

苏州盛科通信股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	5-6
— 母公司资产负债表	7-8
— 合并利润表	9
— 母公司利润表	10
— 合并现金流量表	11
— 母公司现金流量表	12
— 合并股东权益变动表	13-14
— 母公司股东权益变动表	15-16
— 财务报表附注	17-91

审计报告

XYZH/2024BJAA10B0467

苏州盛科通信股份有限公司

苏州盛科通信股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了苏州盛科通信股份有限公司（以下简称盛科通信公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入事项	
关键审计事项	审计中的应对
盛科通信公司2023年度营业收入总额为1,037,416,005.05元,2022年度营业收入总额767,503,222.81元。由于收入是影响业绩的关键指标之一，故收入被确定为关键审计事项。	测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性； 访谈管理层并检查销售合同的主要条款，了解收入确认政策，评价其适当

<p>有关收入确认和计量具体内容详见财务报表附注四、30. 收入确认原则和计量方法；附注六、32. 营业收入、营业成本。</p>	<p>性；</p> <p>选取样本核对和检查合同、到货签收单、运输单、验收单、银行回单和发票，评价收入确认是否符合会计政策；</p> <p>检查资产负债日后销售记录，检查是否存在提前确认收入的情况，执行截止性测试，以评估是否计入恰当的会计期间；</p> <p>结合应收账款、预收账款的审计，选择主要客户对往来和收入进行函证；</p> <p>对主要产品的收入以及毛利情况进行分析，判断报告期收入金额变动是否正常；</p>
--	---

四、其他信息

盛科通信公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括盛科通信公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估盛科通信公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛科通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛科通信公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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


从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这

些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月二十三日



合并资产负债表
2023年12月31日

编制单位：苏州盛科通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,031,089,295.76	365,033,301.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	600,690,303.97	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	35,763,145.52	31,414,709.57
应收账款	六、4	54,251,133.41	117,263,637.98
应收款项融资	六、5	13,785,830.00	19,881,692.77
预付款项	六、7	404,313,769.62	188,593,875.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	429,485.77	976,203.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	716,256,115.70	281,311,906.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	6,819,151.70	18,157,340.78
流动资产合计		2,863,398,231.45	1,022,632,668.33
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	215,635,336.53	223,310,313.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,578,083.87	3,808,848.27
无形资产	六、12	28,223,974.15	53,411,278.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	11,276,142.15	11,117,910.52
递延所得税资产	六、14		
其他非流动资产	六、15	23,791,400.00	2,469,327.31
非流动资产合计		281,504,936.70	294,117,677.88
资产总计		3,144,903,168.15	1,316,750,346.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

(Handwritten signature)



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:苏州盛科通信股份有限公司

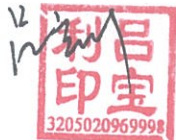
单位:人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、16	376,157,649.74	690,797,638.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	53,149,414.89	76,803,444.15
预收款项			
合同负债	六、19	242,361,077.75	4,061,374.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	45,721,602.24	39,660,187.02
应交税费	六、21	2,636,570.82	2,496,606.14
其他应付款	六、18	2,731,668.80	4,447,514.66
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	2,377,378.55	18,048,170.69
其他流动负债	六、23	29,032,624.48	500,200.98
流动负债合计		754,167,987.27	836,815,137.18
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、24		56,527,107.87
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	168,340.36	2,050,558.95
长期应付款	六、26		7,182,039.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	21,541,512.86	51,719,058.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,709,853.22	117,478,764.90
负债合计		775,877,840.49	954,293,902.08
股东权益:			
股本	六、28	410,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、29	2,006,698,781.08	30,599,117.36
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	16,005,622.48	8,981,824.76
一般风险准备			
未分配利润	六、31	-63,679,075.90	-37,124,497.99
归属于母公司股东权益合计		2,369,025,327.66	362,456,444.13
少数股东权益			
股东权益合计		2,369,025,327.66	362,456,444.13
负债和股东权益总计		3,144,903,168.15	1,316,750,346.21

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：苏州盛科通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,009,941,181.71	312,808,581.75
交易性金融资产		600,690,303.97	
衍生金融资产			
应收票据		35,763,145.52	31,414,709.57
应收账款	十五、1	187,530,621.33	215,024,710.04
应收款项融资		11,924,330.00	13,412,372.77
预付款项		404,192,749.26	188,478,282.04
其他应收款	十五、2	93,945,701.11	41,451,034.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货		716,256,115.70	281,311,906.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,692,314.94	17,405,528.54
流动资产合计		3,066,936,463.54	1,101,307,125.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		214,361,807.13	222,271,102.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		597,482.76	
无形资产		28,216,009.53	53,411,278.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,844,410.30	7,687,131.15
递延所得税资产			
其他非流动资产		56,400.00	1,664,327.31
非流动资产合计		352,076,109.72	385,033,839.22
资产总计		3,419,012,573.26	1,486,340,964.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 苏州盛科通信股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		376,157,649.74	690,797,638.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,126,288.89	76,719,957.65
预收款项			
合同负债		242,361,077.75	4,061,374.82
应付职工薪酬		38,242,329.84	27,016,775.17
应交税费		2,188,191.43	1,607,287.03
其他应付款		2,469,476.23	4,151,238.47
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		326,819.60	16,179,704.92
其他流动负债		29,032,624.48	500,200.98
流动负债合计		743,904,457.96	821,034,177.76
非流动负债:			
长期借款			56,527,107.87
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		168,340.36	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,541,512.86	51,719,058.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,709,853.22	108,246,166.08
负 债 合 计		765,614,311.18	929,280,343.84
股东权益:			
股本		410,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,083,533,244.21	107,433,580.49
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,005,622.48	8,981,824.76
未分配利润		143,859,395.39	80,645,215.90
股东权益合计		2,653,398,262.08	557,060,621.15
负债和股东权益总计		3,419,012,573.26	1,486,340,964.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2023年度

编制单位：苏州盛科通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,037,416,005.05	767,503,222.81
其中：营业收入	六、32	1,037,416,005.05	767,503,222.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,099,434,850.89	831,754,526.92
其中：营业成本	六、32	661,265,785.37	436,230,262.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	3,422,395.62	2,430,060.25
销售费用	六、34	40,229,856.16	34,798,788.25
管理费用	六、35	56,601,468.68	47,113,926.03
研发费用	六、36	314,111,911.74	263,950,834.47
财务费用	六、37	23,803,433.32	47,230,655.45
其中：利息费用		31,241,797.41	17,033,106.08
利息收入		3,461,397.27	1,758,662.03
加：其他收益	六、38	43,716,807.24	37,267,685.79
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39	690,303.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	2,890,217.62	-2,618,131.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-5,528,787.47	-3,212,321.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,250,304.48	-32,814,071.26
加：营业外收入	六、42	785,844.62	3,890,959.54
减：营业外支出	六、43	66,320.33	497,581.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,530,780.19	-29,420,693.23
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,530,780.19	-29,420,693.23
（一）按经营持续性分类		-19,530,780.19	-29,420,693.23
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,530,780.19	-29,420,693.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-19,530,780.19	-29,420,693.23
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,530,780.19	-29,420,693.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-19,530,780.19	-29,420,693.23
归属于母公司股东的综合收益总额		-19,530,780.19	-29,420,693.23
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2023年度

编制单位：苏州盛科通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、4	1,077,166,244.65	772,794,277.07
减：营业成本	十五、4	700,038,737.66	439,531,200.68
税金及附加		3,408,584.03	2,422,812.32
销售费用		37,364,335.61	31,500,395.43
管理费用		45,434,283.39	36,736,342.74
研发费用		242,053,453.66	199,450,559.98
财务费用		20,973,735.62	46,311,948.26
其中：利息费用		31,129,950.64	16,865,164.84
利息收入		6,175,469.30	2,505,220.93
加：其他收益		43,485,620.14	37,081,652.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		690,303.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,088,283.45	-2,453,548.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,528,787.47	-3,212,321.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,628,534.77	48,256,799.98
加：营业外收入		675,762.77	3,786,462.96
减：营业外支出		66,320.33	490,047.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,237,977.21	51,553,215.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,237,977.21	51,553,215.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,237,977.21	51,553,215.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		70,237,977.21	51,553,215.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表
2023年度

编制单位：苏州盛科通信股份有限公司

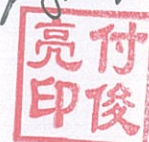
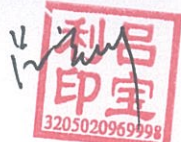
单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,452,781,382.76	767,817,071.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		63,194,608.51	24,802,061.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	24,397,306.69	76,664,393.12
经营活动现金流入小计		1,540,373,297.96	869,283,526.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,378,848,194.60	678,571,294.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		255,724,845.34	211,182,493.33
支付的各项税费		8,768,502.66	5,867,501.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	160,302,227.70	84,518,969.80
经营活动现金流出小计		1,803,643,770.30	980,140,258.45
经营活动产生的现金流量净额		-263,270,472.34	-110,856,731.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,105.00	4,575.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,105.00	4,575.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,316,814.48	163,049,535.54
投资支付的现金		600,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		657,316,814.48	163,049,535.54
投资活动产生的现金流量净额		-657,315,709.48	-163,044,960.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,022,850,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,024,046,622.65	749,627,156.76
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,046,896,622.65	749,627,156.76
偿还债务所支付的现金		1,410,336,423.51	473,786,715.81
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,594,704.45	18,557,335.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	23,583,797.38	6,321,353.00
筹资活动现金流出小计		1,464,514,925.34	498,665,404.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,582,381,697.31	250,961,752.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,260,478.82	11,713,593.09
五、现金及现金等价物净增加额		666,055,994.31	-11,226,346.98
加：期初现金及现金等价物余额		365,033,301.45	376,259,648.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,031,089,295.76	365,033,301.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：苏州盛科通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,454,618,653.30	764,443,809.95
收到的税费返还		62,169,792.27	24,299,545.66
收到其他与经营活动有关的现金		19,840,887.41	35,260,376.14
经营活动现金流入小计		1,536,629,332.98	824,003,731.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,378,535,304.38	678,571,294.32
支付给职工以及为职工支付的现金		178,704,781.56	136,436,376.01
支付的各项税费		8,515,145.58	5,842,020.86
支付其他与经营活动有关的现金		156,096,908.09	79,814,135.16
经营活动现金流出小计		1,721,852,139.61	900,663,826.35
经营活动产生的现金流量净额		-185,222,806.63	-76,660,094.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		513,856.00	4,575.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			750,000.00
投资活动现金流入小计		513,856.00	754,575.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,780,938.08	158,781,954.59
投资支付的现金		600,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		706,780,938.08	238,781,954.59
投资活动产生的现金流量净额		-706,267,082.08	-238,027,379.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,022,850,000.00	
取得借款收到的现金		1,024,046,622.65	749,627,156.76
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,046,896,622.65	749,627,156.76
偿还债务支付的现金		1,410,336,423.51	473,786,715.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,594,704.45	18,557,335.86
支付其他与筹资活动有关的现金		21,603,484.84	4,265,600.00
筹资活动现金流出小计		1,462,534,612.80	496,609,651.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,584,362,009.85	253,017,505.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,260,478.82	11,713,593.09
五、现金及现金等价物净增加额		697,132,599.96	-49,956,376.01
加：期初现金及现金等价物余额		312,808,581.75	362,764,957.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,009,941,181.71	312,808,581.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	360,000,000.00				30,599,117.36				8,981,824.76		-37,124,497.99		362,456,444.13		362,456,444.13
加：会计差错更正															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	360,000,000.00				30,599,117.36				8,981,824.76		-37,124,497.99		362,456,444.13		362,456,444.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				1,976,099,663.72				7,023,797.72		-26,554,577.91		2,006,568,883.53		2,006,568,883.53
（一）综合收益总额											-19,530,780.19		-19,530,780.19		-19,530,780.19
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00				1,976,099,663.72								2,026,099,663.72		2,026,099,663.72
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				1,954,215,801.87								2,004,215,801.87		2,004,215,801.87
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					21,883,861.85								21,883,861.85		21,883,861.85
（三）利润分配									7,023,797.72		-7,023,797.72				
1. 提取盈余公积									7,023,797.72		-7,023,797.72				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	410,000,000.00				2,006,698,781.08				16,005,622.48		-63,679,075.90		2,369,025,327.66		2,369,025,327.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项 目	2022年度														
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	360,000,000.00				23,492,862.46				3,826,503.18		-2,548,483.18		384,770,882.46		384,770,882.46
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	360,000,000.00				23,492,862.46				3,826,503.18		-2,548,483.18		384,770,882.46		384,770,882.46
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					7,106,254.90				5,155,321.58		-34,576,014.81		-22,314,438.33		-22,314,438.33
(一) 综合收益总额											-29,420,693.23		-29,420,693.23		-29,420,693.23
(二) 股东投入和减少资本					7,106,254.90								7,106,254.90		7,106,254.90
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					7,106,254.90								7,106,254.90		7,106,254.90
4. 其他															
(三) 利润分配									5,155,321.58		-5,155,321.58				
1. 提取盈余公积									5,155,321.58		-5,155,321.58				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	360,000,000.00				30,599,117.36				8,981,824.76		-37,124,497.99		362,456,444.13		362,456,444.13

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：苏州盛科通信股份有限公司

项目	2023年度											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				107,433,580.49							557,060,621.15
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	360,000,000.00				107,433,580.49							557,060,621.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				1,976,099,663.72							2,096,337,640.93
（一）综合收益总额												70,237,977.21
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00				1,976,099,663.72							2,026,099,663.72
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				1,954,215,801.87							2,004,215,801.87
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					21,883,861.85							21,883,861.85
4. 其他												-
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积									7,023,797.72			-
2. 对股东的分配									-7,023,797.72			-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	410,000,000.00				2,083,533,244.21						16,005,622.48	2,653,398,252.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项 目	2022年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
360,000,000.00				100,327,325.59				3,826,503.18	34,247,321.71		498,401,150.48
360,000,000.00				100,327,325.59				3,826,503.18	34,247,321.71		498,401,150.48
360,000,000.00				7,106,254.90				5,155,321.58	46,397,894.19		58,659,470.67
(一) 综合收益总额									51,553,215.77		51,553,215.77
(二) 股东投入和减少资本				7,106,254.90							7,106,254.90
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				7,106,254.90							7,106,254.90
4. 其他											
(三) 利润分配								5,155,321.58	-5,155,321.58		
1. 提取盈余公积								5,155,321.58	-5,155,321.58		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
360,000,000.00				107,433,580.49				8,981,824.76	80,645,215.90		557,060,621.15

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司的基本情况

苏州盛科通信股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系于2021年2月28日由盛科网络（苏州）有限公司整体变更设立的股份有限公司。

根据本公司2021年12月11日召开的2021年第五次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会于2023年7月13日出具的《关于同意苏州盛科通信股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1534号），本公司首次公开发行股票并于2023年9月14日在上海证券交易所科创板上市，本公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）50,000,000股，每股面值1元，发行价格为42.66元/股，本公司增加注册资本及股本人民币5,000.00万元，变更后的注册资本及股本均为人民币41,000万元。

2023年12月4日，本公司取得江苏省市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91320594769869338K的营业执照，注册资本：41,000万元人民币，法定代表人：吕宝利，注册地址：苏州工业园区江韵路258号。

本集团属软件和信息技术服务业，主要从事以太网交换芯片及配套产品的研发、设计和销售。经营范围主要为：开发、设计通讯网络集成电路芯片和通讯网络系统及软件；研发生产芯片、以太网交换机；销售本公司所生产及开发的产品并提供相关的服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策和会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营能力评价

本集团自报告期末起12个月不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、合并财务报表范围

合并财务报表范围包括本公司及全资子公司苏州盛科科技有限公司、南京盛科通信有限公司。详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时,本集团一般以历史成本计量,对某些金融工具、以公允价值计量的投资性房地产、非同一控制下企业合并中被合并公司的资产和负债以公允价值计量,持有待售的非流动资产或处置组按公允价值减去预计费用后的净额与原账面价值孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

6. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的重要的应付账款	六、17.(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%以上且金额大于500万元

7. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

8. 合并财务报表的编制方法

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

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

9. 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

10. 外币业务和外币财务报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，其他差额计入当期损益。

11. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与

到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产

生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4.金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

12. 应收票据

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团依据信用风险特征将应收票据划分为两类组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据	计提依据
银行承兑汇票组合1	承兑人为信用等级高,风险较小的银行类金融机构(注)	银行信用等级高,承兑汇票违约风险低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强,并考虑历史违约率为零的情况下,本集团确定银行承兑汇票组合1的预期信用损失率为0
银行承兑汇票组合2	除组合1之外的承兑人为银行类金融机构	本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收银行承兑汇票组合2的坏账准备,采用与应收账款相同的计提方式计提
商业承兑汇票	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备,采用与应收账款相同的计提方式计提

注:信用等级高的承兑银行有中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。

13. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息,使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。本集团以应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础,并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日,本集团都将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整。

本集团以信用风险组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款,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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。具体如下:

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

(2) 应收账款组合如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄	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,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	预计不存在信用损失

(3) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	4.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

14. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本集团将其划分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,相关具体会计处理方式见四、11.金融资产和金融负债,在报表中列示为应收款项融资:

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- (2) 本集团管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15. 其他应收款

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

以组合为基础评估,本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(1) 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值,则本集团对该款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失

(2) 其他应收款组合如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄	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
关联方组合	合并范围内关联方	预计不存在信用损失

16. 存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

17. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 13. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

(2) 合同负债

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

18. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

19. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资的权益性投资。

(1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

20. 固定资产

1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	年限平均法	27.25	5	3.49
机器设备	年限平均法	5.00	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4.00	5	23.75
电子设备	年限平均法	3.00、5.00	5	31.67、19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5	19.00

3) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,本集团以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额

21. 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22. 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

23. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 无形资产包括土地使用权、软件及特许权等,按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	30.00
软件	5.00
特许权	合同约定年限与预计可使用年限孰短(1年-5年)

3) 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

24. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

25. 长期资产减值

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

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27. 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本集团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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下, 在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按直线法计算计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的 (因未满足可行权条件而被取消的除外), 作为加速行权处理, 即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件, 在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

对未明确约定服务期或行权条件的相关激励文件，如果员工须满足约定的潜在条件才能在某特定时点获取完整收益，相关条件将被视为服务期限条件，本集团将授予日至该时点的期间作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出最佳估计，确认相应的股份支付费用。

29. 专项应付款

本集团将取得的具有专项或特定用途的款项确认为专项应付款，主要为国拨项目拨款。

公司取得拨款时确认为专项应付款，在国拨项目发生支出的期间冲减国拨项目对应的专项应付款。如期末存在累计垫支的国拨项目支出金额大于累计取得的国拨项目款项，则专项应付款借方科目余额重分类至“其他非流动资产”科目列示。

如果公司在国拨项目中发生的支出金额已超过对应项目合同约定拨款总金额，则超出部分直接在发生当期确认为当期损益。如项目验收后专项应付款仍有结余，冲减验收当期的研发费用。

30. 收入确认原则和计量方法

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本集团履约过程中在建商品；3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：1) 本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认具体方法

本集团的营业收入主要包括：销售商品收入、技术服务收入。各类收入确认的具体方法如下：

(1) 销售产品的收入确认：

内销产品收入：公司按合同或订单约定将产品送达客户指定的地点，取得客户确认，于控制权转移的时点确认销售收入。公司收入确认的单据包括签收单、验收单、对账单等。

外销产品收入：根据与客户签订的合同，按照约定的 FOB 或 EXW 等贸易方式交付，于控制权转移的时点确认销售收入。公司收入确认的单据包括出口报关单、物流单等。

(2) 提供技术服务收入确认：公司根据合同约定交付工作成果且经客户验收时确认销售收入。公司收入确认的单据包括验收单、对账单等。

31. 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）本集团能够满足政府补助所附的条件；（2）本集团能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均摊销计入损益。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 与本集团日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

33. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本

集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

本集团作为承租人记录租赁业务

本集团使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物

初始计量

在租赁开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

34. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额

内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

35. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

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。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”）

①关于单项交易产生的资产和负债的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时即不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本集团自 2023 年 1 月 1 日开始施行，至 2023 年 12 月 31 日可抵扣亏损 1,000,129,959.25 元，执行该规定对本期及年初财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、6、0
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
房产税	按土地和房产原值的 70.00%	1.20
企业所得税	应纳税所得额	25、15

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
苏州盛科科技有限公司	25
南京盛科通信有限公司	25

2. 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产业增值税政策的通知》（财税【2011】100号）的规定。本公司销售自行开发生产的软件产品，按规定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

本公司2021年取得高新技术企业称号（证书编码：GR202132010139），企业所得税自2021年继续享受15%的优惠税率，有效期为三年（2021年-2023年）

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）的规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）的规定：自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。本公司全资子公司苏州盛科科技有限公司、南京盛科通信有限公司自2023年4月享受该项优惠政策。有效期为：2023年4月-2023年12月。

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	40,683.73	76,955.45
银行存款	1,031,048,612.03	364,956,346.00
其他货币资金		

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,031,089,295.76	365,033,301.45
其中:存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	600,690,303.97	
其中:结构性存款	600,690,303.97	
合计	600,690,303.97	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,539,945.12	703,257.60
商业承兑汇票	34,223,200.40	30,711,451.97
合计	35,763,145.52	31,414,709.57

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	37,367,901.58	100.00	1,604,756.06	4.29	35,763,145.52	32,723,655.80	100.00	1,308,946.23	4.00	31,414,709.57
其中：										
账龄组合	37,367,901.58	100.00	1,604,756.06	4.29	35,763,145.52	32,723,655.80	100.00	1,308,946.23	4.00	31,414,709.57
合计	37,367,901.58	--	1,604,756.06	--	35,763,145.52	32,723,655.80	--	1,308,946.23	--	31,414,709.57

1) 应收票据按单项计提坏账准备

无。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	35,533,901.58	1,421,356.06	4.00
其中: 1-6月	24,183,597.38	967,343.89	4.00
7-12月	11,350,304.20	454,012.17	4.00
1-2年	1,834,000.00	183,400.00	10.00
合计	37,367,901.58	1,604,756.06	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	29,302.40	34,861.98				64,164.38
商业承兑汇票	1,279,643.83	260,947.85				1,540,591.68
合计	1,308,946.23	295,809.83				1,604,756.06

(4) 年末已质押的应收票据

无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,279,040.00
合计		2,279,040.00

(6) 本年实际核销的应收票据

无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	54,356,656.27	121,393,060.40

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
其中: 1-6月	53,247,770.47	119,470,862.36
7-12月	1,108,885.80	1,922,198.04
1-2年	2,291,603.77	807,000.00
2-3年	9,000.00	
3年以上		
合计	56,657,260.04	122,200,060.40

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	56,657,260.04	100.00	2,406,126.63	4.25	54,251,133.41	122,200,060.40	100.00	4,936,422.42	4.04	117,263,637.98
其中：										
账龄组合	56,657,260.04	100.00	2,406,126.63	4.25	54,251,133.41	122,200,060.40	100.00	4,936,422.42	4.04	117,263,637.98
合计	56,657,260.04	--	2,406,126.63	--	54,251,133.41	122,200,060.40	--	4,936,422.42	--	117,263,637.98

1) 应收账款按单项计提坏账准备

无。

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	54,356,656.27	2,174,266.25	4.00
其中: 1-6月	53,247,770.47	2,129,910.82	4.00
7-12月	1,108,885.80	44,355.43	4.00
1-2年	2,291,603.77	229,160.38	10.00
2-3年	9,000.00	2,700.00	30.00
3年以上			
合计	56,657,260.04	2,406,126.63	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,936,422.42	-2,530,295.79				2,406,126.63
合计	4,936,422.42	-2,530,295.79				2,406,126.63

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
第一名	15,604,520.41	1年以内	27.54	624,180.82
第二名	8,430,920.00	1年以内	14.88	337,236.80
第三名	5,580,485.28	1年以内	9.85	223,219.41
第四名	5,411,676.37	1年以内	9.55	216,467.05
第五名	2,654,903.33	1年以内	4.69	106,196.13
合计	37,682,505.39	—	66.51	1,507,300.21

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	13,785,830.00	19,881,692.77
应收账款		
合计	13,785,830.00	19,881,692.77

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	429,485.77	976,203.41
合计	429,485.77	976,203.41

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	592,241.70	1,690,015.03
其他	18,155.00	122,830.97
合计	610,396.70	1,812,846.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	107,424.00	246,948.92
其中：1-6月	101,855.00	194,270.97
7-12月	5,569.00	52,677.95
1-2年	63,164.00	420,886.50
2-3年	342,625.50	412,145.66
3-4年		129,265.27
4-5年	74,183.20	18,000.00
5年以上	23,000.00	585,599.65
合计	610,396.70	1,812,846.00

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	610,396.70	100.00	180,910.93	29.64	429,485.77	1,812,846.00	100.00	836,642.59	46.15	976,203.41
其中：										
账龄组合	610,396.70	100.00	180,910.93	29.64	429,485.77	1,812,846.00	100.00	836,642.59	46.15	976,203.41
合计	610,396.70	--	180,910.93	--	429,485.77	1,812,846.00	--	836,642.59	--	976,203.41

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	107,424.00	4,296.96	4.00
其中: 1-6月	101,855.00	4,074.20	4.00
7-12月	5,569.00	222.76	4.00
1-2年	63,164.00	6,316.40	10.00
2-3年	342,625.50	102,787.65	30.00
3-4年			
4-5年	74,183.20	44,509.92	60.00
5年以上	23,000.00	23,000.00	100.00
合计	610,396.70	180,910.93	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日 余额	836,642.59			836,642.59
2023年1月1日 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	83,894.22			83,894.22
本年转回	739,625.88			739,625.88
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31 日余额	180,910.93			180,910.93

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	836,642.59	83,894.22	739,625.88			180,910.93
合计	836,642.59	83,894.22	739,625.88			180,910.93

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	押金保证金	361,399.50	1-2年、2-3年	59.21	104,665.05
第二名	押金保证金	90,405.00	1年以内	14.81	3,616.20
第三名	押金保证金	74,183.20	4-5年	12.15	44,509.92
第四名	押金保证金	35,190.00	1-2年	5.77	3,519.00
第五名	押金保证金	18,000.00	5年以上	2.95	18,000.00
合计	—	579,177.70	—	94.89	174,310.17

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	403,663,130.91	99.55	188,593,875.68	100.00
1-2年	650,638.71	0.45		
2-3年				
3年以上				
合计	404,313,769.62	100.00	188,593,875.68	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	344,936,795.36	1年以内、1-2年	85.31

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第二名	54,585,759.98	1年以内	13.50
第三名	1,109,433.96	1年以内	0.27
第四名	720,749.28	1年以内	0.18
第五名	619,562.05	1年以内	0.15
合计	401,972,300.63		99.41

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	93,066,647.34	2,209,146.57	90,857,500.77	31,742,578.21	1,175,229.43	30,567,348.78
半成品	10,437,052.76	2,594,983.78	7,842,068.98	8,963,453.15	781,331.02	8,182,122.13
库存商品	601,512,443.42	5,068,705.60	596,443,737.82	219,644,246.16	3,883,492.50	215,760,753.66
发出商品	9,462,472.80	1,241,393.33	8,221,079.47	10,141,787.60	637,996.66	9,503,790.94
委托加工物资	11,488,062.59		11,488,062.59	15,663,152.62		15,663,152.62
合同履约成本	1,403,666.07		1,403,666.07	1,634,738.56		1,634,738.56
合计	727,370,344.98	11,114,229.28	716,256,115.70	287,789,956.30	6,478,049.61	281,311,906.69

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,175,229.43	1,033,917.14				2,209,146.57
半成品	781,331.02	1,991,819.48		178,166.72		2,594,983.78
库存商品	3,883,492.50	1,896,147.57		710,934.47		5,068,705.60
发出商品	637,996.66	606,903.28		3,506.61		1,241,393.33
合计	6,478,049.61	5,528,787.47		892,607.80		11,114,229.28

按组合计提存货跌价准备

类别	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例(%)	账面余额	跌价准备	计提比例(%)

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
原材料	93,066,647.34	2,209,146.57	2.37	31,742,578.21	1,175,229.43	3.70
半成品	10,437,052.76	2,594,983.78	24.86	8,963,453.15	781,331.02	8.72
库存商品	601,512,443.42	5,068,705.60	0.84	219,644,246.16	3,883,492.50	1.77
发出商品	9,462,472.80	1,241,393.33	13.12	10,141,787.60	637,996.66	6.29
合计	714,478,616.32	11,114,229.28	1.56	270,492,065.12	6,478,049.61	2.39

组合计提存货跌价准备的计提标准：

项目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销原因
原材料	为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量	本期存货跌价准备转回的原因系由于相关存货领用、售出导致
半成品	为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格扣除相关销售费用后为基础计算	
库存商品		
发出商品		

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	6,819,151.70	13,585,075.92
房租及其他待摊费用		4,572,264.86
合计	6,819,151.70	18,157,340.78

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	215,635,336.53	223,310,313.24
固定资产清理		
合计	215,635,336.53	223,310,313.24

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	163,221,255.72	87,674,123.04	14,390,907.20	329,376.62	6,665,628.68	272,281,291.26
2.本年增加金额		12,450,504.72	10,655,967.80		2,219,864.32	25,326,336.84
(1) 购置		12,450,504.72	10,655,967.80		2,219,864.32	25,326,336.84
(2) 在建工程转入						
3.本年减少金额		973,147.87	50,390.72		16,708.72	1,040,247.31
(1) 处置或报废		973,147.87	50,390.72		16,708.72	1,040,247.31
4.年末余额	163,221,255.72	99,151,479.89	24,996,484.28	329,376.62	8,868,784.28	296,567,380.79
二、累计折旧						
1.年初余额	1,422,570.58	44,733,778.38	1,765,164.54	312,907.80	736,556.72	48,970,978.02
2.本年增加金额	5,690,282.28	22,444,267.29	3,523,942.49		1,275,523.28	32,934,015.34
(1) 计提	5,690,282.28	22,444,267.29	3,523,942.49		1,275,523.28	32,934,015.34
3.本年减少金额		915,397.26	41,743.47		15,808.37	972,949.10
(1) 处置或报废		915,397.26	41,743.47		15,808.37	972,949.10
4.年末余额	7,112,852.86	66,262,648.41	5,247,363.56	312,907.80	1,996,271.63	80,932,044.26
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	156,108,402.86	32,888,831.48	19,749,120.72	16,468.82	6,872,512.65	215,635,336.53
2.年初账面价值	161,798,685.14	42,940,344.66	12,625,742.66	16,468.82	5,929,071.96	223,310,313.24

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

无。

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物租赁	合计
一、账面原值		
1.年初余额	5,637,095.43	5,637,095.43
2.本年增加金额	678,957.69	678,957.69
(1) 租赁	678,957.69	678,957.69
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	6,316,053.12	6,316,053.12
二、累计折旧		
1.年初余额	1,828,247.16	1,828,247.16
2.本年增加金额	1,909,722.09	1,909,722.09
(1) 计提	1,909,722.09	1,909,722.09
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	3,737,969.25	3,737,969.25
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	2,578,083.87	2,578,083.87
2.年初账面价值	3,808,848.27	3,808,848.27

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	特许权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	5,747,400.00	20,503,128.05	160,513,681.07	186,764,209.12
2.本年增加金额		778,296.21	9,245,080.87	10,023,377.08
(1)购置		778,296.21	9,245,080.87	10,023,377.08
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	5,747,400.00	21,281,424.26	169,758,761.94	196,787,586.20
二、累计摊销				
1.年初余额	766,320.00	10,154,949.71	122,431,660.87	133,352,930.58
2.本年增加金额	191,580.00	5,521,475.18	29,497,626.29	35,210,681.47
(1)计提	191,580.00	5,521,475.18	29,497,626.29	35,210,681.47
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	957,900.00	15,676,424.89	151,929,287.16	168,563,612.05
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1)计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	4,789,500.00	5,604,999.37	17,829,474.78	28,223,974.15
2.年初账面价值	4,981,080.00	10,348,178.34	38,082,020.20	53,411,278.54

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
----	------	------	------	--------	------

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
人才奖励金预提	8,638,839.91	4,260,000.00	3,155,797.39	588,422.76	9,154,619.76
房屋装修费	2,479,070.61	947,626.61	1,305,174.83		2,121,522.39
合计	11,117,910.52	5,207,626.61	4,460,972.22	588,422.76	11,276,142.15

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	36,829,535.76	65,279,119.06
可抵扣亏损	1,000,129,959.25	744,000,027.57
合计	1,036,959,495.01	809,279,146.63

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022		12,374,415.16	
2023		27,408,484.09	
2024	31,829,785.38	50,320,425.60	
2025	14,509,196.10	44,063,532.05	
2026		46,687,374.37	
2027	166,226,952.04	294,795,619.60	
2028	52,654,148.82	37,286,104.99	
2029	18,490,640.22		
2030	80,722,656.15	51,168,320.20	
2031	104,962,162.92	58,379,804.55	
2032	262,419,592.28	121,515,946.96	
2033	268,314,825.34		
合计	1,000,129,959.25	744,000,027.57	—

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国拨项目支出	23,735,000.00		23,735,000.00	805,000.00		805,000.00

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	56,400.00		56,400.00	1,664,327.31		1,664,327.31
合计	23,791,400.00		23,791,400.00	2,469,327.31		2,469,327.31

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	376,157,649.74	690,797,638.72
合计	376,157,649.74	690,797,638.72

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货物采购款	19,034,833.30	31,270,319.53
工程款	28,073,028.58	44,638,655.29
其他	6,041,553.01	894,469.33
合计	53,149,414.89	76,803,444.15

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南通新华建筑集团有限公司	23,486,876.60	尚未完成竣工决算
合计	23,486,876.60	—

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,731,668.80	4,447,514.66
合计	2,731,668.80	4,447,514.66

18.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
------	------	------

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	260,885.80	857,886.35
代收代付人才补贴	866,191.48	1,062,030.00
其他	1,604,591.52	2,527,598.31
合计	2,731,668.80	4,447,514.66

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	242,361,077.75	4,061,374.82
合计	242,361,077.75	4,061,374.82

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

无。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	39,636,385.44	245,351,336.77	239,294,066.53	45,693,655.68
离职后福利-设定提存计划	23,801.58	16,434,923.79	16,430,778.81	27,946.56
合计	39,660,187.02	261,786,260.56	255,724,845.34	45,721,602.24

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	39,576,001.92	221,790,272.80	215,689,556.34	45,676,718.38
职工福利费		5,935,271.85	5,935,271.85	
社会保险费	60,383.52	4,740,606.78	4,784,053.00	16,937.30
其中: 医疗保险费	59,772.44	3,854,250.80	3,897,424.68	16,598.56
工伤保险费	288.51	134,256.13	134,205.90	338.74
生育保险费	322.57	752,099.85	752,422.42	
住房公积金		12,598,959.40	12,598,959.40	

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工会经费和职工教育经费		286,225.94	286,225.94	
合计	39,636,385.44	245,351,336.77	239,294,066.53	45,693,655.68

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	23,080.32	15,936,289.26	15,932,269.90	27,099.68
失业保险费	721.26	498,634.53	498,508.91	846.88
合计	23,801.58	16,434,923.79	16,430,778.81	27,946.56

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	2,111,437.35	2,013,077.66
房产税	354,834.18	354,834.18
印花税	166,424.92	124,819.93
土地使用税	3,874.37	3,874.37
合计	2,636,570.82	2,496,606.14

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		16,179,704.92
一年内到期的租赁负债	2,377,378.55	1,868,465.77
合计	2,377,378.55	18,048,170.69

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
票据背书	2,279,040.00	
待转销增值税	26,753,584.48	500,200.98
合计	29,032,624.48	500,200.98

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		56,527,107.87

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计		56,527,107.87

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,591,054.55	4,059,640.68
减：未确认融资费用	45,335.64	140,615.96
小计	2,545,718.91	3,919,024.72
减：一年内到期的租赁负债	2,377,378.55	1,868,465.77
合计	168,340.36	2,050,558.95

26. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款		7,182,039.87
合计		7,182,039.87

26.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
国拨项目拨款	7,182,039.87	3,915,450.00	11,097,489.87		期末存在累计垫支的国拨项目支出金额大于累计取得的国拨项目款项，则专项应付款借方科目余额重分类至“其他非流动资产”科目列示
合计	7,182,039.87	3,915,450.00	11,097,489.87		—

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	51,719,058.21	10,323,800.00	40,501,345.35	21,541,512.86	政府项目拨款
合计	51,719,058.21	10,323,800.00	40,501,345.35	21,541,512.86	—

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

负 项 目	年 初 余 额	本 年 新 增 补 助 金 额	本 年 计 入 营 业 外 收 入 金 额	本 年 计 入 其 他 收 益 金 额	本 年 冲 减 成 本 费 用 金 额	其 他 变 动	年 末 余 额	与 资 产 相 关/ 与 收 益 相 关
2016年工业转型升级（高性能交换芯片及宽带光接入核心芯片）	18,900,000.00			18,900,000.00				与收益相关
2017年工业强基工程（超大容量交换芯片）		6,450,000.00		6,450,000.00				与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金（高密度/多业务 SDN 交换芯片系列产品的研发及产业化）	1,213,457.59	1,000,000.00		704,644.08			1,508,813.51	与资产相关
基于自主可编程芯片的新型网络设备	685,318.77			685,318.77				与收益相关
项目 E	15,720,281.85			9,292,350.72			6,427,931.13	与资产相关
2Tbps 高性能交换芯片		1,000,000.00		1,000,000.00				与收益相关
软件定义互连芯片与配套软件开发（课题四）	15,200,000.00			2,353,441.00			12,846,559.00	与资产/收益相关
软件定义互连芯片架构与方案研究（课题二）		800,000.00		800,000.00				与收益相关
项目 F		773,800.00		315,590.78			458,209.22	与收益相关
算网全互联领域知识产权和标准融合计划项目		300,000.00					300,000.00	与收益相关
合计	51,719,058.21	10,323,800.00		40,501,345.35			21,541,512.86	

28. 股本

(1) 明细情况

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00	410,000,000.00

(2) 其他说明:

公司原注册资本为人民币 360,000,000.00 元，根据本公司于 2021 年 12 月 11 日召开的 2021 年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1534 号《关于同意苏州盛科通信股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）50,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 42.66 元，共计募集资金人民币 2,133,000,000.00 元，扣除发行费用 128,784,198.13 元后，募集资金净额为 2,004,215,801.87 元，其中：增加股本 50,000,000.00 元，增加资本公积 1,954,215,801.87 元。此次募集资金已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2023 年 9 月 8 日出具了 XYZH/2023BJAA10B0607 号《验资报告》。

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	18,125,793.06	1,954,215,801.87		1,972,341,594.93
其他资本公积	12,473,324.30	21,883,861.85		34,357,186.15
合计	30,599,117.36	1,976,099,663.72		2,006,698,781.08

其他资本公积本期增加系股份支付费用。

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,981,824.76	7,023,797.72		16,005,622.48
合计	8,981,824.76	7,023,797.72		16,005,622.48

31. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-37,124,497.99	-2,548,483.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	-37,124,497.99	-2,548,483.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-19,530,780.19	-29,420,693.23
减：提取法定盈余公积	7,023,797.72	5,155,321.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-63,679,075.90	-37,124,497.99

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,037,416,005.05	661,265,785.37	767,503,222.81	436,230,262.47
其他业务				
合计	1,037,416,005.05	661,265,785.37	767,503,222.81	436,230,262.47

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本集团	
	营业收入	营业成本
商品类型		
以太网交换芯片	791,518,241.83	563,844,980.75
以太网交换芯片模组	150,652,591.89	55,803,343.42
以太网交换机	89,945,676.48	40,314,661.61
定制化解决方案及其他	5,299,494.85	1,302,799.59
市场或客户类型（经营地区）		
其中：境内客户	734,017,763.12	449,388,639.46
境外客户	303,398,241.93	211,877,145.91
合同类型		
其中：固定价格合同	1,037,416,005.05	661,265,785.37
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	1,037,416,005.05	661,265,785.37
按合同期限分类		
其中：短期合同	1,037,416,005.05	661,265,785.37
按销售渠道分类		
其中：直接销售	193,430,460.97	79,890,156.75
通过经销商销售	843,985,544.08	581,375,628.62
合计	1,037,416,005.05	661,265,785.37

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
产品销售收入	签收或验收时	到货款	主要销售芯片、模组、交换机	是	无	质量问题外，无权退换货
提供技术服务收入	服务完成时	初验收款、终验收款	技术服务	是	无	质量问题外，无权退换货

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

无。

(5) 合同中可变对价相关信息

无。

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,419,336.72	354,834.18
印花税	920,978.34	977,563.59
城市维护建设税	621,940.13	631,029.58
教育附加费	266,545.77	270,441.25
地方教育附加	177,697.18	180,294.17
土地使用税	15,497.48	15,497.48
车船税	400.00	400.00
合计	3,422,395.62	2,430,060.25

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,915,345.39	27,992,825.50
业务招待费	2,473,662.64	1,617,199.85
差旅费	2,445,309.61	1,049,978.63
办公会议费	1,058,415.23	656,486.72
销售佣金	712,618.27	1,068,686.15
股份支付	679,624.70	604,647.33
租赁物业费	461,125.75	428,144.99
广告咨询费	73,134.29	616,724.56
其他	1,410,620.28	764,094.52
合计	40,229,856.16	34,798,788.25

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,731,429.78	26,593,937.55
折旧摊销费	9,556,552.67	4,213,894.93
租赁物业装修费	5,479,240.45	5,500,334.53

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
咨询顾问费	2,486,809.83	1,355,715.80
股份支付	2,376,409.14	1,619,541.89
办公会议费	2,289,407.68	2,548,720.93
业务招待费	2,027,367.14	1,497,769.43
差旅费	2,022,292.88	1,321,510.13
知识产权费	1,956,666.96	1,685,119.71
其他	675,292.15	777,381.13
合计	56,601,468.68	47,113,926.03

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	194,958,101.08	152,535,390.05
研发工程费	38,678,936.82	37,142,245.13
无形资产摊销	34,092,397.78	46,853,727.97
折旧费	22,058,843.06	17,190,836.04
股份支付	18,748,130.25	4,810,375.83
物料费	2,144,546.17	2,256,277.74
租赁费	1,385,659.40	1,605,875.72
差旅费	1,326,102.79	356,843.94
水电费	349,971.98	566,950.10
其他	369,222.41	632,311.95
合计	314,111,911.74	263,950,834.47

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	31,241,797.41	17,033,106.08
减：利息收入	3,461,397.27	1,758,662.03
减：汇兑净收益	4,108,064.25	
加：汇兑损失		31,840,885.84
加：金融机构手续费	131,097.43	115,325.56
合计	23,803,433.32	47,230,655.45

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2016年工业转型升级(高性能交换芯片及宽带光接入核心芯片)	18,900,000.00	
项目 E	9,292,350.72	8,931,603.84
2017年工业强基工程(超大容量交换芯片)	6,450,000.00	13,830,000.00
软件定义互连芯片与配套软件开发(课题四)	2,353,441.00	
2Tbps高性能交换芯片	1,000,000.00	1,000,000.00
软件定义互连芯片架构与方案研究(课题二)	800,000.00	
2023年科技发展资金(新兴产业集成电路流片补贴)	760,000.00	
江苏省科技成果转化专项资金(高密度/多业务SDN交换芯片系列产品的研发及产业化)	704,644.08	600,000.00
基于自主可编程芯片的新型网络设备	685,318.77	5,484,681.23
园区补助示范库企业高价值专利培育库资金知识产权奖励	559,595.71	
2023年苏州市市级打造现金制造业基地专项资金(第一批)市级集成电路流片补贴	330,000.00	
项目 F	315,590.78	
苏州市 2019年度企业知识产权登峰行动和高价值专利培育计划奖励	300,000.00	
苏州市 2021年度第五十批科技发展计划(重点产业技术创新)	210,000.00	
2021年度苏州市优秀专利奖奖励经费	30,000.00	
时间敏感网络关键技术研究及验证		2,357,000.00
支持新型网络架构的工业软件定义网络服务平台		1,470,000.00
项目 B		1,000,000.00
2022年第一批科技发展计划(核心技术产品2020年度后补助)		338,600.00
2022年服务业高质量发展引导基金(生产性服务业企业经营奖励)		263,600.00
2022年度苏州工业园区制造业高质量发展专项资金		200,000.00
江苏省工业与信息产业转型升级专项引导资金		66,666.66
项目 A		24,612.72
其他	1,025,866.18	1,700,921.34
合计	43,716,807.24	37,267,685.79

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	690,303.97	
其中：结构性存款	690,303.97	
合计	690,303.97	

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-295,809.83	-215,876.91
应收账款坏账损失	2,530,295.79	-1,809,669.99
其他应收款坏账损失	655,731.66	-592,584.80
合计	2,890,217.62	-2,618,131.70

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,528,787.47	-3,212,321.24
合计	-5,528,787.47	-3,212,321.24

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	400,000.00	3,600,000.00	400,000.00
报废原材料及其他津贴	385,844.62	290,959.54	385,844.62
合计	785,844.62	3,890,959.54	785,844.62

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
苏州工业园区2023年度第二批	苏州工业园区管理委员会	奖励上市而给予的	专项奖励	否	否	400,000.00	3,000,000.00	与收益相关

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
次上市促进扶持专项资金		政府补助						
企业利用资本市场实现高质量发展市级财政奖励	苏州市地方金融监督管理局、苏州市财政局	奖励上市而给予的政府补助	专项奖励				600,000.00	与收益相关
合计						400,000.00	3,600,000.00	

43. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	66,320.33	497,581.51	66,320.33
合计	66,320.33	497,581.51	66,320.33

44. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	13,591,681.71	30,794,233.34
国拨项目款	3,915,450.00	40,751,250.00
利息收入	3,461,397.27	1,758,662.03
押金保证金退还及其他	3,428,777.71	3,360,247.75
合计	24,397,306.69	76,664,393.12

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	119,287,720.37	79,098,921.43
支付押金保证金	662,686.46	1,901,241.54

项目	本年发生额	上年发生额
国拨项目支出	40,351,820.87	3,518,806.83
合计	160,302,227.70	84,518,969.80

(2) 与投资活动有关的现金

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市费用	21,416,399.93	4,265,600.00
支付租赁款	2,167,397.45	2,055,753.00
合计	23,583,797.38	6,321,353.00

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	377,358.49		12,018,679.25	12,246,037.74		150,000.00
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	3,919,024.72		678,957.69	2,167,397.45	-115,133.95	2,545,718.91
合计	4,296,383.21		12,697,636.94	14,413,435.19	-115,133.95	2,695,718.91

(4) 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-19,530,780.19	-29,420,693.23
加: 资产减值准备	5,528,787.47	3,212,321.24
信用减值损失	-2,890,217.62	2,618,131.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,934,015.34	20,783,349.69
使用权资产折旧	1,909,722.09	1,828,247.16
无形资产摊销	35,210,681.47	47,845,992.73
长期待摊费用摊销	4,460,972.22	4,283,676.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	66,320.33	497,581.51
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-690,303.97	-
财务费用(收益以“-”填列)	29,655,772.98	53,981,821.30
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-434,944,209.01	-139,377,659.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-147,578,522.84	-51,770,608.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	232,597,289.39	-25,338,891.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-263,270,472.34	-110,856,731.62
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,031,089,295.76	365,033,301.45
减: 现金的年初余额	365,033,301.45	376,259,648.43
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	666,055,994.31	-11,226,346.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,031,089,295.76	365,033,301.45
其中：库存现金	40,683.73	76,955.45
可随时用于支付的银行存款	1,031,048,612.03	364,956,346.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,031,089,295.76	365,033,301.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	2,749,752.29	7.0827	19,475,670.56
欧元	1,453.40	7.8592	11,422.56
韩元	201,370.00	0.0055	1,107.54
新台币	4,580.00	0.2314	1,059.81
越南盾	2,523,000.00	0.0003	756.90
应收账款	—	—	—
其中：美元	165,625.00	7.0827	1,173,072.19
应付账款	—	—	—
其中：美元	130,412.10	7.0827	923,669.78
其他应付款	—	—	
其中：美元	1,415.43	7.0827	10,025.07

(2) 境外经营实体

无。

47. 租赁

本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	107,997.93	154,302.87
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,167,397.45	1,886,011.93
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本集团承租的租赁资产主要系经营过程中租用的房屋及建筑物，租赁期限为2至3年，租赁合同包含续租选择权、终止选择权。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
苏州盛科科技有限公司	50,000,000.00	苏州市	苏州市	软件和信息 技术服务	100.00		投资 设立
南京盛科通信有限公司	50,000,000.00	南京市	南京市	计算机、通 信设备研发	100.00		投资 设立

八、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计 科目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年转入其 他收益金额	本年其 他变动	年末余额	与资产/ 收益相 关
----------	------	--------------	-------------------------	----------------	------------	------	------------------

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	51,719,058.21	10,323,800.00		40,501,345.35		21,541,512.86	与资产/收益相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	43,369,227.06	37,267,685.79
营业外收入	400,000.00	3,600,000.00

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各类金融工具的详细情况详见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保讲上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 客户集中度高的风险

本集团主要产品销售客户较为集中，如果未来客户需求产生变化或集团无法持续满足客户需求，将对公司销售收入产生不利影响。

2) 市场竞争风险

本集团在经营过程中需要与竞争对手在产品优化方案、技术指标等多方面进行竞争，若公司不能有效应对市场竞争，继续保持在技术研发、产品品质等方面的优势，则可能对公司产品市场份额产生影响，进而影响公司的经营业绩和盈利水平。

3) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除境外供应商及客户本集团以美元进行结算外，其它日常经营活动均以人民币计价结算。于2023年12月31日，除附注六、46. 外币货币性项目所述的资产及负债的美元余额和零星的欧元及韩元等其他外币余额外，

本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

(2) 信用风险

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本集团执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,031,089,295.76				1,031,089,295.76
交易性金融资产	600,690,303.97				600,690,303.97
应收票据	35,533,901.58	1,834,000.00			37,367,901.58
应收账款	54,356,656.27	2,291,603.77	9,000.00		56,657,260.04
应收款项融资	13,785,830.00				13,785,830.00
金融负债					
短期借款	376,157,649.74				376,157,649.74
应付账款	28,774,055.06	3,136,351.35	21,239,008.48	-	53,149,414.89
租赁负债		168,340.36			168,340.36
一年内到期的非流动负债	2,377,378.55				2,377,378.55

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值
----	--------

	第一层 次公允 价值计 量	第二层次公允 价值计量	第三层 次公允 价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产		600,690,303.97		600,690,303.97
应收款项融资		13,785,830.00		13,785,830.00

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

2023年12月31日：本集团本期第二层次公允价值计量项目系应收款项融资和交易金融资产，其中：①应收款项融资全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值确定其公允价值。②交易性金融资产主要为结构性存款，其公允价值变动主要为应计未收利息。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

本集团无控股股东及最终控制方。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

无。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
深圳振华富电子有限公司	参股股东控制的公司
中国振华集团云科电子有限公司	参股股东控制的公司
深圳中电港技术股份有限公司	参股股东控制的公司
迈普通信技术股份有限公司	参股股东控制的公司
中国长城科技集团股份有限公司	参股股东控制的公司
贵州振华华联电子有限公司	参股股东控制的公司
CEAC International Limited	参股股东控制的公司
客户C	参股股东控制的公司
成都华微电子科技股份有限公司	参股股东控制的公司

其他关联方名称	与本企业关系
中国振华集团永光电子有限公司	参股股东控制的公司
中电长城圣非凡信息系统有限公司	参股股东控制的公司

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国长城科技集团股份有限公司	材料采购		1,512,000.00
深圳振华富电子有限公司	材料采购	1,181,216.85	1,004,982.30
中国振华集团云科电子有限公司	材料采购	619,445.62	416,684.91
深圳中电港技术股份有限公司	材料采购	109,070.79	368,217.34
成都华微电子科技股份有限公司	材料采购	64,690.26	162,079.63
中国振华集团永光电子有限公司	材料采购	7,256.64	19,632.74
贵州振华华联电子有限公司	材料采购	5,353.98	5,597.35
合计		1,987,034.14	3,489,194.27

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳中电港技术股份有限公司	销售商品	343,907,479.62	136,616,121.39
CEAC International Limited	销售商品	153,563,724.39	79,407,093.16
迈普通信技术股份有限公司	销售商品	25,755,023.02	33,255,287.63
客户C	销售商品/提供服务	10,619.47	566,037.74
中电长城圣非凡信息系统有限公司	销售商品		138,053.10
合计		523,236,846.50	249,982,593.02

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	13,381,477.37	12,367,203.46

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	迈普通信技术股份有限公司	1,405,259.50	56,210.38		
小计		1,405,259.50	56,210.38		
应收账款	CEACInternational Limited			12,897,673.09	515,906.92
	深圳中电港技术股份有限公司	5,411,676.37	216,467.05	5,806,334.15	232,253.37
	迈普通信技术股份有限公司			4,906,895.03	196,275.80
	客户C	429,000.00	44,700.00	429,000.00	17,700.00
小计		5,840,676.37	261,167.05	24,039,902.27	962,136.09
应收款项融资	迈普通信技术股份有限公司			5,780,800.06	
小计				5,780,800.06	
预付款项	中国振华集团永光电子有限公司			2,552.26	
	成都华微电子科技股份有限公司			1,173.45	
小计				3,725.71	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	深圳振华富电子有限公司	12,580.54	183,196.46
	中国振华集团云科电子有限公司	5,821.23	127,722.23
	深圳中电港技术股份有限公司		90,000.00
小计		18,401.77	400,918.69
合同负债	深圳中电港技术股份有限公司	200,658,662.92	
	迈普通信技术股份有限公司	580,139.12	
小计		201,238,802.04	

4. 关联方承诺

无。

5. 其他

无。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

2023年8月-9月产生的股份支付情况

2023年8月至9月，公司同意苏州工业园区泽纬管理咨询有限公司向员工转让其持有的员工持股平台份额，转让金额共计572.21万元。按照穿透的股权比例折算后，8月、9月两次确定激励对象的购买价格分别为3.14元/股、3.4元/股。

2023年8月根据公司预计发行价作为授予日股权的公允价值，即42.66元/股，故与激励对象支付价格的差额即39.52元/股作为此次股份支付相关权益工具的公允价值。本次授予产生股份支付总额7,127.35万元，摊销期限共38个月，对本报告期股份支付影响金额937.81万元。

2023年9月根据公司参考流通股收盘价作为授予日股权的公允价值，即57.80元/股，故与激励对象支付价格的差额即54.40元/股作为此次股份支付相关权益工具的公允价值。本次授予产生股份支付总额86.55万元，摊销期限共计37个月，对本报告期股份支付影响金额9.36万元。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额(出资)	数量	金额	数量	金额	数量	金额
研发人员	1,819,505.91	72,138,932.22	1,819,505.91	72,138,932.22	/	/	/	/
合计	1,819,505.91	72,138,932.22	1,819,505.91	72,138,932.22	/	/	/	/

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	(1) 上市前股价参考预计发行价格； (2) 上市后参考流通股收盘价确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	管理层确定的可行权激励对象人数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,409,818.66

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
内部员工	21,883,861.85	
合计	21,883,861.85	

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止资产负债表日,本集团无对外重要承诺事项。

2. 或有事项

截止资产负债表日,本集团并无须作披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截止资产负债表日,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	94,406,229.87	127,580,641.54
其中:1-6月	63,364,822.47	125,663,261.50
7-12月	31,041,407.40	1,917,380.04
1-2年	9,016,120.77	63,293,618.62
2-3年	86,177,160.52	28,980,729.90
3年以上		
合计	189,599,511.16	219,854,990.06

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	189,599,511.16	100.00	2,068,889.83	1.09	187,530,621.33	219,854,990.06	100.00	4,830,280.02	2.20	215,024,710.04
其中：										
账龄组合	48,226,340.04	25.44	2,068,889.83	4.29	46,157,450.21	119,981,500.40	54.57	4,830,280.02	4.03	115,151,220.38
合并范围内关联方组合	141,373,171.12	74.56			141,373,171.12	99,873,489.66	45.43			99,873,489.66
合计	189,599,511.16	--	2,068,889.83	--	187,530,621.33	219,854,990.06	--	4,830,280.02	--	215,024,710.04

1) 应收账款按单项计提坏账准备

无。

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	45,925,736.27	1,837,029.45	4.00
1-2年	2,291,603.77	229,160.38	10.00
2-3年	9,000.00	2,700.00	30.00
3年以上			
合计	48,226,340.04	2,068,889.83	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
第一名	141,373,171.12	1年以内、1-2年、2-3年	74.56	
第二名	15,604,520.41	1年以内	8.23	624,180.82
第三名	5,580,485.28	1年以内	2.94	223,219.41
第四名	5,411,676.37	1年以内	2.85	216,467.05
第五名	2,654,903.33	1年以内	1.40	106,196.13
合计	170,624,756.51	--	89.98	1,170,063.41

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	93,945,701.11	41,451,034.37
合计	93,945,701.11	41,451,034.37

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	93,809,299.87	40,855,900.99
押金保证金	138,659.00	1,114,863.26
其他	11,000.00	116,230.97
合计	93,958,958.87	42,086,995.22

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	53,056,867.88	41,073,796.53
其中: 1-6月	2,022,813.10	25,914,339.35
7-12月	51,034,054.78	15,159,457.18
1-2年	40,897,090.99	78,261.00
2-3年		412,145.66
3年以上	5,000.00	522,792.03
其中: 3-4年		54,033.59
4-5年		
5年以上	5,000.00	468,758.44
合计	93,958,958.87	42,086,995.22

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	93,958,958.87	100.00	13,257.76	0.01	93,945,701.11	42,086,995.22	100.00	635,960.85	1.51	41,451,034.37
其中：										
账龄组合	149,659.00	0.16	13,257.76	8.86	136,401.24	1,231,094.23	2.93	635,960.85	51.66	595,133.38
合并范围内关联方组合	93,809,299.87	99.84			93,809,299.87	40,855,900.99	97.07			40,855,900.99
合计	93,958,958.87	--	13,257.76	--	93,945,701.11	42,086,995.22	--	635,960.85	--	41,451,034.37

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	103,469.00	4,138.76	4.00
1-2年	41,190.00	4,119.00	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	149,659.00	13,257.76	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日 余额	635,960.85			635,960.85
2023年1月1日 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	6,610.16			6,610.16
本年转回	629,313.25			629,313.25
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31 日余额	13,257.76			13,257.76

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	635,960.85	6,610.16	629,313.25			13,257.76
合计	635,960.85	6,610.16	629,313.25			13,257.76

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	关联方往来款	73,284,916.31	1年以内、1-2年	78.00	
第二名	关联方往来款	20,524,383.56	1年以内	21.84	
第三名	押金保证金	90,405.00	1年以内	0.10	3,616.20
第四名	押金保证金	35,190.00	1-2年	0.04	3,519.00
第五名	其他	6,000.00	1-2年	0.01	600.00
合计	—	93,940,894.87	—	99.99	7,735.20

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
子公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
苏州盛科科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
南京盛科通信有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	100,000,000.00						100,000,000.00	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,077,166,244.65	700,038,737.66	772,794,277.07	439,531,200.68
其他业务				
合计	1,077,166,244.65	700,038,737.66	772,794,277.07	439,531,200.68

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本公司	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：以太网交换芯片	791,516,914.39	563,844,980.75
以太网交换芯片模组	152,602,500.60	56,368,810.29
以太网交换机	89,544,834.79	40,320,877.89
定制化解决方案及其他	43,501,994.87	39,504,068.73
市场或客户类型（经营地区）		
其中：境内客户	773,768,002.72	488,161,591.75
境外客户	303,398,241.93	211,877,145.91

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	本公司	
	营业收入	营业成本
合同类型		
其中: 固定价格合同	1,077,166,244.65	700,038,737.66
按商品转让的时间分类		
其中: 某一时点转让	1,077,166,244.65	700,038,737.66
按合同期限分类		
其中: 短期合同	1,077,166,244.65	700,038,737.66
按销售渠道分类		
其中: 直接销售	231,070,884.90	117,699,039.59
通过经销商销售	846,095,359.75	582,339,698.07
合计	1,077,166,244.65	700,038,737.66

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
产品销售收入	签收或验收时	到货款	主要销售芯片、模组、交换机	是	无	质量问题外, 无权退换货
提供技术服务收入	服务完成时	初验收款、终验收款	技术服务	是	无	质量问题外, 无权退换货

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

无。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

5. 其他

2023年3月, 美国政府将本公司及子公司苏州盛科科技有限公司列入“实体清单”, 在符合《美国出口管制条例》相关规定的情况下, 该事项在当前情况下未对本集团生产经营产生重大不利影响, 未对本集团持续经营产生重大不利影响

苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	43,769,227.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	690,303.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

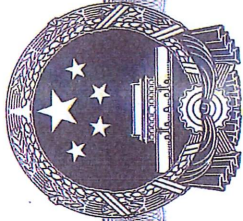
苏州盛科通信股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319,524.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,214,465.03	
小计	46,993,520.35	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	46,993,520.35	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-2.23%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司 普通股股东的净利润	-7.60%	-0.18	-0.18





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

9111010101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永青

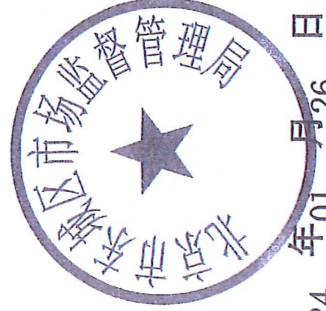
经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

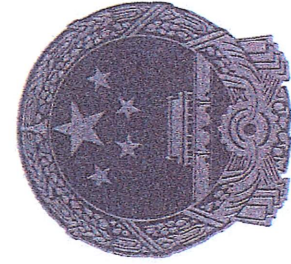
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

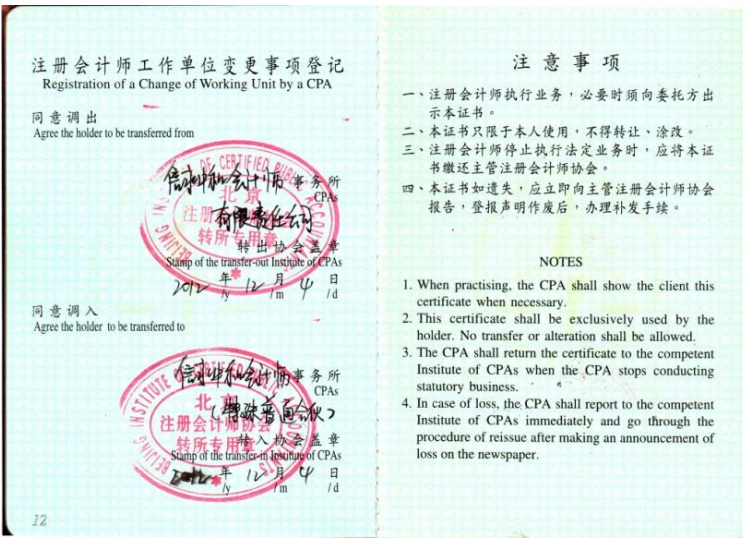
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制





姓名 Full name 么爱翠
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1980-02-02
工作单位 Working unit 信永通和会计师事务所(特殊普
通合伙企业)
身份证号 Identity card no. 3020219802027422



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d