

深圳长城开发科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 14-00090 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 14-00090 号

深圳长城开发科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳长城开发科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）营业收入与营业成本

贵公司 2022 年度营业收入 161.18 亿元，较上年下降 3.70 亿元；而 2022 年度营业成本 141.82 亿元，较上年下降 7.17 亿元；2022 年毛利率为 12.02%，上年为 9.64%。2022 年度收



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

入略有下降的情况下毛利率提升 2.38%，对贵公司的经营成果影响非常重大，因此，我们将营业收入和营业成本识别为关键审计事项。

我们针对营业收入和营业成本执行了以下主要审计程序：

- (1) 了解与营业收入、营业成本相关的关键内部控制设计的合理性与执行的有效性；
- (2) 执行实质性分析程序，将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常；计算本期产品毛利率，与上期比较，检查是否异常；比较本期各月各类主营业务收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，是否符合被审计单位季节性、周期性的经营规律；
- (3) 执行函证程序，向重要客户、供应商发函询证业务发生额；
- (4) 检查重要客户的合同、订单、存货收发单据、运单、报关单，核实相关业务的真实性；
- (5) 检查期后退货及收入冲销情况；
- (6) 通过期后回款检查客户欠款的真实性；
- (7) 其他必要程序。

(二) 衍生金融产品业务

截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司衍生金融资产的余额为 2,015.53 万元，衍生金融负债的余额为 5.45 万元，2022 年因衍生品业务形成的公允价值变动损益金额为-59,195.69 万元，因为该业务涉及交易金额重大，对贵公司的资产状况和经营成果影响较大，因此，我们将衍生金融品业务识别为关键审计事项。

我们针对衍生金融产品业务执行了以下主要审计程序：

- (1) 对贵公司衍生金融产品业务相关的关键内控设计和执行情况进行了解和测试，评价相关业务的内部控制是否有效；
- (2) 获取并查阅公司董事会授权及管理层投资决策文件，对贵公司管理层进行访谈，了解开展衍生金融产品业务的必要性和合理性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(3) 了解并评价签约机构的资信状况，核查衍生金融产品签约、到期结汇或购汇单据等相关文件，检查相关手续是否完成；

(4) 索取报表日银行估值报告，重新测算公允价值计量的准确性，同时向银行进行询证并取得回函；

(5) 根据银行估值报告，结合测算衍生金融产品已实现和未实现的损益，以确认贵公司对该项金融资产的分类、计量和列报是否正确；

(6) 检查此项交易是否在财务报表中充分披露。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月十九日

合并资产负债表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,897,166,415.34	8,545,163,850.10
交易性金融资产			
衍生金融资产	五（二）	20,155,348.71	614,406,180.00
应收票据	五（三）	70,313,391.50	16,694,684.66
应收账款	五（四）	2,674,127,604.30	2,772,079,902.57
应收款项融资			
预付款项	五（五）	74,200,321.11	88,010,396.76
其他应收款	五（六）	48,447,492.33	866,552,281.82
其中：应收利息			81,073,790.64
应收股利			
存货	五（七）	4,522,889,446.08	3,545,482,786.56
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	五（八）	329,769,758.99	246,308,653.99
流动资产合计		16,637,069,778.36	16,694,698,736.46
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	五（九）	794,427,592.04	724,069,310.08
其他权益工具投资	五（十）	570,170,730.94	520,052,457.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十一）	1,583,802,900.00	1,326,163,172.00
固定资产	五（十二）	4,217,147,008.20	4,259,128,850.98
在建工程	五（十三）	3,019,192,365.91	2,516,081,507.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	6,329,360.77	31,365,023.69
无形资产	五（十五）	585,135,790.49	595,005,441.99
开发支出	五（十六）	8,278,428.91	
商誉	五（十七）	10,313,565.41	10,313,565.41
长期待摊费用	五（十八）	179,967,411.72	222,195,144.45
递延所得税资产	五（十九）	113,645,041.73	95,523,626.60
其他非流动资产	五（二十）	87,459,493.33	54,318,974.09
非流动资产合计		11,175,869,689.45	10,354,217,074.16
资产总计		27,812,939,467.81	27,048,915,810.62

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五(二十一)	8,682,645,693.02	8,141,470,490.59
交易性金融负债			
衍生金融负债	五(二十二)	54,487.23	2,348,430.20
应付票据	五(二十三)	700,000,000.00	
应付账款	五(二十四)	1,832,491,757.39	3,135,658,819.21
预收款项	五(二十五)	28,330,134.33	2,314,569.10
合同负债	五(二十六)	625,114,365.84	192,803,513.58
应付职工薪酬	五(二十七)	270,874,668.70	327,850,436.37
应交税费	五(二十八)	313,985,139.40	406,797,485.95
其他应付款	五(二十九)	552,176,863.35	687,478,458.84
其中：应付利息			15,122,109.92
应付股利			
一年内到期的非流动负债	五(三十)	342,167,623.08	1,454,800,025.85
其他流动负债	五(三十一)	57,890,815.90	104,381,881.90
流动负债合计		13,405,731,548.24	14,455,904,111.59
非流动负债：			
长期借款	五(三十二)	2,001,483,185.42	630,000,000.00
应付债券			
租赁负债	五(三十三)	4,877,825.96	27,394,035.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(三十四)	1,934,295.31	2,556,513.69
递延收益	五(三十五)	136,579,120.02	79,036,388.91
递延所得税负债	五(十九)	299,900,421.87	380,086,779.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,444,774,848.58	1,119,073,717.05
负债合计		15,850,506,396.82	15,574,977,828.64
股东权益：			
股本	五(三十六)	1,560,587,588.00	1,560,587,588.00
其他权益工具			
资本公积	五(三十七)	2,140,239,969.66	2,147,305,714.23
减：库存股			
其他综合收益	五(三十八)	474,261,939.25	416,669,811.12
专项储备	五(三十九)		
盈余公积	五(四十)	1,106,956,517.38	1,110,435,434.85
未分配利润	五(四十一)	5,036,883,484.53	4,611,918,816.82
归属于母公司股东权益合计		10,318,929,498.82	9,846,917,365.02
少数股东权益		1,643,503,572.17	1,627,020,616.96
股东权益合计		11,962,433,070.99	11,473,937,981.98
负债和股东权益总计		27,812,939,467.81	27,048,915,810.62

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,570,841,181.95	2,561,824,289.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,241,484.76	16,348,039.08
应收账款	十四（一）	146,491,726.67	98,114,254.43
应收款项融资			
预付款项		24,788,190.68	25,156,037.53
其他应收款	十四（二）	196,866,582.98	558,855,370.02
其中：应收利息			38,276,097.82
应收股利			
存货		7,403,418.80	4,966,831.88
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		40,142,803.61	63,328,146.06
流动资产合计		2,989,775,389.45	3,328,592,968.84
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	十四（三）	5,630,817,300.68	5,671,934,481.68
其他权益工具投资		570,170,730.94	520,052,457.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产		680,677,000.00	422,842,808.00
固定资产		231,934,261.18	247,219,383.70
在建工程		2,158,187,368.36	1,745,726,098.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		71,630,802.96	69,554,186.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			2,630,875.07
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,343,417,464.12	8,679,960,290.83
资产总计		12,333,192,853.57	12,008,553,259.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,791,207,458.33	2,660,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		295,875,019.18	84,360,945.55
预收款项			
合同负债		14,531,124.89	14,969,104.37
应付职工薪酬		44,380,646.80	41,199,386.64
应交税费		7,653,618.35	15,901,585.86
其他应付款		642,850,458.11	891,148,124.58
其中：应付利息			4,265,944.44
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		340,000,000.00	1,300,000,000.00
其他流动负债		2,415,641.44	1,945,983.57
流动负债合计		4,138,913,967.10	5,009,525,130.57
非流动负债：			
长期借款		2,001,483,185.42	580,000,000.00
应付债券			
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		3,112,500.00	4,460,000.12
递延所得税负债		195,636,088.95	181,923,239.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,200,231,774.37	766,383,239.14
负债合计		6,339,145,741.47	5,775,908,369.71
股东权益：			
股本		1,560,587,588.00	1,560,587,588.00
其他权益工具			
资本公积		2,100,059,496.64	2,179,878,042.75
减：库存股			
其他综合收益		203,714,213.92	327,970,184.14
专项储备			
盈余公积		1,100,134,464.08	1,100,134,464.08
未分配利润		1,029,551,349.46	1,064,074,610.99
股东权益合计		5,994,047,112.10	6,232,644,889.96
负债和股东权益总计		12,333,192,853.57	12,008,553,259.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十二）	16,118,375,162.38	16,488,253,175.97
减：营业成本	五（四十二）	14,181,643,369.10	14,898,335,355.79
税金及附加	五（四十三）	93,639,499.01	68,232,119.27
销售费用	五（四十四）	81,332,612.10	69,785,695.89
管理费用	五（四十五）	568,939,093.61	628,140,916.72
研发费用	五（四十六）	312,947,869.09	310,326,547.06
财务费用	五（四十七）	-426,802,818.46	-29,237,756.61
其中：利息费用		244,502,322.14	207,696,050.50
利息收入		234,050,620.32	147,892,780.49
加：其他收益	五（四十八）	81,722,388.55	197,958,012.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	141,164,939.36	-5,134,611.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,448,695.19	-22,809,132.45
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）	五（五十）	-588,539,731.75	314,635,023.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-18,543,074.49	-7,525,278.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-126,124,886.17	-25,967,125.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	11,245,131.41	4,379,105.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		807,600,304.84	1,021,015,424.07
加：营业外收入	五（五十四）	2,150,465.93	4,110,984.36
减：营业外支出	五（五十五）	1,931,876.44	1,759,000.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		807,818,894.33	1,023,367,407.90
减：所得税费用	五（五十六）	119,031,610.96	189,304,282.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		688,787,283.37	834,063,125.02
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		688,787,283.37	834,063,125.02
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）		659,052,805.91	775,394,154.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,734,477.46	58,668,970.20
五、其他综合收益的税后净额		55,961,391.35	274,420,631.08
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		57,592,128.13	274,630,789.66
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		37,588,704.97	214,014,225.00
（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		37,588,704.97	214,014,225.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		20,003,423.16	60,616,564.66
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-160,668,914.79	-44,691,586.34
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		179,831,208.55	-71,020,491.81
（7）其他		841,129.40	176,328,642.81
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,630,736.78	-210,158.58
六、综合收益总额		744,748,674.72	1,108,483,756.10
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		716,644,934.04	1,050,024,944.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		28,103,740.68	58,458,811.62
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.4223	0.5065
（二）稀释每股收益		0.4223	0.5065

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	571,366,953.41	484,881,111.47
减：营业成本	十四（四）	572,314,142.45	493,264,647.22
税金及附加		6,044,605.82	5,890,874.64
销售费用		9,145,272.10	8,666,723.39
管理费用		79,394,605.66	143,835,507.42
研发费用		39,712,794.26	28,184,154.52
财务费用		-99,252,820.77	47,694,942.50
其中：利息费用		88,670,997.50	63,356,642.95
利息收入		114,064,164.36	65,031,731.19
加：其他收益		6,309,867.62	5,078,389.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	231,364,279.01	187,277,885.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,197,598.37	7,055,517.31
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）		3,611,620.57	19,446,686.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,318,109.27	-1,506,363.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-199,431.71	94,253.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,776,580.11	-32,264,887.77
加：营业外收入		54,740.50	177,149.36
减：营业外支出		363,538.80	1,405,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,467,781.81	-33,492,738.41
减：所得税费用		902,905.14	-601,103.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		199,564,876.67	-32,891,634.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		199,564,876.67	-32,891,634.91
（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		-124,255,970.22	219,576,830.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		37,588,704.97	214,014,225.00
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		37,588,704.97	214,014,225.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-161,844,675.19	5,562,605.21
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-160,668,914.79	-5,146,138.09
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-2,016,889.80	
7. 其他		841,129.40	10,708,743.30
六、综合收益总额		75,308,906.45	186,685,195.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		11,586,342,026.37	12,307,723,935.18
收到的税费返还		253,199,786.35	269,000,818.21
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	710,968,469.16	432,391,187.32
经营活动现金流入小计		12,550,510,281.88	13,009,115,940.71
购买商品、接受劳务支付的现金		8,302,312,653.89	9,075,573,194.33
支付给职工以及为职工支付的现金		2,268,126,703.41	2,450,107,061.69
支付的各项税费		514,298,249.64	300,578,363.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	570,077,395.41	315,251,598.82
经营活动现金流出小计		11,654,815,002.35	12,141,510,218.69
经营活动产生的现金流量净额		895,695,279.53	867,605,722.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		143,242.90	
取得投资收益收到的现金		132,339,892.32	20,669,798.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,011,876.68	19,865,272.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		224,592,221.28	195,085.31
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		385,087,233.18	40,730,156.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,884,516,050.39	2,830,414,152.67
投资支付的现金		199,500,000.00	16,246,242.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,084,016,050.39	2,846,660,395.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,698,928,817.21	-2,805,930,238.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,635,172,810.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,173,520,000.00
取得借款收到的现金		33,243,867,328.92	23,486,777,425.28
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	3,914,881,317.28	7,054,970,208.14
筹资活动现金流入小计		37,158,748,646.20	33,176,920,443.78
偿还债务支付的现金		32,279,912,192.05	22,798,115,559.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		547,016,426.67	532,435,237.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,750,000.00	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	5,504,899,283.50	4,384,176,530.89
筹资活动现金流出小计		38,331,827,902.22	27,714,727,327.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,173,079,256.02	5,462,193,115.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-723,476.66	-11,304,166.89
五、现金及现金等价物净增加额		-1,977,036,270.36	3,512,564,432.40
加：期初现金及现金等价物余额		4,946,495,533.09	1,433,931,100.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,969,459,262.73	4,946,495,533.09

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		782,314,041.80	536,649,135.47
收到的税费返还		78,959,244.26	19,602,261.36
收到其他与经营活动有关的现金		24,378,103,122.66	24,518,182,339.57
经营活动现金流入小计		25,239,376,408.72	25,074,433,736.40
购买商品、接受劳务支付的现金		399,924,218.35	3,337,742,801.96
支付给职工以及为职工支付的现金		316,521,255.26	250,877,182.62
支付的各项税费		23,131,872.51	8,769,719.05
支付其他与经营活动有关的现金		24,460,915,777.14	22,038,632,458.72
经营活动现金流出小计		25,200,493,123.26	25,636,022,162.35
经营活动产生的现金流量净额		38,883,285.46	-561,588,425.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,596,300.00
取得投资收益收到的现金		176,089,892.32	201,537,805.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		480,534.78	445,199.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		232,445,818.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		409,016,245.10	203,579,304.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		613,079,318.83	460,971,145.98
投资支付的现金		199,500,000.00	1,517,155,308.67
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		812,579,318.83	1,978,126,454.65
投资活动产生的现金流量净额		-403,563,073.73	-1,774,547,150.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,461,652,810.36
取得借款收到的现金		7,410,000,000.00	5,220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,429,026,800.00	2,387,669,590.55
筹资活动现金流入小计		8,839,026,800.00	9,069,322,400.91
偿还债务支付的现金		6,810,500,000.00	3,580,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		392,035,366.40	361,627,285.56
支付其他与筹资活动有关的现金		1,429,026,800.00	2,681,689,818.54
筹资活动现金流出小计		8,631,562,166.40	6,623,317,104.10
筹资活动产生的现金流量净额		207,464,633.60	2,446,005,296.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,035,425.49	-1,107,950.71
五、现金及现金等价物净增加额		-98,179,729.18	108,761,770.04
加：期初现金及现金等价物余额		138,627,200.36	29,865,430.32
六、期末现金及现金等价物余额		40,447,471.18	138,627,200.36

公司负责人：

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

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	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	未分配利润	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	1,560,587,588.00				2,147,305,714.23		416,669,811.12		1,110,435,434.85	4,611,918,816.82	9,846,917,365.02	1,627,020,616.96	11,473,937,981.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,560,587,588.00				2,147,305,714.23		416,669,811.12		1,110,435,434.85	4,611,918,816.82	9,846,917,365.02	1,627,020,616.96	11,473,937,981.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,065,744.57		57,592,128.13		-3,478,917.47	424,964,667.71	472,012,133.80	16,482,955.21	488,495,089.01
（一）综合收益总额					-23,700,578.47		57,592,128.13			659,052,805.91	692,944,355.57	28,103,740.68	721,048,096.25
（二）股东投入和减少资本					16,634,833.90				-3,478,917.47		13,155,916.43	7,129,214.53	20,285,130.96
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,634,833.90						16,634,833.90	7,129,214.53	23,764,048.43
4. 其他									-3,478,917.47		-3,478,917.47		-3,478,917.47
（三）利润分配										-234,088,138.20	-234,088,138.20	-18,750,000.00	-252,838,138.20
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-234,088,138.20	-234,088,138.20	-18,750,000.00	-252,838,138.20
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取									9,709,540.36		9,709,540.36		9,709,540.36
2. 本期使用									9,709,540.36		9,709,540.36		9,709,540.36
（六）其他													
四、本期期末余额	1,560,587,588.00				2,140,239,969.66		474,261,939.25		1,106,956,517.38	5,036,883,484.53	10,318,929,498.82	1,643,503,572.17	11,962,433,070.99

公司负责人：

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

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	1,471,259,363.00				774,981,128.87		142,039,021.46		1,110,435,434.85	4,086,218,676.08	7,584,933,624.26	425,041,805.34	8,009,975,429.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,471,259,363.00				774,981,128.87		142,039,021.46		1,110,435,434.85	4,086,218,676.08	7,584,933,624.26	425,041,805.34	8,009,975,429.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,328,225.00				1,372,324,585.36		274,630,789.66			525,700,140.74	2,261,983,740.76	1,201,978,811.62	3,463,962,552.38
（一）综合收益总额							274,630,789.66			775,394,154.82	1,050,024,944.48	58,458,811.62	1,108,483,756.10
（二）股东投入和减少资本	89,328,225.00				1,372,324,585.36						1,461,652,810.36	1,173,520,000.00	2,635,172,810.36
1. 股东投入的普通股	89,328,225.00				1,372,324,585.36						1,461,652,810.36	1,173,520,000.00	2,635,172,810.36
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-249,694,014.08	-249,694,014.08	-30,000,000.00	-279,694,014.08
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-249,694,014.08	-249,694,014.08	-30,000,000.00	-279,694,014.08
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								9,004,163.95			9,004,163.95		9,004,163.95
2. 本期使用								9,004,163.95			9,004,163.95		9,004,163.95

(六)其他													
四、本期期末余额	1,560,587,588.00				2,147,305,714.23		416,669,811.12		1,110,435,434.85	4,611,918,816.82	9,846,917,365.02	1,627,020,616.96	11,473,937,981.98

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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、上年期末余额	1,560,587,588.00				2,179,878,042.75		327,970,184.14		1,100,134,464.08	1,064,074,610.99	6,232,644,889.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,560,587,588.00				2,179,878,042.75		327,970,184.14		1,100,134,464.08	1,064,074,610.99	6,232,644,889.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-79,818,546.11		-124,255,970.22			-34,523,261.53	-238,597,777.86
(一)综合收益总额							-124,255,970.22			199,564,876.67	75,308,906.45
(二)股东投入和减少资本					-79,818,546.11						-79,818,546.11
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-79,818,546.11						-79,818,546.11
(三)利润分配										-234,088,138.20	-234,088,138.20
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配										-234,088,138.20	-234,088,138.20
3.其他											
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取									389,500.00		389,500.00
2.本期使用									389,500.00		389,500.00
(六)其他											

四、本期期末余额	1,560,587,588.00			2,100,059,496.64		203,714,213.92		1,100,134,464.08	1,029,551,349.46	5,994,047,112.10
----------	------------------	--	--	------------------	--	----------------	--	------------------	------------------	------------------

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳长城开发科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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、上年期末余额	1,471,259,363.00				807,553,457.39		108,393,353.93		1,100,134,464.08	1,346,660,259.98	4,834,000,898.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,471,259,363.00				807,553,457.39		108,393,353.93		1,100,134,464.08	1,346,660,259.98	4,834,000,898.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	89,328,225.00				1,372,324,585.36		219,576,830.21			-282,585,648.99	1,398,643,991.58
（一）综合收益总额							219,576,830.21			-32,891,634.91	186,685,195.30
（二）股东投入和减少资本	89,328,225.00				1,372,324,585.36						1,461,652,810.36
1. 股东投入的普通股	89,328,225.00				1,372,324,585.36						1,461,652,810.36
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-249,694,014.08	-249,694,014.08
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-249,694,014.08	-249,694,014.08
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取									113,138.88		113,138.88
2. 本期使用									113,138.88		113,138.88
（六）其他											
四、本期期末余额	1,560,587,588.00				2,179,878,042.75		327,970,184.14		1,100,134,464.08	1,064,074,610.99	6,232,644,889.96

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

深圳长城开发科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经深圳市人民政府深府办复(1993)887号文件批准,由原“开发科技(蛇口)有限公司”改组设立,于一九九三年十月八日注册成为股份有限公司,并经深圳市证券管理办公室深证办复(1993)142号文件批准,向社会公开发行普通股股票(A股),在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司注册地址:深圳市福田区彩田路7006号

组织形式:股份有限公司(上市公司)

股本:人民币1,560,587,588.00元

总部地址:深圳市福田区彩田路7006号

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

1. 经营范围

一般经营项目是:开发、生产、经营计算机软、硬件系统及其外部设备、通讯设备、电子仪器仪表及其零部件、元器件、接插件和原材料,生产、经营家用商品电脑及电子玩具(以上生产项目均不含限制项目);金融计算机软件模型的制作和设计、精密模具CAD/CAM技术、节能型自动化机电产品和智能自动化控制系统办公自动化设备、激光仪器、光电产品及金卡系统、光通讯系统和信息网络系统的技术开发和安装工程。商用机器(含税控设备、税控系统)、机顶盒、表计类产品(水表、气表等)、网络多媒体产品的开发、设计、生产、销售及服务;金融终端设备的开发、设计、生产、销售、技术服务、售后服务及系统集成。经营进出口业务;普通货运;房屋、设备及固定资产租赁;LED照明产品的研发、生产和销售,合同能源管理;节能服务、城市亮化、照明工程的设计、安装、维护。;许可经营项目是:医疗器械产品的生产和销售。

2. 主要产品和业务

存储半导体业务、高端制造、计量智能终端。

(1) 存储半导体业务

在半导体封测业务领域，公司主要从事存储芯片的封装与测试，产品包括 DRAM、NAND FLASH 以及嵌入式存储芯片，有 DDR3、LPDDR3、DDR4、LPDDR4、DDR5、LPDDR5、eMCP4、eMMC 等。

在数据存储业务领域，主要产品包括硬盘磁头、盘基片。

(2) 高端制造

在高端制造领域，主要业务涉及医疗电子设备、汽车电子、消费电子、智能家居、物联网、新型智能产品、新能源等领域的产品和部件制造与服务，主要产品包括呼吸机、病毒检测仪、血糖仪、超级电容模组、智能墨水屏平板、扫地机器人、打印机等。

(3) 计量智能终端

在计量系统业务领域，公司聚焦于水、电、气等能源领域的物联网解决方案，提供从数据采集终端、通讯网关、软件系统以及云平台服务于一体的综合解决方案。主要产品包括智慧水务计量系统、智能电表等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告经公司董事会于 2023 年 4 月 19 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

截止 2022 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的主体具体如下：

公司名称	公司简称	备注
深圳开发磁记录有限公司	深科技磁记录	附注六、（二）
深圳长城开发精密技术有限公司	深科技精密	
弘利达(香港)有限公司	深科技磁记录（香港）	
深圳开发微电子有限公司	深科技微电子	
苏州长城开发科技有限公司	深科技苏州	
开发科技(香港)有限公司	深科技香港	
开发科技(新加坡)有限公司	深科技新加坡	
开发科技（日本）有限公司	深科技日本	
KaifaTechnology（Philippines）Inc.	深科技菲律宾	
KaifaTechnologyUSA,Inc.	深科技美国	
东莞长城开发科技有限公司	深科技东莞	
惠州长城开发科技有限公司	深科技惠州	
深圳长城开发贸易有限公司	深科技开发贸易	

公司名称	公司简称	备注
深圳长城开发苏州电子有限公司	深科技苏州电子	
开发科技(马来西亚)有限公司	深科技马来西亚	
开发科技(泰国)有限公司	深科技泰国	
深圳长城开发电子产品维修有限公司	深科技维修	附注六、(四)
沛顿科技(深圳)有限公司	深圳沛顿	
合肥沛顿科技有限公司	合肥沛顿	
合肥沛顿存储科技有限公司	合肥沛顿存储	附注七、(一)
深圳鑫顿电子有限公司	深科技鑫顿电子	
成都长城开发科技股份有限公司	深科技成都	附注七、(一)
开发计量科技(香港)有限公司	深科技成都(香港)	
开发科技(英国)有限公司	深科技英国	
泰中开发科技(泰国)有限公司	深科技泰中	
开发科技(荷兰)有限公司	深科技荷兰	
开发计量(以色列)有限公司	深科技以色列	
开发能源科技(乌兹)有限公司	深科技乌兹	
智慧能源计量巴西有限公司	智慧巴西	
重庆深科技有限公司	深科技重庆	
桂林深科技有限公司	深科技桂林	附注六、(四)

注：详细情况参见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，评估结果表明不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属境外子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。财务报表以人民币列示。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产

本公司金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括衍生金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资包括其他权益工具投资等。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 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。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司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。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，包括应收票据中银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，判断该工具的信用风险自初始确认后未显著增加，不计提减值准备。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项计量损失准备的方法

①对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

除了单独评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合1：无信用风险组合	本组合为合并范围内关联方款项及押金、保证金、出口退税
组合2：正常信用风险组合（账龄组合）	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

对于正常信用风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1
1—2年（含2年）	10
2—3年（含3年）	30
3年以上	100

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、周转材料（包装物、低值易耗品等）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

产成品（库存商品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

（1）本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（2）本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公

允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理；因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；

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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 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。本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）、持有并准备增值后转让的土地使用权。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。公司以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。采用公允价值计量时，公司依据评估价作为计量和确认的依据。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及仪器仪表、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	10.00	2.57-4.50
机器设备	10	0-10.00	9.00-10.00
电子设备及仪器仪表	3-10	0-10.00	9.00-33.33
运输设备	5-7	0-10.00	12.86-20.00
其他设备	5	0-10.00	18.00-20.00

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途

所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

投资者投入无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	按照土地使用权证规定使用年限摊销
办公软件	5-10	按照合同、行业情况及企业历史经验摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

本公司无开发阶段支出资本化。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

商誉减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费用、厂房改建费用等。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一

合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益

或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；

如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
3. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
5. 客户已接受该商品或服务。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转

回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十七） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿

该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

4. 对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

5. 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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终

是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 售后租回交易

公司按照本附注“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“金融工具”。

②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“出租资产的会计处理”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“金融工具”。

(三十) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 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	0%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%-7%
教育税附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，分别披露如下：

纳税主体名称	税率
深圳长城开发科技股份有限公司	25%
深圳开发磁记录有限公司	25%
深圳长城开发精密技术有限公司	15%
弘利达(香港)有限公司	16.50%
深圳开发微电子有限公司	25%
苏州长城开发科技有限公司	15%
开发科技(香港)有限公司	16.50%
开发科技(新加坡)有限公司	17%
开发科技(日本)有限公司	30.86%
Kaifa Technology (Philippines) Inc.	30%
Kaifa Technology USA, Inc.	40%
东莞长城开发科技有限公司	25%
惠州长城开发科技有限公司	25%
深圳长城开发贸易有限公司	25%
深圳长城开发苏州电子有限公司	25%
开发科技(马来西亚)有限公司	25%
开发科技(泰国)有限公司	20%
深圳长城开发电子产品维修有限公司	25%
沛顿科技(深圳)有限公司	15%
合肥沛顿科技有限公司	25%
合肥沛顿存储科技有限公司	25%
深圳鑫顿电子有限公司	20%
成都长城开发科技股份有限公司	15%
开发计量科技(香港)有限公司	16.50%
开发科技(英国)有限公司	19%

纳税主体名称	税率
泰中开发科技(泰国)有限公司	20%
开发科技(荷兰)有限公司	19%
开发计量(以色列)有限公司	23%
开发能源科技(乌兹)有限公司	15%
智慧能源计量巴西有限公司	15%
重庆深科技有限公司	15%
桂林深科技有限公司	15%

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司之子公司深科技精密，2022年12月19日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202244203222），该证书有效期为3年。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，2022年度深科技精密适用的企业所得税税率为15%。

(2) 本公司之子公司深圳沛顿，2022年取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202244208132），该证书的有效期为3年。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，2022年度深圳沛顿适用的企业所得税税率为15%。

(3) 本公司之子公司深科技苏州，2021年1月27日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202032007523），该证书的有效期为3年。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，2022年度深科技苏州适用的企业所得税税率为15%。

(4) 本公司之子公司深科技成都，2021年12月15日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的高新技术企业认证证书，证书编号为：GR202151003138，证书有效期为三年。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，2022年度深科技成都适用的企业所得税税率为15%。

(5) 本公司之子公司深科技重庆，根据《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展改革委令2014年第15号）、《国家税务总局关于执行〈西部发区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）等相关政策，经提出申请和主管税务机关审核确认，减按15%税率缴纳企业所得税。

(6) 深科技桂林，根据《产业结构调整指导目录（2019年本）》（中华人民共和国国家

发展和改革委员会令 第 29 号)、《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号)、《国家税务总局关于执行〈西部发区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)等相关政策,经提出申请和主管税务机关审核确认,减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(7) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(国财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。本公司的子公司深圳鑫顿电子有限公司为小型微利企业,享受此项企业所得税税收优惠政策,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,715,362.04	3,042,246.88
银行存款	8,873,881,605.91	4,943,411,900.37
其他货币资金	21,569,447.39	3,598,709,702.85
合计	8,897,166,415.34	8,545,163,850.10
其中:存放在境外的款项总额	314,469,956.66	223,839,761.84
其中:存放在财务公司的款项总额	1,842,954,565.96	2,501,884,995.18

注 1: 银行存款中应收未到期的定期存款利息 231,399,521.02 元。

注 2: 拟持有至到期且剩余持有期间 3 个月以上的定期存款及应收未到期利息合计 4,200,652,212.11 元。

注 3: 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	4,934,812.60	21,240,433.36
履约保证金	5,032,810.45	802,534,090.11

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	705,459.40	25,584,144.93
受限3个月以上的货币资金		2,420,398,100.00
用于担保的定期存款或通知存款及应收未到期利息	1,702,126,045.26	323,908,875.00
农民工保证金	5,021,658.58	5,002,673.61
银行承兑汇票保证金	4,070,825.00	
其他	5,163,329.21	
合计	1,727,054,940.50	3,598,668,317.01

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合同	20,155,348.71	614,406,180.00
合计	20,155,348.71	614,406,180.00

(三) 应收票据

1. 按分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,313,391.50	16,398,039.08
商业承兑汇票		299,642.00
减：坏账准备		2,996.42
合计	70,313,391.50	16,694,684.66

2. 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	其他变动	
商业承兑汇票	2,996.42		2,996.42			
合计	2,996.42		2,996.42			

3. 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	86,642,130.05	
商业承兑汇票		12,548,710.53
合计	86,642,130.05	12,548,710.53

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,664,655,568.68	2,757,821,188.16
1至2年	45,123,339.77	43,826,583.19
2至3年	27,254,713.88	5,280,442.12

3年以上	46,441,834.07	41,340,736.39
减：坏账准备	109,347,852.10	76,189,047.29
合计	2,674,127,604.30	2,772,079,902.57

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	57,323,744.90	2.06	56,741,136.42	98.98
按组合计提坏账准备的应收账款	2,726,151,711.50	97.94	52,606,715.68	1.93
其中：组合1：无信用风险组合计提坏账				
组合2：正常信用风险组合坏账（账龄组合）	2,726,151,711.50	97.94	52,606,715.68	1.93
合计	2,783,475,456.40	100.00	109,347,852.10	3.93

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	33,285,692.08	1.17	33,285,692.08	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,814,983,257.78	98.83	42,903,355.21	1.52
其中：组合1：无信用风险组合计提坏账				
组合2：正常信用风险组合坏账（账龄组合）	2,814,983,257.78	98.83	42,903,355.21	1.52
合计	2,848,268,949.86	100.00	76,189,047.29	2.67

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
PAL MOHAN ELECTRONICS PVT	21,070,994.27	21,070,994.27	5年以上	100.00	预计无法收回
四川阵风科技有限公司	15,365,551.36	15,365,551.36	1-2年	100.00	预计无法收回
与德科技有限公司	5,634,200.52	5,634,200.52	4-5年	100.00	预计无法收回
TSS	5,571,867.12	5,571,867.12	1-2年	100.00	预计无法收回
THAMIZHAGA CABLE TV COMMU	2,497,963.90	2,497,963.90	2-3年	100.00	预计无法收回
重庆百立丰科技有限公司	2,335,816.11	2,335,816.11	5年以上	100.00	预计无法收回
SCOD 18 NETWORKING PVT LT	1,666,191.07	1,201,616.77	1-2年	72.12	预计无法收回
深圳市叠加科技有限公司	1,514,159.85	1,514,159.85	2-3年	100.00	预计无法收回
深圳市兴飞科技有限公司	1,100,164.84	1,100,164.84	2-3年	100.00	

其他零星客户	566,835.86	448,801.68	1年以上	79.18	预计收回可能性低
合计	57,323,744.90	56,741,136.42		98.98	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

正常信用风险组合坏账（账龄组合）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,664,655,568.68	1.00	26,646,555.69	2,753,897,127.84	1.00	27,538,971.27
1至2年	22,262,539.04	10.00	2,226,253.91	43,826,583.19	10.00	4,382,658.32
2至3年	22,142,425.29	30.00	6,642,727.59	8,968,315.91	30.00	2,690,494.78
3年以上	17,091,178.49	100.00	17,091,178.49	8,291,230.84	100.00	8,291,230.84
合计	2,726,151,711.50		52,606,715.68	2,814,983,257.78		42,903,355.21

3. 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	其他变动	
应收账款	76,189,047.29	36,718,251.22		864,714.24	-2,694,732.17	109,347,852.10
合计	76,189,047.29	36,718,251.22		864,714.24	-2,694,732.17	109,347,852.10

注：其他变动为本期处置子公司减少的坏账准备。

4. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
三川智慧科技股份有限公司	货款	864,714.24	无法收回	董事会审批	否
合计		864,714.24			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 880,682,111.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,806,821.11 元。

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
Seagate Technology International	131,700,057.39	不附追索权的保理融资	-149,154.27
Seagate Singapore International	49,479,439.07	不附追索权的保理融资	-56,036.95
合计	181,179,496.46		-205,191.22

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

8. 期末质押的应收账款

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款余额中已质押的应收账款为 11,042,158.64 欧元，折合人民币金额 81,964,839.37 元。

(五) 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	60,153,491.34	81.07	60,754,477.94	69.03
1 至 2 年	8,678,066.04	11.70	10,597,564.74	12.04
2 至 3 年	2,382,761.88	3.21	14,503,182.10	16.48
3 年以上	2,986,001.85	4.02	2,155,171.98	2.45
合计	74,200,321.11	100.00	88,010,396.76	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,850,172.86 元，占预付款项期末余额合计数的比例 18.67%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		81,073,790.64
其他应收款项	71,264,800.88	823,298,088.32
减：坏账准备	22,817,308.55	37,819,597.14
合计	48,447,492.33	866,552,281.82

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		56,357,144.69
保证金利息		24,716,645.95
减：坏账准备		
合计		81,073,790.64

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
应收单位往来款	24,220,900.74	48,838,096.21
存出保证金押金	24,656,918.49	61,329,524.38
员工备用金借款	2,924,084.10	2,321,191.98

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	18,449,598.29	16,837,661.00
代垫税金和费用	780,174.58	669,975.34
代收代付货款	233,124.68	693,301,639.41
减：坏账准备	22,817,308.55	37,819,597.14
合计	48,447,492.33	785,478,491.18

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	37,550,102.98	769,473,265.95
1至2年	8,094,912.01	6,812,087.46
2至3年	51,269.60	4,830,827.91
3年以上	25,568,516.29	42,181,907.00
减：坏账准备	22,817,308.55	37,819,597.14
合计	48,447,492.33	785,478,491.18

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	22,290,473.21	31.28	20,536,820.87	92.13
按组合计提坏账准备的应收账款	48,974,327.67	68.72	2,280,487.68	4.66
其中：组合1：无信用风险组合计提坏账	33,473,852.23	46.97		
组合2：正常信用风险组合坏账(账龄组合)	15,500,475.44	21.75	2,280,487.68	14.71
合计	71,264,800.88	100.00	22,817,308.55	32.02

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,163,531.08	2.21	18,163,531.08	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	805,134,557.24	97.79	19,656,066.06	2.44
其中：组合1：无信用风险组合计提坏账	771,267,174.02	93.68		
组合2：正常信用风险组合坏账(账龄组合)	33,867,383.22	4.11	19,656,066.06	58.04
合计	823,298,088.32	100.00	37,819,597.14	4.59

坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	19,656,066.06	-	18,163,531.08	37,819,597.14
2022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	-17,295,559.78	-	2,523,289.79	-14,772,269.99
本期转回	-	-	150,000.00	150,000.00
本期核销				
其他变动	-80,018.60	-	-	-80,018.60
2022年12月31日余额	2,280,487.68	-	20,536,820.87	22,817,308.55

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	其他变动	
其他应收款	37,819,597.14	-14,772,269.99	150,000.00	-	-80,018.60	22,817,308.55
合计	37,819,597.14	-14,772,269.99	150,000.00	-	-80,018.60	22,817,308.55

注：其他变动为本期处置子公司减少的坏账准备。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
成武有线电视台	150,000.00	追回
合计	150,000.00	

期末单项评估计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
中国机械设备工程股份有限公司	11,078,003.08	11,078,003.08	3年以上	100.00	预计无法收回
成武有线电视台	6,550,000.00	6,550,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
宁波龙康智能仪表有限公司	1,117,439.82	1,117,439.82	1年以内	100.00	预计无法收回
其他零星客户	3,545,030.31	1,791,377.97	1年以上	50.53	预计无法收回
合计	22,290,473.21	20,536,820.87		92.13	

按正常信用风险组合计提坏账准备：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信 用损失 率(%)	坏账准备
1年以内	12,771,451.92	1	127,714.52	13,205,271.01	1	132,052.71
1至2年	604,290.71	10	60,429.07	1,062,582.78	10	106,258.28
2至3年	46,269.60	30	13,880.88	259,677.66	30	77,903.30
3年以上	2,078,463.21	100	2,078,463.21	19,339,851.77	100	19,339,851.77
合计	15,500,475.44		2,280,487.68	33,867,383.22		19,656,066.06

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额 15,467,823.08 元，占其他应收款项期末余额合计数的比例 21.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,134,235.96 元。

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	3,024,561,354.61	95,741,301.00	2,928,820,053.61	2,244,141,353.51	17,975,189.91	2,226,166,163.60
在产品	170,337,561.49	-	170,337,561.49	46,584,260.82		46,584,260.82
半成品	129,603,361.93	1,492,392.98	128,110,968.95	133,898,263.90	3,519,344.21	130,378,919.69
产成品（库 存商品）	790,756,200.82	41,436,987.74	749,319,213.08	698,942,855.31	9,293,468.61	689,649,386.70
发出商品	509,595,667.46	-	509,595,667.46	397,618,019.37		397,618,019.37
低值易耗 品	36,783,233.45	77,251.96	36,705,981.49	56,100,395.59	1,014,359.21	55,086,036.38
合计	4,661,637,379.76	138,747,933.68	4,522,889,446.08	3,577,285,148.50	31,802,361.94	3,545,482,786.56

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	17,975,189.91	86,819,385.19	-	9,053,274.10		95,741,301.00
半成品	3,519,344.21	309,554.66	-	2,336,505.89		1,492,392.98
产成品（库 存商品）	9,293,468.61	39,120,925.47	-	6,977,406.34		41,436,987.74
低值易耗品	1,014,359.21	77,251.96	-	1,014,359.21		77,251.96

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	
合计	31,802,361.94	126,327,117.28	-	19,381,545.54		138,747,933.68

3. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	284,590,505.85	231,734,231.59
预缴所得税	3,288,377.24	6,613,915.65
预缴增值税	40,827,548.23	745,455.68
待摊费用	1,046,801.53	1,160,160.34
增值税留抵税额		6,054,310.77
其他	16,526.14	579.96
合计	329,769,758.99	246,308,653.99

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		
一、合营企业										
开发晶照明（厦门）有限公司	428,166,153.60			3,602,653.08	-3,505,197.31	-20,964,742.94			3,152,374.99	410,451,241.42
小计	428,166,153.60			3,602,653.08	-3,505,197.31	-20,964,742.94			3,152,374.99	410,451,241.42
二、联营企业										
中电鹏程智能装备有限公司	27,783,144.06	10,500,000.00		1,907,948.19						40,191,092.25
昂纳科技（深圳）集团股份有限公司					-160,668,914.79	24,396,066.82			263,501,472.80	127,228,624.83
桂林博晟科技有限公司	4,618,539.62	189,000,000.00		22,938,093.92						216,556,633.54
深圳市正信禾咨询有限责任公司	11,040.92								-11,040.92	
OpticalBetaLimited	263,490,431.88								-263,490,431.88	
惠州深格光电科技有限公司										
小计	295,903,156.48	199,500,000.00		24,846,042.11	-160,668,914.79	24,396,066.82				383,976,350.62
合计	724,069,310.08	199,500,000.00	-	28,448,695.19	-164,174,112.10	3,431,323.88	-	-	3,152,374.99	794,427,592.04

注1：深圳市正信禾咨询有限责任公司、Optical Beta Limited 被昂纳科技（深圳）集团股份有限公司反向吸收，公司所持深圳市正信禾咨询有限责任公司、Optical Beta Limited 股权转为对昂纳科技（深圳）集团股份有限公司的投资。

注2：2018年2月，本公司之子公司深科技惠州与厦门微格管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称厦门微格）签订投资协议，双方共同出资设立惠州深格光电科技有限公司（以下简称深格光电），厦门微格出资700万，深科技惠州出资300万，深科技惠州持有深格光电的股权比

例为 30%。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以投资成本为限确认投资收益-3,000,000.00 元。

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	初始投资成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
深圳市粤银投资有限公司			4,192,300.00			4,192,300.00		战略性投资	
湖南银洲股份有限公司			2,391,700.00			2,391,700.00		战略性投资	
华旭金卡股份有限公司	56,126,821.48	6,319,447.64	6,319,447.64	6,594,086.85	49,807,373.84			战略性投资	
东莞捷荣技术股份有限公司	76,743,320.00	88,527,510.00	17,822,370.00		58,920,950.00			战略性投资	
中国电子东莞产业园有限公司	138,336,964.46	51,200,000.00	51,200,000.00	123,983,309.94	87,136,964.46			战略性投资	
深圳市利和兴股份有限公司	47,243,625.00	91,877,500.00	19,992,500.00	357,500.00	27,251,125.00			战略性投资	
贵州振华新材料股份有限公司	251,720,000.00	282,128,000.00	56,000,000.00	1,400,000.00	195,720,000.00			战略性投资	
Archers Inc			3,188,640.24			3,188,640.24		战略性投资	
E&HCo.,Ltd			36,459,967.75			36,459,967.75		战略性投资	
合计	570,170,730.94	520,052,457.64	197,566,925.63	132,334,896.79	418,836,413.30	46,232,607.99			

(十一) 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、期初余额	1,326,163,172.00	1,326,163,172.00
二、本期变动	257,639,728.00	257,639,728.00
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	253,994,000.00	253,994,000.00
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
加：公允价值变动	3,645,728.00	3,645,728.00
三、期末余额	1,583,802,900.00	1,583,802,900.00

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,308,093,942.35	4,350,302,890.87
固定资产清理		
减：减值准备	90,946,934.15	91,174,039.89
合计	4,217,147,008.20	4,259,128,850.98

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,409,082,542.27	3,057,442,919.95	26,655,801.39	2,718,394,080.42	852,749,839.97	9,064,325,184.00
2.本期增加金额	227,122,768.80	511,325,837.60	1,782,558.21	173,988,511.04	38,382,363.05	952,602,038.70
(1) 购置	40,736,863.87	60,620,423.93	1,621,663.99	170,215,230.32	25,637,211.91	298,831,394.02
(2) 在建工程转入	179,931,357.15	443,073,273.18	43,980.42	1,458,203.45	10,010,084.62	634,516,898.82
(3) 企业合并增加						-
(4) 汇率影响	6,454,547.78	7,632,140.49	116,913.80	2,315,077.27	2,735,066.52	19,253,745.86
3.本期减少金额	12,001,872.91	241,261,808.69	4,467,762.20	492,171,920.74	130,897,598.03	880,800,962.57
(1) 处置或报废	-	72,051,558.83	2,549,470.66	66,134,028.88	51,202,324.08	191,937,382.45
(2) 处置子公司减少	-	169,165,365.46	1,918,291.54	426,037,891.86	79,695,273.95	676,816,822.81
(3) 汇率影响	-	44,884.40	-	-	-	44,884.40
(4) 其他	12,001,872.91	-	-	-	-	12,001,872.91
4.期末余额	2,624,203,438.16	3,327,506,948.86	23,970,597.40	2,400,210,670.72	760,234,604.99	9,136,126,260.13
二、累计折旧						
1.期初余额	409,430,403.42	1,698,991,262.54	20,766,886.44	1,976,391,945.31	608,441,795.42	4,714,022,293.13
2.本期增加金额	75,858,752.22	266,377,847.42	2,959,691.21	63,554,618.41	27,334,515.19	436,085,424.45
(1) 计提	75,858,752.22	260,273,539.99	2,860,524.12	63,453,359.38	27,060,571.38	429,506,747.09
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 汇率影响	-	6,104,307.43	99,167.09	101,259.03	273,943.81	6,578,677.36
3.本期减少金额	-	102,132,766.54	2,821,954.88	160,884,476.60	56,236,201.78	322,075,399.80
(1) 处置或报废	-	25,894,996.26	1,920,541.98	37,552,729.83	36,392,860.50	101,761,128.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
(2) 处置子公司减少	-	76,237,770.28	901,412.90	123,363,308.12	19,843,341.28	220,345,832.58
(3) 汇率影响	-	-	-	-31,561.35	-	-31,561.35
4.期末余额	485,289,155.64	1,863,236,343.42	20,904,622.77	1,879,062,087.12	579,540,108.83	4,828,032,317.78
三、减值准备						
1.期初余额	-	33,533,466.26	231,013.35	41,426,886.96	15,982,673.32	91,174,039.89
2.本期增加金额	-	156,814.82	-	2,150.25	-	158,965.07
(1) 计提	-	156,814.82	-	2,150.25	-	158,965.07
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 汇率影响	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	53,751.19	-	123,848.96	208,470.66	386,070.81
(1) 处置或报废	-	53,751.19	-	123,848.96	208,470.66	386,070.81
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-
(3) 汇率影响	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	33,636,529.89	231,013.35	41,305,188.25	15,774,202.66	90,946,934.15
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,138,914,282.52	1,430,634,075.55	2,834,961.28	479,843,395.35	164,920,293.50	4,217,147,008.20
2.期初账面价值	1,999,652,138.85	1,324,918,191.15	5,657,901.60	700,575,248.15	228,325,371.23	4,259,128,850.98

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	84,361,337.12	4,111,258.99	-	80,250,078.13	
机器设备	8,582,811.50	7,724,530.35	-	858,281.15	
运输设备	454,000.00	454,000.00	-	-	
电子及办公设备	45,102,776.28	26,974,155.77	17,490,150.76	638,469.75	
其他设备	39,682,764.40	25,910,485.18	10,222,135.08	3,550,144.14	
合计	178,183,689.30	65,174,430.29	27,712,285.84	85,296,973.17	

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	344,981,232.52
合计	344,981,232.52

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞开发产业园 A1 科研楼	312,843,117.79	正在办理中
惠州 TP 化学品库	3,467,935.91	无产权证
重庆产业园一期一阶段	350,470,604.58	竣工决算未完成
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	260,082,844.39	还未办理竣工决算
深科技本部人才住房	6,330,389.53	人才房，无产权证
合计	933,194,892.20	

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	3,019,192,365.91	2,516,081,507.23
工程物资		
减：减值准备		
合计	3,019,192,365.91	2,516,081,507.23

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
设备安装	273,067,272.06		273,067,272.06	449,769,056.05		449,769,056.05
土建类	2,746,125,093.85		2,746,125,093.85	2,066,312,451.18		2,066,312,451.18
合计	3,019,192,365.91		3,019,192,365.91	2,516,081,507.23		2,516,081,507.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少 金额	期末余额
福田区华富街道长城开发彩田工业园城市更新单元项目一期	3,855,493,900.00	1,745,726,098.10	665,333,764.39		252,872,494.13	2,158,187,368.36
中国电子东莞长城开发C区电子产品研发配套宿舍项目2号科研楼			6,478,590.25	6,478,590.25		0.00
东莞长城四期项目D区3、4号厂房勘察费和临时围挡	500,000.00	314,315.85				314,315.85
合肥沛顿厂房基建项目一期	491,112,595.39	216,305,833.86	181,519,317.41	115,626,634.90	7,755,481.08	274,443,035.29
合肥存储设备安装	566,326,991.20	459,020,810.96	444,898,339.41	335,445,531.23	2,146,627.94	566,326,991.20
沛顿设备安装		93,238,165.27	115,515,345.58	119,140,010.44	69,903,713.69	19,709,786.72
桂林设备安装	1,476,283.19	1,476,283.19			1,476,283.19	0.00
马来西亚设备安装	230,000.00		210,868.49			210,868.49
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	350,100,000.00		57,752,214.88	57,752,214.88		0.00
重庆产业园零星工程			73,917.12	73,917.12		
合计	5,265,239,769.78	2,516,081,507.23	1,471,782,357.53	634,516,898.82	334,154,600.03	3,019,192,365.91

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
福田区华富街道长城开发彩田工业园城市更新单元项目一期	55.98	55.98	147,984,548.30	60,874,384.27	3.43	自有资金+借款
中国电子东莞长城开发C区电子产品研发配套宿舍项目2号科研楼	100.00	100.00				自有资金
东莞长城四期项目D区3、4号厂房勘察费和临时围挡	63	63				自有资金

项目名称	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
合肥沛顿厂房基建项目一期	72.23	95				非公开募集资金+自有资金
合肥存储设备安装	100	100				自有资金
沛顿设备安装	100	100				自有资金
桂林设备安装	100	100				自有资金
马来西亚设备安装	92	92				自有资金
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	93.58	100.00				自有资金
重庆产业园零星工程						
合计			147,984,548.30	60,874,384.27	3.43	

(十四) 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	49,656,482.19	49,656,482.19
2. 本期增加金额	20,340,270.15	20,340,270.15
(1) 新增租赁	20,340,270.15	20,340,270.15
3. 本期减少金额	47,055,404.79	47,055,404.79
(1) 处置	47,042,672.95	47,042,672.95
(2) 其他	12,731.84	12,731.84
4. 期末余额	22,941,347.55	22,941,347.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	18,291,458.50	18,291,458.50
2. 本期增加金额	21,482,288.44	21,482,288.44
(1) 计提	16,476,500.86	16,476,500.86
(2) 其他	5,005,787.58	5,005,787.58
3. 本期减少金额	23,161,760.16	23,161,760.16
(1) 处置	23,156,985.72	23,156,985.72
(2) 其他	4,774.44	4,774.44
4. 期末余额	16,611,986.78	16,611,986.78
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,329,360.77	6,329,360.77

项目	房屋及建筑物	合计
2. 期初账面价值	31,365,023.69	31,365,023.69

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	649,277,380.25		23,583,471.02	672,860,851.27
2. 本期增加金额	3,591,408.00	380,200.00	2,273,903.68	6,245,511.68
(1) 购置		380,200.00	2,273,903.68	2,654,103.68
(2) 其他	3,591,408.00			3,591,408.00
3. 本期减少金额			1,098,594.11	1,098,594.11
(1) 处置			924,102.73	924,102.73
(2) 汇率影响			174,491.38	174,491.38
4. 期末余额	652,868,788.25	380,200.00	24,758,780.59	678,007,768.84
二、累计摊销				
1. 期初余额	65,423,151.72		12,432,257.56	77,855,409.28
2. 本期增加金额	13,010,078.65	4,229.39	2,133,857.38	15,148,165.42
(1) 计提	13,010,078.65	4,229.39	2,133,857.38	15,148,165.42
3. 本期减少金额			131,596.35	131,596.35
(1) 处置			131,596.35	131,596.35
4. 期末余额	78,433,230.37	4,229.39	14,434,518.59	92,871,978.35
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	574,435,557.88	375,970.61	10,324,262.00	585,135,790.49
2. 期初账面价值	583,854,228.53		11,151,213.46	595,005,441.99

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
高密度DRAM晶圆级封装之 Bumping 项目		8,278,428.91				8,278,428.91
合计		8,278,428.91				8,278,428.91

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
高密度 DRAM 晶圆级封装之 Bumping 项目	2022 年 1 月 1 日	高密度 DRAM 晶圆级封装 BUMBUMPING 立项报告	40.00%
合计			

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳长城开发苏州电子有限公司	7,728,810.15					7,728,810.15
沛顿科技(深圳)有限公司	10,313,565.41					10,313,565.41
合计	18,042,375.56					18,042,375.56

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳长城开发苏州电子有限公司	7,728,810.15					7,728,810.15
合计	7,728,810.15					7,728,810.15

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	191,967,333.96	98,342,106.33	61,787,946.92	49,642,083.68	178,879,409.69
工程改良支出		1,023,669.73	75,825.73		947,844.00
其他零星改造费用	30,227,810.49		2,270,779.86	27,816,872.60	140,158.03
合计	222,195,144.45	99,365,776.06	64,134,552.51	77,458,956.28	179,967,411.72

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	59,802,405.95	290,685,075.61	30,809,801.37	146,286,470.97
资产折旧、摊销差异	6,564,508.58	43,763,390.50	5,873,405.98	39,156,039.87
可抵扣亏损	33,153,992.57	132,615,970.32	46,402,706.57	247,117,683.18
内部交易未实现利 润	319,882.92	1,938,684.36	546,770.46	3,313,760.33
衍生金融资产公允 价值变动	8,173.08	54,487.23	428,437.55	2,348,430.20
递延收益	8,835,662.45	57,829,954.63	11,079,027.62	71,965,735.90
预计负债	290,144.30	1,934,295.31	383,477.05	2,556,513.69
租赁负债	1,105,445.74	5,950,030.99		
股份支付	3,564,826.14	23,765,507.63		
小计	113,645,041.73	558,537,396.58	95,523,626.60	512,744,634.14
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生 金融工具公允价值变 动	3,059,014.87	20,155,348.71	100,155,594.45	614,406,180.00
计入其他综合收益的 金融资产公允价值变 动	104,709,103.31	418,836,413.30	92,179,535.00	368,718,140.00
非同一控制企业合并 资产评估增值	4,542,930.41	18,171,721.64	3,838,548.93	15,772,787.92
资产折旧、摊销差异	15,422,589.98	100,390,618.50	5,232,708.38	34,884,722.51
投资性房地产公允价 值变动	169,611,452.64	678,445,810.51	171,926,294.02	687,705,176.06
收购少数股权	1,469,307.74	8,904,895.39	1,469,307.74	8,904,895.39
使用权资产	1,086,022.92	5,829,105.59		
其他			5,284,790.76	35,231,938.40
小计	299,900,421.87	1,250,733,913.64	380,086,779.28	1,765,623,840.28

2. 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	102,989,504.28	108,099,099.42
可抵扣亏损	2,086,779,600.27	1,505,349,896.65
合计	2,189,769,104.55	1,613,448,996.07

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2022 年度	-	241,658,714.78
2023 年度	53,295.65	296,873,393.72
2024 年度	114,857,703.23	256,083,324.01

年度	期末余额	期初余额
2025年度	20,888,383.78	350,598,827.12
2026年度	247,882,235.99	293,527,474.66
2027年度	476,458,053.18	
永久性可弥补亏损	129,878,971.03	66,608,162.36
2028年及以后年度	1,096,760,957.41	
合计	2,086,779,600.27	1,505,349,896.65

其他说明：永久性可弥补亏损为境外企业产生。

(二十) 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
预付购房款				20,000,000.00		20,000,000.00
预付工程、设备款	87,459,493.33		87,459,493.33	34,318,974.09		34,318,974.09
合计	87,459,493.33		87,459,493.33	54,318,974.09		54,318,974.09

(二十一) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	1,371,643,351.81	1,600,928,490.59
保证借款	3,679,139,080.00	3,103,028,000.00
信用借款	3,620,894,445.20	3,137,514,000.00
贸易融资		300,000,000.00
应付未到期利息	10,968,816.01	
合计	8,682,645,693.02	8,141,470,490.59

(二十二) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合同	54,487.23	2,348,430.20
合计	54,487.23	2,348,430.20

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	700,000,000.00	
合计	700,000,000.00	

(二十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,759,378,907.57	3,075,843,701.12
1-2年	55,665,373.57	32,008,638.06
2-3年	5,446,592.12	1,226,834.52
3年以上	12,000,884.13	26,579,645.51
合计	1,832,491,757.39	3,135,658,819.21

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
TOWA Corporation	4,436,014.16	设备验收中
GALLANT MICRO. MACHINING CO.,LTD	4,086,274.98	设备验收中
EO Technics Co., Ltd.	2,430,131.67	设备验收中
Tokyo Seimitsu Co.,Ltd	1,809,784.48	设备验收中
JIM-Mandy industrial co.,Ltd	1,020,704.00	设备验收中
深圳市深兴泰机电设备有限公司	5,329,297.10	设备验收中
中国新兴建设开发有限责任公司	26,971,138.39	根据合同进行预提应付款项, 暂未决算完毕, 未收到发票
东莞市华科环境科技有限公司	3,756,880.75	根据合同进行预提应付款项, 暂未决算完毕, 未收到发票
珠海宝丰堂电子科技有限公司	1,446,400.00	未验收
FITTECH CO., LTD.	2,898,666.52	未验收
中电鹏程智能装备有限公司	1,443,059.39	未验收
合计	55,628,351.44	

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	28,277,573.46	2,276,998.01
1-2年	17,846.92	2,857.14
2-3年	-	
3年以上	34,713.95	34,713.95
合计	28,330,134.33	2,314,569.10

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售货款	633,926,846.80	249,037,652.35
减: 转入其他流动负债	8,812,480.96	56,234,138.77
合计	625,114,365.84	192,803,513.58

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	322,325,142.07	2,107,672,602.96	2,163,697,058.80	266,300,686.23
离职后福利-设定提存计划	5,514,944.30	168,066,165.51	169,017,477.34	4,563,632.47
辞退福利	10,350.00	158,900.00	158,900.00	10,350.00
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	327,850,436.37	2,275,897,668.47	2,332,873,436.14	270,874,668.70

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	301,494,873.16	1,890,712,272.30	1,937,789,051.30	254,418,094.16
职工福利费	4,800,921.47	84,430,307.05	86,373,839.02	2,857,389.50
社会保险费	1,217,744.57	47,146,116.04	47,601,826.62	762,033.99
其中：医疗保险费	876,414.92	40,104,459.37	40,471,052.71	509,821.58
工伤保险费	106,413.81	2,263,386.85	2,282,984.17	86,816.49
生育保险费	234,915.84	4,778,269.82	4,847,789.74	165,395.92
住房公积金	1,321,912.81	76,966,196.08	78,248,991.13	39,117.76
工会经费和职工教育经费	13,489,690.06	8,417,711.49	13,683,350.73	8,224,050.82
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	322,325,142.07	2,107,672,602.96	2,163,697,058.80	266,300,686.23

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,796,238.47	146,579,181.99	147,238,270.73	4,137,149.73
失业保险费	163,906.83	3,748,313.60	3,804,339.69	107,880.74
企业年金缴费	554,799.00	17,738,669.92	17,974,866.92	318,602.00
合计	5,514,944.30	168,066,165.51	169,017,477.34	4,563,632.47

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,356,095.24	33,431,773.76
土地增值税		108,684.64
环境保护税	2,039.43	
企业所得税	254,790,996.63	342,485,080.05
房产税	1,471,380.51	739,191.41
土地使用税	181,431.00	181,075.94
个人所得税	13,300,039.39	23,417,417.48
城市维护建设税	3,387,396.04	2,494,850.21
教育费附加	1,630,473.39	1,245,797.51

项目	期末余额	期初余额
地方教育附加	1,086,982.25	830,531.68
印花税	2,778,305.52	1,861,872.19
其他税费		1,211.08
合计	313,985,139.40	406,797,485.95

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		15,122,109.92
其他应付款项	552,176,863.35	672,356,348.92
合计	552,176,863.35	687,478,458.84

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		15,122,109.92
合计		15,122,109.92

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
租金及水电费	23,061,370.83	358,095.31
应付其他单位款项	496,269,153.67	651,981,426.63
押金及保证金	32,846,338.85	20,016,826.98
合计	552,176,863.35	672,356,348.92

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	340,000,000.00	1,450,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,167,623.08	4,800,025.85
合计	342,167,623.08	1,454,800,025.85

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,812,480.96	56,234,138.77
预提费用	49,078,334.94	48,015,103.70
其他		132,639.43
合计	57,890,815.90	104,381,881.90

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		200,000,000.00
信用借款	2,339,500,000.00	1,880,000,000.00
应付未到期利息	1,983,185.42	
减：一年内到期的长期借款	340,000,000.00	1,450,000,000.00
合计	2,001,483,185.42	630,000,000.00

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,202,050.17	33,347,459.33
减：未确认融资费用	156,601.13	1,153,398.31
减：一年内到期的租赁负债	2,167,623.08	4,800,025.85
合计	4,877,825.96	27,394,035.17

(三十四) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,556,513.69	1,934,295.31	售后保证义务
合计	2,556,513.69	1,934,295.31	

(三十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	79,036,388.91	111,993,973.13	54,451,242.02	136,579,120.02	尚未摊销完毕
合计	79,036,388.91	111,993,973.13	54,451,242.02	136,579,120.02	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东莞市电子信息产业园专项扶持	2,435,169.85		2,435,169.85			与资产相关
固定资产投资奖励	7,119,446.76	77,553,973.13	2,173,318.06	-644,099.27	81,856,002.56	与资产相关
桂林经济技术开发区专项扶持资金	31,251,852.89		3,047,612.00	-28,204,240.89		与资产相关
技术改造补贴款	36,177,405.40	34,440,000.00	17,217,272.33		53,400,133.07	与资产相关
其他	2,052,514.01		729,529.62		1,322,984.39	与资产相关
合计	79,036,388.91	111,993,973.13	25,602,901.86	-28,848,340.16	136,579,120.02	

注：其他变动主要为本期处置子公司减少。

(三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,560,587,588.00						1,560,587,588.00

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,050,423,667.79			2,050,423,667.79
其他资本公积	96,882,046.44	16,634,833.90	23,700,578.47	89,816,301.87
合计	2,147,305,714.23	16,634,833.90	23,700,578.47	2,140,239,969.66

注1: 本期增加的资本公积为公司的子公司成都开发设立权益结算的股份支付确认的资本公积, 公司按照持股比例70%享有份额为16,634,833.90元。

注2: 本期减少的资本公积主要为公司投资的联营企业开发晶照明(厦门)有限公司本期资本公积减少, 公司按照持股比例25.33%享有份额为-21,881,160.00元。

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	276,506,676.40	50,118,273.30	-	-	12,529,568.33	37,588,704.97	-	314,095,381.37
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	276,506,676.40	50,118,273.30			12,529,568.33	37,588,704.97		314,095,381.37
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	140,163,134.72	18,653,062.85	-	-	280,376.47	20,003,423.16	-1,630,736.78	160,166,557.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	145,838,099.96	-160,668,914.79				-160,668,914.79		-14,830,814.83
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-182,003,608.05	178,200,471.77				179,831,208.55	-1,630,736.78	-2,172,399.50
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	176,328,642.81	1,121,505.87			280,376.47	841,129.40		177,169,772.21
其他综合收益合计	416,669,811.12	68,771,336.15	-	-	12,809,944.80	57,592,128.13	-1,630,736.78	474,261,939.25

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		9,709,540.36	9,709,540.36	
合计		9,709,540.36	9,709,540.36	

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	687,575,289.17		3,478,917.47	684,096,371.70
任意盈余公积	422,860,145.68			422,860,145.68
合计	1,110,435,434.85		3,478,917.47	1,106,956,517.38

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,611,918,816.82	4,086,218,676.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	4,611,918,816.82	4,086,218,676.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	659,052,805.91	775,394,154.82
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	234,088,138.20	249,694,014.08
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,036,883,484.53	4,611,918,816.82

(四十二) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	16,036,088,041.53	14,135,004,904.41	16,361,454,607.91	14,809,146,244.65
主营业务	16,036,088,041.53	14,135,004,904.41	16,361,454,607.91	14,809,146,244.65
二、其他业务小计	82,287,120.85	46,638,464.69	126,798,568.06	89,189,111.14
其他业务	82,287,120.85	46,638,464.69	126,798,568.06	89,189,111.14
合计	16,118,375,162.38	14,181,643,369.10	16,488,253,175.97	14,898,335,355.79

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税		108,684.64
房产税	28,874,793.06	19,435,460.47
土地使用税	7,050,600.68	7,783,616.33
印花税	11,604,557.00	12,004,976.03

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,866,996.17	15,452,838.78
教育费附加	12,144,980.37	7,745,856.81
地方教育费附加	8,096,653.56	5,163,904.58
环境保护税	7,629.83	
水利基金	719,313.62	
车船使用税	13,048.31	19,799.91
其他	260,926.41	516,981.72
合计	93,639,499.01	68,232,119.27

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,776,194.98	44,176,343.44
佣金及中标服务费	4,537,688.01	2,493,086.21
差旅费	8,890,788.99	5,468,094.52
展览费	1,005,613.18	24,917.48
办公费	704,466.96	4,336,000.18
租赁及水电费	420,187.23	1,144,282.82
检测费	233,035.67	733,284.51
运费	26,362.22	49,784.53
其他	13,738,274.86	11,359,902.20
合计	81,332,612.10	69,785,695.89

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	344,473,668.56	383,548,239.90
技术维护费	20,922,918.07	36,010,624.28
折旧费	58,882,286.71	58,998,415.01
中介费	14,110,548.80	15,987,286.66
办公费	19,371,531.52	26,856,614.63
水电费	15,364,685.56	14,931,714.23
修理费	14,763,241.66	7,966,840.70
租金	9,703,661.25	13,369,335.29
保安费	8,573,080.60	13,995,867.24
汽车费用及差旅费	6,708,159.02	1,945,715.82
物料消耗费	4,680,783.82	5,938,907.27
业务招待费	1,011,015.09	1,525,644.78
其他	50,373,512.95	47,065,710.91
合计	568,939,093.61	628,140,916.72

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	186,146,264.27	173,201,394.19
折旧摊销	49,971,633.67	90,587,041.60
物料、动力消耗	43,153,237.38	46,538,111.27
办公及差旅	5,055,899.10	
检验鉴定费	12,292,323.07	
软件费	5,186,710.37	
其他	11,141,801.23	
合计	312,947,869.09	310,326,547.06

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	244,502,322.14	207,696,050.50
减：利息收入	234,050,620.32	147,892,780.49
汇兑损失	398,101,494.66	
减：汇兑收益	849,368,811.08	116,675,794.05
其他支出	14,012,796.14	27,634,767.43
合计	-426,802,818.46	-29,237,756.61

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	81,510,828.46	197,751,665.76	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	208,431.82	206,346.88	与收益相关
其他	3,128.27		与收益相关
合计	81,722,388.55	197,958,012.64	

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资奖励	2,173,318.06	491,662.37	与资产相关
技术改造补贴款	17,217,272.33	19,128,456.37	与资产相关
东莞市电子信息产业园专项扶持	2,435,169.85	9,740,680.00	与资产相关
桂林经济技术开发区专项扶持资金	3,047,612.00	6,057,067.01	与资产相关
其他	729,529.62	584,787.30	与资产相关
小计	25,602,901.86	36,002,653.05	
房租补贴和企业所得税返还		9,381,900.00	与收益相关
企业发展相关政府补助	16,620,296.38	81,040,530.00	与收益相关
科技创新补贴	2,452,800.00	4,313,380.00	与收益相关
职业/就业培训补贴	3,511,073.84	2,805,800.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗及社保等用工补贴	5,167,744.32	9,639,847.37	与收益相关
工商业用电补贴	1,301,678.17	2,712,259.80	与收益相关
附加税税收优惠返还		159,750.00	与收益相关
研发投入支持	25,297,984.62	5,350,000.00	与收益相关
物流补贴资金	418,308.00	32,214,315.45	与收益相关
贷款贴息补贴		593,774.00	与收益相关
进口贴息补贴	256,149.00	11,356,612.00	与收益相关
租赁工业厂房支持	294,310.00	1,000,000.00	与收益相关
其他	587,582.27	1,180,844.09	与收益相关
小计	55,907,926.60	161,749,012.71	
合计	81,510,828.46	197,751,665.76	

(四十九) 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	28,448,695.19	-22,809,132.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,914,419.43	-2,995,277.51
其他权益工具投资持有期间的投资收益	132,334,896.79	20,669,798.63
其他	2,295,766.81	
合计	141,164,939.36	-5,134,611.33

(五十) 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
衍生金融资产公允价值变动	-594,305,318.52	303,959,437.47
以公允价值计量的投资性房地产	3,417,156.57	10,675,586.00
衍生金融负债公允价值变动	2,348,430.20	
合计	-588,539,731.75	314,635,023.47

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-2,996.42	-50,003.79
应收账款信用减值损失	33,480,846.56	-4,660,903.99
其他应收款信用减值损失	-14,934,775.65	12,236,185.93
合计	18,543,074.49	7,525,278.15

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	125,965,921.10	25,967,125.51
固定资产减值损失	158,965.07	
合计	126,124,886.17	25,967,125.51

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	11,245,131.41	4,379,105.10
合计	11,245,131.41	4,379,105.10

(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	50,000.00		50,000.00
罚款收入	253,701.00	35,365.75	253,701.00
违约赔偿收入	271,719.70	458,552.00	271,719.70
非流动资产毁损报废利得	81,015.50	493,987.62	81,015.50
无法支付的应付款项	326,603.77		326,603.77
其他	1,167,425.96	3,123,078.99	1,167,425.96
合计	2,150,465.93	4,110,984.36	2,150,465.93

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府防护用品支持	50,000.00		与收益相关
合计	50,000.00		

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	720,000.00	1,430,000.00	720,000.00
非流动资产损坏报废损失	152,710.60	85,022.25	152,710.60
罚款支出	472,177.22	12,742.88	472,177.22
非常损失	321,603.77		321,603.77
无法收回的应收款项	2,045.40		2,045.40
其他	263,339.45	231,235.40	263,339.45
合计	1,931,876.44	1,759,000.53	1,931,876.44

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	236,121,225.74	170,691,901.25
递延所得税费用	-117,089,614.78	18,612,381.63
合计	119,031,610.96	189,304,282.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	807,818,894.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	201,954,723.58
子公司适用不同税率的影响	-55,086,253.91
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-44,088,051.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	661,557.07
研发费用（技术开发费）加计扣除的影响	-54,848,343.74
使用前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	-9,684,481.24
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	81,213,495.45
所得税税率变动的影响	
小微企业税收优惠的影响	-173,955.96
所得税减免优惠的影响	
本期核销上期的减值准备对本期所得税费用的影响	
残疾人工资加计扣除的影响	-362,495.62
免税收入对所得税费用的影响	
非同一控制下企业合并的影响	15,682.98
其他影响	-570,266.25
所得税费用	119,031,610.96

（五十七） 每股收益

1、基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	659,052,805.91	775,394,154.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,560,587,588.00	1,530,811,513.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.4223	0.5065
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司 发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	659,052,805.91	775,394,154.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,560,587,588.00	1,530,811,513.00

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.4223	0.5065
终止经营基本每股收益		

(五十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	76,658,054.51	21,799,002.02
政府补助收入	170,518,762.17	209,927,762.71
收到经营性往来款	277,765,145.93	65,961,641.87
收到的押金保证金	25,638,304.61	50,022,391.88
其他收入	134,774,867.96	81,991,125.78
其他	25,613,333.98	2,689,263.06
合计	710,968,469.16	432,391,187.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用及研发费用	181,623,572.76	142,830,440.68
往来款及其他	307,382,735.93	112,475,856.45
付现的财务费用	5,535,741.76	25,863,356.11
付现的营业费用	49,895,099.43	34,081,945.58
退回押金保证金	25,640,245.53	
合计	570,077,395.41	315,251,598.82

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到筹资保证金利息收入		27,006,555.27
收到衍生品收益	534,831,034.09	170,781,244.27
收回保证金解活及利息	3,380,040,383.19	2,878,886,803.94
收回定期存款		3,865,550,708.77
收定期存款利息	9,900.00	112,744,895.89
合计	3,914,881,317.28	7,054,970,208.14

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	6,966,550.74	15,844,301.67
支付其他筹资保证金		1,770,467,929.22
支付超过3个月的定期存款	5,497,932,732.76	2,597,864,300.00
合计	5,504,899,283.50	4,384,176,530.89

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	688,787,283.37	834,063,125.02
加：信用减值损失	18,543,074.49	7,525,278.15
资产减值准备	126,124,886.17	25,967,125.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	429,506,747.09	480,594,398.13
使用权资产折旧	16,476,500.86	
无形资产摊销	15,148,165.42	14,672,737.97
长期待摊费用摊销	64,134,552.51	69,521,993.46
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）	-11,245,131.41	-6,254,576.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	71,695.10	-1,159,187.82
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	588,539,731.75	-314,635,023.47
财务费用（收益以“－”号填列）	-271,557,253.75	-32,628,558.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-141,164,939.36	5,134,611.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,121,415.13	67,105,533.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-87,641,417.31	81,337,924.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,084,352,231.26	-1,177,300,877.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	676,143,280.56	-402,878,852.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-113,698,249.57	1,216,540,070.20
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	895,695,279.53	867,605,722.02
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,969,459,262.73	4,946,495,533.09
减：现金的期初余额	4,946,495,533.09	1,433,931,100.69
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	-1,977,036,270.36	3,512,564,432.40

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,969,459,262.73	4,946,495,533.09
其中：库存现金	1,715,362.04	3,042,246.88
可随时用于支付的银行存款	2,967,743,900.69	4,943,411,900.37
可随时用于支付的其他货币资金		41,385.84
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,969,459,262.73	4,946,495,533.09

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,727,054,940.50	保证金、质押
合计	1,727,054,940.50	-

(六十一) 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	-		1,433,492,554.00
其中：港币	140,673,540.15	0.8933	125,663,673.42
美元	158,945,675.63	6.9646	1,106,993,052.49
欧元	11,895,363.01	7.4229	88,298,090.09
新加坡元	426,435.27	5.1831	2,210,256.65
日元	14,263,816.00	0.0524	747,423.96
韩币	10,000.00	0.0055	55.00
泰铢	106,167,079.01	0.2014	21,382,049.71
林吉特	42,515,027.95	1.5772	67,054,702.08
英镑	2,169,357.39	8.3941	18,209,802.87
瑞士法郎	2.99	7.5418	22.55
新谢克尔	2,429.12	1.9796	4,808.69
索姆	4,317,394,331.44	0.0006	2,590,436.60
雷亚尔	256,702.51	1.3174	338,179.89
应收账款	-		1,256,550,019.06
其中：港币	108,140,856.57	0.8933	96,602,227.17
美元	141,223,815.24	6.9646	983,567,383.62
欧元	12,220,937.74	7.4229	90,714,798.75
新加坡元	153,779.74	5.1831	797,055.77
日元	48,510,746.00	0.0524	2,541,963.09
泰铢	21,548,529.75	0.2014	4,339,873.89
林吉特	2,125,450.47	1.5772	3,352,260.48
英镑	8,891,299.40	8.3941	74,634,456.29
其他应收款	-		42,450,131.78
其中：港币	8,544,309.04	0.8933	7,632,631.27

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	4,330,821.76	6.9646	30,162,441.23
欧元	212,211.31	7.4229	1,575,223.33
新加坡元	52,584.50	5.1831	272,550.72
日元	2,146,910.00	0.0524	112,498.08
泰铢	701,177.06	0.2014	141,217.06
林吉特	1,581,373.56	1.5772	2,494,142.38
英镑	7,079.70	8.3941	59,427.71
应付账款	-		1,417,145,800.16
其中：港币	456,356,179.41	0.8933	407,662,975.07
美元	114,127,960.42	6.9646	794,855,593.14
欧元	6,853,641.16	7.4229	50,873,892.97
新加坡元	110,618.19	5.1831	573,345.14
日元	427,552,788.00	0.0529	22,617,542.49
泰铢	257,907,482.99	0.2014	51,942,567.07
林吉特	9,237,481.66	1.5772	14,569,356.07
英镑	7,732,489.77	8.3941	64,907,292.38
索姆	15,238,726,375.77	0.0006	9,143,235.83
其他应付款	-		178,729,368.44
其中：美元	19,958,218.76	6.9646	139,001,010.38
欧元	1,682,592.41	7.4229	12,489,715.20
新加坡元	115,984.76	5.1831	601,160.61
日元	278,274,284.20	0.0524	14,581,572.49
林吉特	7,461,499.12	1.5772	11,768,276.41
索姆	473,460,624.13	0.0006	284,076.37
雷亚尔	2,700.00	1.3174	3,556.98
短期借款			1,960,297,952.06
其中：美元	275,000,000.00	6.9646	1,915,265,000.00
欧元	6,066,759.90	7.4229	45,032,952.06

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
深科技香港	香港	港币	主要经营业务位于香港
深科技马来西亚	马来西亚	林吉特	主要经营业务位于马来西亚

(六十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
固定资产投资奖励	81,856,002.56	递延收益	2,173,318.06
技术改造补贴款	53,400,133.07	递延收益	17,217,272.33
东莞市电子信息产业园专项扶持		递延收益	2,435,169.85

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
桂林经济技术开发区专项扶持资金		递延收益	3,047,612.00
其他	1,322,984.39	递延收益	729,529.62
小计	136,579,120.02		25,602,901.86
企业发展相关政府补助	16,620,296.38	其他收益	16,620,296.38
科技创新补贴	2,452,800.00	其他收益	2,452,800.00
职业/就业培训补贴	3,511,073.84	其他收益	3,511,073.84
稳岗及社保等用工补贴	5,167,744.32	其他收益	5,167,744.32
工商业用电补贴	1,301,678.17	其他收益	1,301,678.17
研发投入支持	25,297,984.62	其他收益	25,297,984.62
物流补贴资金	418,308.00	其他收益	418,308.00
进口贴息补贴	256,149.00	其他收益	256,149.00
租赁工业厂房支持	294,310.00	其他收益	294,310.00
其他	587,582.27	其他收益	587,582.27
政府防护用品支持	50,000.00	营业外收入	50,000.00
小计	55,957,926.60		55,957,926.60

2. 政府补助退回情况

无。

(六十二) 租赁

1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,888,411.43
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	8,891,178.39
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	24,992,010.85
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

2. 本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况

剩余租赁期	金额
1年以内	6,753,750.80

1-2年	448,299.37
合计	7,202,050.17

六、合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期发生同一控制下企业合并

2022年12月吸收合并全资子公司深圳开发磁记录有限公司，深圳开发磁记录有限公司注销。

(三) 本期未发生反向购买

(四) 本期出售子公司股权情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
深圳长城开发电子产品维修有限公司	5,266,818.00	100.00%	公开挂牌转让	2022年3月	签订协议并收到全部转让款
桂林深科技有限公司	227,179,000.00	100.00%	公开挂牌转让	2022年4月	签订协议并收到全部转让款

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深科技精密	深圳	深圳	生产	100.00		同一控制下合并
深科技磁记录(香港)	香港	香港	贸易	100.00		同一控制下合并
深科技微电子	深圳	深圳	生产	70.00	30.00	设立
深科技苏州	苏州	苏州	生产	75.00	25.00	设立
深科技香港	香港	香港	销售	100.00		设立
深科技新加坡	新加坡	新加坡	贸易、技术服务		100.00	设立
深科技日本	日本	日本	研发、销售		100.00	设立
深科技菲律宾	菲律宾	菲律宾	销售		100.00	设立
深科技美国	美国	美国	销售		100.00	设立
深科技东莞	东莞	东莞	生产	82.63	17.37	设立
深科技惠州	惠州	惠州	生产	100.00		设立
深科技开发贸易	深圳	深圳	贸易	100.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深科技苏州电子	苏州	苏州	房屋租赁、生产	100.00		非同一控制合并
深科技马来西亚	马来西亚	马来西亚	生产	100.00		设立
深科技泰国	泰国	泰国	生产	100.00		设立
深圳沛顿	深圳	深圳	生产	100.00		非同一控制合并
合肥沛顿	合肥	合肥	生产		100.00	设立
合肥沛顿存储	合肥	合肥	生产		55.88	设立
深科技鑫顿电子	深圳	深圳	贸易		100.00	设立
深科技成都	成都	成都	生产	70.00		设立
深科技成都(香港)	成都	成都	生产		70.00	设立
深科技英国	英国	英国	贸易		70.00	设立
深科技泰中	泰国	泰国	贸易		42.00	设立
深科技荷兰	荷兰	荷兰	贸易		70.00	设立
深科技以色列	以色列	以色列	贸易		70.00	设立
深科技乌兹	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	贸易		70.00	设立
智慧能源巴西	巴西	巴西	贸易		70.00	设立
深科技重庆	重庆	重庆	生产	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深科技成都	30.00%	51,766,371.17	18,750,000.00	316,659,076.83
2	合肥沛顿存储	44.12%	-22,342,598.66		1,325,993,890.82

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深科技成都	1,439,127,530.91	363,659,985.33	1,802,787,516.24	728,547,946.64	17,858,708.96	746,406,655.60	1,166,978,797.27	315,021,163.35	1,481,999,960.62	530,478,707.03	23,752,060.77	554,230,767.80
合肥沛顿存储	1,293,331,248.08	2,023,503,385.59	3,316,834,633.67	235,611,614.66	75,636,665.39	311,248,280.05	1,919,028,250.48	1,280,229,978.26	3,199,258,228.74	143,028,651.50		143,028,651.50

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深科技成都	1,790,664,306.45	172,865,275.53	167,347,619.39	262,632,605.84	1,333,087,081.98	202,117,506.27	201,659,500.97	498,953,203.53
合肥沛顿存储	484,034,421.08	-50,643,223.62	-50,643,223.62	-19,311,554.48	33,937,347.75	-3,646,685.68	-3,646,685.68	25,623,766.22

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期，本公司在子公司所有者权益份额未发生变化。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
开发晶照明(厦门)有限公司	厦门	厦门	生产	23.37	1.96	权益法
昂纳科技(深圳)集团股份有限公司	深圳	深圳	生产	17.79		权益法
桂林博晟科技有限公司	桂林	桂林	生产	48.09		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息(划分为持有待售的除外)

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	开发晶	开发晶
流动资产	2,144,249,714.08	2,016,005,584.78
其中：现金和现金等价物	247,590,911.47	207,459,111.64
非流动资产	1,417,341,855.36	1,613,814,684.46
资产合计	3,561,591,569.44	3,629,820,269.24
流动负债	1,590,696,274.61	1,552,421,809.90
非流动负债	367,294,519.35	262,354,954.83
负债合计	1,957,990,793.96	1,814,776,764.73
少数股东权益	11,149,434.90	124,691,536.08
归属于母公司股东权益	1,592,451,340.57	1,690,351,968.43
按持股比例计算的净资产份额	406,192,076.43	428,166,153.60
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	406,192,076.43	428,166,153.60
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,121,132,651.13	2,205,322,669.46
财务费用	31,586,824.40	24,044,635.24
所得税费用	-8,065,326.08	-1,897,915.70
净利润	13,503,242.39	15,601,273.63
终止经营的净利润		
其他综合收益	-6,488,510.81	-5,509,299.25
综合收益总额	7,014,731.58	10,091,974.38

本期收到的来自合营企业的股利		
----------------	--	--

3. 重要的联营企业财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	桂林博晟	桂林博晟
流动资产	615,204,187.53	5,698,277.40
其中：现金和现金等价物	228,743,152.85	5,698,050.98
非流动资产	414,986,535.02	3,923,620.00
资产合计	1,030,190,722.55	9,621,897.40
流动负债	541,408,388.06	429.37
非流动负债	38,372,681.27	
负债合计	579,781,069.33	429.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	450,409,653.22	9,621,468.03
按持股比例计算的净资产份额	216,556,633.54	4,618,539.62
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	216,556,633.54	4,618,539.62
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	487,430,228.86	
财务费用	-1,513,764.83	-29,931.10
所得税费用	1,601,797.49	429.37
净利润	47,788,185.19	-378,531.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	47,788,185.19	-378,531.97
本期收到的来自合营企业的股利		

4. 不重要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	40,191,092.25	32,412,724.60
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	5,421,497.57	2,645,619.24
其他综合收益		-871,123.33
综合收益总额	5,421,497.57	1,774,495.91

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	本期分享的净利润	本期末累计未确认的损失
惠州深格光电科技有限公司	4,116,785.44	0.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括金融借款、应收款项、应付款项、衍生金融资产、衍生金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

（二）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、利率风险和其他价格风险。

（1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款等带息债务。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。本公司根据签

订利率互换合约，将浮动利率置换为固定利率来降低利率变动的风险。

于2022年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，本集团的带息债务主要为美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,999,500,000.00元，及固定利率合同金额为8,671,910,971.67元。在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加19,995,000.00元（2021年12月31日：5,403,571.71元）。

（2）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。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元余额和零星的港币、新元及林吉特余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避偿还美元、欧元贷款及利息支出的汇率风险，本公司与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2022年12月31日的公允价值为衍生金融资产人民币2,015.53万元和衍生金融负债人民币5.45万元，衍生金融工具公允价值变动已计入损益，详见本附注五、（二）、（二十二）、（四十九）相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				期初余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
外币金融资产								
货币资金	1,106,993,052.49	88,298,090.09	238,990,626.74	1,434,281,769.32	505,572,301.28	110,142,408.57	49,323,518.84	665,038,228.69
应收账款	983,567,383.62	90,714,798.75	182,267,836.69	1,256,550,019.06	1,077,693,847.07	261,698,099.94	16,333,714.01	1,355,725,661.02
其他应收款	30,162,441.23	1,575,223.33	10,712,467.22	42,450,131.78	4,453,327.88	1,409,315.69	976,791.54	6,839,435.11
应收利息					102,042.95			102,042.95
合计	2,120,722,877.34	180,588,112.17	431,970,930.65	2,733,281,920.16	1,587,821,519.18	373,249,824.20	66,634,024.39	2,027,705,367.77
外币金融负债								
短期借款	1,915,265,000.00	45,032,952.06		1,960,297,952.06	1,914,278,510.63	43,800,186.45	25,389,648.29	1,983,468,345.37
应付账款	794,855,593.14	50,873,892.97	571,416,314.05	1,417,145,800.16	1,425,408,688.11	3,187,279.59	41,574,824.00	1,470,170,791.70
其他应付款	139,001,010.38	12,489,715.20	27,238,642.86	178,729,368.44	72,454,649.16	3,732,584.90	8,055,568.47	84,242,802.53
合计	2,849,121,603.52	108,396,560.23	598,654,956.91	3,556,173,120.66	3,412,141,847.90	50,720,050.94	75,020,040.76	3,537,881,939.60

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 27,314,952.23 元（2021 年 12 月 31 日：74,879,827.46）。上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的，外币报表折算差额未包括在内。上一年度的分析基于同样的假设和方法，上述分析不包括外币报表折算差异。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	375,706,945.00	462,533,010.00
合计	375,706,945.00	462,533,010.00

(三) 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。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司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	期末余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
短期借款	8,682,645,693.02					8,682,645,693.02
一年内到期的非流动负债	342,167,623.08					342,167,623.08
应付账款	1,832,491,757.39					1,832,491,757.39
合计	10,857,305,073.49					10,857,305,073.49

项目	期初余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
短期借款	8,141,470,490.59					8,141,470,490.59
一年内到期的非流动负债	1,450,000,000.00					1,450,000,000.00
应付账款	3,135,658,819.21					3,135,658,819.21
合计	12,727,129,309.80					12,727,129,309.80

(四) 衍生金融工具名义本金

1. 于2022年12月31日，本集团未到期的外汇远期合约的名义本金总额如下：

类别	期末余额	年初余额
远期外汇合约	1,256,889,375.66	7,522,101,100.00

2. 于2022年12月31日，本集团未到期的利率互换的名义本金总额如下：

类别	期末余额	年初余额
利率互换		548,144,200.00

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		20,155,348.71		20,155,348.71
1. 分类为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				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		20,155,348.71		20,155,348.71
2. 指定为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				
(2) 权益工具投资				
(二) 衍生金融资产				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资	375,706,945.00	194,463,785.94		570,170,730.94
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产		1,583,802,900.00		1,583,802,900.00
1. 出租的土地使用权				
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	375,706,945.00	1,798,422,034.65		2,174,128,979.65
(八) 交易性金融负债				
1. 交易性金融负债		54,487.23		54,487.23
其中：发行的交易性债券				
其他				
衍生金融负债		54,487.23		54,487.23
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				
(九) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		54,487.23		54,487.23
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

项目	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	期末余额
.....				
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				

(二) 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

取自二级股票交易市场的成交价格。

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

1、衍生金融资产、衍生金融负债

采用仅包括可观察市场数据的估值技术进行估值的衍生工具主要包括利率掉期、货币远期及掉期、货币期权等。最常见的估值技术包括现金流折现模型、布莱尔-斯科尔斯模型。模型参数包括即远期外汇汇率、外汇汇率波动率以及利率曲线等。公司的公允价值项目市价均来自银行公允价值报告。

2、投资性房地产

本公司聘请具有相关资质的评估机构，对投资性房地产采用参考公开市场价格或收益法进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
中国电子有限公司	深圳	其他电子设备制造	3,428,955.67 万元人民币	34.51	34.51

注：本公司的实际控制人是中国电子信息产业集团有限公司（以下简称“中国电子集团”）。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
惠州深格光电科技有限公司	联营企业
中电鹏程智能装备有限公司	联营企业、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞捷荣技术股份有限公司	参股企业
广东粤银投资有限公司	参股企业
湖南银洲股份有限公司	参股企业
华旭金卡股份有限公司	参股企业
中国电子东莞产业园有限公司	参股企业
深圳市利和兴股份有限公司	参股企业
深圳市振华新材料股份有限公司	参股企业
Archers Inc	参股企业
E&HCo., Ltd	参股企业
深圳中电晶创照明有限公司	合营企业之子公司
昂纳信息技术（深圳）有限公司	联营企业之子公司
Pengcheng Intelligent Equipment Co.	联营企业之子公司、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
Chitwing Moulding Industry (HK) Limited	参股企业之子公司
苏州捷荣模具科技有限公司	参股企业之子公司
南京中电熊猫晶体科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
FOUR STARS TECHNOLOGY LTD	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
CEAC INTERNATIONAL LIMITED	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国振华集团永光电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳神彩物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉瀚兴日月电源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳中电国际信息科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京华日触控显示科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
CEAC TECHNOLOGY HK LIMITED	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东莞市振华新能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
公司	
东莞产业园有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳中电长城能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国长城科技集团股份有限公司(曾用名: 中国长城计算机深圳股份有限公司)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南长城计算机系统有限公司 Hunan Greatwall Computer System	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子产业开发公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
嘉捷科技(福清)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳桑菲通信有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳桑达电子通讯市场有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳中电长城信息安全系统有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市振华通信设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东莞中电熊猫科技发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东莞市中电桑达科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子财务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳桑达股份实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳桑菲消费通信有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中电金峰科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
ExcelStor Great Wall	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海中电振华晶体技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市爱华创新科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中电工业互联网有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉中原长江科技发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东亿安仓供应链科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
亿安仓(香港)有限公司 Eachain Hong Kong Limited	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
捷达国际运输有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳中电港技术股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
建通工程建设监理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中电九天智能科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖南长城计算机系统有限公司	购买商品		48,911,810.29

中国长城科技集团股份有限公司(曾用名: 中国长城计算机深圳股份有限公司)	租赁费、管理服务 费、水电、餐饮	5,585,067.00	473,314.85
东莞市振华新能源科技有限公司	购买商品	6,817,916.60	5,968,429.79
南京中电熊猫晶体科技有限公司	购买商品	7,612,149.05	6,343,722.20
CEAC INTERNATIONAL LIMITED	购买商品	13,737,786.93	6,534,996.80
中国振华集团永光电子有限公司	购买商品	1,169,032.64	1,454,966.56
深圳神彩物流有限公司	物流服务费		33,454.08
Chitwing Moulding Industry (HK) Limited	购买商品	509,031.05	750,557.06
长城科技产业发展有限公司(曾用名: 深圳中电长城能源有限公司)	购买能源	616,653.27	4,136,161.40
长城科技产业发展有限公司(曾用名: 深圳中电长城能源有限公司)	管理服务费	5,334,912.00	1,715,772.45
东莞捷荣技术股份有限公司	购买商品	114,684.10	89,001.50
东莞中电熊猫科技发展有限公司	水电	148,630.97	641,336.49
武汉中原长江科技发展有限公司	购买商品		23,190.57
中电鹏程智能装备有限公司	购买商品	16,001,757.09	18,281,477.72
捷达国际运输有限公司	运输费		1,309,097.72
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	装修工程		6,777,358.49
深圳中电港技术股份有限公司	材料采购	182,902.38	680,730.51
中电九天智能科技有限公司	购买商品	1,153,981.00	367,257.00
亿安仓(香港)有限公司Eachain Hong Kong Limited	材料采购	7,687,449.12	28,086,405.00
广东亿安仓供应链科技有限公司	水电	62,508.60	120,555.51
中国电子系统工程第三建设有限公司	基建服务	87,156,848.62	
中电建通信息产业技术发展(北京)有限公司	基建服务	723,352.76	
惠州深格光电科技有限公司	工装	23,120.00	
深圳市利和兴股份有限公司	工装	29,834.65	
建通工程建设监理有限公司	支付建通厂房二次 装修工程尾款	61,320.75	
中电数科科技有限公司	扶贫大米款	67,640.00	
武汉中原长江科技发展有限公司	材料采购		23,190.57
中电云数智科技有限公司	购买商品	84,056.61	
中国电子系统技术有限公司	购买商品	189,776.94	
Pengcheng Intelligent Equipment Co.,Ltd.	购买商品	1,129,029.61	

(2) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
开发晶照明(厦门)有限公司	提供劳务		4,881,884.92
惠州深格光电科技有限公司	提供劳务	1,084,698.12	1,061,279.19
惠州深格光电科技有限公司	销售商品	6,998,889.72	11,095,253.61
惠州深格光电科技有限公司	转供水电	158,649.36	413,034.30

深圳市桑达无线通讯技术有限公司	提供劳务	4,371,800.89	3,642,946.12
昂纳信息技术（深圳）有限公司	提供劳务	38,629.71	77,417.45
中电鹏程智能装备有限公司	提供劳务	118,142.88	541,548.87
广东亿安仓供应链科技有限公司	销售商品	35,123.90	
重庆捷荣汇盈精密制造有限公司	水电费	8,090.12	
广东亿安仓供应链科技有限公司	提供劳务	7,398,571.00	
中电智能卡有限责任公司	销售商品	9,099.99	
TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	销售商品	34,216,937.91	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
中国电子信息产业集团有限公司	房屋建筑物		6,620,866.42
重庆捷荣汇盈精密制造有限公司	房屋建筑物	79,724.77	
苏州捷荣模具科技有限公司	行政会议室	34,285.71	2,857.14
惠州深格光电科技有限公司	房屋建筑物	818,608.71	241,400.00
中国长城科技集团股份有限公司	房屋建筑物	5,213,932.29	

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产情况	本期金额			上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
中国长城计算机深圳股份有限公司	厂房租赁		4,516,796.93		4,355,482.82
中国长城计算机深圳股份有限公司	宿舍租赁		676,571.43		724,142.86
东莞中电熊猫科技发展有限公司	B4 F5 仓库租赁				1,826,837.64
东莞中电熊猫科技发展有限公司	B3 F3-4 仓库租赁		885,834.00		3,653,442.52
广东亿安仓供应链科技有限公司	仓库租赁		385,320.00		2,306,908.00
东莞中电熊猫科技发展有限公司	宿舍租赁				562,206.68

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深科技	桂林深科技有限公司	2400 万	2022-7-29	2024-7-29	否
深科技	桂林深科技有限公司	4608 万	2022-12-16	2024-12-16	否

4. 关联方资金拆借情况

(1) 资金拆借

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金	中国电子财务有限责任公司	1,843,377,960.55	2,501,884,995.18
货币资金-应计利息	中国电子财务有限责任公司	48,740,416.67	
其中：因资金集中管理支取受限的资金			
短期借款	中国电子财务有限责任公司	3,500,000,000.00	2,618,000,000.00

注1：本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本公司于2020年12月20日与中国电子财务有限责任公司（以下简称“中电财务公司”）签署了《全面金融服务合作协议》，中电财务公司拟在未来三年中为本公司及子公司提供存款、贷款、担保及结算等业务，资金结算余额上限50亿元人民币（含外币折算人民币），可循环使用的综合授信额度上限50亿人民币（含外币折算人民币），每日存款余额最高不超过50亿元人民币（含外币折算人民币）

注2：货币资金-应计利息为定期存款应收未到期利息。

(2) 向关联方收取的利息

关联方	本期发生额	上期发生额
中国电子财务有限责任公司	326,705.01	62,599,722.60

(3) 向关联方支付的利息

关联方	本期发生额	上期发生额
中国电子财务有限责任公司	53,264,759.75	68,531,109.39

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电工业互联网有限公司	资产采购		49,469.03

6. 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	19,558,804.00	24,341,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	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	惠州深格光电科技有限公司			9,886,469.20	177,920.88
应收账款	ExcelStor Great Wall			14,180.26	14,180.26
应收账款	昂纳信息技术（深圳）有限公司	1,060.00	10.60	6,412.50	64.13

项目名称	关联方	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	开发晶照明（厦门）有限公司	3,800,531.51	38,005.32	5,516,529.96	55,165.30
应收账款	上海中电振华晶体技术有限公司			18,845.75	18,845.75
应收账款	中电鹏程智能装备有限公司	9,544,555.03	954,455.50	20,032,336.32	2,000,519.01
应收账款	深圳市桑达无线通讯技术有限公司	956,065.05	9,560.65		
应收账款	广东亿安仓供应链科技有限公司	1,003,378.42	10,033.78		
应收账款	中电智能卡有限责任公司	5,141.49	51.41		
应收账款	TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda.	35,327,826.38	3,532,782.64		
预付款项	北京中电金峰科技有限公司	289,810.20		289,810.20	
预付款项	中电鹏程智能装备有限公司			11,385.78	
预付款项	信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司			1,347,000.00	
预付款项	中电九天智能科技有限公司	178,799.78			
预付款项	中电商务（北京）有限公司	10,000.00			
其他应收款	惠州深格光电科技有限公司			17,517,309.85	17,517,309.85
其他应收款	深圳桑菲消费通信有限公司			10,000.00	
其他应收款	中国长城科技集团股份有限公司	1,246,932.00		1,585,932.48	
应收利息	中国电子财务有限责任公司			31,315,416.67	
合计		52,364,099.86	4,544,899.90	87,551,628.97	19,784,005.18

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京中电熊猫晶体科技有限公司	1,592,059.23	687,885.10
应付账款	东莞市振华新能源科技有限公司		683,664.03
应付账款	中国振华集团永光电子有限公司	331,761.48	935,952.48
应付账款	CEAC INTERNATIONAL LIMITED	152,503.15	279,283.08
应付账款	深圳市爱华创新科技有限公司		1,059.83
应付账款	中电鹏程智能装备有限公司	2,898,479.70	14,366,732.13
应付账款	Chitwing Moulding Industry (HK) Limited		15,837.24
应付账款	惠州深格光电科技有限公司		26,290.16
应付账款	捷达国际运输有限公司	22,525.70	22,525.70
应付账款	深圳中电港技术股份有限公司	8,278.80	221.20
应付账款	建通工程建设监理有限公司		61,320.75
应付账款	中国电子器材国际有限公司	396,505.79	
应付账款	中国电子系统技术有限公司	82,148.37	
应付账款	中国长城科技集团股份有限公司	16,768.94	
其他应付款	中国电子信息产业集团有限公司	19,041.36	19,041.36

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司		1,166,100.00
其他应付款	重庆捷荣汇盈精密制造有限公司	113,000.00	
应付利息	中国电子财务有限责任公司		
预收账款	苏州捷荣模具科技有限公司	2,857.14	2,857.14
租赁负债	中国长城计算机深圳股份有限公司	3,820,619.95	8,712,248.24
租赁负债	东莞中电熊猫科技发展有限公司		1,972,902.25
合计		9,456,549.61	28,953,920.69

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 2022年7月29日，公司与浦发银行桂林分行签订最高额保证合同，为参股公司桂林深科技有限公司以持股比例48%为限提供2400万借款担保。

2. 2022年12月29日，公司与中国银行桂林分行签订最高额保证合同，为参股公司桂林深科技有限公司以持股比例48%为限提供4608万元借款担保。

3. 2022年12月16日，公司与建设银行桂林分行签订最高额保证合同，为参股公司桂林深科技有限公司以持股比例48%为限提供4608万元借款担保。

(二) 或有事项

1. 期末，公司不存在需要披露的重要未决诉讼事项。

2. 期末，公司不存在对外提供担保形成的或有负债。

3. 期末，公司的子公司重庆深科技集团存在退回政府补助的风险：

2017年3月，公司与重庆市渝北区人民政府（以下简称“渝北区政府”）签订《投资协议书》，约定公司在渝北区政府规划范围内投资建设深科技智能设备产业园项目。

公司主要承诺如下：

在《投资协议书》生效后3个月内在渝北区政府辖区设立独立法人项目公司，总共注册资本3亿元，首批注册资金与协议签订后12个月内到位不低于1.5亿元，剩余注册资本金于协议签订后24个月内全部到位，项目公司在渝北区政府辖区内实际注册经营年限不少于20年。

项目投资强度不低于500万元/亩，全面建成达产后每年产出强度不低于500万元/亩、每年税收强度不低于30万元/亩。

及时办理工商、环保等项目相关行政审批手续。在完成招拍挂并取得土地使用权（指依法

缴纳全部土地出让款及税金、并接收甲方交付的地块)后 3 年内实现项目投产项目地块建成时间具体按重庆市国有土地使用权出让合同规定的开竣工时间严格执行。

项目预计 2019 年实现投产,自投产起前 5 个年度内缴纳税收总额分别达到 2 亿元、2.5 亿元、3 亿元 3.5 亿元 4 亿元,之后逐年提高,年税收总额力争达到 5 亿元。

渝北区政府承诺,在公司满足相应申领条件后,可向指定的国有公司提出书面申请并提供完整的申请资料,经审核通过后 30 个工作日内,向公司拨付扶持资金,该扶持资金的使用按照渝北区产业扶持资金管理相关规定接受相关部门的监督。

双方在违约责任条款约定:公司应确保注册资本金按本协议约定限时到位,否则渝北区政府可暂缓或中止执行协议约定的政策扶持支持或部分收回相应支持;公司应确保协议所述扶持资金只能用于项目公司渝北项目的投入,否则渝北区政府可暂缓或中止执行协议约定的政策扶持支持或全部、部分收回相应支持;公司如果未实现协议约定的税收,渝北区政府有权中止或不完全执行产业扶持资金。

2017 年 4 月和 2018 年 4 月,公司和渝北区政府两次就《投资协议书》签订补充协议,补充协议约定,公司确保在渝北区政府辖区纳税,总投资额、注册资本金、投资强度、产出强度、税收强度需符合《投资协议》相应约定;经公司申请,渝北区政府审核合格后可给与产业发展扶持、专业扶持、人才扶持等。若公司未达到约定的条件,政策兑现单位有权按未完成的比例减少支付补充协议中约定的当年的扶持政策。

若公司项目公司未达到该项目《投资协议》约定经营年限,出现解散、清算、破产、注销或迁出渝北区情形的,渝北区政府有权要求公司项目公司将已获得补充协议约定的扶持资金的全部或者部分款项退还给渝北区政府指定国有公司。若公司所设的项目公司在约定经营年限出于经营和业务的需要进行相关的重组,出现合并、注销的情形,公司承诺以在渝北区政府辖区内新注册公司来承接已有公司的业务,在保证渝北区政府所辖范围的投资和缴纳税收不降低的情况下不受上述影响,公司不需要全部或部分退还扶持资金,但公司应对新公司的履约行为承担连带责任。

双方就违约责任约定:

如公司的项目公司未按该项目《投资协议》约定的期限注册资本金到位,且无约定或渝北区政府认可的免责事由,渝北区政府可暂缓或中止执行协议约定的政策扶持支持或部分收回相应支持。

公司的项目公司违反我国与土地相关的法律法规导致项目用地的出让合同提前终止、提

前收回项目用地的，公司的项目公司依据补充协议已实际享受的扶持资金应返还给渝北区政府或者支付同等金额的违约金。

未经规划和国土部门批准，公司的项目公司不得擅自改变土地性质和用途，亦不得采取变相开发、变相转让或出租等方式实际改变该土地性质和用途，如公司的项目公司违反上述约定，渝北区政府有权追回已经给予公司或公司的项目公司的所有扶持资金。

2018年7月，重庆创新经济走廊开发建设有限公司按照公司与渝北区政府签订的《投资协议》约定，向公司的项目公司-重庆深科技有限公司兑现产业发展扶持资金31035万元。

2019年，公司的项目公司已办理完毕土地使用权不动产证书，总体面积合计700亩，截止2022年12月31日，已完成一期开发工程，一期工程占地132.6亩，累计完成投资4.8亿元，剩余土地尚未开发；注册资金到位5亿元；2021年实现收入30.3万元，2022年实现收入309.2万元。

根据上述情况，公司的项目公司注册资本金已超额到位，实际投资额、投资强度、产出强度、税收强度距《投资协议》约定的指标仍存在较大差异，且2019年取得的土地截止2022年12月31日仍有大部分处于未开发状态，存在被土地主管部门认定为闲置土地而收回的风险，进而触发《投资协议》及补充协议中的违约责任条款，存在政府扶持资金被追回的风险。

4. 期末，除上述事项外，公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 2023年1月1日，参股公司桂林深科技有限公司根据与建设银行桂林分行签订的借款合同提款，根据公司与建设银行签订的最高额保证合同，公司对该笔借款以实际提款金额乘以持股比例48%为限承担连带保证责任。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错

1. 公司报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。
2. 公司报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）股票期权激励

2022年12月29日，公司召开董事会，审议通过《关于〈深圳长城开发科技股份有限公司2022年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈深圳长城开发科技股份有限

公司《2022年股票期权激励计划管理办法》的议案》、《关于〈深圳长城开发科技股份有限公司2022年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》；决定向包括董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干、董事会认为对公司有特殊贡献的其他人员不超过500人授予总计不超过4,681.76万份股票期权。（详见深圳长城开发科技股份有限公司第九届董事会第二十九次会议决议公告，公告编码：2022-052）

2023年4月7日公司收到实际控制人中国电子信息产业集团有限公司转发的国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）《关于深圳长城开发科技股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（国资考分〔2023〕128号），国务院国资委原则同意公司实施股票期权激励计划。（详见深圳长城开发科技股份有限公司关于股票期权激励计划获得国务院国资委批复的公告，公告编码：2023-011）

上述四项议案需提请公司股东大会审议。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	139,329,728.25	78,519,345.67
1至2年	1,019,777.61	21,902,654.62
2至3年	14,887,754.31	341,404.59
3年以上	29,135,368.03	32,510,520.93
小计	184,372,628.20	133,273,925.81
减：坏账准备	37,880,901.53	35,159,671.38
合计	146,491,726.67	98,114,254.43

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	31,817,483.38	17.26	31,817,483.38	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	152,555,144.82	82.74	6,063,418.15	3.97
其中：组合1：无信用风险组合计提坏账	79,367,272.95	43.05		

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合2：正常信用风险组合坏账（账龄组合）	73,187,871.87	39.70	6,063,418.15	8.28
合计	184,372,628.20	100.00	37,880,901.53	20.55

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,775,517.05	22.34	247,740,124.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	103,498,408.76	77.66	5,384,154.33	5.20
其中：组合1：无信用风险组合计提坏账	12,505,483.42	9.38		
组合2：正常信用风险组合坏账（账龄组合）	90,992,925.34	68.28	5,384,154.33	5.92
合计	133,273,925.81	100.00	35,159,671.38	26.38

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
PAL MOHAN ELECTRONICS PVT	21,070,994.27	21,070,994.27	5年以上	100.00	预计无法收回
THAMIZHAGA CABLE TV COMMU	2,497,963.90	2,497,963.90	2-3年	100.00	预计无法收回
深圳市兴飞科技有限公司	1,100,164.84	1,100,164.84	2-3年	100.00	预计无法收回
与德科技有限公司	5,634,200.52	5,634,200.52	4-5年	100.00	预计无法收回
深圳市叠加科技有限公司	1,514,159.85	1,514,159.85	2-3年	100.00	预计无法收回
合计	31,817,483.38	31,817,483.38		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

正常信用风险组合坏账（账龄组合）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	59,965,893.65	1.00	599,658.94	66,490,731.04	1.00	664,907.31
1至2年	1,019,777.61	10.00	101,977.76	21,899,216.27	10.00	2,189,921.63
2至3年	9,772,027.37	30.00	2,931,608.21	105,218.06	30.00	31,565.42
3年以上	2,430,173.24	100.00	2,430,173.24	2,497,759.97	100.00	2,497,759.97
合计	73,187,871.87		6,063,418.15	90,992,925.34		5,384,154.33

3. 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	其他变动	
应收账款	35,159,671.38	2,721,230.15				37,880,901.53
合计	35,159,671.38	2,721,230.15				37,880,901.53

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
PAL MOHAN ELECTRONICS PVT	21,070,994.27	11.43	21,070,994.27
华为技术有限公司	17,769,965.96	9.64	1,776,996.60
超聚变数字技术有限公司	12,301,126.49	6.67	1,230,112.65
中电鹏程智能装备有限公司	9,544,555.03	5.18	9,544,555.03
深圳市江波龙电子股份有限公司	8,164,096.47	4.43	816,409.65
合计	68,850,738.22	37.34	34,439,068.20

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

7. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		38,276,097.82
其他应收款项	218,343,395.67	540,189,877.77
减：坏账准备	21,476,812.69	19,610,605.57
合计	196,866,582.98	558,855,370.02

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		38,276,097.82
减：坏账准备		
合计		38,276,097.82

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	19,610,370.61	538,297,660.84
保证金、押金	6,200.00	430,478.98
员工备用金借款	1,838,222.22	918,900.03
代垫税金和费用	67,090.10	542,837.92
其他	196,821,512.74	
减：坏账准备	21,476,812.69	19,610,605.57
合计	196,866,582.98	520,579,272.20

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	135,541,798.67	441,294,003.11
1至2年	62,743,672.07	78,950,513.18
2至3年	391,300.47	339,000.48
3年以上	19,666,624.46	19,606,361.00
减：坏账准备	21,476,812.69	19,610,605.57
合计	196,866,582.98	520,579,272.20

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	19,823,898.92	9.08	19,678,620.27	99.27
按组合计提坏账准备的应收账款	198,519,496.75	90.92	1,798,192.42	0.91
其中：组合1：无信用风险组合计提坏账	195,281,317.73	89.44	-	
组合2：正常信用风险组合坏账 (账龄组合)	3,238,179.02	1.48	1,798,192.42	55.53
合计	218,343,395.67	100.00	21,476,812.69	9.84

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,778,003.08	3.29	17,778,003.08	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	522,411,874.69	96.71	1,832,602.49	0.35
其中：组合1：无信用风险组合计提坏账	518,306,495.06	95.95		
组合2：正常信用风险组合 坏账(账龄组合)	4,105,379.63	0.76	1,832,602.49	44.64

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	540,189,877.77	100.00	19,610,605.57	3.63

期末单项评估计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
中国机械设备工程股份有限公司	11,078,003.08	11,078,003.08	3年以上	100	预计无法收回
成武有线电视台	6,550,000.00	6,550,000.00	3年以上	100	预计无法收回
宁波龙康智能仪表有限公司	1,117,439.82	1,117,439.82	1年以内	100.00	预计无法收回
其他零星客户	1,078,456.02	933,177.37	1年以上	86.53	预计无法收回
合计	19,823,898.92	19,678,620.27			

按正常信用风险组合计提坏账准备：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,421,816.04	1.00	14,218.16	2,128,962.21	1.00	21,289.62
1至2年		10.00		183,449.50	10.00	18,344.95
2至3年	46,269.60	30.00	13,880.88		30.00	
3年以上	1,770,093.38	100.00	1,770,093.38	1,792,967.92	100.00	1,792,967.92
合计	3,238,179.02		1,798,192.42	4,105,379.63		1,832,602.49

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,832,602.49	-	17,778,003.08	19,610,605.57
2022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	-	-	1,781,289.19	1,781,289.19
本期转回	34,410.07	-	150,000.00	184,410.07
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	269,328.00	269,328.00
2022年12月31日余额	1,798,192.42	-	19,678,620.27	21,476,812.69

注：本期其他变动为吸收合并子公司深圳磁记录并入的坏账准备。

(4) 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	其他变动	
其他应收款	19,610,605.57	1,781,289.19	184,410.07	-	269,328.00	21,476,812.69
合计	19,610,605.57	1,781,289.19	184,410.07	-	269,328.00	21,476,812.69

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额 187,933,591.45 元，占其他应收款项期末余额合计数的比例 86.07%，均为合并范围内往来款未计提减值。

(三) 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	4,871,851,663.76		4,871,851,663.76	5,244,486,502.06		5,244,486,502.06
对联营、合营企业投资	758,965,636.92		758,965,636.92	427,447,979.62		427,447,979.62
合计	5,630,817,300.68		5,630,817,300.68	5,671,934,481.68		5,671,934,481.68

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
开发科技（香港）有限公司	1.07			1.07		
深圳开发微电子有限公司	105,981,400.00			105,981,400.00		
苏州长城开发科技有限公司	311,886,825.00			311,886,825.00		
深圳开发磁记录有限公司	483,844,415.40		483,844,415.40			
东莞长城开发科技有限公司	661,000,000.00			661,000,000.00		
惠州长城开发科技有限公司	705,000,000.00			705,000,000.00		
深圳长城开发苏州电子有限公司	97,430,000.00			97,430,000.00		
深圳长城开发贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
开发科技(马来西亚)有限公司	85,188,125.00			85,188,125.00		
开发科技(泰国)有限公司	4,931,760.00			4,931,760.00		
深圳长城开发电子产品维修有限公司	6,651,942.84		6,651,942.84			
沛顿科技(深圳)有限公司	2,207,572,032.75			2,207,572,032.75		
成都长城开发科技股份有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
重庆深科技有限公司	300,000,000.00	200,000,000.00		500,000,000.00		
桂林深科技有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00			
弘利达(香港)有限公司		33,829,224.60		33,829,224.60		
深圳长城开发精密技术有限公司		84,032,295.34		84,032,295.34		
合计	5,244,486,502.06	317,861,519.94	690,496,358.24	4,871,851,663.76		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
开发晶照明（厦门）有限公司	395,035,255.02			3,351,556.26	-1,516,364.98	-21,881,160.00				374,989,286.30	
小计	395,035,255.02			3,351,556.26	-1,516,364.98	-21,881,160.00				374,989,286.30	
二、联营企业											
中电鹏程智能装备有限公司	27,783,144.06	10,500,000.00		1,907,948.19						40,191,092.25	
桂林博晟科技有限公司	4,618,539.62	189,000,000.00		22,938,093.92						216,556,633.54	
深圳市正信禾咨询有限责任公司	11,040.92								-11,040.92		
Optical Beta Limited											
昂纳科技（深圳）集团股份有限公司					-160,668,914.79	24,396,066.82			263,501,472.80	127,228,624.83	
小计	32,412,724.60	199,500,000.00		24,846,042.11	-160,668,914.79	24,396,066.82			263,490,431.88	383,976,350.62	
合计	427,447,979.62	199,500,000.00		28,197,598.37	-162,185,279.77	2,514,906.82			263,490,431.88	758,965,636.92	

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	461,364,273.33	486,184,441.59	371,170,479.10	433,103,092.63
主营业务	461,364,273.33	486,184,441.59	371,170,479.10	433,103,092.63
二、其他业务小计	110,002,680.08	86,129,700.86	113,710,632.37	60,161,554.59
其他业务	110,002,680.08	86,129,700.86	113,710,632.37	60,161,554.59
合计	571,366,953.41	572,314,142.45	484,881,111.47	493,264,647.22

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,045,766.81	180,868,006.51
权益法核算的长期股权投资收益	28,197,598.37	7,055,517.31
处置长期股权投资产生的投资收益	24,786,017.04	-21,315,437.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	132,334,896.79	20,669,798.63
合计	231,364,279.01	187,277,885.45

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,111,821.59	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	81,650,807.53	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融	-75,897,312.43	

项目	金额	备注
资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	150,000.00	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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	3,417,156.57	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	459,300.09	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	610,469.25	
23. 少数股东影响额	-15,439,183.49	
合计	6,063,059.11	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.54	8.67	0.4223	0.5065	0.4223	0.5065
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	3.44	0.4184	0.2009	0.3995	0.4184

深圳长城开发科技股份有限公司

二〇二三年四月十九日

第 1 页至第 99 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____