

广东盛路通信科技
股份有限公司

审计报告

亚会审字（2024）第 01670026 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十五日

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-5
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-112
财务报表附注补充资料	112-113



审计报告

亚会审字（2024）第01670026号

广东盛路通信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东盛路通信科技股份有限公司（以下简称“盛路通信”）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，公允反映了盛路通信2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的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，我们独立于盛路通信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值

1、事件描述

商誉减值的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释（21）所述的会计政策及“六、合并财务报表项目”注释（16）。截至2023年12月31日，盛路通信商誉的账面原值合计115,886.11万元，相应的减

值准备余额为 40,390.48 万元。

管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉减值评估结果由管理层依据其聘任外部评估师编制的评估报告进行确定。商誉减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本变动，以及确定折现率的参数时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。

由于商誉金额重大，商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，为此我们确定商誉减值为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们评估及测试了与商誉减值相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

(2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；

(4) 通过将收入增长率、永续增长率和成本变动等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；

(5) 基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层的计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率；

(二) 收入的确认

1、事件描述

收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释(27)所述的会计政策及“十七、其他重要事项”注释(1)所述的分部信息。盛路通信 2023 年度的主营业务收入为 117,126.20 万元。盛路通信对于产品销售产生的收入是在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

由于收入是盛路通信的关键业绩指标，收入的真实性、收入是否计入恰当的会计期间对盛路通信的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将盛

路通信的营业收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认的时点是否符合会计准则的要求；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同（订单）、发票、销售送货单、客户签收记录，评价相关收入确认是否符合盛路通信收入确认的会计政策；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，核对销售合同（订单）、发票、销售送货单、客户签收记录，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。

四、其他信息

盛路通信管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括盛路通信 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，管理层负责评估盛路通信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛路通信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛路通信的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（五）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。

（六）就盛路通信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十五日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位：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	863,830,213.28	637,814,129.10
交易性金融资产	六、2	31,821,387.33	32,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	201,176,818.99	242,540,290.54
应收账款	六、4	705,628,011.17	722,985,890.37
应收款项融资			
预付款项	六、5	7,469,558.64	8,338,598.99
其他应收款	六、6	37,087,724.62	58,572,710.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	591,937,336.04	595,650,332.33
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、8	34,849,818.14	23,588,647.98
流动资产合计		2,473,800,868.21	2,321,490,600.17
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	六、9	3,592,066.03	44,209,956.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	10,346,626.35	7,375,452.49
投资性房地产	六、11	102,028,159.73	102,028,159.73
固定资产	六、12	475,021,724.16	441,433,807.91
在建工程	六、13	225,548,930.09	82,229,144.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	861,258.52	2,789,466.46
无形资产	六、15	132,963,931.51	139,482,231.60
开发支出			9,753,351.19
商誉	六、16	754,956,284.22	858,423,002.53
长期待摊费用	六、17	2,168,976.65	4,707,779.19
递延所得税资产	六、18	77,628,635.36	82,516,406.11
其他非流动资产	六、19	132,600.00	15,801,166.34
非流动资产合计		1,785,249,192.62	1,790,749,923.90
资产总计		4,259,050,060.83	4,112,240,524.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

魏欢



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位: 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、21	122,466,888.88	54,912,106.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	196,215,418.70	298,250,906.42
应付账款	六、23	318,542,282.16	320,530,629.55
预收款项	六、24	36,458.00	
合同负债	六、25	6,191,259.28	3,622,097.49
应付职工薪酬	六、26	55,186,363.86	56,102,092.07
应交税费	六、27	16,500,613.97	50,087,983.80
其他应付款	六、28	36,181,110.57	22,992,951.64
其中: 应付利息		486,009.46	440,645.67
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	67,492,649.59	1,534,811.64
其他流动负债	六、30	126,248.46	108,302.48
流动负债合计		818,939,293.47	808,141,881.09
非流动负债:			
长期借款	六、31	135,640,333.33	
应付债券	六、32		49,801,720.94
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、33	366,309.75	716,510.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、34	58,274,018.19	69,640,696.58
递延所得税负债	六、18	35,889,746.20	39,803,082.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		230,170,407.47	159,962,010.12
负债合计		1,049,109,700.94	968,103,891.21
股东权益:			
股本	六、35	914,029,847.00	912,876,069.00
其他权益工具	六、36	10,132,472.59	10,208,994.14
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、37	2,165,013,495.62	2,154,835,726.01
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、38	7,550,102.08	4,982,260.39
盈余公积	六、39	67,734,444.49	67,734,444.49
未分配利润	六、40	42,329,559.64	-10,063,573.26
归属于母公司股东权益合计		3,206,789,921.42	3,140,573,920.77
少数股东权益		3,150,438.47	3,562,712.09
股东权益合计		3,209,940,359.89	3,144,136,632.86
负债和股东权益总计		4,259,050,060.83	4,112,240,524.07

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1-12月

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,187,253,854.39	1,422,836,487.26
其中：营业收入	六、41	1,187,253,854.39	1,422,836,487.26
二、营业总成本		1,037,492,365.17	1,146,406,417.43
其中：营业成本	六、41	741,114,291.95	865,939,124.66
税金及附加	六、42	9,154,606.87	11,880,194.74
销售费用	六、43	46,866,610.95	46,940,770.22
管理费用	六、44	128,052,171.55	118,577,904.27
研发费用	六、45	114,448,517.34	108,897,343.70
财务费用	六、46	-2,143,833.49	-5,828,920.16
其中：利息费用		7,443,074.48	4,906,251.89
利息收入		8,652,776.87	7,974,372.38
加：其他收益	六、47	18,295,694.04	22,760,644.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	12,075,321.44	-10,395,153.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,105,726.25	-11,987,682.27
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）	六、49	2,422,117.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	6,793,329.74	-12,435,317.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-116,352,842.72	-2,598,474.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	63,356.64	76,018.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,058,466.21	273,837,787.01
加：营业外收入	六、53	615,187.59	282,371.03
减：营业外支出	六、54	2,106,148.82	1,608,246.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,567,504.98	272,511,911.98
减：所得税费用	六、55	19,586,645.70	30,084,180.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,980,859.28	242,427,731.59
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,980,859.28	242,427,731.59
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,393,132.90	243,622,880.93
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-412,273.62	-1,195,149.34
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1、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			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		51,980,859.28	242,427,731.59
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		52,393,132.90	243,622,880.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-412,273.62	-1,195,149.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年1-12月

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司



金额单位：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		1,281,811,663.61	1,167,116,726.57
收到的税费返还		5,411,817.53	5,209,538.36
收到其他与经营活动有关的现金		28,011,063.12	77,077,873.87
经营活动现金流入小计		1,315,234,544.26	1,249,404,138.80
购买商品、接受劳务支付的现金		716,065,608.12	708,364,015.46
支付给职工以及为职工支付的现金		257,947,198.67	236,442,211.48
支付的各项税费		115,652,938.97	85,315,604.72
支付其他与经营活动有关的现金		90,423,906.48	112,804,737.50
经营活动现金流出小计		1,180,089,652.24	1,142,926,569.16
经营活动产生的现金流量净额		135,144,892.02	106,477,569.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,350,195,651.07	653,545,000.00
取得投资收益收到的现金		3,832,098.47	1,592,528.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,530.00	16,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,207,313.87	100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,414,360,593.41	655,254,228.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,135,932.44	72,056,114.79
投资支付的现金		1,312,982,280.27	671,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	119,705,143.36
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,539,118,212.71	863,241,258.15
投资活动产生的现金流量净额		-124,757,619.30	-207,987,029.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,343,843.24	31,002,419.91
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		346,156,118.94	54,912,106.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,340,977.86	3,907,564.26
筹资活动现金流入小计		364,840,940.04	89,822,090.17
偿还债务支付的现金		126,797,304.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,542,315.17	3,457,142.03
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		2,459,427.33	4,557,698.33
筹资活动现金流出小计		134,799,046.50	48,014,840.36
筹资活动产生的现金流量净额		230,041,893.54	41,807,249.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,248,464.20	2,259,781.70
五、现金及现金等价物净增加额		241,677,630.46	-57,442,428.42
加：期初现金及现金等价物余额		575,123,531.06	632,565,959.48
六、期末现金及现金等价物余额		816,801,161.52	575,123,531.06

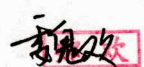

法定代表人：




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1-12月

编制单位：广东高速公路科技股份有限公司

金额单位：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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	912,876,069.00			10,208,994.14	2,154,835,726.01			4,982,260.39	67,734,444.49		-10,063,573.26		3,140,573,920.77	3,562,712.09	3,144,136,632.86
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	912,876,069.00			10,208,994.14	2,154,835,726.01			4,982,260.39	67,734,444.49		-10,063,573.26		3,140,573,920.77	3,562,712.09	3,144,136,632.86
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	1,153,778.00			-76,521.55	10,177,769.61			2,567,841.69			52,393,132.90		66,216,000.65	-412,273.62	65,803,727.03
（一）综合收益总额											52,393,132.90		52,393,132.90	-412,273.62	51,980,859.28
（二）股东投入和减少资本	1,153,778.00			-76,521.55	10,177,769.61								11,255,026.06		11,255,026.06
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本	58,008.00			-76,521.55	404,675.21								386,161.66		386,161.66
3、股份支付计入股东权益的金额	1,095,770.00				9,773,094.40								10,868,864.40		10,868,864.40
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
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、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备								2,567,841.69					2,567,841.69		2,567,841.69
1、本期提取								3,338,436.76					3,338,436.76		3,338,436.76
2、本期使用								770,595.07					770,595.07		770,595.07
（六）其他															
四、本年年末余额	914,029,847.00			10,132,472.59	2,165,013,495.62			7,550,102.08	67,734,444.49		42,329,559.64		3,206,789,921.42	3,150,438.47	3,209,940,359.89

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1-12月

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益				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
	股本	其他权益工具													
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	908,409,658.00			10,224,171.00	2,117,321,011.62			3,652,922.39	67,734,444.49		-253,608,856.85		2,853,733,350.65	4,757,861.43	2,858,491,212.08
加：会计政策变更											-77,597.34		-77,597.34		-77,597.34
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	908,409,658.00			10,224,171.00	2,117,321,011.62			3,652,922.39	67,734,444.49		-253,686,454.19		2,853,655,753.31	4,757,861.43	2,858,413,614.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,466,411.00			-15,176.86	37,514,714.39			1,329,338.00			243,622,880.93		286,918,167.46	-1,195,149.34	285,723,018.12
（一）综合收益总额											243,622,880.93		243,622,880.93	-1,195,149.34	242,427,731.59
（二）股东投入和减少资本	4,466,411.00			-15,176.86	37,514,714.39								41,965,948.53		41,965,948.53
1、股东投入的普通股	26,501.00												26,501.00		26,501.00
2、其他权益工具持有者投入资本	4,439,910.00				-14,858,283.57								-10,418,373.57		-10,418,373.57
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他				-15,176.86	52,372,997.96								52,357,821.10		52,357,821.10
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
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、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备								1,329,338.00					1,329,338.00		1,329,338.00
1、本期提取								2,323,369.64					2,323,369.64		2,323,369.64
2、本期使用								994,031.64					994,031.64		994,031.64
（六）其他															
四、本年年末余额	912,876,069.00			10,208,994.14	2,154,835,726.01			4,982,260.39	67,734,444.49		-10,063,573.26		3,140,573,920.77	3,562,712.09	3,144,136,632.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位：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		252,478,760.18	225,191,272.62
交易性金融资产		17,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		41,763.29	3,706,902.39
应收账款	十八、1	155,629,082.97	209,049,888.02
应收款项融资			
预付款项		1,383,441.91	1,435,131.91
其他应收款	十八、2	596,372,098.89	634,683,506.88
其中：应收利息			
应收股利		30,000,000.00	30,000,000.00
存货		358,777.71	844,740.19
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		183,010.49	1,141,642.93
流动资产合计		1,023,446,935.44	1,076,053,084.94
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	十八、3	1,878,719,259.69	1,877,869,623.02
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		61,846,601.40	60,003,215.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,280,171.28	11,536,286.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		495,427.07	643,568.63
递延所得税资产		80,883,533.10	89,683,863.84
其他非流动资产		20,000.00	7,700,270.31
非流动资产合计		2,031,244,992.54	2,047,436,827.21
资产总计		3,054,691,927.98	3,123,489,912.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位: 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		37,466,888.88	11,912,106.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			83,338,387.40
应付账款		139,842,463.10	173,468,337.09
预收款项			
合同负债		1,625,312.62	472,428.61
应付职工薪酬		4,918,163.28	4,313,938.92
应交税费		250,753.13	2,332,746.02
其他应付款		33,480,590.74	31,525,675.94
其中: 应付利息		486,009.46	440,645.67
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		67,142,449.06	-
其他流动负债		110,607.62	13,008.57
流动负债合计		284,837,228.43	307,376,628.55
非流动负债:			
长期借款		2,950,333.33	-
应付债券			49,801,720.94
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		46,245,276.71	54,953,547.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,195,610.04	104,755,268.31
负债合计		334,032,838.47	412,131,896.86
股东权益:			
股本		914,029,847.00	912,876,069.00
其他权益工具		10,132,472.59	10,208,994.14
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,164,969,162.62	2,154,791,393.01
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,716,122.06	67,716,122.06
未分配利润		-436,188,514.76	-434,234,562.92
股东权益合计		2,720,659,089.51	2,711,358,015.29
负债和股东权益总计		3,054,691,927.98	3,123,489,912.15

法定代表人:

杨华

主管会计工作负责人:

魏秋欢

会计机构负责人:

魏秋欢



利润表

2023年1-12月

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、4	513,847,158.47	659,480,314.79
减：营业成本	十八、4	485,574,983.90	596,988,263.62
税金及附加		485,825.62	2,307,707.76
销售费用		5,370,181.99	6,625,464.11
管理费用		32,297,838.64	30,877,333.05
研发费用		20,345,819.94	21,229,243.86
财务费用		991,138.17	-2,283,719.03
其中：利息费用		3,833,480.46	3,792,303.14
利息收入		2,885,768.12	6,236,514.78
加：其他收益		9,539,635.84	16,129,476.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	1,103,074.56	332,505.59
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（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		27,926,782.94	-3,101,153.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			118,141.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,350,863.55	17,214,991.42
加：营业外收入		201,845.40	306.59
减：营业外支出		706,330.05	896,766.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,846,378.90	16,318,531.71
减：所得税费用		8,800,330.74	869,569.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,953,951.84	15,448,962.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,953,951.84	15,448,962.21
（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			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-1,953,951.84	15,448,962.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2023年1-12月

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位：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		586,566,474.21	614,684,616.08
收到的税费返还		3,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		108,899,554.64	129,970,149.40
经营活动现金流入小计		695,469,028.85	744,654,765.48
购买商品、接受劳务支付的现金		598,723,219.88	609,385,388.93
支付给职工以及为职工支付的现金		28,227,106.84	31,967,568.13
支付的各项税费		1,063,235.47	4,970,641.49
支付其他与经营活动有关的现金		122,712,211.34	172,457,957.90
经营活动现金流出小计		750,725,773.53	818,781,556.45
经营活动产生的现金流量净额		-55,256,744.68	-74,126,790.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		276,310,000.00	182,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,114,142.74	332,505.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		59,581,274.67	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		337,005,417.41	182,832,505.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,778,082.27	32,181,221.40
投资支付的现金		293,310,000.00	301,455,500.00
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			
投资活动现金流出小计		297,088,082.27	333,636,721.40
投资活动产生的现金流量净额		39,917,335.14	-150,804,215.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,343,843.24	31,002,419.91
取得借款收到的现金		88,466,118.94	11,912,106.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,241,142.02	3,045,642.67
筹资活动现金流入小计		106,051,104.20	45,960,168.58
偿还债务支付的现金		43,797,304.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,214,826.84	2,022,563.92
支付其他与筹资活动有关的现金		832,510.00	2,930,781.00
筹资活动现金流出小计		46,844,640.84	44,953,344.92
筹资活动产生的现金流量净额		59,206,463.36	1,006,823.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,274.72	19,329.55
五、现金及现金等价物净增加额		43,903,328.54	-223,904,853.57
加：期初现金及现金等价物余额		204,058,825.46	427,963,679.03
六、期末现金及现金等价物余额		247,962,154.00	204,058,825.46

法定代表人：

杨华

主管会计工作负责人：

魏晓

会计机构负责人：

魏晓



股东权益变动表

2023年1-12月

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	912,876,069.00	-	-	10,208,994.14	2,154,791,393.01	-	-	-	67,716,122.06	-434,234,562.92	2,711,358,015.29
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	912,876,069.00	-	-	10,208,994.14	2,154,791,393.01	-	-	-	67,716,122.06	-434,234,562.92	2,711,358,015.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,153,778.00	-	-	-76,521.55	10,177,769.61	-	-	-	-	-1,953,951.84	9,301,074.22
（一）综合收益总额										-1,953,951.84	-1,953,951.84
（二）股东投入和减少资本	1,153,778.00	-	-	-76,521.55	10,177,769.61	-	-	-	-	-	11,255,026.06
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本	58,008.00			-76,521.55	404,675.21						386,161.66
3、股份支付计入股东权益的金额	1,095,770.00				9,773,094.40						10,868,864.40
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	914,029,847.00	-	-	10,132,472.59	2,164,969,162.62	-	-	-	67,716,122.06	-436,188,514.76	2,720,659,089.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表（续）

2023年1-12月

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	908,409,658.00			10,224,171.00	2,117,276,678.62				67,716,122.06	-449,683,525.13	2,653,943,104.55
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	908,409,658.00			10,224,171.00	2,117,276,678.62				67,716,122.06	-449,683,525.13	2,653,943,104.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,466,411.00			-15,176.86	37,514,714.39					15,448,962.21	57,414,910.74
（一）综合收益总额										15,448,962.21	15,448,962.21
（二）股东投入和减少资本	4,466,411.00			-15,176.86	37,514,714.39						41,965,948.53
1、股东投入的普通股	26,501.00										26,501.00
2、其他权益工具持有者投入资本	4,439,910.00				-14,858,283.57						-10,418,373.57
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他				-15,176.86	52,372,997.96						52,357,821.10
（三）利润分配											-
1、提取盈余公积											-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转											-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	912,876,069.00			10,208,994.14	2,154,791,393.01				67,716,122.06	-434,234,562.92	2,711,358,015.29

法定代表人：

杨华

主管会计工作负责人：

李

会计机构负责人：

李

广东盛路通信科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东盛路通信科技股份有限公司(以下简称“本集团”或“集团”或“公司”)的前身是三水市盛路天线有限公司。三水市盛路天线有限公司是 1998 年 12 月 23 日由杨华、李再荣、何永星、任光升和宋茂盛五位自然人共同出资设立, 注册资本为人民币 200 万元, 出资已由三水市审计师事务所(98)三审所验字第 149 号企业法人验资说明书进行了验证。杨华出资 47.50 万元, 出资比例 23.75%; 李再荣出资 47.50 万元, 出资比例 23.75%; 何永星出资 47.50 万元, 出资比例 23.75%; 任光升出资 47.50 万元, 出资比例 23.75%; 宋茂盛出资 10 万元, 出资比例 5%。

2000 年 5 月 25 日, 宋茂盛与熊浩签署出资转让声明, 宋茂盛按原出资价格将所持原三水市盛路天线有限公司 10 万元股权转让予熊浩。

2000 年 5 月 26 日, 任光升与唐宜强、蔡卓辉及彭国本签署出资转让声明, 任光升按原出资价格将所持原三水市盛路天线有限公司的 6.7568 万元股权转让予唐宜强, 3.3784 万元股权转让予蔡卓辉, 2.7028 万元股权转让予彭国本。

2000 年 5 月 27 日, 经过协商, 任光升与杨华、李再荣、何永星及熊浩(注: 共同作为受让方)签署了出资转让声明, 任光升将其持有的原三水市盛路天线有限公司股权中的 11.4640 万元转让予杨华、李再荣、何永星各 2.1622 万元, 转让予熊浩 4.9774 万元。

2000 年 5 月 28 日, 原三水市盛路天线有限公司股东会决议通过重新确定股东的出资额, 当时全体股东杨华、李再荣、何永星、任光升、熊浩、唐宜强、蔡卓辉、彭国本等一致同意, 将原三水市盛路天线有限公司前述各位股东的股权比例重新进行确定, 确定后的股权结构: 杨华出资 49.6622 万元, 出资比例 24.83%; 李再荣出资 49.6622 万元, 出资比例 24.83%; 何永星出资 49.6622 万元, 出资比例 24.83%; 任光升出资 23.1980 万元, 出资比例 11.60%; 熊浩出资 14.9774 万元, 出资比例 7.49%; 唐宜强出资 6.7568 万元, 出资比例 3.38%; 蔡卓辉出资 3.3784 万元, 出资比例 1.69%; 彭国本出资 2.7028 万元, 出资比例 1.35%。

2001 年 4 月, 熊浩与杨华、李再荣、何永星签署了股权转让协议书, 杨华、李再荣、何永星作为共同受让人受让熊浩持有的原三水市盛路天线有限公司 14.9774 万元股权。

2002 年 5 月, 唐宜强与杨华、李再荣、何永星签署了股权转让协议书, 杨华、李再荣、

何永星作为共同受让人受让唐宜强持有的原三水市盛路天线有限公司 6.7568 万元股权。

2002 年 5 月，彭国本与杨华、李再荣、何永星签署了股权转让协议书，杨华、李再荣、何永星作为共同受让人受让彭国本持有的原三水市盛路天线有限公司 2.7028 万元股权。

2002 年 5 月，蔡卓辉与杨华、李再荣、何永星签署了股权转让协议书，杨华、李再荣、何永星作为共同受让人受让蔡卓辉持有的原三水市盛路天线有限公司 3.3784 万元股权。

2002 年 11 月，任光升与杨华、李再荣、何永星签署了股权转让协议书，杨华、李再荣、何永星作为共同受让人受让任光升持有的原三水市盛路天线有限公司 23.1980 万元股权。

2002 年 12 月 15 日，原三水市盛路天线有限公司召开股东会，全体股东一致同意对转让后的股权比例进行确认，分别为杨华占 37%，李再荣占 32%，何永星占 31%，并以盈余公积和未分配利润进行转增，注册资本增加至人民币 1,200 万元。三水市正大会计师事务所出具三正会内验字（2002）第 300 号《验资报告》对上述增资进行了验证。增资后股权结构：杨华出资 444 万元，出资比例 37%；李再荣出资 384 万元，出资比例 32%；何永星出资 372 万元，出资比例 31%。

2004 年 3 月 2 日，根据公司股东会决议，原三水市盛路天线有限公司名称变更为佛山市三水盛路天线有限公司。

2006 年 2 月 10 日，根据公司股东会决议，佛山市三水盛路天线有限公司以盈余公积和未分配利润 3,726 万元、股东（杨华、李再荣、何永星）新投入的现金 74 万元，对公司增资 3,800 万元，公司的注册资本变更为 5,000 万元，三名股东的股权比例保持不变。佛山市正大会计师事务所出具佛正会验字（2006）037 号验资报告对上述增资进行了验证。增资后股权结构：杨华出资 1,850 万元，出资比例 37%；李再荣出资 1,600 万元，出资比例 32%；何永星出资 1,550 万元，出资比例 31%。

2006 年 4 月 20 日，根据公司股东会决议，佛山市三水盛路天线有限公司将名称变更为广东盛路天线有限公司。

2007 年 2 月 22 日，根据公司股东会决议，吸收深圳市盛路投资管理有限公司出资 520 万元对公司进行增资，其中 3,382,097.00 元增加注册资本，1,817,903.00 元计入资本公积，公司注册资本变更为 53,382,097.00 元。佛山市正大会计师事务所出具了佛正会内验字（2007）041 号验资报告对上述增资进行了验证。增资后股权结构：杨华出资 1,850 万元，出资比例 34.6558%；李再荣出资 1,600 万元，出资比例 29.9726%；何永星出资 1,550 万元，出资比例 29.0360%；深圳市盛路投资管理有限公司出资 338.2097 万元，出资比例 6.3356%。

2007 年 5 月 16 日，根据公司股东会决议，以 2007 年 2 月 28 日为基准日经审计的净资

产 76,152,737.48 元按 1: 1 的比例折成 76,152,737 股、余额 0.48 元转作公司的资本公积金，依照《公司法》的规定将有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为广东盛路通信科技股份有限公司，股本总额为 76,152,737.00 元，实收资本为 76,152,737.00 元，各股东持股比例不变。深圳大华天诚会计师事务所以深华（2007）验字 045 号验资报告对公司整体变更的注册资本进行了验证。整体变更后股权结构：杨华出资 2,639.1340 万元，出资比例 34.6558%；李再荣出资 2,282.4955 万元，出资比例 29.9726%；何永星出资 2,211.1709 万元，出资比例 29.0360%；深圳市盛路投资管理有限公司出资 482.4733 万元，出资比例 6.3356%。

2007 年 6 月 11 日，办理完公司变更登记，领取了 4406002000407 号企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2010]786 号文核准，公司于 2010 年 6 月 30 日公开发行 2,600 万股人民币普通股，每股面值 1 元，公开发行新股后股本总额为 102,152,737.00 元，实收资本为 102,152,737.00 元。公司上述注册资本变更业经立信大华会计师事务所有限公司出具立信大华验字[2010]074 号验资报告验证。

2010 年 7 月 13 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“盛路通信”，股票代码“002446”。

根据 2011 年 5 月 14 日通过的 2010 年度股东大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 102,152,737 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.5 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.5 股，转增股本后的总股本变更为 132,798,558 股，注册资本变更为人民币 132,798,558.00 元。公司上述注册资本变更业经立信大华会计师事务所有限公司所出具立信大华验字[2011]062 号验资报告验证。

2014 年 2 月 28 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过《关于<公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组>的议案》，公司向深圳市合正汽车电子有限公司（以下简称“合正电子”）原股东罗剑平等 45 名自然人发行 29,664,325 股股份及支付现金 1 亿元购买合正电子 100%的股权。

2014 年 7 月 23 日，中国证监会以《关于核准广东盛路通信科技股份有限公司向罗剑平等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]723 号）文核准公司向罗剑平等 45 名自然人发行 29,664,325 股股份购买相关资产，非公开发行不超过 13,876,843 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

本次向交易对方罗剑平等 45 名自然人定向发行股份数量为 29,664,325 股，向财通基金管理有限公司等 4 名特定投资者非公开发行股份数量为 7,619,047 股，新增股份数量合计 37,283,372 股，新增股本后的总股本变更为 170,081,930 股，注册资本变更为人民币

170,081,930.00 元。公司上述注册资本变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 8 月 8 日出具大华验字[2014]000311 号验资报告验证确认。

根据 2015 年 5 月 20 日通过的 2014 年度股东大会决议，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 170,081,930 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，转增股本后的总股本变更为 374,180,246 股。

2015 年 11 月 3 日，中国证监会以《关于核准广东盛路通信科技股份有限公司向杨振锋等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2487 号）文核准公司向杨振锋等 34 名自然人发行 53,612,605 股股份购买相关资产，非公开发行不超过 20,507,302 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

本次向交易对方杨振锋等 34 名自然人定向发行股份数量为 53,612,605 股，向石河子国杰股权投资合伙企业(有限合伙)等 5 名特定投资者非公开发行股份数量 20,507,302 股，新增股份数量合计 74,119,907 股，新增股本后的总股本变更为 448,300,153 股，注册资本变更为人民币 448,300,153.00 元。公司上述注册资本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 18 日出具信会师报字[2015]第 410648 号验资报告验证确认。

根据 2017 年 5 月 24 日通过的 2016 年年度股东大会决议，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 448,300,153 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增股本后的总股本变更为 762,110,260 股，注册资本变更为人民币 762,110,260.00 元。

经中国证券监督管理委员会 2018 年 2 月 7 日证监许可[2018]286 号《关于核准广东盛路通信科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，核准本公司向社会公开发行面值总额 10 亿元可转换公司债券，期限 6 年。本公司于 2018 年 7 月 17 日公开发行了 1,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 10 亿元。2023 年 12 月 31 日，可转换公司债券累计转股 137,740,907 股。

根据 2020 年 9 月 25 日通过的 2020 年第二次临时股东大会决议审议通过《公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，公司通过定向增发向 183 名激励对象授予限制性股票 940 万股，每个授予价格 4.02 元，授予限制性股票实际登记数量为 9,000,000 股，新增股本 9,000,000 股，新增注册资本 9,000,000 元，公司上述注册资本变更业经佛山市鸿正会计师事务所（普通合伙）于 2020 年 11 月 12 日出具佛鸿验字 [2020] 第 005 号验资报告验证确认。

2021 年 8 月 25 日，公司召开的第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，本次限制性股票

授予登记完成后，公司总股本增加 60 万股。公司上述注册资本变更业经佛山市正大会计师事务所有限公司于 2021 年 9 月 13 日出具佛正会内验字（2021）第 012 号验资报告验证确认。

公司发行的可转债自 2019 年 1 月 23 日可转换为公司股份，2019 年 1 月 23 日至 2023 年 6 月 30 日期间因可转债转股引起注册资本增加事项，公司已办理了注册资本变更及修改《公司章程》事宜。自 2023 年 7 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，共有 3,880 张“盛路转债”转换为公司股份，转股数量共计 56,796 股，公司总股本增加 56,796 股。

2021 年 11 月 19 日，公司召开的第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司《2020 年股票期权与限制性股票激励计划》授予限制性股票的激励对象中有 9 名因个人原因离职不再具备激励资格，公司拟对上述 9 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 972,000 股进行回购注销。回购注销完成后，公司总股本将减少 972,000 股。公司上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 1 月 22 日出具亚会验字（2022）第 01670001 号验资报告验证确认。

2022 年 4 月 26 日，公司召开的第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司《2020 年股票期权与限制性股票激励计划》授予限制性股票的激励对象中有 6 名因个人原因离职不再具备激励资格，公司拟对上述 6 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 331,000 股进行回购注销。公司上述注册资本变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 6 月 30 日出具大华验字（2022）第 000425 号验资报告验证确认。

2022 年 11 月 21 日，公司召开的第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司董事会决定回购注销不满足解除限售条件的限制性股票 398,050 股。公司上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 1 月 10 日出具亚会验字（2023）第 01670001 号验资报告验证确认。

2023 年 11 月 24 日，公司召开的第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司《2020 年股票期权与限制性股票激励计划》授予限制性股票的激励对象中的 5 名激励对象离职，已不再具备激励对象资格，公司拟对上述 5 名激励对象已获授但尚未解除限售的 2.55 万股限制性股票进行回购注销处理。公司上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 1 月 10 日出具亚会验字（2024）第 01670001 号验资报告验证确认。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 914,029,847.00 股，注册资本为人民币 914,029,847.00 元，注册地：佛山市三水区西南工业园进业二路 4 号，总部地址：佛山市三水区西南工业园进业二路 4 号。公司主要经营活动为：研究开发、生产、销售：通讯器材，机电产品，电子电路产品配件。通信工程和网络工程的系统集成，网络技术服务，软件的开发及技术服务；通信工程的设计、施工，通信设备安装及维护；钢结构工程、电子与智能化工程、设备安装工程施工；卫星相关工程的承包、开发；计算机信息系统集成；通信设备性能检测、环境试验检测；货物及技术进出口。汽车电子产品、车载电脑、无线数据终端、车载数据终端的研发、生产及销售；局域网、物联网技术研发与推广、应用、工程项目建设，相关设备、模块、集成电路芯片、软件的研发与销售，以及与之相关的移动互联网建设。

公司的相对实际控制人为杨华。

公司的营业执照：统一社会信用代码 9144060070779772XN。

公司所属行业为通信设备制造业。（深交所标准分类：C39 计算机、通信和其他电子设备制造业）。

本财务报表经公司全体董事于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个在建工程项目的金额占公司期末合并资产总额的 5%以上或者绝对金额超过 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末合并净资产的 5%以上或者长期股权投资权益法下确认的投资收益占公司合并净利润的 10%以上
重要的对外投资	单项投资活动现金流量金额占公司期末合并资产总额 5%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	公司预计可能或很可能产生或有义务的事项认定为重要

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股

权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布

的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在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) 金融资产的分类、确认和计量

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：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。

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。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本集团对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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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,使用不可输入值。

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的大客户

② 应收账款

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本集团按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

1) 除军工板块，本公司及合并范围内其他子公司对应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
半年以内	1
半年—1 年	5
1—2 年	20
2—3 年	40
3 年以上	100

2) 军工板块子公司根据其行业特点，对应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
半年以内	不计提
半年—1 年	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

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

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

项 目	确定组合的依据
组合 2	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

本公司将其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

1) 除军工板块子公司外，本公司及合并范围内其他子公司对其他应收款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
半年以内	1
半年—1 年	5
1—2 年	20
2—3 年	40
3 年以上	100

2) 军工板块子公司根据其行业特点，对其他应收款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
半年以内	不计提
半年—1 年	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

3) 采用其他方法计提坏账准备：

员工借款不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指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。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
专用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

20、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地专利权	20-50	土地使用权证登记的使用期限
专利权及专有技术	5-10	法定权利期限及预计使用年限
软件使用权	5	软件更新速度
商标著作权	10	法定权利期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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的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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括模具、装修工程、绿化工程、改造工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

项目	摊销年限
模具	2 年

装修工程	4 至 15 年
绿化工程	5 至 7 年
改造工程	3 至 12 年

23、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

(1) 识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是

本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

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、客户接受该商品。

（2）提供劳务合同

根据技术要求进行方案设计，在交付设计方案、仿真软件后，待设计方案经确认、仿真软件测试成功，确认技术服务收入实现。

28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将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。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2）安全生产费及维简费

本集团按规定提取安全生产费及维简费，安全生产费提取标准：按照收入分段金额按比例计提，提取金额计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团 2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
1	2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。	见下方

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	

对合并资产负债表及合并利润表的影响

单位：人民币元

项 目	2022 年 1 月 1 日	调整	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	82,578,775.03	-77,597.34	82,501,177.69
未分配利润	-253,608,856.85	-77,597.34	-253,686,454.19

单位：人民币元

项 目	2022 年 12 月 31 日	调整	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产	82,627,999.16	-111,593.05	82,516,406.11
未分配利润	-9,951,980.21	-111,593.05	-10,063,573.26

(2) 会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

33、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述,本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2023 年 12 月 31 日本集团自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 90,593,565.88 元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回 90,593,565.88 无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见说明

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
南京恒电电子有限公司	15
佛山市盛夫通信设备有限公司	15
成都创新达微波电子有限公司	15
深圳市朗赛微波通信有限公司	15、20
深圳盛元信创投资有限公司	25
广东盛路通信有限公司	15
东莞市合正汽车电子有限公司	25
成都盛路电子科技有限公司	25
南京盛恒达智能科技有限公司	25

2、税收优惠及批文**(1) 增值税**

2012年11月30日，南京市玄武区国家税务局，玄国税中营改增流优备案2012-120号，通过南京恒电电子有限公司关于从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免税的增值税备案申请，自2012年11月30日起享受该项税收优惠。

(2) 企业所得税

1) 本公司2023年12月28日取得证书编号为GR202344005080的高新技术企业证书，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2) 南京恒电电子有限公司2022年11月18日取得证书编号为GR202232009332的高新技术

企业证书，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

3) 佛山市盛夫通信设备有限公司2023年12月28日取得证书编号为GR202344003909的高新技术企业证书，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

4) 成都创新达微波电子有限公司2021年10月9日取得证书编号为GR202151002093的高新技术企业证书，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

5) 广东星磁检测技术研究有限公司2021年12月20日取得证书编号为GR202144007294的高新技术企业证书，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

6) 深圳市朗赛微波通信有限公司2022年12月19日取得证书编号为GR202244203397的高新技术企业证书，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。同时符合《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号）小型微利企业认定，企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。深圳市朗赛微波通信有限公司选用小微企业所得税优惠政策。

7) 广东盛路通信有限公司2022年12月19日取得证书编号为GR202244001856的高新技术企业证书，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

8) 本公司、广东盛路通信有限公司、佛山市盛夫通信设备有限公司、深圳市朗赛微波通信有限公司、南京恒电电子有限公司及成都创新达微波电子有限公司，符合财政部、税务总局公告2023年第43号关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

9) 本公司、广东盛路通信有限公司、佛山市盛夫通信设备有限公司、南京恒电电子有限公司及成都创新达微波电子有限公司，按财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（财政部 税务总局公告2021年第13号）明确制造业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2021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2021年1

月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,019,299.93	502,922.66
银行存款	813,785,794.25	574,620,608.40
其他货币资金	49,025,119.10	62,690,598.04
合 计	863,830,213.28	637,814,129.10
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	42,512,445.60	58,422,117.89
履约保证金	4,516,606.16	4,268,480.15
合 计	47,029,051.76	62,690,598.04

截止 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中 42,512,445.60 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截止 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中 4,516,606.16 元为本公司履约保证所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,821,387.33	32,000,000.00
其中：理财产品	31,821,387.33	32,000,000.00
合 计	31,821,387.33	32,000,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,513,223.84	81,887,520.78
商业承兑汇票	155,663,595.15	160,652,769.76
小 计	201,176,818.99	242,540,290.54
减：坏账准备	-	-
合 计	201,176,818.99	242,540,290.54

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	36,735,855.00
商业承兑汇票	4,124,900.00
合 计	40,860,755.00

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司将未到期商业承兑汇票 4,124,900.00 元质押给银行，银行向本公司提供票据池授信业务。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,118,957.23	-
商业承兑汇票	17,555,420.10	-
合 计	42,674,377.33	-

(4) 本期实际核销的应收票据

本期末无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	581,401,234.96	684,568,265.67
其中：6 个月以内	318,616,728.73	533,099,476.14
7-12 个月	262,784,506.23	151,468,789.53
1 年以内小计	581,401,234.96	684,568,265.67
1 至 2 年	144,584,463.03	40,744,283.15
2 至 3 年	14,090,280.49	16,488,102.60

账 龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	7,264,021.92	9,284,140.64
4 至 5 年	6,750,628.49	5,368,354.25
5 年以上	5,751,914.53	966,927.81
小 计	759,842,543.42	757,420,074.12
减：坏账准备	54,214,532.25	34,434,183.75
合 计	705,628,011.17	722,985,890.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,848,390.62	0.77	5,848,390.62	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	753,994,152.80	99.23	48,366,141.63	6.41	705,628,011.17
其中：					
账龄组合	753,994,152.80	99.23	48,366,141.63	6.41	705,628,011.17
合 计	759,842,543.42	100.00	54,214,532.25	7.13	705,628,011.17

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,848,390.62	0.77	5,848,390.62	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	751,571,683.50	99.23	28,585,793.13	3.80	722,985,890.37
其中：					
账龄组合	751,571,683.50	99.23	28,585,793.13	3.80	722,985,890.37
合 计	757,420,074.12	100.00	34,434,183.75	4.55	722,985,890.37

①期末单项计提坏账准备的

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	2,214,406.83	2,214,406.83	2,214,406.83	2,214,406.83	100%	预计无法收回
第二名	1,578,602.39	1,578,602.39	1,578,602.39	1,578,602.39	100%	预计无法收回

第三名	1,059,639.46	1,059,639.46	1,059,639.46	1,059,639.46	100%	预计无法收回
第四名	711,981.10	711,981.10	711,981.10	711,981.10	100%	预计无法收回
第五名	185,346.11	185,346.11	185,346.11	185,346.11	100%	预计无法收回
第六名	54,793.87	54,793.87	54,793.87	54,793.87	100%	预计无法收回
第七名	43,620.86	43,620.86	43,620.86	43,620.86	100%	预计无法收回
合计	5,848,390.62	5,848,390.62	5,848,390.62	5,848,390.62	100%	-

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	581,401,234.99	13,861,923.70	-
其中：6个月以内	318,616,728.76	722,698.39	0.23
7-12个月	262,784,506.23	13,139,225.31	5.00
1年以内小计	581,401,234.99	13,861,923.70	-
1至2年	144,584,463.03	16,896,219.56	11.69
2至3年	13,378,299.39	4,723,935.57	35.31
3至4年	5,049,615.06	4,276,215.06	84.68
4至5年	6,050,154.73	5,077,462.14	83.92
5年以上	3,530,385.60	3,530,385.60	100.00
合 计	753,994,152.80	48,366,141.63	-

确定该组合依据的说明：参考历史信用损失经验，结合当期状况及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,848,390.62	920,000.00	-	920,000.00	-	5,848,390.62
按账龄组合计提坏账准备	28,585,793.13	19,960,648.50	300.00	180,000.00	-	48,366,141.63
合 计	34,434,183.75	20,880,648.50	300.00	1,100,000.00	-	54,214,532.25

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,100,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
往圣健康科技（广东）有限公司	购销款	1,100,000.00	往圣健康已决议清算	已检查清算决议	是
合 计	-	1,100,000.00	-	-	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	123,949,650.00	16.31	9,696,122.50
第二名	78,697,388.78	10.36	3,513,882.70
第三名	74,738,391.00	9.84	1,177,359.93
第四名	56,445,444.59	7.43	1,025,416.20
第五名	45,901,350.00	6.04	3,870,750.00
合 计	379,732,224.37	49.98	19,283,531.33

说明：本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 379,732,224.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 19,283,531.33 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,803,683.18	77.70	7,748,370.60	92.92
1 至 2 年	1,665,875.46	22.30	576,444.39	6.91
2 至 3 年	-	-	13,784.00	0.17
3 年以上	-	-	-	-
合 计	7,469,558.64	100.00	8,338,598.99	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
------	------	---------------------

第一名	1,247,060.00	16.70
第二名	553,042.67	7.40
第三名	496,000.00	6.64
第四名	191,335.00	2.56
第五名	105,000.00	1.41
合 计	2,592,437.67	34.71

说明：本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,592,437.67 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 34.71%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	388,409,743.34	437,788,444.09
小 计	388,409,743.34	437,788,444.09
减：坏账准备	351,322,018.72	379,215,733.23
合 计	37,087,724.62	58,572,710.86

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,484,297.90	22,956,649.62
其中：6 个月以内	15,810,294.02	18,613,632.78
7-12 个月	11,674,003.88	4,343,016.84
1 年以内小计	27,484,297.90	22,956,649.62
1 至 2 年	7,782,395.80	5,992,439.55
2 至 3 年	3,047,941.70	404,745,725.00
3 至 4 年	346,208,078.02	208,500.00
4 至 5 年	1,900.00	3,085,129.92
5 年以上	3,885,129.92	800,000.00
小 计	388,409,743.34	437,788,444.09
减：坏账准备	351,322,018.72	379,215,733.23
合 计	37,087,724.62	58,572,710.86

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
第一名	342,418,725.33	3 年以上	债权转让款及业绩补偿	已提起诉讼，风险高
第二名	2,973,960.80	3 年以上	股权转让款	已提起诉讼，风险高
合计	345,392,686.13	-	-	-

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,481,760.85	6,239,460.06
保证金及押金	4,113,957.36	5,797,457.51
代扣代缴款项	1,773,924.29	1,872,072.04
股权债权转让款及业绩补偿	342,418,725.33	402,000,000.00
往来款及其他	33,621,375.51	21,879,454.48
小 计	388,409,743.34	437,788,444.09
减：坏账准备	351,322,018.72	379,215,733.23
合 计	37,087,724.62	58,572,710.86

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	345,514,066.13	88.96	345,514,066.13	100.00	-
按组合计提坏账准备	42,895,677.21	11.04	5,807,952.59	13.54	37,087,724.62
其中：					
账龄组合	32,747,871.45	8.43	5,807,952.59	17.74	26,939,918.86
采用其他方法组合	10,147,805.76	2.61	-	-	10,147,805.76
合 计	388,409,743.34	100.00	351,322,018.72	90.45	37,087,724.62

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	405,600,000.00	92.65	374,711,646.35	92.38	30,888,353.65
按组合计提坏账准备	32,188,444.09	7.35	4,504,086.88	13.99	27,684,357.21
其中：					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	23,197,651.49	5.30	4,504,086.88	19.42	18,693,564.61
采用其他方法组合	8,990,792.60	2.05	-	-	8,990,792.60
合计	437,788,444.09	100.00	379,215,733.23	86.62	58,572,710.86

A. 期末单项计提坏账准备的

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	402,000,000.00	371,111,646.35	342,418,725.33	342,418,725.33	100%	预计无法收回
第二名	3,600,000.00	3,600,000.00	2,973,960.80	2,973,960.80	100%	预计无法收回
第三名	-	-	79,200.00	79,200.00	100%	预计无法收回
第四名	-	-	42,180.00	42,180.00	100%	预计无法收回
合计	405,600,000.00	374,711,646.35	345,514,066.13	345,514,066.13	-	-

B. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,261,252.14	670,238.70	-
其中：6 个月以内	12,188,136.21	116,582.89	0.96
7-12 个月	11,073,115.93	553,655.81	5.00
1 年以内小计	23,261,252.14	670,238.70	-
1 至 2 年	4,409,280.77	881,856.15	20.00
2 至 3 年	1,369,134.66	547,653.86	40.00
3 至 4 年	129,721.66	129,721.66	100.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	3,578,482.22	3,578,482.22	100.00
合计	32,747,871.45	5,807,952.59	-

C. 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	4,504,086.88		374,711,646.35	379,215,733.23
2023 年 1 月 1 日余额在本期	4,504,086.88		374,711,646.35	379,215,733.23
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,582,291.52		121,380.00	1,703,671.52
本期转回	58,389.54		29,318,960.22	29,377,349.76
本期转销				
本期核销	220,036.27			220,036.27
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	5,807,952.59		345,514,066.13	351,322,018.72

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	374,711,646.35	121,380.00	29,318,960.22	-	-	345,514,066.13
按账龄组合计提坏账准备	4,504,086.88	1,582,291.52	58,389.54	220,036.27	-	5,807,952.59
合计	379,215,733.23	1,703,671.52	29,377,349.76	220,036.27	-	351,322,018.72

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位一	28,692,921.02	收回款项	银行存款	已发生信用减值，按照预计可收回金额计提
单位二	626,039.20	收回款项	银行存款	已发生信用减值，全额计提
合计	29,318,960.22		-	-

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	220,036.27

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	股权债权转让款 及业绩补偿	342,418,725.33	3-4 年	88.16	342,418,725.33
第二名	股权转让款	10,356,708.50	1 年以内	2.67	517,835.43
第三名	股权转让款	2,973,960.80	3-4 年	0.77	2,973,960.80
第四名	往来款	2,953,139.00	1-6 个月	0.76	29,531.39
第五名	往来款	151,831.09	2-3 年	0.04	60,732.44
合 计	-	358,854,364.72	-	92.40	346,000,785.39

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	163,814,988.54	6,561,555.04	157,253,433.50
库存商品	83,603,653.76	16,424,851.19	67,178,802.57
发出商品	244,305,373.04	9,667,817.90	234,637,555.14
在产品	119,113,423.68	455,201.41	118,658,222.27
自制半成品	14,785,909.04	2,558,743.15	12,227,165.89
委托加工物资	275,584.44	-	275,584.44
周转材料	1,774,053.96	67,481.73	1,706,572.23
合 计	627,672,986.46	35,735,650.42	591,937,336.04

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	167,202,865.17	8,673,490.20	158,529,374.97
库存商品	85,970,471.29	13,590,275.75	72,380,195.54
发出商品	220,861,159.57	923,971.12	219,937,188.45
在产品	128,004,211.06	1,028,883.09	126,975,327.97

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
自制半成品	18,178,874.08	2,761,490.71	15,417,383.37
委托加工物资	602,848.43	-	602,848.43
周转材料	1,880,405.92	72,392.32	1,808,013.60
合 计	622,700,835.52	27,050,503.19	595,650,332.33

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,673,490.20	-	-	2,111,935.16	-	6,561,555.04
库存商品	13,590,275.75	2,834,575.44	-	-	-	16,424,851.19
发出商品	923,971.12	8,743,846.78	-	-	-	9,667,817.90
在产品	1,028,883.09	-	-	573,681.68	-	455,201.41
自制半成品	2,761,490.71	-	-	202,747.56	-	2,558,743.15
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
周转材料	72,392.32	-	-	4,910.59	-	67,481.73
合 计	27,050,503.19	11,578,422.22	-	2,893,274.99	-	35,735,650.42

确定可变现净值的具体依据:

项目	依据
原材料、在产品、自制半成品、委托加工物资	(1) 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。(2) 在非正常生产经营过程中, 以售价确定其可变现净值。
库存商品	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。
发出商品	估计可回收金额, 确定其可变现净值。

(3) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

本期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,532,748.83	385,921.52
待抵扣进项税额	31,289,674.72	22,120,710.08
预缴企业所得税	2,027,379.37	182,408.21

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费等	15.22	899,608.17
合 计	34,849,818.14	23,588,647.98

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
小 计												
二、联营企业												
北京芯仪科技有限公司	3,846,549.19				-902,612.60						2,943,936.59	
往圣健康科技(广东)有限公司	1,921,466.92				-180,306.47				1,741,160.45		-	1,741,160.45
南京威翔科技有限公司	37,771,003.37			37,771,003.37	-							
广东广储新能源有限公司	458,730.68				-458,730.68							
南京恒电先进微波技术研究院有限公司	212,205.94				435,923.50						648,129.44	
小 计	44,209,956.10			37,771,003.37	-1,105,726.25				1,741,160.45		3,592,066.03	1,741,160.45
合 计	44,209,956.10			37,771,003.37	-1,105,726.25				1,741,160.45		3,592,066.03	1,741,160.45

(2) 长期股权投资的减值测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
往圣健康科技（广东）有限公司	1,741,160.45	0.00	1,741,160.45	可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值	-	往圣健康报表/往圣健康清算股东决议
合计	1,741,160.45	0.00	1,741,160.45	-	-	-

②可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

不适用

10、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,346,626.35	7,375,452.49
其中：权益工具投资	10,346,626.35	7,375,452.49
合 计	10,346,626.35	7,375,452.49

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、期初余额		98,657,788.31	3,370,371.42	102,028,159.73
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额		98,657,788.31	3,370,371.42	102,028,159.73
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		98,657,788.31	3,370,371.42	102,028,159.73
2、期初账面价值		98,657,788.31	3,370,371.42	102,028,159.73

(2) 本期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

12、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	475,021,724.16	441,433,807.91
固定资产清理	-	-
合 计	475,021,724.16	441,433,807.91

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	专用设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	439,987,884.66	155,373,660.21	32,323,943.33	17,508,308.61	85,774,939.90	28,445,031.35	759,413,768.06
2、本期增加金额	47,889,733.93	25,267,992.09	1,658,397.88	687,972.57	4,118,889.02	4,371,661.91	83,994,647.40
(1) 购置	1,021,008.17	21,348,101.19	1,658,397.88	687,972.57	3,468,017.99	2,769,778.90	30,953,276.70
(2) 在建工程转入	46,868,725.76	3,838,694.33			133,606.96	1,601,883.01	52,442,910.06
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		81,196.57			517,264.07		598,460.64
3、本期减少金额	816,363.37	4,124,924.19	1,060,962.11	1,421,913.30	34,143.11	162,264.66	7,620,570.74
(1) 处置或报废	816,363.37	4,124,924.19	949,859.00	995,780.30	34,143.11	101,040.13	7,022,110.10
(2) 处置子公司							
(3) 其他转出			111,103.11	426,133.00		61,224.53	598,460.64
4、期末余额	487,061,255.22	176,516,728.11	32,921,379.10	16,774,367.88	89,859,685.81	32,654,428.60	835,787,844.72
二、累计折旧							
1、期初余额	115,502,781.69	82,887,340.38	20,309,665.93	13,975,816.82	62,753,656.29	18,204,294.90	313,633,556.01
2、本期增加金额	22,929,952.37	12,196,096.49	3,921,623.09	973,424.53	6,171,302.77	2,909,302.25	49,101,701.50
(1) 计提	22,929,952.37	12,149,189.18	3,921,623.09	955,392.57	5,650,781.82	2,909,302.25	48,516,241.28
(2) 企业合并增加							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	专用设备	其他设备	合 计
(3) 其他		46,907.31		18,031.96	520,520.95		585,460.22
3、本期减少金额		3,772,797.65	1,054,154.02	1,345,289.64	32,435.95	110,863.83	6,315,541.09
(1) 处置或报废		3,772,797.65	887,393.64	943,103.91	32,435.95	94,349.72	5,730,080.87
(2) 其他转出			166,760.38	402,185.73		16,514.11	585,460.22
4、期末余额	138,432,734.06	91,310,639.22	23,177,135.00	13,603,951.71	68,892,523.11	21,002,733.32	356,419,716.42
三、减值准备							
1、期初余额		4,292,498.85			49,392.01	4,513.28	4,346,404.14
2、本期增加金额							
(1) 计提							
.....							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
.....							
4、期末余额		4,292,498.85			49,392.01	4,513.28	4,346,404.14
四、账面价值							
1、期末账面价值	348,628,521.16	80,913,590.04	9,744,244.10	3,170,416.17	20,917,770.69	11,647,182.00	475,021,724.16
2、期初账面价值	324,485,102.97	68,193,820.98	12,014,277.40	3,532,491.79	22,971,891.60	10,236,223.17	441,433,807.91

【注 1】其他为资产类别重分类

②暂时闲置的固定资产情况

本公司期末无暂时闲置的固定资产。

③通过经营租赁租出的固定资产

本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋（成都市成华区龙潭工业园航天路 36 号众合 V 谷基地 3 号楼）、停车位 7 个（V 谷 3 号楼地下停车库 272、273、274、283、284、285、286 号）	2,485,401.87	相关房屋产权证明由于受工业园区相关规定因素影响而无法取得

13、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	225,548,930.09	82,229,144.25
工程物资		
合 计	225,548,930.09	82,229,144.25

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盛恒达科创产业园项目	224,421,253.87	-	224,421,253.87	67,037,166.22		67,037,166.22
数据中心	2,459,816.73	2,459,816.73	-	2,459,816.73	-	2,459,816.73
设备工程	1,080,169.22	-	1,080,169.22	1,273,575.72	-	1,273,575.72
成都产业园装修工程	-	-		11,406,204.42		11,406,204.42
其他	47,507.00		47,507.00	52,381.16		52,381.16
合 计	228,008,746.82	2,459,816.73	225,548,930.09	82,229,144.25		82,229,144.25

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
盛恒达科创产业园	873,235,856.40	67,037,166.22	157,384,087.65	-	-	224,421,253.87	25.70	25.70%	-	-	-	自有资金
成都产业园装修工程	46,645,500.00	11,406,204.42	30,457,679.25	41,863,883.67	-	-	100.00	100.00%	-	-	-	自有资金
合计	919,881,356.40	78,443,370.64	187,841,766.90	41,863,883.67	-	224,421,253.87	-	-	-	-	-	-

③本期计提在建工程减值准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
数据中心	-	2,459,816.73	-	2,459,816.73	项目终止
合 计	-	2,459,816.73	-	2,459,816.73	-

③在建工程的减值测试情况

A. 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金 额	减值金额	公允价值 和处置费 用的确定 方式	关键参数	关键参数 的确定依 据
数据中心	2,459,816.73	0.00	2,459,816.73	可获取的 最佳信息 为基础估 计资产的 公允价值	-	市场变化 导致的项目 终止
合计	2,459,816.73	0.00	2,459,816.73	-	-	-

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	5,682,158.45	5,682,158.45
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,682,158.45	5,682,158.45
二、累计折旧		
1、期初余额	2,892,691.99	2,892,691.99
2、本期增加金额	1,928,207.94	1,928,207.94
(1) 计提	1,928,207.94	1,928,207.94
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,820,899.93	4,820,899.93
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	861,258.52	861,258.52
2、期初账面价值	2,789,466.46	2,789,466.46

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权及专 有技术	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	44,002,730.78	182,570,434.43	23,071,101.44	249,644,266.65
2、本期增加金额		13,000,513.92	1,753,005.49	14,753,519.41
(1) 购置			1,753,005.49	1,753,005.49
(2) 内部研发		13,000,513.92		13,000,513.92
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确 认的部分				
4、期末余额	44,002,730.78	195,570,948.35	24,824,106.93	264,397,786.06
二、累计摊销				
1、期初余额	6,866,415.83	87,576,395.33	15,719,223.89	110,162,035.05
2、本期增加金额	1,099,860.82	17,400,987.14	2,770,971.54	21,271,819.50
(1) 计提	1,099,860.82	17,400,987.14	2,770,971.54	21,271,819.50
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确 认的部分				
4、期末余额	7,966,276.65	104,977,382.47	18,490,195.43	131,433,854.55
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				

项 目	土地使用权	专利权及专 有技术	软件使用权	合 计
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	36,036,454.13	90,593,565.88	6,333,911.50	132,963,931.51
2、期初账面价值	37,136,314.95	94,994,039.10	7,351,877.55	139,482,231.60

注：本期末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 73.97%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成 的	其他	处置	其他	
深圳市朗赛微波通 信有限公司	1,248,265.03	-	-	-	-	1,248,265.03
南京恒电电子有限 公司	787,930,317.17	-	-	-	-	787,930,317.17
北京宇信电子有限 公司	667,715.44	-	-	-	-	667,715.44
成都创新达微波电 子有限公司	369,014,821.48	-	-	-	-	369,014,821.48
合 计	1,158,861,119.12	-	-	-	-	1,158,861,119.12

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市朗赛微波通 信有限公司	1,248,265.03	-	-	-	-	1,248,265.03
南京恒电电子有 限公司	299,189,851.56	102,799,002.87	-	-	-	401,988,854.43
北京宇信电子有 限公司	-	667,715.44	-	-	-	667,715.44
成都创新达微波	-	-	-	-	-	-

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
电子有限公司						
合 计	300,438,116.59	103,466,718.31	-	-	-	403,904,834.90

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的 构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持 一致
南京恒电电子有限公司	固定资产、无形资产、 长期待摊费用	-	一致
北京宇信电子有限公司	固定资产	-	一致
成都创新达微波电子 有限公司	固定资产、无形资产、 长期待摊费用	-	一致

说明：本公司 2011 年 4 月收购深圳市朗赛微波通信有限公司（以下简称“深圳朗赛”）全部股权。合并成本超出深圳朗赛合并日按持股比例计算的可辨认净资产公允价值之间的差额 1,248,265.03 元确认商誉。

经测试，2011 年度本公司对该商誉全额计提了减值准备。

(4) 可收回金额的具体确定方法

A. 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组的 账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参 数的确定依据
南京恒电 电子有限公司	563,365,546.69	460,566,543.82	102,799,002.87	(2024-2028) 5 年	预测期内的收入增 长率: 1.54%-9.77%	稳定期的收入增长 率: 0.00% , 税前折 现率: 9.87%	结合企业所在行 业发展趋势、评估 假设条件等综合 确定
北京宇信 电子有限公司	4,157,314.94	2,850,808.51	667,715.44	(2024-2028) 5 年	预测期内的收入增 长率: 0.95%-3.64%	收入增长率: 0.00%, 税前折现率: 11.13%	结合企业所在行 业发展趋势、评估 假设条件等综合 确定
成都创新 达微波电 子有限公 司	468,484,828.36	472,843,562.03	-	(2024-2028) 5 年	预测期内的收入增 长率: 3.37%-8.37%	收入增长率: 0.00%, 税前折现率: 9.76%	结合企业所在行 业发展趋势、评估 假设条件等综合 确定
合计	1,036,007,689.99	936,260,914.36	103,466,718.31	-	-	-	-

说明：对相关的资产组进行减值测试时，应当将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。资产组发生减值的，应当将该损失在可归属于母公司和少数股东权益之间按比例进行分摊，以确认归属于母公司的商誉减值损失，盛路通信子公司深圳盛元信创投资有限公司对北京宇信电子有限公司的投资比例为 51%，按比例分摊减值金额为 666,318.28 元，基于谨慎性原则，已全额计提减值准备 667,715.44 元。

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修工程	3,277,665.64		2,076,523.52		1,201,142.12
车间改造工程	510,209.13	230,000.00	89,034.09		651,175.04
绿化工程	5,384.52		5,384.52		-
租赁费	895,672.10	15,492.06	607,698.13	-	303,466.03
软件	18,847.80		5,654.34		13,193.46
合 计	4,707,779.19	245,492.06	2,784,294.60		2,168,976.65

18、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	404,949,399.43	60,779,273.75	413,649,916.98	62,123,676.81
资产减值准备	38,888,713.22	5,834,680.15	31,396,907.33	4,710,909.27
内部交易未实现利润	2,861,722.73	429,258.41	2,968,206.33	445,230.95
可抵扣亏损	52,893,332.95	8,235,526.79	52,938,457.55	8,242,295.48
递延收益	4,424,539.20	663,680.88	21,774,691.13	3,266,203.67
预提费用	11,225,915.00	1,683,887.25	11,225,915.00	1,683,887.25
股权激励	227,034.81	34,055.22	14,371,971.53	2,155,795.73
租赁负债	716,510.28	107,476.54	2,251,321.92	400,336.52
合 计	516,187,167.62	77,767,838.99	550,577,387.77	83,028,335.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下企业合 并资产评估增值	172,418,663.15	35,805,897.93	193,989,708.49	39,709,219.20
其他非流动金融资产 公允价值变动	375,452.48	93,863.12	375,452.48	93,863.12
使用权资产	861,258.52	129,188.78	2,789,466.46	511,929.57
合 计	173,655,374.15	36,028,949.83	197,154,627.43	40,315,011.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末数	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初数
递延所得税资产	-139,203.63	77,628,635.36	-511,929.57	82,516,406.11
递延所得税负债	-139,203.63	35,889,746.20	-511,929.57	39,803,082.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	316,347.01	528,801.21
可抵扣亏损	9,669,455.63	5,252,426.40
合 计	9,985,802.64	5,781,227.61

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2027 年		5,252,426.40	
2028 年	9,669,455.63		
合 计	9,669,455.63	5,252,426.40	

19、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	132,600.00	-	132,600.00	15,801,166.34	-	15,801,166.34
合 计	132,600.00	-	132,600.00	15,801,166.34	-	15,801,166.34

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	47,029,051.76	47,029,051.76	保证金	包含:向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金和履约保证金	62,690,598.04	62,690,598.04	保证金	包含:向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金和履约保证金
应收票据	40,860,755.00	40,860,755.00	质押	-	43,718,652.53	43,718,652.53	质押	-
合计	87,889,806.76	87,889,806.76	-	-	106,409,250.57	106,409,250.57	-	-

21、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	122,466,888.88	54,912,106.00
合 计	122,466,888.88	54,912,106.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司无已逾期未偿还的短期借款。

22、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	196,215,418.70	298,250,906.42
合 计	196,215,418.70	298,250,906.42

注：本公司期末不存在已到期未支付的应付票据。

23、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
材料款	311,378,500.47	317,694,970.41
设备、工程款	2,690,129.61	481,004.70
其他	4,473,652.08	2,354,654.44
合 计	318,542,282.16	320,530,629.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	11,175,105.45	尚未结算
合 计	11,175,105.45	-

(3) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

本公司报告期内应付账款未发生重大变化。

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收租金	36,458.00	-
合 计	36,458.00	-

25、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	6,191,259.28	3,622,097.49
合 计	6,191,259.28	3,622,097.49

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

本公司报告期内合同负债未发生重大变化。

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,102,092.07	246,233,411.90	247,149,140.11	55,186,363.86
二、离职后福利-设定提存计划	-	12,132,798.56	12,132,798.56	-
三、辞退福利	-	35,000.00	35,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	56,102,092.07	258,401,210.46	259,316,938.67	55,186,363.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,858,527.36	218,409,724.81	219,575,937.69	54,692,314.48
2、职工福利费		11,539,378.89	11,539,378.89	
3、社会保险费		5,540,616.45	5,540,616.45	
其中：医疗保险费		4,922,332.62	4,922,332.62	
工伤保险费		330,482.13	330,482.13	
生育保险费		181,456.81	181,456.81	
其他		106,344.89	106,344.89	
4、住房公积金		7,623,293.36	7,623,293.36	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	243,564.71	2,943,038.50	2,711,455.08	475,148.13
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		177,359.89	158,458.64	18,901.25
合计	56,102,092.07	246,233,411.90	247,149,140.11	55,186,363.86

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,693,632.93	11,693,632.93	
2、失业保险费		439,165.63	439,165.63	
合计		12,132,798.56	12,132,798.56	

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,786,467.62	27,067,139.78
城市维护建设税	193,892.26	1,390,744.00
教育费附加	139,565.72	993,388.60
企业所得税	3,859,875.61	17,425,128.19
房产税	103,627.14	103,627.14
土地使用税	47,304.65	47,304.65
个人所得税	1,228,794.23	2,767,274.55
印花税	140,565.35	292,698.88
其他	521.39	678.01
合计	16,500,613.97	50,087,983.80

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	486,009.46	440,645.67
应付股利		-
其他应付款	35,695,101.11	22,552,305.97
合计	36,181,110.57	22,992,951.64

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
可转换公司债券利息	486,009.46	440,645.67
合 计	486,009.46	440,645.67

说明：本公司期末不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
成都创新达原股东超额业绩对价补偿款	11,225,915.00	11,225,915.00
已报销未付款	32,597.02	422,690.47
往来款及其他	22,753,089.09	8,683,700.50
押金保证金	1,683,500.00	2,220,000.00
合 计	35,695,101.11	22,552,305.97

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

本公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、30）	16,163,698.73	-
1 年内到期的应付债券（附注六、31）	50,978,750.33	-
1 年内到期的租赁负债（附注六、32）	350,200.53	1,534,811.64
合 计	67,492,649.59	1,534,811.64

30、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	126,248.46	108,302.48
合 计	126,248.46	108,302.48

31、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	132,690,000.00	-
信用借款	19,114,032.06	-
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	16,163,698.73	-

项 目	期末余额	期初余额
合 计	135,640,333.33	-

32、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	-	49,801,720.94
合 计	-	49,801,720.94

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
盛路转债	100.00	2018年7月17日	6年	1,000,000,000.00	49,801,720.94	-	1,573,329.39	-		396,300.00	50,978,750.33	否
小计	-	-	-	1,000,000,000.00	49,801,720.94	-	1,573,329.39	-		396,300.00	50,978,750.33	-
减：一年内到期部分期末余额（附注六、28）	-	-	-	-	-	-	-	-		-	50,978,750.33	-
合计	100.00	-	-	1,000,000,000.00	49,801,720.94	-	1,573,329.39			396,300.00	-	-

说明：经中国证券监督管理委员会 2018 年 2 月 7 日证监许可[2018]286 号《关于核准广东盛路通信科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，核准本公司向社会公开发行面值总额 10 亿元可转换公司债券，期限 6 年。本公司于 2018 年 7 月 17 日公开发行了 1,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 10 亿元。债券票面利率为第一年 0.5%、第二年 0.7%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

在发行日采用没有转股权的类似债券的市场利率来估计可转债负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入其他权益工具。

（3）可转换公司债券的说明

本次发行可转债的初始转股价格为 6.88 元/股,不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形,则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2018 年 7 月 23 日）满六个月后的第一个交易日（2019 年 1 月 23 日）起至可转债到期日（2024 年 7 月 16 日）止。

回售条款：（1）有条件回售条款，本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。若在前述三十个交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。自本次可转债最后两个计息年度，可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转债持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不应再行使回售权。可转债持有人不能多次行使部分回售权。（2）附加回售条款，若本次发行可转债募集资金运用的实施情况与公司在募集说明书中的承诺相比出现变化，且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次以面值加上当期应计利息的价格向公司回售其持有的全部或部分可转债的权利。在上述情形下，可转债持有人可以在回售申报期内进行回售，在回售申报期内不实施回售的，自动丧失该回售权。

33、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	716,510.28	2,251,321.92
其中：未确认融资费用	49,809.72	141,915.41
减：一年内到期的租赁负债（附注六、28）	350,200.53	1,534,811.64
合 计	366,309.75	716,510.28

34、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	69,640,696.58	1,475,000.00	12,841,678.39	58,274,018.19	与资产相关的政府补助
合计	69,640,696.58	1,475,000.00	12,841,678.39	58,274,018.19	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	69,640,696.58	1,475,000.00	-	12,841,678.39	-	-	58,274,018.19	与资产相关
合计	69,640,696.58	1,475,000.00	-	12,841,678.39	-	-	58,274,018.19	—

35、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	912,876,069.00				1,153,778.00	1,153,778.00	914,029,847.00

说明：股本其他变动为 2023 年度可转换公司债券转股 58,008 股；期权行权增加 1,121,270 股，股权激励回购限制性股票 25,500 股。

36、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

工具名称	发行日期	股利率或利息率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
盛路转债	2018年7月17日	第一年 0.5%、第二年 0.7%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	2024 年 7 月 16 日	本次可转债转股期为自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日，初始转股价格为 6.88 元/股，截至本报告	截止 2023 年 12 月 31 日，已转股面值 947,524,600 元

							披露日的最新转股价格为 6.75 元/股。
合 计	-	-	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
盛路转债	528717	10,208,994.14	-	-	3963	76,521.55	524754	10,132,472.59
合 计	528717	10,208,994.14	-	-	3963	76,521.55	524754	10,132,472.59

注：其他权益工具相关会计处理依据详见本附注“六、（31）、应付债券”。

37、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,140,045,053.58	24,818,417.23	77,010.00	2,164,786,460.81
其他资本公积	14,790,672.43	1,956,363.60	16,520,001.22	227,034.81
合 计	2,154,835,726.01	26,774,780.83	16,597,011.22	2,165,013,495.62

注：（1）本期可转换公司债券转股增加资本溢价 404,675.21 元，期权行权增加资本溢价 15,459,348.12 元，限制性股票解禁增加资本溢价 8,954,393.90 元，回购限制性股票减少资本溢价 77,010.00 元；（2）本期本公司股份支付增加其他资本公积 1,956,363.60 元，期权行权达到行权条件减少其他资本公积 7,565,607.32 元，限制性股票达到行权条件减少其他资本公积 8,954,393.90 元。

38、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,982,260.39	3,338,436.76	770,595.07	7,550,102.08
合 计	4,982,260.39	3,338,436.76	770,595.07	7,550,102.08

39、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,156,296.32			45,156,296.32
任意盈余公积	22,578,148.17			22,578,148.17
合 计	67,734,444.49			67,734,444.49

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

40、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-10,063,573.26	-253,608,856.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-77,597.34
调整后期初未分配利润	-10,063,573.26	-253,686,454.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	52,393,132.90	243,622,880.93
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	42,329,559.64	-10,063,573.26

41、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,171,261,983.37	735,532,896.55	1,408,014,151.48	858,542,778.56
其他业务	15,991,871.02	5,581,395.40	14,822,335.78	7,396,346.10
合 计	1,187,253,854.39	741,114,291.95	1,422,836,487.26	865,939,124.66

（1）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：民品	607,853,206.01	439,774,146.76
军品	579,400,648.38	301,340,145.19
按经营地区分类		
其中：国内	1,134,271,228.86	712,252,515.94

国外	52,982,625.53	28,861,776.01
合计	1,187,253,854.39	741,114,291.95

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,248,266.42	4,372,539.53
教育费附加	2,320,056.09	3,123,242.55
房产税	2,079,365.91	2,682,570.86
土地使用税	388,990.74	481,948.28
印花税	1,098,745.48	1,202,625.96
其他	19,182.23	17,267.56
合 计	9,154,606.87	11,880,194.74

43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,700,214.67	19,591,573.73
运输费	8,578,490.17	8,219,175.18
业务招待费	3,468,401.28	3,767,593.61
差旅费	2,700,706.59	1,650,066.31
市场拓展费	6,975,375.02	3,420,983.79
广告展览宣传费	128,326.70	967,442.11
折旧费	428,403.80	438,087.75
租赁费	1,797,036.53	1,923,837.90
销售服务费	708,056.63	3,843,982.26
维修费	30,854.98	18,566.75
其他	3,350,744.58	3,099,460.83
合 计	46,866,610.95	46,940,770.22

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,197,622.06	45,803,998.68
折旧费	21,467,340.91	20,263,788.92

无形资产摊销	17,408,605.20	17,481,296.35
长期待摊费用摊销	1,755,046.81	996,027.52
使用权资产折旧	1,928,207.94	1,600,005.30
租赁费	3,073,247.39	2,648,104.88
业务招待费	3,046,588.61	2,752,244.79
办公费	545,845.31	682,848.09
差旅费	1,968,679.75	1,146,807.90
水电费	5,575,290.91	5,324,577.55
会议费	311,702.41	188,235.08
修理费	556,393.49	423,257.76
物业费	810,079.42	522,954.22
车辆费	929,757.88	1,037,104.90
邮电通讯费	258,168.48	245,917.65
中介费	9,713,164.22	8,076,806.59
清洁环境绿化费	116,324.71	227,332.21
安全生产费用	3,499,352.03	2,521,157.56
股权激励	1,790,289.60	2,795,825.03
其他	4,100,464.42	3,839,613.29
合 计	128,052,171.55	118,577,904.27

45、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	69,640,749.83	69,460,777.39
直接投入	24,306,180.08	22,509,120.26
折旧费	11,273,125.03	7,474,192.12
长期待摊费用摊销	512,083.09	328,155.36
设计费	-	1,528,668.25
试验费	2,943,806.48	2,652,076.10
无形资产摊销	2,500,674.87	2,879,378.83
委托外部研究开发费用	1,097.36	7,945.93
其他费用	3,270,800.60	2,057,029.46
合 计	114,448,517.34	108,897,343.70

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,443,074.48	4,906,251.89
减：利息收入	8,652,776.87	7,974,372.38
汇兑损益	-1,800,050.75	-3,763,948.82
手续费及融资费等	524,470.84	519,977.98
承兑汇票贴息	341,448.81	483,171.17
合 计	-2,143,833.49	-5,828,920.16

47、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,116,001.70	22,554,441.69
进项税加计抵减	2,989,139.69	73,767.56
代扣个人所得税手续费	190,552.65	132,435.55
合 计	18,295,694.04	22,760,644.80

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,105,726.25	-2,737,387.20
处置长期股权投资产生的投资收益	9,942,413.63	-9,250,295.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	-463,664.19	-
购买理财产品等取得的投资收益	3,702,298.25	1,592,528.58
合 计	12,075,321.44	-10,395,153.69

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-549,056.01	-
其他非流动金融资产	2,971,173.86	-
合 计	2,422,117.85	-

50、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

应收账款坏账损失	-20,880,348.50	-9,052,920.19
其他应收款坏账损失	27,673,678.24	-3,382,397.64
合 计	6,793,329.74	-12,435,317.83

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

51、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,685,147.23	-2,598,474.99
长期股权投资减值损失	-1,741,160.45	-
在建工程减值损失	-2,459,816.73	-
商誉减值损失	-103,466,718.31	-
合 计	-116,352,842.72	-2,598,474.99

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

52、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	63,356.64	76,018.89	63,356.64
合 计	63,356.64	76,018.89	63,356.64

53、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	13,107.15	223.20	13,107.15
其中：固定资产	13,107.15	223.20	13,107.15
违约赔偿收入	200,000.00	-	200,000.00
无需支付的应付款项	-	1,378.00	-
其他	402,080.44	280,769.83	402,080.44
合 计	615,187.59	282,371.03	615,187.59

54、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	210,821.45	2,148.50	210,821.45

其中：固定资产	210,821.45	2,148.50	210,821.45
对外捐赠支出	442,000.00	727,343.00	442,000.00
罚款、违约金及滞纳金支出	943,283.12	204,351.71	943,283.12
无法收回的应收款项	330,054.41	7,999.70	330,054.41
拆迁补偿支出	-	665,400.00	-
其他	179,989.84	1,003.15	179,989.84
合 计	2,106,148.82	1,608,246.06	2,106,148.82

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,612,211.08	33,795,210.88
递延所得税费用	974,434.62	-3,711,030.49
合 计	19,586,645.70	30,084,180.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	71,567,504.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,542,838.12
子公司适用不同税率的影响	-723,952.33
调整以前期间所得税的影响	-74,031.60
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,564,270.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,091,604.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,985,802.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税减免优惠的影响	-396,817.20
研发费加计扣除的影响	-14,219,860.53
所得税费用	19,586,645.70

56、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	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

收到的补贴收入款(除税收返还款)	3,792,316.76	12,246,215.21
收到的往来款及其他	17,979,786.42	60,321,131.10
利息收入	6,238,959.94	4,510,527.56
合 计	28,011,063.12	77,077,873.87

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
付现费用	72,461,464.90	86,206,305.36
捐赠支出	42,000.00	717,343.00
支付的往来款及其他	17,920,441.58	25,881,089.14
合 计	90,423,906.48	112,804,737.50

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

无

②支付的其他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

项 目	本期发生数	上期发生数
收到与募集资金有关的利息收入	2,340,977.86	3,907,564.26
合 计	2,340,977.86	3,907,564.26

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
租赁负债支付的现金	1,626,917.33	1,626,917.33
支付的限制性股票回购款	102,510.00	2,930,781.00
支付的定增项目中介费	730,000.00	-
合 计	2,459,427.33	4,557,698.33

③筹资活动产生的各项负债变动情况

无

(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

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,980,859.28	242,427,731.59
加：信用减值损失	-6,793,329.74	12,435,317.83
资产减值准备	116,352,842.72	2,598,474.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,516,241.28	42,033,961.02
使用权资产折旧	1,928,207.94	1,928,207.97
无形资产摊销	21,271,819.50	21,127,789.09
长期待摊费用摊销	2,784,294.60	2,988,266.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-63,356.64	9,174,276.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	197,714.30	1,925.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,422,117.85	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,543,187.89	799,553.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,075,321.44	1,144,858.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,887,770.75	-15,228.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,913,336.13	15,962,005.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,972,150.94	130,453,688.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,301,171.16	-338,774,557.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-98,903,809.95	-42,281,764.62
其他	4,524,205.29	4,473,063.03
经营活动产生的现金流量净额	135,144,892.02	106,477,569.64
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	816,801,161.52	575,123,531.06
减：现金的期初余额	575,123,531.06	632,565,959.48

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	241,677,630.46	-57,442,428.42

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本期金额
①取得子公司及其他营业单位：	
本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	
加：前期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
②处置子公司及其他营业单位：	
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	
加：前期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物	60,207,313.87
其中：长沙浩信通信科技有限公司	626,039.20
深圳市合正汽车电子有限公司	59,581,274.67
处置子公司收到的现金净额	60,207,313.87

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	816,801,161.52	575,123,531.06
其中：库存现金	1,019,299.93	502,922.66
可随时用于支付的银行存款	813,785,794.25	574,620,608.40
可随时用于支付的其他货币资金	1,996,067.34	
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	816,801,161.52	575,123,531.06
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		

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	42,512,445.60	58,422,117.89	使用受限制
履约保证金	4,516,606.16	4,268,480.15	使用受限制
合计	47,029,051.76	62,690,598.04	-

(6) 其他重大活动说明

无

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			72,865,259.08
其中：美元	7,575,633.24	7.0827	53,655,937.54
欧元	2,444,182.81	7.8592	19,209,321.54
应收账款			15,826,063.86
其中：美元	1,854,675.09	7.0827	13,136,107.26
欧元	342,268.50	7.8592	2,689,956.60
合同负债			1,432,704.48
其中：美元	187,461.83	7.0827	1,327,735.90
欧元	13,356.14	7.8592	104,968.58

七、研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
人员人工	72,152,295.73	72,149,048.10
直接投入	24,306,180.08	22,509,297.26
折旧费	12,008,258.01	8,222,887.21
长期待摊费用摊销	512,083.09	328,155.36
设计费	-	1,528,668.25
试验费	2,944,290.33	2,666,399.35
无形资产摊销	2,500,674.87	2,879,378.83

委托外部研究开发费用	1,097.36	7,945.93
其他费用	3,270,800.60	2,057,029.46
合 计	117,695,680.07	112,348,809.75
其中：费用化研发支出	114,448,517.34	108,897,343.70
资本化研发支出	3,247,162.73	3,451,466.05

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
201807LX5G 通信毫米波 有源相控阵 天线样机的 研制	3,341,740.14				3,341,740.14			-
超宽频移相 器研发	1,594,891.15	1,128,097.10			2,722,988.25			-
微波 2.0 高 频器件	1,504,389.59	586,810.03			2,091,199.62			-
高精度汽车 导航天线	949,076.85	375,887.57			1,324,964.42			-
5G CPE 项目	1,999,007.94	902,418.49			2,901,426.43			-
5G 大规模 MIMO 阵列 天线	364,245.52	253,949.54			618,195.06			-
合 计	9,753,351.19	3,247,162.73			13,000,513.92			-

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并

3、反向购买

本公司本期未发生反向购买事项

4、处置子公司

本公司本期未发生处置子公司事项

5、其他原因的合并范围变动

孙公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东铱云新材料科技有限公司	2,000.00	佛山	佛山	制造业	-	100	新设立孙公司

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
佛山市盛夫通信设备有限公司	4,500.00	佛山	佛山	制造业	100		设立
深圳市朗赛微波通信有限公司	2,800.00	深圳	深圳	军工业	100		非同一控制下企业合并
南京恒电电子有限公司	5,000.00	南京	南京	军工业	100		非同一控制下企业合并
深圳盛元信创投资有限公司	4,500.00	深圳	深圳	投资业	100		设立
广东盛路通信有限公司	10,000.00	佛山	佛山	制造业	100		设立
成都创新达微波电子有限公司	600.00	成都	成都	军工业	100		非同一控制下企业合并
东莞市合正汽车电子有限公司	1,000.00	东莞	东莞	制造业	100		非同一控制下企业合并
成都盛路电子科技有限公司	10,000.00	成都	成都	制造业	100		设立
南京盛恒达	22,000.00	南京	南京	军工业	54.55	45.45	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
智能科技有 限公司							

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

本公司本期已将南京威翔科技有限公司处置，无其他重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,592,066.03	6,438,952.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,026,699.26	-1,831,999.07
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,026,699.26	-1,831,999.07

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期转入其 他收益	本期 其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收 益	69,640,696.58	1,475,000.00	-	12,841,678.39	-	58,274,018.19	与资产相 关
合计	69,640,696.58	1,475,000.00	-	12,841,678.39	-	58,274,018.19	-

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	15,116,001.70	22,554,441.69
合计	15,116,001.70	22,554,441.69

十一、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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，使股东及其他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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本集团董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团母公司及下属子公司盛路有限部分客户以美元、欧元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、57“外币货币性项目”。

本公司外汇资产和外汇业务极少，不存在外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同及以人民币计价的固定利率合同。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于银行存款、应收款项、其他应收款。本集团银行存款存放于信用好的银行，风险低；应收款项主要分布于通信运营商、通信系统集成商、国

内军工科研院所等，信用风险较低。本公司其他应收账款信用风险较大详情见本附注六、（6）其他应收款

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

（1）于 2023 年 12 月 31 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：

项 目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款（含利息）	122,466,888.88	-	-	-	122,466,888.88
应付票据	196,215,418.70	-	-	-	196,215,418.70
应付账款	318,542,282.16				318,542,282.16
其他应付款	36,181,110.57				36,181,110.57
一年内到期的非流动负债（含利息）	67,492,649.59	-	-	-	67,492,649.59
长期借款（含利息）	-	-	9,584,833.33	126,055,500.00	135,640,333.33

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产	9,796,387.33		22,025,000.00	31,821,387.33
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	9,796,387.33		22,025,000.00	31,821,387.33
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	9,796,387.33			9,796,387.33
（3）衍生金融资产				
（4）其他			22,025,000.00	22,025,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资				
1. 应收票据				
2. 应收账款				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产			10,346,626.35	10,346,626.35
(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	9,796,387.33		32,371,626.35	42,168,013.68
(八) 交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产-权益工具投资为股票和基金，其公允价值为证券交易所期末收盘价。

3、持续和非持续第二和第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量中使用的重要的、可合理取得的不可观察输入值的量化信息：

项目	公允价值层级	估值技术	重要不可观察输入值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他	第三层级	公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他主要为银行理财产品，采用预期收益率预测未来现金流；	预期收益率
其他非流动金融资产	第三层级	其他非流动金融资产主要为非上市股权①采用估值法，按照最近的交易信息作为公允价值的合理估计进行计量；②可比公司法，选择与目标公司重要财务指标类似的相同行业的可比公司，将可比公司的 PE、PB 或 PS 取平均值并考虑流动性折扣；③根据账面投资成本并结合市场环境，公司经营情况和财务状况等变动情况进行合理估计；	流动性折扣系数

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中的按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

8、其他

不适用

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
不适用	-	-	-	-	-

本公司的母公司情况的说明

控制人	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杨华	实际控制人	9.79	9.79

注：本公司的最终控制方是杨华先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
杨华	公司董事长、总经理	
韩三平	公司董事	
李益兵	公司董事、副总经理	
朱正平	公司董事、副总经理	
周润书	公司独立董事	
褚庆昕	公司独立董事	
傅恒山	公司独立董事	
黄锦辉	公司监事	
李钢	公司监事	
袁建平	公司监事	
周亮	公司副总经理	
刘瞰	公司副总经理、财务总监	
蔡惠琴	公司董事会秘书	
方利平	曾任公司副总经理	2023 年 9 月离任
陈嘉	曾任公司副总经理	2023 年 9 月离任
惠明	曾任公司董事会秘书	2022 年 7 月离职
刘文剑	曾任公司副总经理	2022 年 4 月离职
雒建华	曾任公司监事	2023 年 9 月离任

深圳逐鹿投资合伙企业(有限合伙)	公司高管持有份额的企业	
深圳逐鹿投资有限公司	公司高管兼任该企业董事	
北京健芯龙行科技合伙企业(有限合伙)	公司高管持有份额的企业	
南京筑诚载波通讯技术有限公司	公司高管持股的公司	

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京恒电先进微波技术研究院有限公司	销售商品和服务	1,819,098.58	3,740,267.67

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本报告期内不存在需披露的对关联方的受托管理/委托管理情况。

(3) 关联承包情况

本报告期内不存在需披露的对关联方的承包/出包情况。

(4) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

不适用

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南京筑诚载波通讯技术有限公司	房产	2,817,355.52	2,817,355.52	-	-	2,817,355.52	2,817,355.52	-	-	-	-

说明：南京筑诚载波通讯技术有限公司与本集团子公司南京恒电电子有限公司签定房屋租赁协议：南京筑诚载波通讯技术有限公司同意南京恒电电子有限公司使用南京市马群科技园金马路 9 号房屋所有权证号宁房权证栖变字第 401336 号的房屋和土地使用证号宁栖国字（2012）第 06852 号的房屋以外的建筑物及场地：包括停车场、围墙、大门、种植物、配电设施、景观池塘等，合计租赁面积 7,594.24 平方米。

(5) 关联担保情况

截止报告期末，本集团无为关联方提供担保以及关联方为本集团提供担保的情况。

(6) 关联方资金拆借

本报告期内未发生关联方资金拆借情况。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,688,080.24	12,450,693.69

(9) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	2,402,466.40	57,331.17	4,024,816.00	16,752.00
合 计	2,402,466.40	57,331.17	4,024,816.00	16,752.00

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

不适用

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	1,034,270.00	8,315,530.80	2,911,200.00	17,613,710.40	107,000.00	773,850.00

生产人员	-	-	87,000.00	699,480.00	206,000.00	1,366,800.00	6,000.00	32,160.00
合计	-	-	1,121,270.00	9,015,010.80	3,117,200.00	18,980,510.40	113,000.00	806,010.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具：

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	8.04 元/股	首次授予股票期权的等待期已于 2023 年全部到期，预留授予股票期权的第三个等待期结束时间为 2024 年 9 月 24 日	-	-

说明：根据公司 2020 年 9 月 25 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过《公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要》的议案（以下简称“本计划”），公司拟向激励对象授予 1000 万份股票期权，行权价格为 8.04 元/股，首次授予的股票期权为 893 万份，预留股票期权 107 万份。拟向激励对象授予 1000 万股限制性股票，授予价格为 4.02 元/股，首次授予的限制性股票为 940 万股，预留限制性股票 60 万股。

公司于 2020 年 11 月 19 日完成了首次授予的股票期权登记，登记数量为 864.1 万股；于 2020 年 11 月 26 日完成了限制性股票的首次授予，授予数量为 900 万股。

本计划首次授予的股票期权与限制性股票自授予/授权日起满 12 个月后，满足行权/解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 50%：30%：20%的比例分三期行权/解除限售。预留权益自该部分授予日起满 12 个月后，满足行权/解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 50%：30%：20%的比例分三期行权/解除限售。

根据公司于 2022 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司《2020 年股票期权与限制性股票激励计划》授予限制性股票的激励对象中有 6 名因个人原因离职不再具备激励资格，公司拟对上述 6 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 331,000 股进行回购注销，回购价格为 4.02 元/股。

根据公司于 2022 年 11 月 21 日召开的第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》和《关于注销部分股票期权的议案》，鉴于公司《2020 年股票期权与限制性股票激励计划》的规定，公司已注销不符合行权条件的股票期权 58.795 万份；授予限制性股票的激励对象中有 7 名激励对象离职，已不

再具备激励对象资格，公司对其已授予但尚未解除限售的 39.805 万股限制性股票进行回购注销处理，回购价格为 4.02 元/股。

根据公司于 2023 年 11 月 24 日召开的第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议审议通过的《关于注销部分股票期权的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司《2020 年股票期权与限制性股票激励计划》的规定，公司已注销不符合行权条件的股票期权 8.75 万份。授予限制性股票的激励对象中的 5 名激励对象离职，已不再具备激励对象资格，公司对其已授予但尚未解除限售的 2.55 万股限制性股票进行回购注销处理，回购价格为 4.02 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并根据可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预期可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,749,044.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,956,363.60

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,790,289.60	-
生产人员	166,074.00	-
合计	1,956,363.60	-

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

十五、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至 2024 年 4 月 25 日，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后重要的非调整事项。

2、利润分配情况

公司于 2024 年 4 月 25 日召开的第六届董事会第七次会议，审议通过了公司拟定的 2023 年度利润分配方案：公司 2023 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。公司 2023 年度利润分配方案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议批准。

3、销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回的情况

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

不适用

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司本报告期内无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	142,384,827.16	203,560,760.67
其中：6 个月以内	105,035,610.77	154,388,104.89

账 龄	期末余额	期初余额
7-12 个月	37,349,216.39	49,172,655.78
1 年以内小计	142,384,827.16	203,560,760.67
1 至 2 年	19,707,901.70	4,008,927.76
2 至 3 年	659,585.64	12,688,571.79
3 至 4 年	5,388,294.68	1,953,350.10
4 至 5 年	1,887,165.52	2,907,296.14
5 年以上	2,361,528.93	-
小 计	172,389,303.63	225,118,906.46
减：坏账准备	16,760,220.66	16,069,018.44
合 计	155,629,082.97	209,049,888.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,136,409.52	2.98	5,136,409.52	100.00	-
按组合计提坏账准备	167,252,894.11	97.02	11,623,811.14	6.95	155,629,082.97
其中：账龄组合	167,252,894.11	97.02	11,623,811.14	6.95	155,629,082.97
合 计	172,389,303.63	100.00	16,760,220.66	9.72	155,629,082.97

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,136,409.52	2.28	5,136,409.52	100.00	-
按组合计提坏账准备	219,982,496.94	97.72	10,932,608.92	4.97	209,049,888.02
其中：账龄组合	219,982,496.94	97.72	10,932,608.92	4.97	209,049,888.02
合 计	225,118,906.46	100.00	16,069,018.44	7.14	209,049,888.02

①期末单项计提坏账准备的

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	2,214,406.83	2,214,406.83	2,214,406.83	2,214,406.83	100.00	预计无法收回

客户二	1,578,602.39	1,578,602.39	1,578,602.39	1,578,602.39	100.00	预计无法收回
客户三	1,059,639.46	1,059,639.46	1,059,639.46	1,059,639.46	100.00	预计无法收回
客户四	185346.11	185346.11	185346.11	185346.11	100.00	预计无法收回
客户五	54,793.87	54,793.87	54,793.87	54,793.87	100.00	预计无法收回
客户六	43,620.86	43,620.86	43,620.86	43,620.86	100.00	预计无法收回
合计	5,136,409.52	5,136,409.52	5,136,409.52	5,136,409.52	100.00	-

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	105,035,610.77	1,050,356.11	1.00
半年至 1 年	37,349,216.39	1,867,460.82	5.00
1 至 2 年	19,707,901.70	3,941,580.34	20.00
2 至 3 年	659,585.64	263,834.26	40.00
3 年以上	4,500,579.61	4,500,579.61	100.00
合计	167,252,894.11	11,623,811.14	

确定该组合依据的说明：参考历史信用损失经验，结合当期状况及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,136,409.52					5,136,409.52
按组合计提坏账准备	10,932,608.92	691,202.22				11,623,811.14
合计	16,069,018.44	691,202.22				16,760,220.66

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余	应收账款坏账准备期末

		额合计数的比例 (%)	余额
第一名	56,445,444.59	32.74	1,025,416.20
第二名	13,511,599.40	7.84	2,702,319.88
第三名	8,857,451.16	5.14	483,452.70
第四名	6,328,653.86	3.67	212,121.37
第五名	5,449,990.40	3.16	287,454.00
合计	90,593,139.41	52.55	4,710,764.15

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 90,593,139.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,710,764.15 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款	909,419,606.42	976,348,999.57
小 计	939,419,606.42	1,006,348,999.57
减：坏账准备	343,047,507.53	371,665,492.69
合 计	596,372,098.89	634,683,506.88

1、应收股利

①应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
成都创新达微波电子有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
小 计	30,000,000.00	30,000,000.00
减：坏账准备		
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
成都创新达微波电子有限公司	30,000,000.00	4 至 5 年	尚未发放	否，应收子公司股利
合 计	30,000,000.00	-	-	-

2、其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	239,662,478.62	171,544,335.19
其中：6 个月以内	61,827,487.56	27,477,569.99
7-12 个月	177,834,991.06	144,066,765.20
1 年以内小计	239,662,478.62	171,544,335.19
1 至 2 年	60,090,237.75	100,867,257.39
2 至 3 年	31,710,758.39	703,786,206.99
3 至 4 年	577,804,931.66	
4 至 5 年		151,200.00
5 年以上	151,200.00	
小 计	909,419,606.42	976,348,999.57
减：坏账准备	343,047,507.53	371,665,492.69
合 计	566,372,098.89	604,683,506.88

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

类别	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
股权债权业绩补偿	342,418,725.33	3-4 年	债权转让款及业绩补偿	已提起诉讼，回款风险高
合 计	342,418,725.33	-	-	-

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内关联方款项	558,617,008.37	561,001,372.68
股权债权业绩补偿	342,418,725.33	402,000,000.00
往来款及其他	8,383,872.72	13,347,626.89
小 计	909,419,606.42	976,348,999.57
减：坏账准备	343,047,507.53	371,665,492.69
合 计	566,372,098.89	604,683,506.88

③坏账准备计提情况

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	整个存续期预期信用损失(已	

	失	(未发生信用 减值)	发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	553,846.34		371,111,646.35	371,665,492.69
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	74,935.86			74,935.86
本期转回			28,692,921.02	28,692,921.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	628,782.20		342,418,725.33	343,047,507.53

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他	
按单项计提坏 账准备	371,111,646.35		28,692,921.02			342,418,725.33
按账龄组合计 提坏账准备	553,846.34	74,935.86				628,782.20
合 计	371,665,492.69	74,935.86	28,692,921.02			343,047,507.53

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比 例的依据及其合理性
单位一	28,692,921.02	收回款项	银行存款	单项全额计提
合 计	28,692,921.02	——	——	——

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	股权债权业绩补偿	342,418,725.33	3-4 年	37.65	342,418,725.33
第二名	子公司往来	152,022,200.00	1 年以内、 1-4 年	16.72	

第三名	子公司往来	124,600,500.00	1-2 年	13.70	
第四名	子公司往来	120,000,000.00	3-4 年	13.20	
第五名	子公司往来	59,279,421.26	1 年以内、 1-3 年	6.52	
合 计	——	798,320,846.59	——	87.79	342,418,725.33

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,006,467,769.57	127,748,509.88	1,878,719,259.69	2,005,618,132.90	127,748,509.88	1,877,869,623.02
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	2,006,467,769.57	127,748,509.88	1,878,719,259.69	2,005,618,132.90	127,748,509.88	1,877,869,623.02

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备			其 他
一、对子公司投资												
佛山市盛夫通信设备有限公司	45,149,100.40										45,149,100.40	
深圳市朗赛微波通信有限公司	19,443,433.33		16,466.67								19,459,900.00	
东莞市合正汽车电子有限公司	26,100,199.33										26,100,199.33	
南京恒电电子有限公司	826,288,625.12	127,748,509.88	586,442.00								826,875,067.12	127,748,509.88

深圳盛元信创投资有限公司	45,000,000.00										45,000,000.00	
广东盛路通信有限公司	206,924,764.84										206,924,764.84	
成都创新达微波电子有限公司	590,008,000.00		246,728.00								590,254,728.00	
南京盛恒达智能科技有限公司	118,955,500.00										118,955,500.00	
小 计	1,877,869,623.02	127,748,509.88	849,636.67								1,878,719,259.69	127,748,509.88
二、对联营、合营企业投资												
小 计												
合 计	1,877,869,623.02	127,748,509.88	849,636.67								1,878,719,259.69	127,748,509.88

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	513,764,963.67	485,574,983.90	652,211,565.48	593,875,703.57
其他业务	82,194.80	-	7,268,749.31	3,112,560.05
合 计	513,847,158.47	485,574,983.90	659,480,314.79	596,988,263.62

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品等取得的投资收益	1,103,074.56	332,505.59
合 计	1,103,074.56	332,505.59

十九、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,808,055.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,116,001.70	
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	1,958,453.66	
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	3,702,298.25	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,293,246.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,070,799.56	
少数股东权益影响额（税后）	3,858.82	
合计	28,216,904.27	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.65	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.77	0.03	0.03

广东盛路通信科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十五日



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 亚太(集团)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 邹泉水

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 3400万元

成立日期 2013年09月02日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 邹泉水

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010075

批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期： 2013年8月9日

证书序号：0020096

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》。

发证机关：北京市财政局

2023年11月6日

行政审批服务专用章

中华人民共和国财政部制




2020年8月换发

发证日期: 2005年12月07日
Date of Issuance: /y /m /d

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 360300050008
No. of Certificate



袁汝麒(360300050008), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。

360300050008




袁汝麒(360300050008), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。

360300050008

年度检验登记
Annual Renewal Registration

每一年, 效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年 /y /m /d

月 /m /d

日 /d



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 袁汝麒
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1968-09-18
Date of birth

工作单位 亚太(集团)会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 东莞分所

身份证号码 36042519680918523X
Identity card No.



姓名 Full name 苏涛
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-02-10
 工作单位 Working unit 东莞市中天永道会计师事务所 (普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 310110197002108019

苏涛(441900730001), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



441900730001

苏涛(441900730001), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



441900730001

苏涛(441900730001), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



441900730001

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 1月 21日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 1月 21日
 /y /m /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 2月 21日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 2月 21日
 /y /m /d

证书编号:
 No. of Certificate

441900730001

批准注册会计师协会:
 Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2015年 10月 08日
 /y /m /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 月 日
 /y /m /d