减值准备	425,691,501.45	63,853,725.22	463,817,605.51	69,572,640.82
股权激励计划	298,093,986.50	44,714,097.97	224,671,978.79	33,700,796.81
递延收益	212,655,265.01	31,898,289.75	213,607,033.86	32,041,055.08
预计负债	111,371,604.91	16,705,740.73	137,764,980.22	20,664,747.03
已计提未支付的劳务费	7,146,008.82	1,071,901.33	6,605,721.45	990,858.22
已计提未支付的职工薪酬	522,329.23	78,349.38	905,306.68	155,026.79
	<u>3,352,684,104.95</u>	<u>501,733,313.58</u>	<u>2,098,228,034.04</u>	<u>321,107,697.11</u>
中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		243,959,657.83		137,873,615.43
预计于 1 年后转回的金额		<u>257,773,655.75</u>		<u>183,234,081.68</u>
		<u>501,733,313.58</u>		<u>321,107,697.11</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	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
固定资产折旧	2,434,171,472.94	365,125,720.95	1,685,203,133.19	252,780,469.98
权益法核算长期股权投资	474,987,841.11	73,639,508.20	656,640,099.28	105,192,578.66
非同一控制下的企业合并 资产评估增值	319,612,230.30	70,747,631.51	365,719,417.72	78,307,634.54
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产的公允价值变动	210,908,001.91	40,231,404.54	108,908,739.04	18,871,819.27
	<u>3,439,679,546.26</u>	<u>549,744,265.20</u>	<u>2,816,471,389.23</u>	<u>455,152,502.45</u>
中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		41,169,050.89		52,903,461.60
预计于 1 年后转回的金额		<u>508,575,214.31</u>		<u>402,249,040.85</u>
		<u>549,744,265.20</u>		<u>455,152,502.45</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	441,097,976.59	324,888,670.27
可抵扣暂时性差异	191,475,371.28	124,250,895.80
	<u>632,573,347.87</u>	<u>449,139,566.07</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
2024	-	27,013,848.55
2025	57,062,302.73	59,055,618.20
2026	122,001,105.84	124,672,741.71
2027	1,999,915.81	5,726,585.38
2028	52,056,545.21	108,419,876.43
2029	207,978,107.00	-
	<u>441,097,976.59</u>	<u>324,888,670.27</u>

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异 1,103,770,694.00 元 (2023 年 12 月 31 日：418,201,128.02 元)确认递延所得税负债。

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	280,008,012.76	221,725,300.82	239,167,550.64	81,940,146.47
递延所得税负债	280,008,012.76	269,736,252.44	239,167,550.64	215,984,951.81

(21) 其他非流动资产

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预付固定资产购置款	<u>423,367,469.66</u>	<u>368,568,258.66</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		外币报表 折算差额	2024 年 12 月 31 日
			转回	其他		
应收票据坏帐准备	(470,877.89)	-	470,877.89	-	-	-
其中：组合计提坏账准备	(470,877.89)	-	470,877.89	-	-	-
应收账款坏账准备	(55,138,796.39)	(22,534,416.64)	3,102,388.87	1,342,710.80	-	(73,228,113.36)
其中：单项计提坏账准备	(28,559,099.75)	(400,184.63)	-	1,342,710.80	-	(27,616,573.58)
组合计提坏账准备	(26,579,696.64)	(22,134,232.01)	3,102,388.87	-	-	(45,611,539.78)
其他应收款坏账准备	(179,702.68)	(27,647.91)	79,452.68	-	-	(127,897.91)
其中：组合计提坏账准备	(179,702.68)	(27,647.91)	79,452.68	-	-	(127,897.91)
小计	(55,789,376.96)	(22,562,064.55)	3,652,719.44	1,342,710.80	-	(73,356,011.27)
存货跌价准备	(286,402,201.31)	(78,580,366.45)	-	68,260,151.06	-	(296,722,416.70)
固定资产减值准备	(123,315,522.30)	-	-	64,341,452.92	-	(58,974,069.38)
商誉减值准备	(79,516,426.69)	-	-	-	-	(79,516,426.69)
小计	(489,234,150.30)	(78,580,366.45)	-	132,601,603.98	-	(435,212,912.77)
	(545,023,527.26)	(101,142,431.00)	3,652,719.44	133,944,314.78	-	(508,568,924.04)

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款(a)	1,425,680,649.39	29,800,000.00
质押借款	-	22,395,000.00
保证借款	-	10,000,000.00
	<u>1,425,680,649.39</u>	<u>62,195,000.00</u>

(a) 于 2024 年 12 月 31 日，本集团短期信用借款余额由如下借款组成：

- (i) 借款利率为固定利率的信用借款余额合计 828,880,649.39 元。
- (ii) 借款利率包括一年期 LPR 下浮 0.65%至 1%以及一年期 LPR 上浮 0.05%至 0.2%的浮动利率的信用借款余额合计 596,800,000.00 元。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期短期借款，短期借款的利率区间为 2%至 3.3%(2023 年 12 月 31 日：3.2%至 4%)。

(24) 应付票据

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>516,932,183.09</u>	<u>306,521,364.71</u>

(25) 应付账款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付材料及产品采购款	2,933,563,067.49	1,823,389,028.49
应付劳务费	39,833,964.35	24,176,847.38
应付其他	17,493,356.30	9,395,644.22
	<u>2,990,890,388.14</u>	<u>1,856,961,520.09</u>

(a) 于 2024 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 26,681,816.21 元(2023 年 12 月 31 日：9,270,562.01 元)，主要为应付材料款，尚未进行最后清算。

(26) 合同负债

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	<u>9,997,267.28</u>	<u>2,606,534.13</u>

包括在 2023 年 12 月 31 日账面价值中的 2,606,534.13 元合同负债已于 2024 年度转入营业收入，包括销售货物 2,606,534.13 元。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	279,501,227.94	183,546,142.01
应付设定提存计划(b)	2,579,511.31	3,701,148.80
	<u>282,080,739.25</u>	<u>187,247,290.81</u>

(a) 短期薪酬

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	174,128,515.04	1,196,409,178.44	(1,103,680,588.51)	266,857,104.97
职工福利费	2,425,938.27	37,742,440.81	(32,325,060.46)	7,843,318.62
社会保险费	1,135,821.22	41,768,920.23	(42,434,233.41)	470,508.04
其中：医疗保险费	1,005,888.65	36,725,775.58	(37,318,692.67)	412,971.56
工伤保险费	26,311.22	1,832,024.48	(1,850,588.45)	7,747.25
生育保险费	103,621.35	3,211,120.17	(3,264,952.29)	49,789.23
住房公积金	2,293,315.85	55,575,625.50	(57,311,459.17)	557,482.18
工会经费和职工教育经费	3,562,551.63	1,020,296.09	(810,033.59)	3,772,814.13
	<u>183,546,142.01</u>	<u>1,332,516,461.07</u>	<u>(1,236,561,375.14)</u>	<u>279,501,227.94</u>

(b) 设定提存计划

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险	3,552,786.81	107,676,324.50	(108,676,144.96)	2,552,966.35
失业保险费	148,361.99	3,172,975.08	(3,294,792.11)	26,544.96
	<u>3,701,148.80</u>	<u>110,849,299.58</u>	<u>(111,970,937.07)</u>	<u>2,579,511.31</u>

(28) 应交税费

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应交企业所得税	226,867,575.00	175,465,542.37
代扣代缴个人所得税	7,210,961.39	2,320,318.12
应交印花税	5,838,261.74	4,268,288.30
应交房产税	2,444,004.28	1,836,592.27
应交土地使用税	232,828.05	232,828.15
应交城市维护建设税	99,979.39	14,826,531.77
应交教育费附加	79,798.87	11,000,347.13
未交增值税	8,593.71	2,183,525.59
其他	1,336,676.31	509,540.08
	<u>244,118,678.74</u>	<u>212,643,513.78</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付设备及工程款	242,251,538.28	221,854,575.81
应付员工持股计划回购义务(b)	103,780,320.00	154,896,000.00
应付利息	6,728,512.99	666,261.13
应付专业服务费	3,583,885.36	26,843,697.41
应付运输费	1,162,650.19	1,850,740.19
应付第三方借款	-	729,518,100.00
其他	25,681,754.27	29,102,253.12
	<u>383,188,661.09</u>	<u>1,164,731,627.66</u>

(a) 于 2024 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 6,837,089.83 元(2023 年 12 月 31 日：17,891,153.91 元)，主要为工程项目质保金。

(b) 应付员工持股计划回购义务的变动

	2024 年度	2023 年度
年初余额	154,896,000.00	-
本年新增持股计划回购义务导致的增加	-	157,024,000.00
本年新增持股计划预计可撤销的现金股利	-	(2,128,000.00)
本年持股计划回购义务解除导致的减少	(51,115,680.00)	-
年末余额	<u>103,780,320.00</u>	<u>154,896,000.00</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 一年内到期的非流动负债

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(31))	579,072,000.00	467,151,720.00
一年内到期的预计负债(附注四(34))	30,881,409.43	54,782,086.71
一年内到期的长期应付款(附注四(33))	22,000,002.00	25,666,669.00
一年内到期的租赁负债(附注四(32))	12,463,624.23	11,364,501.16
	<u>644,417,035.66</u>	<u>558,964,976.87</u>

(31) 长期借款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款(a)	1,067,246,000.00	512,481,000.00
信用借款(b)	118,106,785.01	273,392,220.00
减：一年内到期的长期借款(附注四(30))		
保证借款	(471,246,000.00)	(300,000,000.00)
信用借款	(107,826,000.00)	(167,151,720.00)
	<u>606,280,785.01</u>	<u>318,721,500.00</u>

(a) 于 2024 年 12 月 31 日，长期保证借款余额包括：

- (i) 苏州旭创从国家开发银行苏州市分行借入 65,000,000.00 美元(折合人民币 467,246,000.00 元)的保证借款，借款为固定利率，年利率为 3.8%，按季结息，由本公司提供连带责任保证，到期日为 2025 年 9 月 22 日。
- (ii) 苏州旭创从中国进出口银行江苏省分行借入 600,000,000.00 元的保证借款，由本公司提供连带责任保证，借款为浮动利率，年利率为出口卖方信贷利率下浮 0.3%，按季结息，其中 4,000,000.00 元将于一年内到期，剩余本金应于 2026 年 12 月 16 日前分批偿还。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款(续)

(b) 于 2024 年 12 月 31 日，长期信用借款余额包括：

(i) 苏州旭创从宁波银行股份有限公司苏州分行借入 15,000,000.00 美元(折合人民币 107,826,000.00 元)的信用借款，信用借款为固定利率，年利率为 2.3%，按季结息，本金应于一年内到期。

(ii) 君歌电子从招商银行股份有限公司重庆上清寺支行借入 10,280,785.01 元的信用借款，信用借款为固定利率，年利率区间为 2.6%至 2.85%，按季结息，到期日为 2026 年 1 月 4 日。

(c) 于 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期长期借款，利率区间为 2.1%至 3.8%(2023 年 12 月 31 日：2.3%至 3.8%)。

(32) 租赁负债

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁负债	35,638,718.58	28,404,690.40
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(30))	<u>(12,463,624.23)</u>	<u>(11,364,501.16)</u>
	<u>23,175,094.35</u>	<u>17,040,189.24</u>

(a) 于 2024 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2024 年 12 月 31 日，本集团简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金分别为 3,851,362.33 元和 0 元(2023 年 12 月 31 日：4,801,409.13 元和 348,732.80 元)，均为一年内支付的租金。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付少数股东回购义务款(a)	879,748,581.66	-
应付少数股东卖出期权(b)	22,000,002.00	46,932,983.16
减：一年内到期的长期应付款(附注四(30))	<u>(22,000,002.00)</u>	<u>(25,666,669.00)</u>
	<u>879,748,581.66</u>	<u>21,266,314.16</u>

(a) 于 2024 年 1 月，本公司召开董事会以及监事会会议审议通过了《关于控股孙公司以现金及债转股方式增资的议案》，本集团之子公司 TeraHop Pte 收到投资方以现金或债转股方式支付的增资款，共计 118,000,000.00 美元(折合人民币 838,224,800.00 元)。同时 TeraHop Pte 与投资方签订股东协议，约定投资方有权在特定事项触发时要求发行方履行回购其自身权益工具的义务，由于发行方无法避免该类事项的发生，该回购义务符合金融负债的定义，本集团按照约定回购价格采用相同期限借款利率折现后金额计入长期应付款及资本公积(附注四(37))，该长期应付款以实际利率法后续计量。

(b) 于 2023 年 6 月，本集团之子公司智驰致远与君歌电子的股东签订增资及股权转让协议，由智驰致远以合计人民币 3 亿元的对价以增资及受让股东股权的形式获得君歌电子 62.45%的股权。同时双方约定，于 2023 年度及 2024 年度君歌电子的股东可将其持有的君歌电子股权的 20%，按照约定价格转让给智驰致远，智驰致远或其指定方须无条件购买(“卖出期权”)。

于 2023 年 7 月，本集团完成对君歌电子 62.45%股权的收购，于收购日本集团将卖出期权按照约定购买价格采用相同期限借款利率折现后金额计入长期应付款及资本公积(附注四(37))，该长期应付款以实际利率法后续计量。

于 2024 年 6 月，本集团之子公司智驰致远按照协议约定价格购买少数股东股权，长期应付款减少 25,666,669.00 元，同时资本公积增加 25,666,669.00 元(附注四(37))。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 预计负债

	2023 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2024 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	137,764,980.22	<u>67,565,710.08</u>	<u>(93,959,085.39)</u>	111,371,604.91
减：将于一年内支付的预计 负债(附注四(30))	<u>(54,782,086.71)</u>			<u>(30,881,409.43)</u>
	<u>82,982,893.51</u>			<u>80,490,195.48</u>

- (a) 本集团向购买本集团光通信产品和汽车光电子产品的顾客分别提供两年和三年的售后质量保修承诺，一般对产品售出后质保期内出现非意外事件造成的故障和质量问题，本集团免费负责保修和更换。

(35) 递延收益

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
政府补助	<u>215,770,172.84</u>	<u>26,408,000.00</u>	<u>(25,558,526.83)</u>	<u>216,619,646.01</u>

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	<u>198,591,539.63</u>	<u>42,453,529.41</u>	<u>(25,274,896.20)</u>	<u>215,770,172.84</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 股本

	2023 年 12 月 31 日	发行新股(a)	送股	本年增减变动 资本公积金转股 (附注四(37)(a)(iv))	其他	小计	2024 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>802,826,238.00</u>	<u>2,711,550.00</u>	<u>-</u>	<u>315,628,721.00</u>	<u>-</u>	<u>318,340,271.00</u>	<u>1,121,166,509.00</u>
	2022 年 12 月 31 日	发行新股(a)	送股	本年增减变动 资本公积金转股	其他	小计	2023 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>800,961,788.00</u>	<u>1,864,450.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,864,450.00</u>	<u>802,826,238.00</u>

- (a) 于 2024 年 5 月，经本公司董事会及监事会审议本公司第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期及预留部分第二个归属期归属条件已经满足，分别同意 119 名及 19 名激励对象的 2,361,900 股股票期权及 349,650 股股票期权予以归属，归属价格分别为每股 24.939 元及每股 25.799 元。实际行权人数为 138 名，共计行权 2,711,550.00 股，以货币出资 67,924,044.45 元，增加注册资本 2,711,550.00 元，增加资本公积 65,212,494.45 元(附注四(37))。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资本公积

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	7,543,099,895.56	476,069,389.59	(1,153,853,521.00)	6,865,315,764.15
其他资本公积(b)	514,468,289.05	351,539,345.49	-	866,007,634.54
	<u>8,057,568,184.61</u>	<u>827,608,735.08</u>	<u>(1,153,853,521.00)</u>	<u>7,731,323,398.69</u>
	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	7,635,949,541.14	74,764,214.49	(167,613,860.07)	7,543,099,895.56
其他资本公积(b)	295,894,602.30	261,047,986.88	(42,474,300.13)	514,468,289.05
	<u>7,931,844,143.44</u>	<u>335,812,201.37</u>	<u>(210,088,160.20)</u>	<u>8,057,568,184.61</u>

(a) 股本溢价的变动包括：

- (i) 于 2024 年度，本集团之子公司 TeraHop Pte 收到投资方以现金或债转股方式支付的增资款，共计 118,000,000.00 美元(折合人民币 838,224,800.00 元)。本集团根据增资前后持有 TeraHop Pte 的净资产份额金额的变动确认增加资本公积股本溢价 393,142,476.95 元。增资完成后，本集团持有子公司 TeraHop Pte 的股权比例由 80.00% 下降至 67.71%。

同时，TeraHop Pte 与投资方签订股东协议，约定投资方有权在特定事项触发时要求发行方履行回购其自身权益工具的义务，由于发行方无法避免该类事项的发生，该回购义务符合金融负债的定义，本集团按照约定回购价格采用相同期限借款利率折现后金额计入长期应付款及资本公积，本集团于合并财务报表层面冲减资本公积股本溢价 838,224,800.00 元(附注四(33)(a))。

- (ii) 2024 年度本公司第二期限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期以及预留部分第一个归属期归属条件已经满足，向 138 名授予对象发行 2,711,550 股人民币普通股(A 股)股票产生股本溢价 65,212,494.45 元(附注四(36)(a))。
- (iii) 于 2024 年 6 月，本集团子公司智驰致远以自有资金人民币 2,000.00 万元对孙公司君歌电子进行增资，同时君歌电子少数股东行使部分卖出期权(附注四(33))，智驰致远履行购买义务回购少数股东股权，本次交易完成后本集团持有君歌电子 68.16% 的股权，本年增资及因履行购买义务回购少数股东股权合计增加资本公积的金额 17,714,418.19 元。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资本公积(续)

(a) 股本溢价的变动包括(续):

(iv) 2024 年度本公司实施 2023 年度权益分派方案，以总股本剔除回购专户所持股份后的 789,071,803 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 315,628,721 股，减少股本溢价 315,628,721.00 元。

(b) 其他资本公积增加包括:

(i) 第二期限限制性股票激励计划、第三期员工持股计划及第三期限限制性股票激励计划授予激励对象限制性股票导致的当期取得服务的成本 222,617,353.50 元，其中归属于母公司的部分为 215,536,537.66 元(2023 年度: 152,696,163.39 元)(附注四(47))。

(ii) 股权激励达到可行权条件时可以税前抵扣的金额超过计入损益的服务成本，税会差异影响所得税 68,454,465.01 元，增加资本公积 68,454,465.01 元(2023 年度: 7,846,045.50 元)。

(iii) 预计未来期间可税前扣除的金额超过按照企业会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响增加资本公积 67,548,342.82 元。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2024年度利润表中其他综合收益			
	2023年 12月31日	税后归属于母公司	2024年 12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于少数股东	税后归属于母公司
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	38,677,616.60	13,249,878.68	51,927,495.28	20,778,999.41	-	7,529,120.73	13,249,878.68
	资产负债表其他综合收益			2023年度利润表中其他综合收益			
	2022年 12月31日	税后归属于母公司	2023年 12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于少数股东	税后归属于母公司
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	28,503,092.05	10,174,524.55	38,677,616.60	12,668,600.70	-	2,494,076.15	10,174,524.55

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 盈余公积

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	<u>112,863,125.25</u>	<u>61,720,859.49</u>	<u>-</u>	<u>174,583,984.74</u>
	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	<u>73,305,760.60</u>	<u>39,557,364.65</u>	<u>-</u>	<u>112,863,125.25</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司于 2024 年度提取法定盈余公积金 61,720,859.49 元 (2023 年：39,557,364.65 元)。

(40) 未分配利润

	2024 年度	2023 年度
年初未分配利润	5,869,567,607.57	3,892,869,275.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,171,485,967.85	2,173,527,747.77
减：提取法定盈余公积(附注四(39))	(61,720,859.49)	(39,557,364.65)
应付普通股股利(a)	<u>(355,082,311.35)</u>	<u>(157,272,050.60)</u>
年末未分配利润	<u>10,624,250,404.58</u>	<u>5,869,567,607.57</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 未分配利润(续)

(a) 根据 2024 年 4 月 18 日董事会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利 4.5 元(含税)，按照已发行股份 789,071,803 股计算，派发现金股利共计 355,082,311.35 元(2023 年度：157,272,050.60 元)。

(b) 根据 2025 年 4 月 18 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 5 元(含税)，按报告发出日前一日现有总股本扣除回购专户所持股份后的 1,104,700,524 股计算，拟派发现金股利共计 552,350,262.00 元(含税)，上述提议尚待股东大会批准(附注十一(3))。

(41) 营业收入和营业成本

	2024 年度	2023 年度
主营业务收入	23,855,944,228.09	10,698,225,386.37
其他业务收入	6,215,510.28	19,759,084.66
	<u>23,862,159,738.37</u>	<u>10,717,984,471.03</u>
	2024 年度	2023 年度
主营业务成本	15,791,856,174.51	7,159,361,766.10
其他业务成本	3,710,429.96	22,515,591.35
	<u>15,795,566,604.47</u>	<u>7,181,877,357.45</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2024 年度		2023 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
光通信收发模块及器件收入	23,094,544,189.63	15,159,033,025.79	10,369,932,276.45	6,889,349,203.96
汽车光电子收入	761,400,038.46	632,823,148.72	328,293,109.92	270,012,562.14
	<u>23,855,944,228.09</u>	<u>15,791,856,174.51</u>	<u>10,698,225,386.37</u>	<u>7,159,361,766.10</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2024 年度		2023 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料及其他	6,215,510.28	3,710,429.96	19,759,084.66	22,515,591.35

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2024 年度营业收入分解如下：

	2024 年度				
	光通信收发模块及器件		汽车光电子		合计
	内销	外销	内销	外销	
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	2,386,185,874.42	20,708,358,315.21	754,980,698.13	6,419,340.33	23,855,944,228.09
其他业务收入(i)	4,763,844.60	936,840.92	514,824.76	-	6,215,510.28
	<u>2,390,949,719.02</u>	<u>20,709,295,156.13</u>	<u>755,495,522.89</u>	<u>6,419,340.33</u>	<u>23,862,159,738.37</u>

	2023 年度				
	光通信收发模块及器件		汽车光电子		合计
	内销	外销	内销	外销	
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	1,307,862,344.34	9,062,069,932.11	327,384,276.33	908,833.59	10,698,225,386.37
其他业务收入(i)	3,750,568.76	10,293,320.08	5,715,195.82	-	19,759,084.66
	<u>1,311,612,913.10</u>	<u>9,072,363,252.19</u>	<u>333,099,472.15</u>	<u>908,833.59</u>	<u>10,717,984,471.03</u>

(i) 本集团其他业务收入材料销售收入于某一时点确认。

(42) 税金及附加

	2024 年度	2023 年度
印花税	25,780,839.75	10,070,374.43
房产税	10,312,162.21	8,620,086.02
城市维护建设税	1,320,003.33	16,444,777.01
土地使用税	1,083,524.06	1,376,739.37
教育费附加	566,036.22	7,047,674.58
地方教育费附加	377,198.71	4,698,449.71
其他	7,468,630.09	2,375,679.00
	<u>46,908,394.37</u>	<u>50,633,780.12</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 销售费用

	2024 年度	2023 年度
职工薪资费用	83,287,535.79	54,896,400.12
以权益结算的股份支付	26,077,385.77	14,380,859.68
业务招待费	20,461,433.20	10,235,247.06
折旧费和摊销费用	20,153,315.74	9,905,889.14
技术开发及咨询服务费	20,142,398.17	10,225,314.76
耗用的原材料和低值易耗品等	7,541,394.96	5,202,369.81
广告及宣传费	7,044,166.75	2,698,090.38
差旅费	5,274,519.66	4,356,304.87
租金及物业费	4,372,067.84	1,819,849.44
其他	4,913,902.34	11,119,546.97
	<u>199,268,120.22</u>	<u>124,839,872.23</u>

(44) 管理费用

	2024 年度	2023 年度
职工薪资费用	201,017,269.98	94,392,257.56
技术开发及咨询服务费	131,447,916.94	45,699,256.04
以权益结算的股份支付	87,626,061.60	70,705,323.45
租金及物业费	71,507,333.40	33,545,481.00
折旧费和摊销费用	75,694,539.92	110,784,039.69
办公费用	36,480,348.09	12,620,828.96
水电费	15,308,977.42	9,504,606.97
差旅费	13,336,548.12	7,131,102.55
业务招待费	9,573,033.77	6,846,153.42
耗用的原材料和低值易耗品等	1,617,336.83	1,403,650.55
其他	35,927,088.14	40,959,751.33
	<u>679,536,454.21</u>	<u>433,592,451.52</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 研发费用

	2024 年度	2023 年度
职工薪资费用	537,556,849.36	338,052,807.91
耗用的原材料和低值易耗品等	299,860,813.39	122,738,577.20
折旧费和摊销费用	179,244,975.73	126,571,145.11
技术开发及咨询服务费	89,498,706.14	61,722,552.12
以权益结算的股份支付	88,407,013.29	61,030,684.24
水电费	20,147,619.66	10,718,583.43
办公费用	14,013,280.84	10,000,406.00
差旅费	9,486,391.99	5,332,140.85
租金及物业费	2,458,531.59	493,441.69
其他	3,352,668.30	2,707,243.85
	<u>1,244,026,850.29</u>	<u>739,367,582.40</u>

(46) 财务费用

	2024 年度	2023 年度
借款利息支出	49,778,771.76	40,991,482.05
加：租赁负债利息支出	3,774,346.21	909,007.94
利息费用	<u>53,553,117.97</u>	<u>41,900,489.99</u>
减：利息收入	(108,030,432.89)	(104,626,821.03)
长期应付款折现费用	29,138,891.55	4,458,683.03
汇兑收益-净额	(123,315,197.57)	(26,852,665.92)
其他支出	4,222,469.04	1,550,125.33
	<u>(144,431,151.90)</u>	<u>(83,570,188.60)</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2024 年度	2023 年度
产成品、半成品及在产品存货变动	(2,189,053,244.88)	(554,879,351.98)
耗用的原材料和低值易耗品等	16,299,520,607.09	6,822,642,878.72
职工薪资费用	1,443,365,760.65	961,717,203.20
折旧费和摊销费用	713,212,927.47	525,494,741.86
劳务费	599,771,661.44	133,232,626.42
技术开发及咨询服务费	245,070,597.38	126,262,884.77
以权益结算的股份支付	222,617,353.50	157,138,366.09
水电费	149,725,382.09	87,499,085.00
租金及物业费(i)	92,443,547.50	36,102,482.53
办公费用	79,677,956.92	41,992,046.26
运输费	75,814,355.34	17,549,600.93
差旅费	32,562,085.97	18,263,297.31
业务招待费	30,034,466.97	17,984,802.68
其他	123,634,571.75	88,676,599.81
	<u>17,918,398,029.19</u>	<u>8,479,677,263.60</u>

(i) 本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2024 年度金额为 60,810,329.78 元和 0 元(2023 年度：23,044,371.16 元和 0 元)。

(48) 其他收益

	2024 年度	2023 年度
政府补助		
—与收益相关	43,833,386.37	38,953,103.19
—与资产相关	25,558,526.83	25,274,896.20
增值税进项加计抵减	9,689,583.24	1,878,338.31
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,683,465.84	647,173.52
	<u>80,764,962.28</u>	<u>66,753,511.22</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 投资(损失)/收益

	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益(附注四(12))	(45,685,118.24)	294,237,906.59
结构性存款到期收益	6,010,148.94	16,587,901.52
其他非流动金融资产投资持有期间取得股利收入	4,887,496.44	5,580,657.92
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,176,995.00	6,760,624.76
	<u>(32,610,477.86)</u>	<u>323,167,090.79</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(50) 公允价值变动收益/(损失)

	2024 年度	2023 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 — 交易性权益工具投资(附注四(2)、四(11))	66,876,082.42	(4,463,989.41)
结构性存款(附注四(2))	-	981,260.27
	<u>66,876,082.42</u>	<u>(3,482,729.14)</u>

(51) 信用减值损失

	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	19,432,027.77	8,231,553.49
应收票据坏账损失的(转回)/计提	(470,877.89)	470,877.89
其他应收款坏账损失的(转回)/计提	(51,804.77)	7,119.64
	<u>18,909,345.11</u>	<u>8,709,551.02</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 资产减值损失

	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	78,580,366.45	101,015,909.93
商誉减值损失	-	48,113,976.84
	<u>78,580,366.45</u>	<u>149,129,886.77</u>

(53) 资产处置损失

	2024 年度	2023 年度	计入 2024 年度 非经常性损益的 金额
无形资产处置损失	8,004,949.70	-	8,004,949.70
固定资产处置损失	<u>877,154.07</u>	<u>5,745,816.55</u>	<u>877,154.07</u>
	<u>8,882,103.77</u>	<u>5,745,816.55</u>	<u>8,882,103.77</u>

(54) 营业外收入

	2024 年度	2023 年度	计入 2024 年度 非经常性损益的 金额
其他	<u>4,609,887.90</u>	<u>2,499,146.01</u>	<u>4,609,887.90</u>

(55) 营业外支出

	2024 年度	2023 年度	计入 2024 年度 非经常性损益的 金额
固定资产报废损失	1,064,811.27	1,357,407.31	1,064,811.27
对外捐赠支出	403,495.14	101,488.00	403,495.14
违约金支出	-	638,783.56	-
存货报废损失	-	477,410.31	-
其他	<u>647,435.43</u>	<u>1,556,939.19</u>	<u>647,435.43</u>
	<u>2,115,741.84</u>	<u>4,132,028.37</u>	<u>2,115,741.84</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 所得税费用

	2024 年度	2023 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	696,513,527.37	282,718,052.04
递延所得税	<u>(15,851,302.02)</u>	<u>2,095,143.64</u>
	<u>680,662,225.35</u>	<u>284,813,195.68</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2024 年度	2023 年度
利润总额	<u>6,052,437,364.28</u>	<u>2,492,463,352.08</u>
按适用税率计算的所得税费用	1,513,109,341.07	623,115,838.03
优惠税率的影响	(674,419,091.94)	(272,088,340.89)
母子公司税率差异	(2,829,818.03)	(1,730,978.59)
非应纳税收入	(474,629.93)	(723,757.94)
不得扣除的成本、费用和损失	8,094,483.60	2,502,465.41
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣暂时性差异	(2,451,862.00)	(18,345,877.83)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	18,609,693.02	21,362,767.36
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异	10,464,376.23	20,506,099.88
确认前期未确认递延所得税资产的可 抵扣暂时性差异	(253,424.25)	(21,668,228.72)
确认前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(20,878,565.05)	-
转回以前年度确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	2,327,015.10	431,843.66
研发费用加计扣除	(171,914,526.11)	(95,252,135.63)
汇算清缴差异	<u>1,279,233.64</u>	<u>26,703,500.94</u>
	<u>680,662,225.35</u>	<u>284,813,195.68</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2024 年度	2023 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,171,485,967.85	2,173,527,747.77
减：当期发放预计可撤销的现金股利	(3,376,800.00)	(2,128,000.00)
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,096,062,787	1,084,136,759
基本每股收益	4.72	2.00

其中：

— 持续经营基本每股收益：	4.72	2.00
— 终止经营基本每股收益：	不适用	不适用

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2024 年度	2023 年度
调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,171,485,967.85	2,173,527,747.77
调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数	1,115,750,570	1,102,060,279
稀释每股收益	4.63	1.97

其中：

— 持续经营稀释每股收益：	4.63	1.97
— 终止经营稀释每股收益：	不适用	不适用

根据本公司 2023 年年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，于 2024 年 5 月，本公司以现有总股本 805,537,788 股剔除回购专户所持股份 16,465,985 股后的 789,071,803 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 315,628,721 股。该事项已于 2024 年 6 月份完成，故按调整后的股数重新计算可比期间的每股收益。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2024 年度	2023 年度
利息收入	108,030,432.89	104,626,821.03
收到银行承兑汇票贴现款	83,837,806.86	-
收到政府补助	71,924,852.21	83,932,144.43
受限资金的减少	17,362,920.28	-
收到代垫关税	-	3,408,901.47
收到押金及保证金	-	638,417.19
其他	6,865,333.24	28,160,916.08
	<u>288,021,345.48</u>	<u>220,767,200.20</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2024 年度	2023 年度
技术开发及咨询服务费	270,107,605.87	95,979,542.78
租金及物业费	95,998,769.83	39,502,470.37
办公费	82,047,324.66	39,489,462.30
海关出口保证金	43,299,520.00	-
差旅费	33,723,631.68	19,359,095.15
业务招待费	30,083,426.37	17,984,302.68
支付代垫关税	23,918,740.11	-
受限资金的增加	-	49,014,353.92
其他	65,922,579.21	40,300,748.05
	<u>645,101,597.73</u>	<u>301,629,975.25</u>

(c) 收回投资收到的现金

	2024 年度	2023 年度
赎回结构性存款收到的现金	2,617,500,000.00	4,404,500,000.00
处置其他非流动金融资产收到的现金	1,417,680.00	30,000,000.00
	<u>2,618,917,680.00</u>	<u>4,434,500,000.00</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表项目注释(续)

(d) 投资支付的现金

	2024 年度	2023 年度
购买结构性存款支付的现金	2,612,500,000.00	3,814,500,000.00
购买其他权益性投资支付的现金	112,018,840.00	118,745,023.00
	<u>2,724,518,840.00</u>	<u>3,933,245,023.00</u>

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2024 年度	2023 年度
收到商业承兑汇票贴现现金	-	12,472,761.85
	<u>-</u>	<u>12,472,761.85</u>

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2024 年度	2023 年度
购买少数股东股权	25,666,669.00	-
偿还租赁负债支付的金额	14,038,538.47	14,846,969.44
	<u>39,705,207.47</u>	<u>14,846,969.44</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2024 年度	2023 年度
净利润	5,371,775,138.93	2,207,650,156.40
加：资产减值损失	78,580,366.45	149,129,886.77
信用减值损失	18,909,345.11	8,709,551.02
固定资产折旧	545,148,483.52	384,596,867.23
使用权资产折旧	9,752,118.39	8,872,871.44
无形资产摊销	98,327,095.99	85,462,291.79
长期待摊费用摊销	59,985,229.57	46,562,711.40
处置长期资产的净损失	8,882,103.77	5,745,816.55
固定资产报废损失	341,810.60	1,357,407.41
公允价值变动(收益)/损失	(66,876,082.42)	3,482,729.14
财务费用	36,332,953.08	48,573,215.82
投资损失/(收益)	32,610,477.86	(323,167,090.79)
预计负债的(减少)/增加	(26,393,375.31)	17,295,639.03
递延所得税资产的增加	(110,443,064.77)	(52,195,526.78)
递延收益摊销	(25,558,526.83)	(25,274,896.20)
递延所得税负债的增加	94,591,762.75	54,290,670.43
存货的增加	(2,835,240,366.49)	(375,747,054.60)
经营性应收项目的增加	(1,817,238,987.07)	(1,108,408,950.51)
经营性应付项目的增加	1,458,197,016.78	652,066,610.99
员工股权计划 - 转资本公积	215,536,537.66	157,138,366.09
受限资金的减少/(增加)	17,362,920.28	(49,014,353.92)
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,164,582,957.85</u>	<u>1,897,126,918.71</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2024 年度	2023 年度
债务转为股权的款项	660,634,800.00	-
以商业承兑汇票支付存货采购款	83,160,468.07	89,001,194.82
以银行承兑汇票支付存货采购款	75,338,300.84	72,299,702.29
银行借款到期续借	29,800,000.00	-
当期新增的使用权资产	17,498,220.44	4,204,916.95
	<u>866,431,789.35</u>	<u>165,505,814.06</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2024 年度	2023 年度
现金的年末余额	4,987,790,480.51	3,233,900,968.55
减：现金的年初余额	<u>(3,233,900,968.55)</u>	<u>(2,808,534,541.06)</u>
现金净增加额	<u>1,753,889,511.96</u>	<u>425,366,427.49</u>

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2024 年度	2023 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	-	39,600,000.00
其中：君歌电子	-	39,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	-	(1,750,618.45)
其中：君歌电子	-	(1,750,618.45)
取得子公司支付的现金净额	<u>-</u>	<u>37,849,381.55</u>

(c) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	长期应付款 (含一年内到期)	合计
2023 年 12 月 31 日	845,673,220.00	28,404,690.40	46,932,983.16	921,010,893.56
筹资活动产生的现金流入	2,603,856,434.40	-	-	2,603,856,434.40
筹资活动产生的现金流出	(889,953,091.76)	(14,038,538.47)	(25,666,669.00)	(929,658,299.23)
新增使用权资产	-	17,498,220.44	-	17,498,220.44
本年计提的利息	49,778,771.76	3,774,346.21	42,257,469.50	95,810,587.47
应付少数股东回购义务款	-	-	838,224,800.00	838,224,800.00
汇兑损益	1,678,100.00	-	-	1,678,100.00
2024 年 12 月 31 日	<u>2,611,033,434.40</u>	<u>35,638,718.58</u>	<u>901,748,583.66</u>	<u>3,548,420,736.64</u>

(d) 现金及现金等价物

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
现金	4,987,790,480.51	3,233,900,968.55
其中：库存现金	428,228.01	640,891.61
可随时用于支付的银行存款	<u>4,987,362,252.50</u>	<u>3,233,260,076.94</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>4,987,790,480.51</u>	<u>3,233,900,968.55</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 外币货币性项目

	2024 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	506,554,358.22	7.1884	3,641,315,348.63
日元	211.00	0.0462	9.75
欧元	3,256.90	7.5257	24,510.45
新加坡元	574,397.95	5.3214	3,056,601.25
台币	93,301,475.00	0.2229	20,796,898.78
泰铢	74,692,307.47	0.2126	15,879,584.57
应收账款—			
美元	460,659,346.00	7.1884	3,311,403,642.79
其他应收款—			
美元	31,289,239.46	7.1884	224,919,568.93
新加坡元	56,765.00	5.3214	302,069.27
台币	4,004,520.00	0.2229	892,607.51
泰铢	26,497,036.85	0.2126	5,633,270.03
应付账款—			
美元	357,822,790.80	7.1884	2,572,173,349.39
日元	93,773,661.00	0.0462	4,332,343.14
台币	11,933,812.90	0.2229	2,660,046.90
泰铢	109,558,896.67	0.2126	23,292,221.43
新加坡元	172,791.06	5.3214	919,490.35
瑞士法郎	237,685.74	7.9977	1,900,939.24
其他应付款—			
美元	19,274,785.61	7.1884	138,554,868.88
台币	1,700,976.00	0.2229	379,147.55
新加坡元	11,886.51	5.3214	63,252.87
泰铢	59,761,129.66	0.2126	12,705,216.17
长期应付款—			
美元	122,384,478.00	7.1884	879,748,581.66
长期借款—			
美元	80,000,000.00	7.1884	575,072,000.00

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同)。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 新增子公司

本公司之子公司智驰致远于 2024 年 5 月 22 日以现金人民币 5,000,000.00 元认缴出资设立了全资子公司智驰领驭。

本公司之孙公司君歌电子于 2024 年 6 月 3 日以现金人民币 10,000,000.00 元认缴出资设立了全资子公司苏州君歌。

本公司之子公司苏州旭创于 2024 年 6 月 6 日以现金美元 6,670,000.00 元认缴出资设立了全资子公司 Atomfusion。

本公司之孙公司 Atomfusion 于 2024 年 6 月 13 日以现金美元 6,670,000.00 元认缴出资设立了控股子公司 Photonmind。

本公司之孙公司苏州君歌于 2024 年 7 月 11 日以现金美元 1,000.00 元认缴出资设立了全资子公司 Jingle Pte。

本公司之孙公司 Photonmind 于 2024 年 7 月 11 日以现金美元 10,000,000.00 元认缴出资设立了全资子公司 Picmore Pte。

本公司于 2024 年 9 月 12 日设立了全资子公司苏州泰跃，注册资本为人民币 571,600,000.00 元。

本公司之孙公司君歌电子于 2024 年 12 月 3 日以现金人民币 100,000,000.00 元认缴出资设立了全资子公司芜湖君歌。

本公司之子公司成都智禾于 2024 年 12 月 30 日以现金人民币 5,000,000.00 元认缴出资设立了全资子公司苏州智禾。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

于 2024 年 12 月 31 日，本公司合并范围内的子公司包括：

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	
苏州旭创	苏州	苏州	设计、研发及生产	100.00%	-	合并
智驰致远	苏州	苏州	投资、管理及服务	100.00%	-	设立
苏州泰跃	苏州	苏州	投资、管理及服务	100.00%	-	设立
成都智禾	成都	成都	设计、研发及生产	100.00%	-	设立
储翰科技	成都	成都	设计、研发及生产	67.19%	-	合并
TeraHop Pte (i)	新加坡	新加坡	投资、贸易及服务	-	67.71%	设立
InnoLight Taiwan(i)	中国台湾	中国台湾	设计、研发及生产	-	67.71%	设立
Terahop Thailand(i)	泰国	泰国	设计、研发及生产	-	67.71%	设立
TeraHop US(i)	美国	圣克拉拉	投资、贸易及服务	-	67.71%	设立
VertexVest	新加坡	新加坡	投资、贸易及服务	-	100.00%	设立
Cynor	新加坡	开曼	投资、贸易及服务	-	100.00%	设立
Pioseed HK	中国香港	中国香港	投资、贸易及服务	-	100.00%	设立
铜陵旭创	铜陵	铜陵	设计、研发及生产	-	100.00%	设立
铜陵砺行	铜陵	铜陵	服务	-	100.00%	设立
光电产业园	苏州	苏州	项目管理、自有房屋出租	-	100.00%	合并
海南旭创	海口	海口	管理及技术服务	-	100.00%	设立
无锡麒云	无锡	无锡	管理及技术服务	-	100.00%	设立
驭风智研	无锡	无锡	设计、研发及生产	-	100.00%	设立
山东旭创	山东	山东	设计、研发及生产	-	100.00%	设立
苏州湃矽	苏州	苏州	设计、研发及生产	-	66.67%	设立
君歌电子(ii)	重庆	重庆	设计、研发及生产	-	68.16%	合并
智驰领驭	苏州	苏州	投资、贸易及服务	-	100.00%	设立
苏州君歌	苏州	苏州	设计、研发及生产	-	68.16%	设立
芜湖君歌	芜湖	芜湖	设计、研发及生产	-	68.16%	设立
Jingle Pte	新加坡	新加坡	设计、研发及生产	-	68.16%	设立
苏州智禾	苏州	苏州	设计、研发及生产	-	100.00%	设立
Atomfusion	新加坡	英属维尔京群岛	投资、贸易及服务	-	100.00%	设立
Photonmind	新加坡	开曼	投资、贸易及服务	-	66.70%	设立
Picmore Pte	新加坡	新加坡	设计、研发及生产	-	66.70%	设立

(i) 于 2024 年度，TeraHop Pte 增资完成后，本集团之子公司苏州泰跃持有子公司 TeraHop Pte、及 TeraHop Pte 的分公司 InnoLight Taiwan、TeraHop Pte 的子公司 Terahop Thailand 及 TeraHop US 的股权比例由 80.00% 下降至 67.71%。

(ii) 于 2024 年度，本集团之子公司智驰致远完成对君歌电子的增资及受让少数股东部分股权，交易完成后，本集团之子公司智驰致远持有子公司君歌电子的股权比例由 62.45% 增加至 68.16%。

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2024 年度 归属于少数股东的损益	2024 年度 向少数股东分派的股利	2024 年 12 月 31 日 少数股东权益
TeraHop Pte	32.29%	195,958,869.86	-	898,141,246.06
君歌电子	31.84%	3,813,985.72	-	147,610,695.70
储翰科技	32.81%	(16,443,003.99)	-	91,384,128.16
苏州湃矽	33.33%	16,959,319.49	-	21,818,096.65

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2024 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
TeraHop Pte	6,568,190,813.65	2,250,557,710.35	8,818,748,524.00	5,991,778,032.20	893,254,623.67	6,885,032,655.87
君歌电子	867,948,498.23	86,139,637.91	954,088,136.14	546,758,203.59	28,751,183.43	575,509,387.02
储翰科技	423,098,240.97	204,189,249.82	627,287,490.79	339,173,796.83	2,354,230.23	341,528,027.06
苏州湃矽	110,003,408.69	42,696,672.99	152,700,081.68	67,294,619.82	-	67,294,619.82

	2023 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
TeraHop Pte	1,828,210,287.38	1,104,693,530.36	2,932,903,817.74	1,722,055,445.06	5,402,380.00	1,727,457,825.06
君歌电子	695,450,263.38	32,127,189.35	727,577,452.73	383,662,450.90	13,451,640.13	397,114,091.03
储翰科技	474,883,174.76	194,813,583.65	669,696,758.41	342,863,955.72	3,928,672.38	346,792,628.10
苏州湃矽	99,655,704.24	17,206,638.67	116,862,342.91	52,935,329.78	-	52,935,329.78

	2024 年度			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益/(亏损)总额	经营活动现金流量
TeraHop Pte	11,129,087,683.85	688,645,297.47	713,391,460.17	1,766,075,752.28
君歌电子	761,659,095.05	27,646,538.20	27,645,169.89	11,752,341.33
储翰科技	478,955,867.82	(45,470,532.79)	(45,470,532.79)	26,092,278.88
苏州湃矽	356,801,661.91	50,883,046.77	50,883,046.77	55,325,936.51

	2023 年度			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益/(亏损)总额	经营活动现金流量
TeraHop Pte	2,282,698,327.00	273,234,131.43	285,704,512.17	16,611,943.20
君歌电子	329,469,871.05	16,527,542.16	16,527,542.16	(156,263,533.92)
储翰科技	424,773,798.68	(63,729,122.44)	(63,729,122.44)	4,809,204.73
苏州湃矽	69,572,544.75	14,073,377.15	14,073,377.15	(12,865,689.03)

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业一						
创泽云投资(i)	宁波市	宁波市	投资管理	是	-	86.46%
禾创致远(ii)	苏州市	苏州市	投资管理	是	75.00%	-
禾创科技(iii)	苏州市	苏州市	投资管理	是	26.25%	-
荷塘创芯(iv)	苏州市	苏州市	投资管理	是	10.00%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

- (i) 本集团对创泽云投资的持股比例虽然高于 50%，但是苏州旭创仅为创泽云投资的有限合伙人且在创泽云投资投委会 3 个席位中仅占有 1 席，本集团能够对创泽云投资施加重大影响，但不能对其实施控制，故将其作为联营企业核算。
- (ii) 本集团对禾创致远的持股比例虽然高于 50%，但是本公司在禾创致远董事会 3 个席位中仅占有 1 席，本集团能够对禾创致远施加重大影响，但不能对其实施控制，故将其作为联营企业核算。
- (iii) 本集团对禾创科技的持股比例为 26.25%，本公司在禾创科技投委会 3 个席位中占有 1 席，本集团能够对禾创科技施加重大影响，但不能对其实施控制，故将其作为联营企业核算。
- (iv) 本集团对荷塘创芯的持股比例为 10.00%，本公司在荷塘创芯投委会 5 个席位中占有 1 席，本集团能够对荷塘创芯施加重大影响，但不能对其实施控制，故将其作为联营企业核算。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	<u>2024 年 12 月 31 日</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>
	创泽云投资	创泽云投资
流动资产	67,737,174.55	1,947,505.77
其中：现金和现金等价物	67,737,174.55	1,947,505.77
非流动资产	652,642,240.06	793,812,895.98
资产合计	<u>720,379,414.61</u>	<u>795,760,401.75</u>
流动负债	<u>50,050.00</u>	<u>550,050.00</u>
归属于母公司股东权益	<u>720,329,364.61</u>	<u>795,210,351.75</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	622,796,768.64	687,538,870.12
调整事项(ii)	61,916,695.75	43,744,486.37
对联营企业权益投资的账面价值	<u>684,713,464.39</u>	<u>731,283,356.49</u>
	<u>2024 年度</u>	<u>2023 年度</u>
	创泽云投资	创泽云投资
营业收入及投资(损失)/收益	(45,462,107.99)	262,478,169.36
净(亏损)/利润	(45,864,628.49)	261,784,706.23
综合(亏损)/收益总额	(45,864,628.49)	261,784,706.23
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 调整事项为本集团根据有限合伙协议约定承担或享有的收益或亏损与直接按持股比例计算资产份额之间的差异。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付

(a) 员工持股计划

(1) 概要

于 2022 年 4 月 6 日，公司召开董事会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，本公司回购公司股份 6,036,769 股，占公司总股本的 0.7549%，最高成交价为 31.16 元/股，最低成交价为 29.00 元/股，支付的总金额为 18,127.21 万元。

于 2022 年 9 月 16 日，公司召开董事会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，本公司回购公司股份 11,156,100 股，占公司总股本的 1.39%，最高成交价为 27.60 元/股，最低成交价为 26.09 元/股，支付的总金额为 29,999.89 万元。

于 2022 年 10 月 10 日，公司召开董事会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，本公司回购公司股份 10,473,116 股，占公司总股本的 1.3076%，最高成交价为 30.37 元/股，最低成交价为 26.47 元/股，支付的总金额为 30,099.95 万元。

上述回购的本公司股份计划用于员工持股计划或股权激励计划。

于 2023 年 1 月 13 日，公司召开临时股东大会，审议通过了《中际旭创股份有限公司第三期员工持股计划(草案)》等相关议案，同意公司实施第三期员工持股计划。以 2023 年 1 月 13 日为授予日，本公司以每股授予价 14.02 元自员工持股计划收到用于受让本公司回购的社会公众股 11,200,000 股缴纳的出资合计 157,024,000.00 元。

于 2024 年 4 月 22 日，公司召开董事会，审议通过了《关于公司第三期员工持股计划第一个锁定期解锁条件成就的议案》，根据 2023 年度公司层面的业绩考核情况和份额持有人个人绩效考核情况，公司第三期员工持股计划第一个锁定期解锁条件已成就，本次解锁比例为员工持股计划总数的 33%，解锁股份数量为 3,696,000 股。

(2) 员工持股计划股数变动情况表

	2024 年度	2023 年度
年初发行在外的员工持股计划	11,200,000.00	-
本年授予的员工持股计划		11,200,000.00
本年解锁的员工持股计划	(3,696,000.00)	-
	<u>7,504,000.00</u>	<u>11,200,000.00</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(b) 第二期限限制性股票

(1) 概要

于 2020 年 12 月 14 日，本公司召开董事会及监事会，审议通过了《关于向第二期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》(“第二期激励计划”)。以 2020 年 12 月 15 日为首次授予日，以 25.48 元/股的授予价格向 148 名激励对象授予 8,999,000 股限制性股票。

于 2021 年 2 月 9 日，本公司召开董事会及监事会，审议通过了《关于向第二期限限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》(“第二期激励计划”)。以 2021 年 2 月 10 日为预留部分授予日，以 26.34 元/股的授予价格向 20 名激励对象授予 1,000,000 股限制性股票。

第二期激励计划首次授予的限制性股票自授予之日起满 16 个月后，激励对象可以在未来分四期按 15%、20%、30%及 35%的比例进行归属。预留部分限制性股票自授予之日起满 16 个月后，可在未来分三期按 25%、35%及 40%的比例进行归属。上述激励对象只有在规定的考核年度内达到公司业绩目标以及个人绩效考核等级前提下，才可全部或部分归属。

于 2022 年 7 月 15 日，公司召开董事会及监事会，审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就》等议案，同意 130 名激励对象的 1,302,900 股股票期权予以归属。实际行权人数为 129 名，共计行权 1,297,350 股。

于 2023 年 5 月 4 日，公司召开董事会及监事会，审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就》等议案，同意 141 名激励对象的 1,864,450 股股票期权予以归属。实际行权人数为 141 名，共计行权 1,864,450 股。

于 2024 年 4 月 29 日，公司召董事会及届监事会，审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件成就》等议案，同意 138 名激励对象的 2,711,550 股股票期权予以归属。实际行权人数为 138 名，共计行权 2,711,550 股。

(2) 限制性股票股数变动情况表

	2024 年度	2023 年度
年初发行在外的限制性股票	6029000	83831000
本年行权的限制性股票(附注四(36))	(2,711,550.00)	(1,864,450.00)
本年失效的限制性股票	(135,700.00)	(490,750.00)
	<u>3155750</u>	<u>6029000</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(c) 第三期限限制性股票

(1) 概要

于 2023 年 11 月 23 日，公召开了董事会及监事会，审议通过了《关于向第三期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票》等议案，以 2023 年 11 月 24 日为首次授予日，以 52.33 元/股的授予价格 107 名激励对象授予 7,186,000 股限制性股票。

于 2024 年 11 月 7 日，公司召开了董事会及监事会，审议通过了《关于向第三期限限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，以 2024 年 11 月 7 日为预留部分授予日，以 37.06 元/股的授予价格向 75 名激励对象授予 1,120,000 股限制性股票。

第三期激励计划首次授予的限制性股票自授予之日起满 12 个月后，激励对象可以在未来分四期按 20%、25%、25%、30%的比例进行归属。第三期激励计划预留授予的限制性股票自授予之日起满 18 个月后，激励对象可以在未来分三期按 30%、30%、40%的比例进行归属。上述激励对象只有在规定的考核年度内达到业绩目标以及个人绩效考核等级的前提下，才可全部或部分归属。

(2) 限制性股票股数变动情况表

	2024 年度	2023 年度
年初发行在外的限制性股票	7,186,000.00	-
本年授予的限制性股票	<u>1,120,000.00</u>	<u>7,186,000.00</u>
	<u>8,306,000.00</u>	<u>7,186,000.00</u>

(d) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2024 年度	2023 年度
研发费用	88,407,013.29	61,030,684.24
管理费用	87,626,061.60	70,705,323.45
营业成本	20,506,892.84	11,021,498.72
销售费用	<u>26,077,385.77</u>	<u>14,380,859.68</u>
本年股份支付费用	<u>222,617,353.50</u>	<u>157,138,366.09</u>
累计股份支付费用	<u>829,314,040.63</u>	<u>606,696,687.13</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

于 2024 年度本集团有三个报告分部，分别为光通信收发模块及器件业务下属的苏州旭创、苏州泰跃及成都智禾分部(附注十五(2)(a))(以下简称“光模块业务”)和光通信收发模块及器件业务下属的储翰科技分部以及汽车光电子分部(2023 年度：三个报告分部，分别为光通信收发模块及器件业务下属的苏州旭创分部和储翰科技分部以及汽车光电子分部)。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(a) 2024 年度及 2024 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	光通信收发模块及器件		汽车光电子	分部间抵销	合计
	光模块业务	储翰科技	智驰致远		
对外交易收入	22,731,303,859.92	478,955,867.82	761,664,328.40	(109,764,317.77)	23,862,159,738.37
利息收入	106,477,155.01	590,705.78	975,488.77	(12,916.67)	108,030,432.89
投资收益-利息收入	9,247,034.56	-	-	(3,236,885.62)	6,010,148.94
利息费用	(48,857,047.86)	(4,000,765.89)	(3,273,037.24)	2,577,733.02	(53,553,117.97)
对联营企业的投资收益	(45,685,118.24)	-	-	-	(45,685,118.24)
资产减值损失	(61,298,784.52)	(17,043,582.93)	(237,999.00)	-	(78,580,366.45)
信用减值损失	(11,618,748.46)	887,001.86	(8,177,598.51)	-	(18,909,345.11)
折旧费和摊销费	(673,392,676.79)	(17,521,033.61)	(22,299,217.07)	-	(713,212,927.47)
利润总额	6,121,238,512.65	(68,131,675.49)	(689,971.02)	20,498.14	6,052,437,364.28
所得税费用	(696,481,590.07)	18,015,845.01	(2,196,480.29)	-	(680,662,225.35)
净利润/(损失)	5,424,756,922.58	(50,115,830.48)	(2,886,451.31)	20,498.14	5,371,775,138.93
资产总额	27,888,843,308.58	753,409,697.99	1,087,563,235.61	(863,539,686.92)	28,866,276,555.26
负债总额	(7,751,074,103.01)	(342,701,833.83)	(633,981,416.10)	154,321,976.91	(8,573,435,376.03)
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	217,452,069.76	4,896,295.16	268,988.58	-	222,617,353.63
对联营企业的长期股权投资	811,798,204.99	-	-	-	811,798,204.99
非流动资产增加额(i)	1,692,578,596.92	101,579,948.67	80,818,576.11	-	1,874,977,121.70

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(b) 2023 年度及 2023 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	光通信收发模块及器件		汽车光电子	分部间抵销	合计
	苏州旭创	储翰科技	君歌电子		
对外交易收入	9,966,901,885.60	424,773,798.68	334,045,055.74	(7,736,268.99)	10,717,984,471.03
利息收入	104,016,833.01	454,122.05	155,865.97	-	104,626,821.03
投资收益 - 利息收入	16,587,901.52	-	-	-	16,587,901.52
利息费用	(38,671,021.80)	(4,704,705.16)	(2,356,533.85)	3,831,770.82	(41,900,489.99)
对联营企业的投资收益	294,237,906.59	-	-	-	294,237,906.59
资产减值损失	(73,797,499.49)	(77,139,600.09)	1,807,212.81	-	(149,129,886.77)
信用减值损失	(10,981,697.59)	755,875.68	1,516,270.89	-	(8,709,551.02)
折旧费和摊销费	(510,969,923.03)	(12,132,584.11)	(2,392,234.72)	-	(525,494,741.86)
利润总额	2,640,710,202.30	(130,654,257.62)	(22,574,256.72)	4,981,664.12	2,492,463,352.08
所得税费用	(297,316,997.57)	14,165,860.58	(914,809.07)	(747,249.62)	(284,813,195.68)
净利润/(损失)	2,343,393,204.73	(116,488,397.04)	(23,489,065.79)	4,234,414.50	2,207,650,156.40
资产总额	19,198,535,333.91	451,746,555.86	867,585,195.65	(511,119,624.10)	20,006,747,461.32
负债总额	(4,635,201,520.07)	(348,786,193.33)	(412,447,305.03)	164,186,640.94	(5,232,248,377.49)
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	157,138,366.09	-	-	-	157,138,366.09
对联营企业的长期股权投资	930,332,604.14	-	-	-	930,332,604.14
非流动资产增加额(i)	1,177,022,744.24	72,016,965.22	40,939,925.40	-	1,289,979,634.86

(c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产、长期股权投资及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2024 年度	2023 年度
美国	14,427,757,699.98	6,848,331,487.47
中国	3,146,445,241.91	1,644,712,385.25
欧洲	715,696,196.75	117,235,149.25
其他国家/地区	5,572,260,599.73	2,107,705,449.06
	<u>23,862,159,738.37</u>	<u>10,717,984,471.03</u>

本年度本集团光通信收发模块及器件分部的三个客户的营业收入占本集团营业收入的比重超过 10%，金额分别为 5,351,299,636.29 元，5,082,442,859.17 元及 4,477,918,180.43 元，分别占本集团营业收入的 22.43%，21.30% 及 18.77%(2023 年度：光通信收发模块及器件分部的四个客户的营业收入占本集团营业收入的比重超过 10%，金额分别为 3,890,566,262.38 元，1,289,720,577.91 元，1,235,663,919.23 元及 1,120,102,993.17 元，分别占本集团营业收入的 36.30%，12.03%，11.53% 及 10.45%)。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产、长期股权投资及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下(续)：

非流动资产总额	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
中国	6,918,062,474.49	6,184,234,117.82
美国	47,288,577.78	17,911,291.07
其他国家/地区	2,161,251,422.43	1,049,479,944.11
	<u>9,126,602,474.70</u>	<u>7,251,625,353.00</u>

九 关联方关系及其交易

(1) 控股股东情况

(a) 控股股东基本情况

	注册地	业务性质
中际控股	烟台市	投资控股

本公司的实际控制人为王伟修。

(b) 控股股东注册资本及其变化

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
中际控股	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
中际控股	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

(c) 控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中际控股	<u>11.32%</u>	<u>11.32%</u>	<u>11.29%</u>	<u>11.29%</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 其他关联方情况

	与本集团关系
山东中际智能装备有限公司(以下简称“中际智能”)	控股股东附属企业
苏州长瑞光电有限公司(以下简称“长瑞光电”)(附注 1)	受本公司关联自然人重大影响
Pinewave Pte. Ltd.(以下简称“Pinewave”)	联营企业
禾创科技	联营企业

注 1: 自 2024 年 2 月 28 日起, 本公司关联自然人在长瑞光电中不再担任董事, 长瑞光电自 2024 年度 2 月 28 日后不再为本公司关联方。

(4) 关联交易

本公司与关联方的交易以市场价格作为定价基础, 经双方协商确定。

(a) 采购商品、接受劳务:

	关联交易内容	关联交易定价政策	2024 年 1 月 1 日至 2 月 28 日止期间	2023 年度
长瑞光电	采购商品	市场价格	<u>455,737.60</u>	<u>4,236,415.32</u>

(b) 销售商品、提供劳务:

	关联交易内容	关联交易定价政策	2024 年度	2023 年度
Pinewave	销售商品	市场价格	<u>3,733,478.14</u>	<u>不适用</u>

(c) 本集团作为出租方当年确认的租赁收入:

承租方名称	租赁资产种类	2024 年 1 月 1 日至 2 月 28 日止期间	2023 年度
长瑞光电	设备	<u>271,984.47</u>	<u>1,783,475.57</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 关键管理人员薪酬

2024 年度

关键管理人员薪酬	11,466,864.74	13,169,471.00
----------	---------------	---------------

于 2024 年度，本公司关键管理人员薪酬除上述现金薪酬外，股权激励等非现金薪酬为 17,415,016.06 元 (2023 年度： 5,286,836.75 元)。

(e) 服务收入

2024 年度

2023 年度

禾创科技	2,692,738.95	2,830,188.68
------	--------------	--------------

(f) 接受租赁

2024 年度

2023 年度

中际智能	600,000.00	600,000.00
------	------------	------------

(5) 关联方余额

		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
应收账款	Pinewave	3,772,523.79	-	不适用	不适用
应收账款	禾创科技	-	-	3,000,000.00	-
其他应收款	长瑞光电	不适用	不适用	3,880,763.04	-

应付账款

2024 年 12 月 31 日

2023 年 12 月 31 日

长瑞光电	不适用	552,276.00
------	-----	------------

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	798,856,795.22	493,962,562.65
无形资产	139,876,557.95	1,227,950.00
	<u>938,733,353.17</u>	<u>495,190,512.65</u>

十一 资产负债表日后事项

重要的非调整事项

(1) 于 2025 年 2 月 21 日，本公司 2025 年第一次临时股东会审议通过了《关于变更公司回购股份用途并注销的议案》，本公司将回购专用证券账户中持有的 16,465,985 股公司股份用途由“实施员工持股计划或股权激励计划”变更为“用于注销并减少注册资本”，上述股份已于 2025 年 3 月 5 日注销完成，本公司总股本由 1,121,166,509 股减少为 1,104,700,524 股。

(2) 于 2025 年 4 月初，美国政府宣布对包括中国在内的所有贸易伙伴加征基础关税及对等关税。于 2024 年度，本公司海外销售额占比约 85%，其中出口至美国的销售额占比约 60%。根据本公司出口贸易条款，目前大部分出口销售由买方承担关税。本公司会密切关注相关关税政策变化并积极应对，将积极寻求多种策略以进一步降低关税带来的潜在影响。

(3) 利润分配情况说明

拟分配的股利(a) 552,350,262.00

(a) 根据 2025 年 4 月 18 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 552,350,262.00 元(含税)，未在本财务报表中确认为负债(附注四(40))。

十二 金融工具及相关风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理按照董事会批准的政策开展。通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内、新加坡及泰国，主要业务以美元结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。

本集团财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本集团可能会以签署远期外汇合约以管理该外汇风险敞口。于 2024 年 12 月 31 日，本集团无未执行完毕的远期外汇合同 (2023 年 12 月 31 日：无)。

于 2024 年和 2023 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2024 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产-			
货币资金	2,057,794,680.96	74,372.15	2,057,869,053.11
应收账款	1,079,957,515.72	-	1,079,957,515.72
其他应收款	35,076,052.92	63,780.00	35,139,832.92
	<u>3,172,828,249.60</u>	<u>138,152.15</u>	<u>3,172,966,401.75</u>
外币金融负债-			
应付账款	839,847,048.48	5,587,045.92	845,434,094.40
其他应付款	22,806,673.84	-	22,806,673.84
长期借款	575,072,000.00	-	575,072,000.00
	<u>1,437,725,722.32</u>	<u>5,587,045.92</u>	<u>1,443,312,768.24</u>
	2023 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	733,083,055.36	76,600.60	733,159,655.96
应收账款	1,367,498,553.83	-	1,367,498,553.83
其他应收款	9,389,203.14	-	9,389,203.14
长期应收款	55,213,586.25	-	55,213,586.25
	<u>2,165,184,398.58</u>	<u>76,600.60</u>	<u>2,165,260,999.18</u>
外币金融负债-			
应付账款	619,140,539.68	8,933,355.21	628,073,894.89
其他应付款	62,858,211.45	-	62,858,211.45
长期借款	485,873,220.00	-	485,873,220.00
	<u>1,167,871,971.13</u>	<u>8,933,355.21</u>	<u>1,176,805,326.34</u>

于 2024 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团 2024 年度将分别减少或增加利润总额约 173,510,000.00 元(2023 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约 99,731,000.00 元)。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长短期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2024 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为人民币和美元计价的固定利率及浮动利率借款合同，金额为 2,611,033,434.40 元(2023 年 12 月 31 日：845,673,220.00 元)(附注四(23)、(30)和(31))。

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
浮动利率		
— 借款	1,196,800,000.00	329,800,000.00
固定利率		
— 借款	<u>1,414,233,434.40</u>	<u>515,873,220.00</u>
	<u>2,611,033,434.40</u>	<u>845,673,220.00</u>

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率结息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2024 年度及 2023 年度本集团并无利率互换安排。

于 2024 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LPR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 5,086,000.00 元(2023 年 12 月 31 日：1,402,000.00 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 24,800,000.00 元(2023 年 12 月 31 日：约 15,200,000.00 元)。

十二 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险

本集团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、其他应收款和长期应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，国外存款主要存放于美国和新加坡的知名银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2023 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时，持续监控是否符合借款协议的规定，并综合考虑利率水平、借款期限、增信措施等融资条件，筛选不同的金融机构以获得提供足够备用资金的承诺，同时考虑开展不同类型的供应商融资安排，以满足短期和长期的资金需求。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2024 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款及应付					
利息	1,446,189,653.63	-	-	-	1,446,189,653.63
应付票据	516,932,183.09	-	-	-	516,932,183.09
应付账款	2,990,890,388.14	-	-	-	2,990,890,388.14
其他应付款	383,188,661.09	-	-	-	383,188,661.09
一年内到期的非					
流动负债	645,811,685.53	-	-	-	645,811,685.53
长期借款及应付					
利息	12,974,717.96	617,978,865.37	-	-	630,953,583.33
租赁负债	14,298,598.53	11,530,450.28	14,525,444.10	-	40,354,492.91
长期应付款	-	-	1,063,131,152.34	-	1,063,131,152.34
	<u>6,010,285,887.97</u>	<u>629,509,315.65</u>	<u>1,077,656,596.44</u>	<u>-</u>	<u>7,717,451,800.06</u>
	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款及应付					
利息	63,251,381.11	-	-	-	63,251,381.11
应付票据	306,521,364.71	-	-	-	306,521,364.71
应付账款	1,856,961,520.09	-	-	-	1,856,961,520.09
其他应付款	1,164,731,627.66	-	-	-	1,164,731,627.66
一年内到期的非					
流动负债	476,097,991.77	-	-	-	476,097,991.77
长期借款及应付					
利息	10,663,890.19	325,356,238.90	-	-	336,020,129.09
租赁负债	11,866,027.70	7,661,757.10	9,612,155.06	-	29,139,939.86
长期应付款	21,266,314.16	25,666,669.00	-	-	46,932,983.16
	<u>3,911,360,117.39</u>	<u>358,684,665.00</u>	<u>9,612,155.06</u>	<u>-</u>	<u>4,279,656,937.45</u>

中际旭创股份有限公司

2024年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于2024年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
结构性存款	-	-	420,007,890.41	420,007,890.41
非上市权益工具投资	-	-	102,537,950.00	102,537,950.00
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	50,477,908.66	50,477,908.66
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	510,406,274.91	510,406,274.91
金融资产合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,083,430,023.98</u>	<u>1,083,430,023.98</u>

于2023年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
结构性存款	-	-	416,038,794.52	416,038,794.52
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	44,064,660.53	44,064,660.53
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	368,240,901.77	368,240,901.77
金融资产合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>828,344,356.82</u>	<u>828,344,356.82</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括预期收益率、远期汇率和缺乏流动性折价等。

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2023 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	其他	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		2024 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日仍持有的资产 计入当期损益的 未实现利得或损 失的变动—公允 价值变动损益
								计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收 益的利得或损失		
金融资产											
交易性金融资产—											
结构性存款	416,038,794.52	2,602,500,000.00	(2,604,541,053.05)	-	-			6,010,148.94	-	420,007,890.41	-
非上市权益工具投资	-	-	-	-	76,619,893.48			25,918,056.52	-	102,537,950.00	25,918,056.52
应收款项融资—											
银行承兑汇票	44,064,660.53	277,596,839.42	(159,176,107.70)	(111,651,778.04)	-			(355,705.55)	-	50,477,908.66	-
其他非流动金融资产—											
非上市权益工具投资	368,240,901.77	111,300,000.00	(3,594,675.00)	-	(13,985,269.20)			48,022,517.34	422,800.00	510,406,274.91	40,958,025.90
	<u>828,344,356.82</u>	<u>2,991,396,839.42</u>	<u>(2,767,311,835.75)</u>	<u>(111,651,778.04)</u>	<u>62,634,624.28</u>			<u>79,595,017.25</u>	<u>422,800.00</u>	<u>1,083,430,023.98</u>	<u>66,876,082.42</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

	2022 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日仍持 有的资产计入当期损益的 未实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
							计入当期损益的利得 或损失(a)	计入其他综合收 益的利得或损失		
金融资产										
交易性金融资产—										
结构性存款	1,019,033,205.48	3,804,500,000.00	(4,425,063,572.75)	-	-		17,569,161.79	-	416,038,794.52	981,260.27
应收款项融资—										
银行承兑汇票	59,422,117.16	224,355,763.86	(79,521,325.81)	(160,159,738.24)	-		(32,156.44)	-	44,064,660.53	-
其他非流动金融资产—										
非上市权益工具投资	312,959,868.29	89,745,023.00	(36,760,624.87)	-	-		2,296,635.35	-	368,240,901.77	(4,463,989.41)
	<u>1,391,415,190.93</u>	<u>4,118,600,786.86</u>	<u>(4,541,345,523.43)</u>	<u>(160,159,738.24)</u>	<u>-</u>		<u>19,833,640.70</u>	<u>-</u>	<u>828,344,356.82</u>	<u>(3,482,729.14)</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益和投资收益等项目。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2024 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		
				范围/加权 平均值	与公允价 值之间的 关系	可观察/ 不可观察
交易性金融资产—						
结构性存款	420,007,890.41	预期 收益率法	预期收益率	1.05%~ 2.25%	正相关	不可观察
非上市权益工具投资	102,537,950.00	市场法	最近融资价格	不适用	正相关	不可观察
应收款项融资—						
应收票据	50,477,908.66	折现法	折现率	-	负相关	不可观察
其他非流动金融资产—						
非上市权益工具投资	333,366,790.43	净资产法	净资产	不适用	正相关	不可观察
非上市权益工具投资	160,204,450.25	市场法	最近融资价格	不适用	正相关	不可观察
非上市权益工具投资	16,835,034.23	市场法	企业价值/销售收入	11.54	正相关	不可观察
	<u>1,083,430,023.98</u>					

	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		
				范围/加权 平均值	与公允价 值之间的 关系	可观察/ 不可观察
交易性金融资产—						
结构性存款	416,038,794.52	预期 收益率法	预期收益率	1%-7.9%	正相关	不可观察
应收款项融资—						
应收票据	44,064,660.53	折现法	折现率	-	负相关	不可观察
其他非流动金融资产—						
非上市权益工具投资	154,544,669.71	净资产法	净资产	不适用	正相关	不可观察
非上市权益工具投资	83,479,254.53	市场法	市净率	5.49~11.28	正相关	不可观察
非上市权益工具投资	76,619,893.48	市场法	企业价值/销售收入	27.12	正相关	不可观察
非上市权益工具投资	53,597,084.05	市场法	最近融资价格	不适用	正相关	不可观察
	<u>828,344,356.82</u>					

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款和租赁负债等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整分配给股东的股利金额，向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率为 30%(2023 年 12 月 31 日：26%)。

十五 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收子公司股利	660,000,000.00	460,000,000.00
应收关联方借款	5,012,916.67	-
应收代垫社保公积金款	84,508.55	127,988.89
应收关联方代垫款	70,000.00	20,000.00
其他	49,124.59	49,099.77
	<u>665,216,549.81</u>	<u>460,197,088.66</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>665,216,549.81</u>	<u>460,197,088.66</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年以内	<u>665,216,549.81</u>	<u>460,197,088.66</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2023 年 12 月 31 日	460,197,088.66	-
本年新增的款项	665,216,549.81	-
本年减少的款项	(460,197,088.66)	-
2024 年 12 月 31 日	<u>665,216,549.81</u>	-

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(c) 于 2024 年及 2023 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
关联方组合：						
一年以内	665,082,916.67	-	-	460,020,000.00	-	-
其他组合：						
一年以内	133,633.14	-	-	177,088.66	-	-
	<u>665,216,549.81</u>	<u>-</u>		<u>460,197,088.66</u>	<u>-</u>	

(d) 于2024年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
应收单位 1	应收子公司股利	660,000,000.00	一年以内	99.22%	-
应收单位 2	应收关联方借款	5,012,916.67	一年以内	0.75%	-
应收单位 4	应收代垫社保款	84,508.55	一年以内	0.01%	-
应收单位 3	应收关联方款项	70,000.00	一年以内	0.01%	-
		<u>665,167,425.22</u>		<u>99.99%</u>	<u>-</u>

(2) 长期股权投资

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
子公司(a)	9,189,497,672.03	8,341,028,574.65
联营企业(b)	101,273,122.62	174,325,440.04
	<u>9,290,770,794.65</u>	<u>8,515,354,014.69</u>
减：长期股权投资减值准备	(34,467,006.15)	(34,467,006.15)
	<u>9,256,303,788.50</u>	<u>8,480,887,008.54</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2023 年 12 月 31 日	本年增减变动					2024 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	股份支付(i)	计提减值准备(c)	其他(ii)			
苏州旭创	7,650,471,470.24	442,236,900.00	-	198,396,913.64	-	(524,593,822.26)	7,766,511,461.62	-	660,000,000.00
苏州泰跃	-	2,000,000.00	-	-	-	524,593,822.26	526,593,822.26	-	-
储翰科技	356,090,098.26	-	-	4,896,295.16	-	-	360,986,393.42	(34,467,006.15)	-
智驰致远	300,000,000.00	50,670,000.00	-	-	-	-	350,670,000.00	-	-
成都智禾(iii)	-	150,000,000.00	-	-	-	-	150,000,000.00	-	-
智驰领驭	-	-	-	268,988.58	-	-	268,988.58	-	-
	8,306,561,568.50	644,906,900.00	-	203,562,197.38	-	-	9,155,030,665.88	(34,467,006.15)	660,000,000.00

(i) 本公司于 2024 年度通过承担子公司员工的股份支付增加对子公司的长期股权投资 203,562,197.38 元。

(ii) 于 2024 年 12 月，本公司将全资子公司苏州旭创持有的 TeraHop Pte 67.71%的股权无偿划转给新设成立的全资子公司苏州泰跃，交易前本公司对苏州旭创的长期股权投资账面价值为人民币 8,291,105,283.88 元，本公司按照交易日 TeraHop Pte 的净资产在苏州旭创合并净资产的占比，将对苏州旭创的长期股权投资部分重分类至对苏州泰跃的长期股权投资，金额为人民币 524,593,822.26 元。

(iii) 于 2024 年 12 月，本公司支付人民币 150,000,000.00 元受让苏州旭创持有的成都智禾 100%的股权，交易完成后，成都智禾成为本公司直接持股的全资子公司。

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(b) 联营公司

	2023 年 12 月 31 日	本年增减变动			权益法下确认的 投资损益	发放现金股利 或利润	其他	2024 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资						
禾创科技	68,011,642.40	-	-	5,797,630.37	-	-	73,809,272.77	-	
荷塘创芯	18,000,000.00	-	-	1,963,849.85	-	-	19,963,849.85	-	
禾创致远	7,500,000.00	-	-	-	-	-	7,500,000.00	-	
先导光电	80,813,797.64	-	-	(6,876,706.36)	(6,414,970.56)	(67,522,120.72)	-	-	
	<u>174,325,440.04</u>	-	-	<u>884,773.86</u>	<u>(6,414,970.56)</u>	<u>(67,522,120.72)</u>	<u>101,273,122.62</u>	-	

(c) 长期股权投资减值准备

	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
储翰科技	<u>34,467,006.15</u>	-	-	<u>34,467,006.15</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 营业和营业成本

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	2024 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
顾问服务费收入	<u>2,692,738.95</u>	<u>2,692,738.95</u>
	2023 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
顾问服务费收入	<u>2,830,188.68</u>	<u>2,395,055.66</u>

本公司顾问服务费收入在某一时点确认。

(4) 投资收益

	2024 年度	2023 年度
子公司股利收入	660,000,000.00	460,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	884,773.86	34,657,975.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,073,214.34	1,780,886.74
其他非流动金融资产投资持有期间取得股利收入	<u>1,723,296.86</u>	<u>750,000.00</u>
	<u>664,681,285.06</u>	<u>497,188,861.77</u>

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2024 年度	2023 年度
非流动资产处置损失	(8,882,103.77)	(5,745,816.55)
计入当期损益的政府补助	55,206,435.45	41,478,615.02
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,010,148.94	16,587,901.52
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,176,995.00	6,760,624.76
其他非流动金融资产在持有期间收到的投资收益	4,887,496.44	5,580,657.92
公允价值变动损益	66,876,082.42	(3,482,729.14)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,494,146.06	(1,632,882.36)
	128,769,200.54	59,546,371.17
所得税影响额	(21,065,396.59)	(8,958,400.20)
少数股东权益影响额(税后)	(4,574,174.39)	(729,457.79)
	103,129,629.56	49,858,513.18

非经常性损益明细表编制基础

(1) 非经常性损益明细表编制基础

根据《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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	31.23%	16.58%	4.72	2.00	4.63	1.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.61%	16.20%	4.62	1.96	4.54	1.93