

深圳长城开发科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 14-00058 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[2024]第14-00058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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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2023年度营业收入142.64亿元，较上年下降18.53亿元；而2023年度营业成本118.9亿元，较上年下降22.91亿元；2023年毛利率为16.65%，上年为12.02%。2023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

入下降的情况下毛利率提升 4.63%，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、营业成本确认、计量与列报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，包括月度毛利率分析、分客户毛利率分析、分产品毛利率分析等分析程序，指导执行进一步审计程序；

(3) 检查销售合同中与收入确认相关的条款及履行情况；

(4) 检查重要客户收入确认的直接证据，执行细节测试和完整性检查程序，核实业务的真实性、完整性；

(5) 核对收入金额与出口报关数据、发票金额是否相符；

(6) 执行函证程序，向重要客户、供应商发函询证；

(7) 了解存货核算方法，检查产品成本计算，对原材料、产成品实施计价测试；

(8) 检查期后退货及收入冲销情况；

(9) 通过期后回款检查客户欠款的真实性；

(10) 其他必要程序。

## (二) 应收账款及应收账款减值

截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司应收账款期末余额 38.16 亿元，上年余额 27.83 亿元，在收入下降的情况下，应收账款增加 10.32 亿元，对贵公司的资产状况和经营成果影响较大，因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

我们针对应收账款减值执行了以下主要审计程序：

(1) 对销售收款业务相关的关键内控设计和执行情况进行了了解和测试，评价相关业务的内部控制是否有效；

(2) 复核应收账款明细表加计是否正确，并与总账和明细账合计数核对是否相符；结合坏账准备科目与报表数核对是否相符；



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) 计算应收账款周转率及应收账款周转天数等指标，并与以前年度指标、同行业同期相关指标对比分析，检查是否存在重大异常；

(4) 复核、分析应收账款组合划分的准确性；

(5) 对应收账款实施函证程序，并保持对函证的全程控制，对回函的信息保持职业怀疑；

(6) 实施替代测试程序，检查相关支持性文件，以验证与其相关的应收账款的真实性。

(7) 复核、分析贵公司应收账款坏账准备测算表，评价计提坏账准备的会计政策、所依据的资料、假设及方法；

(8) 采用预期信用损失法重新分析、计算应收账款坏账准备计提是否合理和充分；

(9) 检查银行存款和询证函及其他文件，确定应收账款是否已被质押或出售；

(10) 执行期后回款检查程序；

(11) 检查应收账款是否已按照企业会计准则或其他适用的财务报告编制基础的规定在财务报表中作出恰当列报。

#### 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 2023 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。



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

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。

## 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。



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) 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：

二〇二四年四月九日

## 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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,723,299,663.10	8,897,166,415.34
衍生金融资产	五、（二）	60,538,821.76	20,155,348.71
应收票据	五、（三）	4,047,985.62	70,313,391.50
应收账款	五、（四）	3,695,047,693.61	2,674,127,604.30
应收款项融资	五、（五）	213,045,038.82	
预付款项	五、（六）	75,424,465.49	74,200,321.11
其他应收款	五、（七）	42,410,660.73	48,447,492.33
其中：应收利息			
应收股利		6,172,903.22	
存货	五、（八）	3,525,859,256.48	4,522,889,446.08
其他流动资产	五、（九）	373,779,428.70	329,769,758.99
流动资产合计		15,713,453,014.31	16,637,069,778.36
非流动资产：			
长期股权投资	五、（十）	855,831,177.18	794,427,592.04
其他权益工具投资	五、（十一）	588,134,607.48	570,170,730.94
投资性房地产	五、（十二）	2,501,622,512.60	1,583,802,900.00
固定资产	五、（十三）	4,853,461,400.89	4,217,147,008.20
在建工程	五、（十四）	1,864,280,070.60	3,019,192,365.91
使用权资产	五、（十五）	45,806,471.43	6,329,360.77
无形资产	五、（十六）	418,320,719.01	585,135,790.49
开发支出	六	37,713,316.27	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）	159,694,133.95	179,967,411.72
递延所得税资产	五、（十九）	154,137,422.05	113,645,041.73
其他非流动资产	五、（二十）	179,886,364.55	87,459,493.33
非流动资产合计		11,669,201,761.42	11,175,869,689.45
资产总计		27,382,654,775.73	27,812,939,467.81

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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十二）	5,587,243,048.28	8,682,645,693.02
衍生金融负债	五、（二十三）	52,054,685.44	54,487.23
应付票据	五、（二十四）	712,594,844.93	700,000,000.00
应付账款	五、（二十五）	2,662,768,638.83	1,832,491,757.39
预收款项	五、（二十六）	8,508,378.47	28,330,134.33
合同负债	五、（二十七）	753,524,743.67	625,114,365.84
应付职工薪酬	五、（二十八）	386,388,145.63	270,874,668.70
应交税费	五、（二十九）	289,845,773.49	313,985,139.40
其他应付款	五、（三十）	140,581,083.05	552,176,863.35
一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	2,003,666,896.41	342,167,623.08
其他流动负债	五、（三十二）	60,770,807.29	57,890,815.90
流动负债合计		12,657,947,045.49	13,405,731,548.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（三十三）	1,399,060,002.78	2,001,483,185.42
租赁负债	五、（三十四）	38,675,815.10	4,877,825.96
预计负债	五、（三十五）	7,790,989.69	1,934,295.31
递延收益	五、（三十六）	157,054,503.69	136,579,120.02
递延所得税负债	五、（十九）	340,717,450.84	299,900,421.87
非流动负债合计		1,943,298,762.10	2,444,774,848.58
负债合计		14,601,245,807.59	15,850,506,396.82
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十七）	1,560,587,588.00	1,560,587,588.00
资本公积	五、（三十八）	2,230,437,065.20	2,140,239,969.66
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十九）	449,771,120.76	474,261,939.25
专项储备	五、（四十）		
盈余公积	五、（四十一）	1,106,956,517.38	1,106,956,517.38
未分配利润	五、（四十二）	5,614,385,251.43	5,036,883,484.53
归属于母公司股东权益合计		10,962,137,542.77	10,318,929,498.82
少数股东权益		1,819,271,425.37	1,643,503,572.17
股东权益合计		12781408968.14	11,962,433,070.99
负债和股东权益总计		27,382,654,775.73	27,812,939,467.81

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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,239,497,900.78	2,570,841,181.95
衍生金融资产			
应收票据			3,241,484.76
应收账款	十七、（一）	308,195,640.92	146,491,726.67
应收款项融资			
预付款项		12,967,770.18	24,788,190.68
其他应收款	十七、（二）	179,563,380.60	196,866,582.98
其中：应收利息			
应收股利		6,172,903.22	
存货		140,323,842.26	7,403,418.80
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		45,061,451.43	40,142,803.61
流动资产合计		3,925,609,986.17	2,989,775,389.45
非流动资产：			
长期股权投资	十七、（三）	5,681,959,741.22	5,630,817,300.68
其他权益工具投资		588,134,607.48	570,170,730.94
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,601,808,507.60	680,677,000.00
固定资产		414,006,804.46	231,934,261.18
在建工程		1,489,088,306.88	2,158,187,368.36
使用权资产			
无形资产		70,116,011.28	71,630,802.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,597,325.07	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,852,711,303.99	9,343,417,464.12
资产总计		13,778,321,290.16	12,333,192,853.57

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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,600,701,666.67	2,791,207,458.33
应付票据		12,594,844.93	
应付账款		473,267,793.78	295,875,019.18
预收款项		8,217,473.54	
合同负债		13,751,925.11	14,531,124.89
应付职工薪酬		59,924,818.16	44,380,646.80
应交税费		16,585,639.48	7,653,618.35
其他应付款		2,480,634,523.53	642,850,458.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,794,000,000.00	340,000,000.00
其他流动负债		2,619,529.03	2,415,641.44
流动负债合计		6,462,298,214.23	4,138,913,967.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		900,660,002.78	2,001,483,185.42
预计负债			
递延收益		2,282,500.00	3,112,500.00
递延所得税负债		204,696,926.96	195,636,088.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,107,639,429.74	2,200,231,774.37
负债合计		7,569,937,643.97	6,339,145,741.47
<b>股东权益：</b>			
股本		1,560,587,588.00	1,560,587,588.00
其他权益工具			
资本公积		2,176,602,076.48	2,100,059,496.64
减：库存股			
其他综合收益		238,984,244.16	203,714,213.92
专项储备			
盈余公积		1,100,134,464.08	1,100,134,464.08
未分配利润		1,132,075,273.47	1,029,551,349.46
股东权益合计		6,208,383,646.19	5,994,047,112.10
负债和股东权益总计		13,778,321,290.16	12,333,192,853.57

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

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度发生额	2022 年度发生额
一、营业收入	五、（四十三）	14,264,648,386.89	16,118,375,162.38
减：营业成本	五、（四十三）	11,890,180,974.97	14,181,643,369.10
税金及附加	五、（四十四）	80,243,267.85	93,639,499.01
销售费用	五、（四十五）	130,966,262.52	81,332,612.10
管理费用	五、（四十六）	572,056,493.65	568,939,093.61
研发费用	五、（四十七）	362,019,207.03	312,947,869.09
财务费用	五、（四十八）	19,995,785.72	-426,802,818.46
其中：利息费用		254,005,325.31	244,502,322.14
利息收入		260,149,087.78	234,050,620.32
加：其他收益	五、（四十九）	-58,325,934.25	81,722,388.55
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（五十）	37,918,965.00	141,164,939.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,231,974.93	28,197,598.37
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（五十一）	-16,307,800.93	-588,539,731.75
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十二）	-12,805,109.61	-18,543,074.49
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十三）	-231,735,928.78	-126,124,886.17
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十四）	39,739,318.89	11,245,131.41
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		967,669,905.47	807,600,304.84
加：营业外收入	五、（五十五）	31,868,868.78	2,150,465.93
减：营业外支出	五、（五十六）	8,410,488.47	1,931,876.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		991,128,285.78	807,818,894.33
减：所得税费用	五、（五十七）	166,719,437.92	119,031,610.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		824,408,847.86	688,787,283.37
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		824,545,590.82	688,787,283.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-136,742.96	
（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）		644,601,244.53	659,052,805.91
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		179,807,603.33	29,734,477.46
五、其他综合收益的税后净额		8,193,260.04	55,961,391.35
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		6,289,530.06	57,592,128.13
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		59,029,176.75	37,588,704.97
（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		59,029,176.75	37,588,704.97
（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		-52,739,646.69	20,003,423.16
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		8,284,086.81	-160,668,914.79
（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）外币财务报表折算差额		-61,023,733.50	179,831,208.55
（6）其他			841,129.40
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,903,729.98	-1,630,736.78
六、综合收益总额		832,602,107.90	744,748,674.72
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		650,890,774.59	716,644,934.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		181,711,333.31	28,103,740.68
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.4131	0.4223
（二）稀释每股收益		0.4131	0.4223

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

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度发生额	2022 年度发生额
一、营业收入	十七、（四）	1,007,062,014.33	571,366,953.41
减：营业成本	十七、（四）	896,406,469.19	572,314,142.45
税金及附加		6,963,371.72	6,044,605.82
销售费用		14,587,883.29	9,145,272.10
管理费用		148,568,628.24	79,394,605.66
研发费用		33,369,724.73	39,712,794.26
财务费用		-16,680,980.01	-99,252,820.77
其中：利息费用		75,628,535.98	88,670,997.50
利息收入		95,762,648.24	114,064,164.36
加：其他收益		3,739,124.45	6,309,867.62
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、（五）	254,870,319.61	231,364,279.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,808,329.54	28,197,598.37
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,379,180.77	3,611,620.57
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-5,061,970.19	-4,318,109.27
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-6,688,689.52	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		327,895.64	-199,431.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		169,654,416.39	200,776,580.11
加：营业外收入		724,711.12	54,740.50
减：营业外支出		1,100,521.06	363,538.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		169,278,606.45	200,467,781.81
减：所得税费用		-344,795.19	902,905.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		169,623,401.64	199,564,876.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		169,623,401.64	199,564,876.67
（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		66,050,378.79	-124,255,970.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		59,029,176.74	37,588,704.97
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		59,029,176.74	37,588,704.97
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		7,021,202.05	-161,844,675.19
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		7,053,130.64	-160,668,914.79
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 外币财务报表折算差额			-2,016,889.80
4. 其他		-31,928.59	841,129.40
六、综合收益总额		235,673,780.43	75,308,906.45
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1087	0.1279
（二）稀释每股收益		0.1087	0.1279

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

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度发生额	2022 年度发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,658,479,015.92	11,586,342,026.37
收到的税费返还		336,318,926.42	253,199,786.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	531,211,174.14	710,968,469.16
经营活动现金流入小计		12,526,009,116.48	12,550,510,281.88
购买商品、接受劳务支付的现金		7,480,441,746.21	8,302,312,653.89
支付给职工以及为职工支付的现金		1,924,513,829.17	2,268,126,703.41
支付的各项税费		621,537,876.38	514,298,249.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	497,282,981.22	570,077,395.41
经营活动现金流出小计		10,523,776,432.98	11,654,815,002.35
经营活动产生的现金流量净额		2,002,232,683.50	895,695,279.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		41,977,941.65	143,242.90
取得投资收益收到的现金		136,793,115.08	132,339,892.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,886,839.96	28,011,876.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			224,592,221.28
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		240,657,896.69	385,087,233.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,086,611,608.96	1,884,516,050.39
投资支付的现金		36,200,000.00	199,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,122,811,608.96	2,084,016,050.39
投资活动产生的现金流量净额		-882,153,712.27	-1,698,928,817.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,500,000.00	
取得借款收到的现金		16,740,124,799.50	33,243,867,328.92
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	5,034,484,370.62	3,914,881,317.28
筹资活动现金流入小计		21,786,109,170.12	37,158,748,646.20
偿还债务支付的现金		18,840,167,151.56	32,279,912,192.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		502,268,052.05	547,016,426.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,875,000.00	18,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	4,536,007,462.76	5,504,899,283.50
筹资活动现金流出小计		23,878,442,666.37	38,331,827,902.22
筹资活动产生的现金流量净额		-2,092,333,496.25	-1,173,079,256.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,703,007.32	-723,476.66
五、现金及现金等价物净增加额		-945,551,517.70	-1,977,036,270.36
加：期初现金及现金等价物余额		2,969,459,262.73	4,946,495,533.09
六、期末现金及现金等价物余额		2,023,907,745.03	2,969,459,262.73

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

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度发生额	2022 年度发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		479,435,501.33	782,314,041.80
收到的税费返还		9,178,306.11	78,959,244.26
收到其他与经营活动有关的现金		29,265,772,687.65	24,378,103,122.66
经营活动现金流入小计		29,754,386,495.09	25,239,376,408.72
购买商品、接受劳务支付的现金		493,894,911.82	399,924,218.35
支付给职工以及为职工支付的现金		238,912,705.87	316,521,255.26
支付的各项税费		10,934,239.40	23,131,872.51
支付其他与经营活动有关的现金		27,364,560,109.38	24,460,915,777.14
经营活动现金流出小计		28,108,301,966.47	25,200,493,123.26
经营活动产生的现金流量净额		1,646,084,528.62	38,883,285.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		41,977,941.65	
取得投资收益收到的现金		356,168,115.08	176,089,892.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,912.17	480,534.78
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		398,417,968.90	409,016,245.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,766,886.42	613,079,318.83
投资支付的现金		36,200,000.00	199,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		287,966,886.42	812,579,318.83
投资活动产生的现金流量净额		110,451,082.48	-403,563,073.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,300,000,000.00	7,410,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,655,185,032.60	1,429,026,800.00
筹资活动现金流入小计		4,955,185,032.60	8,839,026,800.00
偿还债务支付的现金		4,137,000,000.00	6,810,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,962,860.05	392,035,366.40
支付其他与筹资活动有关的现金		1,850,424,444.92	1,429,026,800.00
筹资活动现金流出小计		6,312,387,304.97	8,631,562,166.40
筹资活动产生的现金流量净额		-1,357,202,272.37	207,464,633.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,641,635.70	59,035,425.49
五、现金及现金等价物净增加额		397,691,703.03	-98,179,729.18
加：期初现金及现金等价物余额		40,447,471.18	138,627,200.36
六、期末现金及现金等价物余额		438,139,174.21	40,447,471.18

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

2023 年度

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	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				2,140,239,969.66		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
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				2,140,239,969.66		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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					90,197,095.54		-24,490,818.49			577,501,766.90	643,208,043.95	175,767,853.20	818,975,897.15
（一）综合收益总额							6,289,530.06			644,601,244.53	650,890,774.59	181,711,333.31	832,602,107.90
（二）股东投入和减少资本					90,197,095.54						90,197,095.54	10,931,519.89	101,128,615.43
1. 股东投入的普通股												7,335,191.86	7,335,191.86
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					84,096,561.50						84,096,561.50	3,596,328.03	87,692,889.53
4. 其他					6,100,534.04						6,100,534.04		6,100,534.04
（三）利润分配										-202,876,386.44	-202,876,386.44	-16,875,000.00	-219,751,386.44
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-202,876,386.44	-202,876,386.44	-16,875,000.00	-219,751,386.44
3. 其他													
（四）股东权益内部结转							-30,780,348.55			30,780,348.55			
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							-30,780,348.55			30,780,348.55			
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								6,913,174.46			6,913,174.46		6,913,174.46
2. 本期使用								6,913,174.46			6,913,174.46		6,913,174.46
（六）其他										104,996,560.26	104,996,560.26		104,996,560.26
四、本期期末余额	1,560,587,588.00				2,230,437,065.20		449,771,120.76		1,106,956,517.38	5,614,385,251.43	10,962,137,542.77	1,819,271,425.37	12,781,408,968.14

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

2023 年度

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	上 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													
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：



## 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

2023 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				2,100,059,496.64		203,714,213.92		1,100,134,464.08	1,029,551,349.46	5,994,047,112.10
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				2,100,059,496.64		203,714,213.92		1,100,134,464.08	1,029,551,349.46	5,994,047,112.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					76,542,579.84		35,270,030.24			102,523,924.01	214,336,534.09
（一）综合收益总额							66,050,378.79			169,623,401.64	235,673,780.43
（二）股东投入和减少资本					76,542,579.84						76,542,579.84
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					75,740,816.25						75,740,816.25
4. 其他					801,763.59						801,763.59
（三）利润分配										-202,876,386.44	-202,876,386.44
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-202,876,386.44	-202,876,386.44
3. 其他											
（四）股东权益内部结转							-30,780,348.55			30,780,348.55	
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							-30,780,348.55			30,780,348.55	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								387,862.97			387,862.97
2. 本期使用								387,862.97			387,862.97
（六）其他										104,996,560.26	104,996,560.26
四、本期期末余额	1,560,587,588.00				2,176,602,076.48		238,984,244.16		1,100,134,464.08	1,132,075,273.47	6,208,383,646.19

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

2023 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	1,560,587,588.00				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：

# 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

总部地址: 深圳市福田区彩田路7006号

### (二) 企业实际从事的主要经营活动

企业主要产品和业务是: 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2024年4月9日批准报出。

## 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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （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2023年12月31日的财务状况、2023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）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占营业收入的3%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

## 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于税前利润的1%以上，且金额超过100万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	金额超过100万元
账龄超过1年的重要的预付款项	金额大于税前利润的1%以上，且金额超过100万元
重要的在建工程项目	投资额大于税前利润的1%以上，且金额超过100万元
重要的资本化研发项目	金额大于税前利润的1%以上，且本期资本化金额占比10%以上
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	金额大于税前利润的1%以上，且金额超过100万元
重要的合同负债	金额大于税前利润的1%以上，且金额超过100万元
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表税前利润的1%以上

### (六) 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，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。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

## 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

## 2. 合并财务报表的编制方法

### (1) 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。

### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## (八) 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。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十一) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做



出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认损失

准备。

## 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

## 3. 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）。

## 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除单项认定的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据按照信用风险特征组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；
商业承兑汇票-合并范围内关联方	本组合为合并范围内关联方款项。

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票-账龄组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。

应收账款按照信用风险特征组合：

项目	确定组合的依据
组合1：合并范围内关联方	本组合为合并范围内关联方款项。
组合2：账龄组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

对于存在客观证据表明该单项应收账款、应收票据的信用风险与其他应收账款、应收票据的信用风险显著不同的，按照该单项合同下应收的所有合同现金流现值与预期收取的所有现金流量现值之间的差额计提信用减值损失。

5. 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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑥债务人经营成果实际或预期的显著变化。

⑦同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑧债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

⑨债务人预期表现和还款行为的显著变化。

⑩逾期信息。

本集团基于单项和组合评估上述金融资产的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失，除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。对于存在客观证据表明该单项金融资产的信用风险与其他的同类别资产信用风险有显著不同的，按单项评估其信用损失。

### （十三）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. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 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。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

按照组合类别计提存货跌价准备：

组合类别	确定依据	计提方法	可变现净值确定的依据
组合 1：电子元器件制造业务	同一业务类别	按业务类别合并计提	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
组合 2：芯片封装业务	同一业务类别	按业务类别合并计提	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
组合 3：智能计量终端业务	同一业务类别	按业务类别合并计提	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

#### （十四）合同资产和合同负债

##### 1. 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。

##### 2. 合同负债

本公司将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。

#### （十五）持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

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：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；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## （十六）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

### 2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。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，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。

#### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，主要是出租的房屋建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量；本公司的投资性房地产系由自用房地产、新建的房屋建筑物转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产，转换日公允价值大于账面价值的差额计入其他综合收益，转换日公允价值小于账面价值的差额计入当期损益。于初始确认后，投资性房地产乃按公允价值进行后续计量和列示，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。投资性房地产的公允价值由独立评估师根据公开市场同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息评估确定。

#### (十八) 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	10.00	2.57-4.50

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	0-10.00	9.00-10.00
电子设备及办公设备	年限平均法	3-10	0-10.00	9.00-33.33
运输设备	年限平均法	5-7	0-10.00	12.86-20.00
其他设备	年限平均法	5	0-10.00	18.00-20.00

#### （十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

#### （二十）借款费用

##### 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

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。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。

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。

#### （二十一）无形资产



### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、折旧摊销、物料及动力消耗、办公及差旅、校验鉴定费、软件费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。开发支出所研发的成果在具备合法转让价值或应用于生产而产生价值时，转入无形资产核算。

#### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为研究芯片封装测试、电子元器件生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对芯片封

装测试、电子元器件生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- ①芯片封装测试、电子元器件生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- ②管理层已批准相关工艺开发的预算；
- ③前期市场调研的研究分析说明相关工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- ④有足够的技术和资金支持，以进行相关工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- ⑤相关工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出自该项目达到预定用途之日起转为无形资产；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （二十二） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊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。

#### （二十三） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十四) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

#### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发

生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十七) 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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

针对产品境内销售的情况，按照合同约定，将产品交付给客户且客户已接受该商品、双方对账后确认收入，收入确认的依据是对账单等。

针对产品境外销售的情况，按照合同约定完成出口报关，经过中转仓的，由客户取货后，根据客户erp系统下载的取货单确认收入；未通过中转仓直接发给客户的，出库报关后确认收入，收入确认的依据是报关单等。

#### （二十八） 合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；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不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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下的该资产在转回日的账面价值。

#### （二十九） 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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。政府文件未明确规定补助对象的，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。确认为递延收益的金额，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。

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。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。

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。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。

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。

## 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (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

括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于10万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

#### (三十二) 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%、6%、7%、13%、20%、21%、23%
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%



税种	计税依据	税率
海外税项	海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算	
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%
深圳长城开发精密技术有限公司	15%
弘利达(香港)有限公司	16.5%
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	20.42%
Kaifa Technology (Philippines) Inc.	25%
Kaifa Technology USA, Inc.	联邦税 21%+州税
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%
深圳长城开发实业发展有限公司	20%
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	24%
开发科技(泰国)有限公司	20%
沛顿科技(深圳)有限公司	15%
合肥沛顿存储科技有限公司	免税
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%、25%
泰中开发科技(泰国)有限公司	20%
开发科技(荷兰)有限公司	19%、25.8%
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%

## (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，2023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，2023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，2023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，2023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，2023年深科技重庆适用的企业所得税税率为15%。

(6) 本公司子公司合肥沛顿存储，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），2011年1月1日后，集成电路线宽小于0.8微米（含）的集成电路生产企业，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止；2023年合肥沛顿存储免企业所得税。

(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。

(8) 境外子公司税收优惠政策：

①英国公司，利润低于 5 万英镑的，税率为 19%，利润在 5 万英镑和 25 万英镑之间的，按照边际减免计算，利润高于 25 万英镑的，税率为 25%。

②荷兰公司，利润低于 20 万欧元的，税率为 19%，利润高于 20 万欧元的，税率为 25.8%。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (三) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,416,996.39	1,715,362.04
银行存款	7,199,108,094.16	7,030,503,645.36
其他货币资金	110,662,105.21	21,569,447.39
存放在财务公司的款项	412,112,467.34	1,843,377,960.55
合计	7,723,299,663.10	8,897,166,415.34
其中：存放在境外的款项总额	390,283,259.88	314,469,956.66

### (四) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合同	60,538,821.76	20,155,348.71
合计	60,538,821.76	20,155,348.71

注：衍生金融资产的交易主要为远期外汇合同，该远期外汇合约为与中国大陆及香港多家信用等级较高的知名银行进行的远期外汇合同。

### (五) 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
商业承兑汇票	4,088,874.36	
小计	4,088,874.36	70,313,391.50
减：坏账准备	40,888.74	
合计	4,047,985.62	70,313,391.50

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,088,874.36	100.00	40,888.74	1.00	4,047,985.62
其中：组合 1：账龄组合	4,088,874.36	100.00	40,888.74	1.00	4,047,985.62
组合 2：无信用风险组合					
合计	4,088,874.36	100.00	40,888.74	1.00	4,047,985.62

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	70,313,391.50	100.00	0.00		70,313,391.50
其中：组合 1：账龄组合					
组合 2：无信用风险组合	70,313,391.50	100.00	0.00		70,313,391.50
合计	70,313,391.50	100.00	0.00		70,313,391.50

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,088,874.36	40,888.74	1.00			
合计	4,088,874.36	40,888.74	1.00			

② 组合 2：无信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				70,313,391.50		
合计				70,313,391.50		

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	
商业承兑汇票		40,888.74				40,888.74
合计		40,888.74				40,888.74

4. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(六) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,706,095,832.31	2,664,655,568.68
1至2年	17,394,700.13	45,123,339.77
2至3年	30,022,482.71	27,254,713.88
3年以上	62,579,416.33	46,441,834.07
小计	3,816,092,431.48	2,783,475,456.40
减：坏账准备	121,044,737.87	109,347,852.10
合计	3,695,047,693.61	2,674,127,604.30

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	50,017,961.69	1.31	50,017,961.69	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,766,074,469.79	98.69	71,026,776.18	1.89
其中：组合1：合并范围内关联方				
组合2：账龄组合	3,766,074,469.79	98.69	71,026,776.18	1.89
合计	3,816,092,431.48	100.00	121,044,737.87	3.17

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	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：合并范围内关联方				
组合2：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

(1) 期末重要的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	21,224,575.80	21,224,575.80	5年以上	100.00	预期无法收回
四川阵风科技有限公司	13,365,551.36	13,365,551.36	2-3年	100.00	预期无法收回
合计	34,590,127.16	34,590,127.16			

(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	3,706,056,871.37	1.00	37,060,516.17	2,664,655,568.68	1.00	26,646,555.69
1至2年	17,394,700.13	10.00	1,739,470.01	22,262,539.04	10.00	2,226,253.91
2至3年	14,851,583.28	30.00	4,455,474.99	22,142,425.29	30.00	6,642,727.59
3年以上	27,771,315.01	100.00	27,771,315.01	17,091,178.49	100.00	17,091,178.49
合计	3,766,074,469.79		71,026,776.18	2,726,151,711.50		52,606,715.68

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	109,347,852.10	19,268,752.89	7,571,867.12			121,044,737.87
合计	109,347,852.10	19,268,752.89	7,571,867.12			121,044,737.87

4. 本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
四川阵风科技有限公司	2,000,000.00	收回	收回部分货款	经营异常，成为被执行人，原预计无法收回，经催讨收回部分款项
TELEPHONE SHILPA SANGSTHA	5,571,867.12	收回	收回货款	逾期时间较长，原预计无法收回，经催讨收回
合计	7,571,867.12			

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 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 1,832,337,510.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.02%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 18,321,716.68 元。

(七) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	213,045,038.82	
合计	213,045,038.82	

2. 期末已质押的应收款项融资

无。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	75,021,769.26	63,686,012.27
商业承兑汇票		58,258,166.32
合计	75,021,769.26	121,944,178.59

## (八) 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	48,668,760.69	64.52	60,153,491.34	81.07
1至2年	15,235,453.50	20.20	8,678,066.04	11.70
2至3年	6,379,598.24	8.46	2,382,761.88	3.21
3年以上	5,140,653.06	6.82	2,986,001.85	4.02
合计	75,424,465.49	100.00	74,200,321.11	100.00

### 2. 预付款项金额前五名单位情况

期末预付款项前五名金额合计 21,640,706.48 元，占预付款项期末金额比例为 28.69%。

## (九) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,172,903.22	
其他应收款	36,237,757.51	48,447,492.33
合计	42,410,660.73	48,447,492.33

### 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
中国电子东莞产业园有限公司	6,172,903.22	
合计	6,172,903.22	

注：2023年12月，中国电子东莞产业园有限公司2023年第三次临时股东大会审议通过《关于2023年度利润分配的议案》，本公司获得利润分配额为6,172,903.22元。

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,393,139.57	37,550,102.98
1至2年	3,538,045.20	8,094,912.01
2至3年	7,674,630.79	51,269.60
3年以上	25,516,585.60	25,568,516.29

小计	60,122,401.16	71,264,800.88
减：坏账准备	23,884,643.65	22,817,308.55
合计	36,237,757.51	48,447,492.33

(2) 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	26,184,227.37	24,220,900.74
存出保证金押金	14,936,504.66	24,656,918.49
员工备用金借款	2,448,422.99	2,924,084.10
应收出口退税	16,486,156.04	18,449,598.29
代垫税金和费用		780,174.58
代收代付货款	67,090.10	233,124.68
小计	60,122,401.16	71,264,800.88
减：坏账准备	23,884,643.65	22,817,308.55
合计	36,237,757.51	48,447,492.33

(3) 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)	
2023年1月1日余额	2,280,487.68		20,536,820.87	22,817,308.55
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-	1,095,235.61	1,095,235.61
本期转回	27,900.51			27,900.51
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,252,587.17		21,632,056.48	23,884,643.65

(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	22,817,308.55	1,095,235.61	27,900.51			23,884,643.65
合计	22,817,308.55	1,095,235.61	27,900.51			23,884,643.65

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。



(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国机械设备工程股份有限公司	经营性往来款	11,078,003.08	4-5年	18.43%	11,078,003.08
成武有线电视台	经营性往来款	6,550,000.00	4-5年	10.89%	6,550,000.00
苏州市税务局	水电气退税款	1,401,824.95	1年以内	2.33%	0.00
渝北区清欠追薪工作领导小组办公室	农民工保证金	4,160,000.00	4-5年	6.92%	0.00
深圳市税务局	退税款	2,257,837.00	1年以内	3.76%	0.00
合计		25,447,665.03		42.33%	17,628,003.08

(十) 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	2,335,805,020.11	265,242,125.44	2,070,562,894.67	3,024,561,354.61	95,741,301.00	2,928,820,053.61
在产品	138,898,111.66		138,898,111.66	170,337,561.49		170,337,561.49
半成品	94,405,167.41	14,688,881.52	79,716,285.89	129,603,361.93	1,492,392.98	128,110,968.95
产成品(库存商品)	767,090,324.60	77,076,262.57	690,014,062.03	790,756,200.82	41,436,987.74	749,319,213.08
发出商品	495,929,916.59	5,646,350.53	490,283,566.06	509,595,667.46		509,595,667.46
委托加工物资	8,690,622.96		8,690,622.96			
低值易耗品	47,693,713.21		47,693,713.21	36,783,233.45	77,251.96	36,705,981.49
合计	3,888,512,876.54	362,653,620.06	3,525,859,256.48	4,661,637,379.76	138,747,933.68	4,522,889,446.08

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

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	95,741,301.00	174,990,783.55		5,489,959.11		265,242,125.44
半成品	1,492,392.98	13,671,119.15		474,630.61		14,688,881.52
产成品(库存商品)	41,436,987.74	36,889,931.86		1,250,657.03		77,076,262.57
发出商品		5,646,350.53				5,646,350.53
低值易耗品	77,251.96			77,251.96		
合计	138,747,933.68	231,198,185.09		7,292,498.71		362,653,620.06

(2) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)
电子元器件制造业务	2,762,537,987.82	342,721,161.67	12.41	2,968,982,309.54	130,153,734.77	4.38
芯片封装业务	704,429,077.32	9,777,061.69	1.39	1,140,288,037.58	1,797,921.06	0.16
智能计量终端业务	421,545,811.40	10,155,396.70	2.41	552,367,032.64	6,796,277.85	1.23
合计	3,888,512,876.54	362,653,620.06	9.33	4,661,637,379.76	138,747,933.68	2.98

3. 存货期末余额中不存在借款费用资本化金额。

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	312,116,151.09	284,590,505.85
预缴所得税	14,721,277.44	3,288,377.24
预缴增值税	44,557,910.62	40,827,548.23
待摊费用	2,097,073.28	1,046,801.53
增值税留抵税额	136,541.58	
其他	150,474.69	16,526.14
合计	373,779,428.70	329,769,758.99

(十二) 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										
普瑞光电（厦门）股份有限公司	410,451,241.42			-28,215,877.24	8,284,086.81	-935,621.50			540,820.73	390,124,650.22
小计	410,451,241.42			-28,215,877.24	8,284,086.81	-935,621.50			540,820.73	390,124,650.22
二、联营企业										
中电鹏程智能装备有限公司	40,191,092.25			135,991.10						40,327,083.35
桂林博晟科技有限公司	216,556,633.54	36,200,000.00		29,353,970.85			6,789,023.23			275,321,581.16
昂纳科技（深圳）集团股份有限公司	127,228,624.83			15,350,939.68		1,664,988.01				144,244,552.52
惠州深格光电科技有限公司				4,606,950.54		1,206,359.39				5,813,309.93
小计	383,976,350.62	36,200,000.00		49,447,852.17		2,871,347.40	6,789,023.23			465,706,526.96
合计	794,427,592.04	36,200,000.00		21,231,974.93	8,284,086.81	1,935,725.90	6,789,023.23		540,820.73	855,831,177.18

注 1：开发晶照明（厦门）有限公司更名为普瑞光电（厦门）股份有限公司。

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
东莞捷荣技术股份有限公司	76,743,320.00		7,331,346.00	127,827,108.00		18,371,526.00	215,610,608.00
深圳市利和兴股份有限公司	47,243,625.00		12,327,310.26	10,855,680.00		-13,184,394.74	32,587,600.00
贵州振华新材料股份有限公司	251,720,000.00				136,920,000.00		114,800,000.00
中国电子东莞产业园有限公司	138,336,964.46			29,570,188.76			167,907,153.22
华旭金卡股份有限公司	56,126,821.48			1,102,424.78			57,229,246.26
湖南银洲股份有限公司							
深圳市粤银投资有限公司							
Archers Inc							
E&HCo.,Ltd							
合计	570,170,730.94		19,658,656.26	169,355,401.54	136,920,000.00	5,187,131.26	588,134,607.48

(续))

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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	其他综合收益转留存收益原因
东莞捷荣技术股份有限公司		153,839,688.00		战略性投资	减持
深圳市利和兴股份有限公司		18,691,807.70		战略性投资	减持
贵州振华新材料股份有限公司	3,920,000.00	44,100,000.00		战略性投资	
中国电子东莞产业园有限公司	6,172,903.22	87,530,364.91		战略性投资	
华旭金卡股份有限公司	6,594,086.85	38,182,348.96		战略性投资	

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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	其他综合收益转留存收益原因
湖南银洲股份有限公司			2,391,700.00	战略性投资	
深圳市粤银投资有限公司			4,192,300.00	战略性投资	
Archers Inc			3,188,640.24	战略性投资	
E&HCo.,Ltd			36,459,967.75	战略性投资	
合计	16,686,990.07	342,344,209.57	46,232,607.99		

注：其他中 46,227,596.00 元为公允价值变动确认的递延所得税负债，30,780,348.55 元为以前期间累计确认的其他综合收益本期随本期处置而转入未分配利润。

#### 2. 本期终止确认的情况

项目	终止确认转入留存收益的累计利得	终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
东莞捷荣技术股份有限公司	18,178,132.50		减持持有的部分股票
深圳市利和兴股份有限公司	12,602,216.05		减持持有的部分股票
合计	30,780,348.55		

(十四) 投资性房地产

1. 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	1,583,802,900.00	1,583,802,900.00
二、本期变动	917,819,612.60	917,819,612.60
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	922,510,688.37	922,510,688.37
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
加：公允价值变动	-4,691,075.77	-4,691,075.77
三、期末余额	2,501,622,512.60	2,501,622,512.60

2. 本期转换为投资性房地产并采用公允价值计量的情况

项目	转入公允价值金额	转换理由	审批程序	计入损益金额	计入其他综合收益金额
深科技城	922,510,688.37	已出租	总裁办公会审批	-37,639,163.77	
合计	922,510,688.37			-37,639,163.77	

注：2023年12月底将完工并出租的房屋建筑物转换为公允价值计量的投资性房地产。

3. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深科技城 B 座	828,029,738.60	正在办理中
合计	828,029,738.60	

(十五) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,853,461,400.89	4,217,147,008.20
固定资产清理		
合计	4,853,461,400.89	4,217,147,008.20

(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	2,624,203,438.16	3,327,506,948.86	23,970,597.40	2,400,210,670.72	760,234,604.99	9,136,126,260.13
2.本期增加金额	514,109,452.92	697,135,308.40	1,142,322.62	78,830,284.38	28,366,561.90	1,319,583,930.22
(1) 购置		144,659,784.98	1,144,569.02	82,363,779.36	12,948,954.76	241,117,088.12
(2) 在建工程转入	518,296,423.06	554,117,099.26			16,098,485.26	1,088,512,007.58
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率影响	-4,186,970.14	-1,641,575.84	-2,246.40	-3,533,494.98	-680,878.12	-10,045,165.48
3.本期减少金额	6,281,335.88	218,708,464.68	694,401.10	176,011,733.97	46,605,815.40	448,301,751.03
(1) 处置或报废		142,773,406.67	694,401.10	175,988,061.59	46,605,815.40	366,061,684.76
(2) 处置子公司减少		75,935,058.01				75,935,058.01
(3) 盘亏				23,672.38		23,672.38
(4) 其他	6,281,335.88					6,281,335.88
4.期末余额	3,132,031,555.20	3,805,933,792.58	24,418,518.92	2,303,029,221.13	741,995,351.49	10,007,408,439.32
二、累计折旧						
1.期初余额	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
2.本期增加金额	83,320,988.45	301,282,919.51	1,114,179.94	143,173,345.14	39,567,788.98	568,459,222.02
(1) 计提	83,637,064.23	302,045,742.11	1,106,436.90	145,416,907.66	39,870,258.15	572,076,409.05
(2) 企业合并增加						
(3) 汇率影响	-316,075.78	-762,822.60	7,743.04	-2,243,562.52	-302,469.17	-3,617,187.03
3.本期减少金额		122,647,776.42	475,804.77	159,821,804.83	41,033,388.89	323,978,774.91
(1) 处置或报废		122,647,776.42	475,804.77	159,798,132.45	41,033,388.89	323,955,102.53

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						
(3) 盘亏				23,672.38		23,672.38
4.期末余额	568,610,144.09	2,041,871,486.51	21,542,997.94	1,862,413,627.43	578,074,508.92	5,072,512,764.89
三、减值准备						
1.期初余额		33,636,529.89	231,013.35	41,305,188.25	15,774,202.66	90,946,934.15
2.本期增加金额		478,732.48		59,011.21		537,743.69
(1) 计提		478,732.48		59,011.21		537,743.69
(2) 企业合并增加						
(3) 汇率影响						
3.本期减少金额		635,547.29		6,705,379.18	2,709,477.83	10,050,404.30
(1) 处置或报废		635,547.29		6,705,379.18	2,709,477.83	10,050,404.30
(2) 处置子公司减少						
(3) 汇率影响						
4.期末余额		33,479,715.08	231,013.35	34,658,820.28	13,064,724.83	81,434,273.54
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,563,421,411.11	1,730,582,590.99	2,644,507.63	405,956,773.42	150,856,117.74	4,853,461,400.89
2.期初账面价值	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

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产 265,541,325.53 元。



(2) 截止 2023 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
机器设备	100,081.95	37,182.31	53,732.38	9,167.26	
运输设备	3,650.00	3,650.00			
电子及办公设备	36,439.84	36,439.84			
其他设备	3,495.15	3,495.15			
合计	143,666.94	80,767.30	53,732.38	9,167.26	

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产

类别	账面价值
房屋及建筑物	47,652,038.02
合计	47,652,038.02

(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
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	259,970,837.57	正在办理中
深科技本部人才住房	6,971,921.22	人才房，无产权证
深科技城 C 座 (15F-21F)	186,282,407.64	正在办理中
合肥沛顿存储厂房及办公楼	568,866,056.91	正在办理中
合计	1,022,091,223.34	

(5) 固定资产减值准备测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	478,732.48	0.00	478,732.48	市场公开信息	市场价	市场公开价格
电子及办公设备	59,011.21	0.00	59,011.21	市场公开信息	市场价	市场公开价格
合计	537,743.69	0.00	537,743.69			

(十六) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,864,280,070.60	3,019,192,365.91
工程物资		
合计	1,864,280,070.60	3,019,192,365.91

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	360,328,930.00		360,328,930.00	273,067,272.06		273,067,272.06

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
土建类	1,503,951,140.60		1,503,951,140.60	2,746,125,093.85		2,746,125,093.85
合计	1,864,280,070.60		1,864,280,070.60	3,019,192,365.91		3,019,192,365.91

(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	其他减少	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	2,158,187,368.36	439,694,034.53	186,282,407.64	922,510,688.37	1,489,088,306.88
合肥存储设备安装	2,576,151,404.61	566,326,991.20	284,055,310.77	504,008,095.71	611,151.55	345,763,054.71
合肥沛顿厂房基建项目一期	491,112,595.39	274,443,035.29	71,127,727.18	332,048,290.25		13,522,472.22
深圳沛顿设备安装	64,753,493.73	19,709,786.72	44,612,006.59	43,526,335.16	7,045,179.19	13,750,278.96
马来西亚厂房建设	13,885,800.72		13,885,800.72	13,885,800.72		
合计	7,001,397,194.45	3,018,667,181.57	853,374,879.79	1,079,750,929.48	930,167,019.11	1,862,124,112.77

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	67.38%	67.38%	196,339,743.58	48,355,195.28	2.616%	自有资金+借款
合肥存储设备安装	65.87%	65.87%				非公开募集资金+自有资金
合肥沛顿厂房基建项目一期	86.71%	95%				非公开募集资金+自有资金
深圳沛顿设备安装	99.33%	99.33%				自有资金
马来西亚厂房建设	100.00%	100.00%				自有资金
合计			196,339,743.58	48,355,195.28		

注：其他减少中 922,510,688.37 元为转入投资性房地产。

(十七) 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	22,941,347.55	22,941,347.55
2. 本期增加金额	55,595,260.93	55,595,260.93
(1) 新增租赁	55,572,915.73	55,572,915.73

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 外币报表折算差额	22,345.20	22,345.20
3. 本期减少金额	22,963,692.75	22,963,692.75
(1) 合同到期终止	19,785,399.16	19,785,399.16
(2) 合同提前终止	3,168,449.79	3,168,449.79
(3) 外币报表折算差额	9,843.80	9,843.80
4. 期末余额	55,572,915.73	55,572,915.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,611,986.78	16,611,986.78
2. 本期增加金额	14,505,011.80	14,505,011.80
(1) 计提	14,488,252.93	14,488,252.93
(2) 外币报表折算差额	16,758.87	16,758.87
3. 本期减少金额	21,350,554.28	21,350,554.28
(1) 合同到期终止	19,749,732.44	19,749,732.44
(2) 合同提前终止	1,595,869.76	1,595,869.76
(3) 外币报表折算差额	4,952.08	4,952.08
4. 期末余额	9,766,444.30	9,766,444.30
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	45,806,471.43	45,806,471.43
2. 期初账面价值	6,329,360.77	6,329,360.77

### (十八) 无形资产

#### 1. 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	652,868,788.25	380,200.00	24,758,780.59	678,007,768.84
2. 本期增加金额			3,613,215.88	3,613,215.88
(1) 购置			268,811.75	268,811.75
(2) 在建工程转入			3,344,404.13	3,344,404.13
3. 本期减少金额	175,075,248.00		265,573.93	175,340,821.93
(1) 处置			157,580.00	157,580.00
(2) 外币报表折算差额			107,993.93	107,993.93
(3) 其他	175,075,248.00			175,075,248.00
4. 期末余额	477,793,540.25	380,200.00	28,106,422.54	506,280,162.79
二、累计摊销				
1. 期初余额	78,433,230.37	4,229.39	14,434,518.59	92,871,978.35
2. 本期增加金额	13,010,078.65	50,752.68	3,193,243.74	16,254,075.07

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
(1) 计提	13,010,078.65	50,752.68	3,193,243.74	16,254,075.07
3. 本期减少金额	21,009,029.64		157,580.00	21,166,609.64
(1) 处置			157,580.00	157,580.00
(2) 其他	21,009,029.64			21,009,029.64
4. 期末余额	70,434,279.38	54,982.07	17,470,182.33	87,959,443.78
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	407,359,260.87	325,217.93	10,636,240.21	418,320,719.01
2. 期初账面价值	574,435,557.88	375,970.61	10,324,262.00	585,135,790.49

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

无。

#### (十九) 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

##### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳长城开发苏州电子有限公司	整体购买并创造经济效益、以业务类型进行确定	不适用	一致
沛顿科技（深圳）有限公司	整体购买并创造经济效益、以业务类型进行确定	不适用	一致

##### 4. 商誉可回收金额的确定方法

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限
沛顿科技（深圳）有限公司资产组	849,109,297.50	1,364,680,548.39	0.00	5 年
合计	849,109,297.50	1,364,680,548.39		

(续)

项目	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
沛顿科技(深圳)有限公司资产组	销售增长率: 2%-4.2% 营业利润率: 3.75%-4.23% 折现率: 14%	销售增长率、营业利润率: 根据公司以前年度的经营业绩、增长率以及管理层对市场发展的预期 折现率: 加权平均资本成本以股东权益资本成本和债务成本确定	销售增长率: 0% 营业利润率: 4.23% 折现率: 14%	稳定期销售增长率为0% 营业利润率和折现率与预测期最后一年保持一致
合计				

#### 5. 业绩承诺情况及对商誉减值测试的影响

不存在业绩承诺。

#### (二十) 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	178,879,409.69	11,217,746.53	34,534,232.66	3,835,179.86	151,727,743.70
工程改良支出	947,844.00	8,585,333.07	1,566,786.82		7,966,390.25
其他零星改造费用	140,158.03	2,589,544.19	901,136.52	1,828,565.70	
合计	179,967,411.72	22,392,623.79	37,002,156.00	5,663,745.56	159,694,133.95

#### (二十一) 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明细

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	104,278,550.04	471,372,586.41	59,802,405.95	290,799,469.45
资产折旧、摊销差异	5,698,581.34	37,990,542.27	6,564,508.58	43,763,390.50
可抵扣亏损			33,153,992.57	132,615,970.32
内部交易未实现利润	2,743,613.03	17,971,416.05	319,882.92	1,938,684.36
衍生金融工具公允价值变动	10,958,024.28	46,726,685.43	8,173.08	54,487.23
递延收益	11,089,031.54	73,427,601.65	8,835,662.45	57,829,954.63
预计负债	1,168,648.45	7,790,989.69	290,144.30	1,934,295.31
租赁负债	11,343,378.71	51,597,513.97	1,105,445.74	5,950,030.99
股份支付			3,564,826.14	23,765,507.63
未确认融资收益	2,924.91	19,499.43		
其他	6,854,669.75	28,561,123.96		
小计	154,137,422.05	735,457,958.86	113,645,041.73	558,651,790.42
递延所得税负债:				

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
衍生金融工具公允价值变动	9,988,905.59	60,538,821.76	3,059,014.87	20,155,348.71
其他权益工具投资公允价值变动	114,114,736.53	456,458,946.10	104,709,103.31	418,836,413.30
非同一控制企业合并资产评估增值	3,915,192.64	15,660,770.56	4,542,930.41	18,171,721.64
资产折旧、摊销差异	32,292,161.74	166,206,816.85	15,422,589.98	100,390,618.50
投资性房地产公允价值变动	168,438,683.68	673,754,734.68	169,611,452.64	678,445,810.51
收购少数股权			1,469,307.74	8,904,895.39
使用权资产	10,013,931.75	45,806,471.43	1,086,022.92	5,829,105.59
其他	1,953,838.91	8,140,995.47		
小计	340,717,450.84	1,426,567,556.85	299,900,421.87	1,250,733,913.64

### 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	125,414,387.60	102,989,504.28
可抵扣亏损	1,727,835,117.57	2,086,779,600.27
合计	1,853,249,505.17	2,189,769,104.55

### 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	备注
2023 年度		53,295.65	
2024 年度	231,874,966.65	114,857,703.23	
2025 年度	351,670,292.81	20,888,383.78	
2026 年度	306,688,465.56	247,882,235.99	
2027 年度	114,352,905.55	476,458,053.18	
2028 年度	240,636,031.00		
永久性可弥补亏损	134,453,178.78	129,878,971.03	境外企业产生
2029 年及以后年度	348,159,277.22	1,096,760,957.41	
合计	1,727,835,117.57	2,086,779,600.27	

### (二十二) 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
合同取得成本	1,215,709.52		1,215,709.52			
预付工程、设备款	178,670,655.03		178,670,655.03	87,459,493.33		87,459,493.33
合计	179,886,364.55		179,886,364.55	87,459,493.33		87,459,493.33

### (二十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
用于担保的定期存款及 应收未到期利息	1,334,059,550.82	1,334,059,550.82	质押、担保	流动贷款保证金
保证金	86,674,456.05	86,674,456.05	保证金	保证金
应收款项融资-应收票据	121,944,178.59	121,944,178.59	质押、其他	银行承兑汇票附追 索权贴现、商业承兑 汇票背书
合计	1,542,678,185.46	1,542,678,185.46		

(续)

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
用于担保的定期存款及 应收未到期利息	1,702,126,045.26	1,702,126,045.26	质押、担保	流动贷款保证金
保证金	24,928,895.24	24,928,895.24	保证金	保证金
应收款项融资-应收票据				
合计	1,727,054,940.50	1,727,054,940.50		

#### (二十四) 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	125,438,124.55	1,371,643,351.81
保证借款	2,200,860,000.00	3,679,139,080.00
信用借款	3,194,165,400.00	3,620,894,445.20
附追索权的银行承兑汇票贴现	63,686,012.27	
应付未到期利息	3,093,511.46	10,968,816.01
合计	5,587,243,048.28	8,682,645,693.02

#### (二十五) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合约	52,054,685.44	54,487.23
合计	52,054,685.44	54,487.23

注：衍生金融负债的交易主要为远期外汇合同，该远期外汇合约为与中国大陆及香港多家信用等级较高的知名银行进行的远期外汇合同。

#### (二十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
信用证	700,000,000.00	700,000,000.00
银行承兑汇票	12,594,844.93	
合计	712,594,844.93	700,000,000.00

(二十七) 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)	2,559,085,966.04	1,759,378,907.57
1-2年	70,121,637.15	55,665,373.57
2-3年	20,960,074.30	5,446,592.12
3年以上	12,600,961.34	12,000,884.13
合计	2,662,768,638.83	1,832,491,757.39

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
Tokyo Seimitsu Co.,Ltd	13,995,760.00	未结算完
合计	13,995,760.00	

(二十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,454,166.17	28,277,573.46
1-2年	2,415.92	17,846.92
2-3年	17,082.43	
3年以上	34,713.95	34,713.95
合计	8,508,378.47	28,330,134.33

(二十九) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
销售货款	764,422,075.25	633,926,846.80
减: 转入其他流动负债	10,897,331.58	8,812,480.96
合计	753,524,743.67	625,114,365.84

2. 账龄超过1年的重要合同负债

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
平高集团国际工程有限公司	41,285,498.09	未结算完毕
PINGGAO GROUP CO., LTD	13,924,559.51	未结算完毕
合计	55,210,057.60	

3. 账面价值在本期内发生重大变动的合同负债

债权单位名称	变动金额	变动原因
RESMED PTY LTD	-454,495,816.42	本年确认收入
MEDTECH SOLUTIONS LIMITED	-35,306,829.18	本年确认收入



债权单位名称	变动金额	变动原因
LLC NARTIS FACTORY	-23,002,865.69	本年确认收入
RESMED PTY LTD	510,938,363.08	本年预收货款
KT CORPORATION	80,634,767.08	本年预收货款
MEDTECH SOLUTIONS LIMITED	27,142,441.92	本年预收货款
ELLUME LTD.	11,539,662.49	本年预收货款
合计	117,449,723.28	

### (三十) 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	266,300,686.23	1,898,177,343.81	1,778,616,685.51	385,861,344.53
离职后福利-设定提存计划	4,563,632.47	148,389,502.37	152,436,683.74	516,451.10
辞退福利	10,350.00			10,350.00
一年内到期的其他福利				
合计	270,874,668.70	2,046,566,846.18	1,931,053,369.25	386,388,145.63

#### 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	254,418,094.16	1,717,010,171.41	1,601,223,292.90	370,204,972.67
职工福利费	2,857,389.50	71,082,960.12	72,260,114.28	1,680,235.34
社会保险费	762,033.99	41,679,221.59	42,286,837.42	154,418.16
其中：医疗保险费	509,821.58	35,193,495.97	35,570,732.33	132,585.22
工伤保险费	86,816.49	2,976,942.80	3,058,216.38	5,542.91
生育保险费	165,395.92	3,508,782.82	3,657,888.71	16,290.03
住房公积金	39,117.76	58,947,694.91	58,981,480.56	5,332.11
工会经费和职工教育经费	8,224,050.82	9,457,295.78	3,864,960.35	13,816,386.25
短期带薪缺勤				
其他短期薪酬				
合计	266,300,686.23	1,898,177,343.81	1,778,616,685.51	385,861,344.53

#### 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	4,137,149.73	119,054,017.80	123,003,953.86	187,213.67
失业保险费	107,880.74	5,398,864.56	5,500,990.87	5,754.43
企业年金缴费	318,602.00	23,936,620.01	23,931,739.01	323,483.00
合计	4,563,632.47	148,389,502.37	152,436,683.74	516,451.10

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,785,320.43	35,356,095.24
环境保护税	30,330.19	2,039.43
企业所得税	232,455,962.96	254,790,996.63
房产税	2,012,286.30	1,471,380.51
土地使用税	200,576.18	181,431.00
个人所得税	19,839,579.47	13,300,039.39
城市维护建设税	3,126,385.11	3,387,396.04
教育费附加	1,468,534.40	1,630,473.39
地方教育附加	1,076,009.86	1,086,982.25
印花税	2,850,788.59	2,778,305.52
合计	289,845,773.49	313,985,139.40

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	140,581,083.05	552,176,863.35
合计	140,581,083.05	552,176,863.35

其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
租金及水电费	263,661.55	23,061,370.83
应付其他单位款项	100,906,079.11	496,269,153.67
押金及保证金	39,411,342.39	32,846,338.85
合计	140,581,083.05	552,176,863.35

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
深圳大普微电子股份有限公司	11,000,000.00	履约保证金, 合作仍在继续
合计	11,000,000.00	—

(三十三) 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及应付未到期利息	1,990,253,635.10	340,000,000.00
一年内到期的租赁负债	13,413,261.31	2,167,623.08
合计	2,003,666,896.41	342,167,623.08

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,897,331.58	8,812,480.96
预提费用	49,868,647.03	49,078,334.94
其他	4,828.68	
合计	60,770,807.29	57,890,815.90

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	694,200,000.00	
信用借款	2,695,113,637.88	2,341,483,185.42
减：一年内到期的长期借款	1,990,253,635.10	340,000,000.00
合计	1,399,060,002.78	2,001,483,185.42

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	64,753,653.53	7,202,050.17
减：未确认融资费用	12,664,577.12	156,601.13
减：一年内到期的租赁负债	13,413,261.31	2,167,623.08
合计	38,675,815.10	4,877,825.96

(三十七) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,934,295.31	5,213,027.68	售后保证义务
客户补偿准备		2,577,962.01	预提的补偿金
合计	1,934,295.31	7,790,989.69	

注：产品质量保证金是根据历史交易中发生的售后义务支出比例确认计提。

(三十八) 递延收益

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	136,579,120.02	49,379,856.54	28,904,472.87	157,054,503.69	尚未摊销完毕
合计	136,579,120.02	49,379,856.54	28,904,472.87	157,054,503.69	

(三十九) 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

(四十) 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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	89,816,301.87	91,132,717.04	935,621.50	180,013,397.41
合计	2,140,239,969.66	91,132,717.04	935,621.50	2,230,437,065.20

注 1：公司本期股票期权激励确认资本公积 75,740,816.25 元；

注 2：公司的子公司开发成都的股票期权激励确认的资本公积，本公司按持股份额享有 8,355,745.25 元。

注 3：本公司的子公司开发成都引入的外部投资者溢价增资，本公司持股比例下降但未丧失控制权，按持股比例下降前后享有的净资产份额，确认资本公积 4,164,808.14 元；

注 4：参股公司惠州深格光电其他股东溢价增资，本公司持股比例下降，按照持股比例下降前后享有的净资产份额，确认资本公积 1,206,359.39 元；

注 5：参股公司普瑞光电本期缩股，资本公积减少，本公司按持股比例享有的净资产计算，减少资本公积 935,621.50 元。

注 6：参股公司昂纳科技本期资本公积增加，本公司按持股比例享有的净资产计算，增加资本公积 1,664,988.01 元。

(四十一) 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	314,095,381.37	78,694,926.14		30,780,348.55	19,665,749.39	28,248,828.20		342,344,209.57
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	314,095,381.37	78,694,926.14		30,780,348.55	19,665,749.39	28,248,828.20		342,344,209.57
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	160,166,557.88	-50,835,916.71				-52,739,646.69	1,903,729.98	107,426,911.19
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-14,830,814.83	8,284,086.81				8,284,086.81		-6,546,728.02
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	-2,172,399.50	-59,120,003.52				-61,023,733.50	1,903,729.98	-63,196,133.00
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	177,169,772.21							177,169,772.21
其他								
其他综合收益合计	474,261,939.25	27,859,009.43		30,780,348.55	19,665,749.39	-24,490,818.49	1,903,729.98	449,771,120.76

(四十二) 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		6,913,174.46	6,913,174.46	
合计		6,913,174.46	6,913,174.46	

(四十三) 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	684,096,371.70			684,096,371.70
任意盈余公积	422,860,145.68			422,860,145.68
合计	1,106,956,517.38			1,106,956,517.38

(四十四) 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	5,036,883,484.53	4,611,918,816.82
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	5,036,883,484.53	4,611,918,816.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	644,601,244.53	659,052,805.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	202,876,386.44	234,088,138.20
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益	30,780,348.55	
处置其他权益工具投资所得	104,996,560.26	
期末未分配利润	5,614,385,251.43	5,036,883,484.53

(四十五) 营业收入和营业成本

1. 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
主营业务	14,225,202,456.42	11,875,426,969.81	16,036,088,041.53	14,135,004,904.41
其他业务	39,445,930.47	14,754,005.16	82,287,120.85	46,638,464.69
合计	14,264,648,386.89	11,890,180,974.97	16,118,375,162.38	14,181,643,369.10

2. 营业收入和营业成本按产品分类

收入分类	营业收入	营业成本
按商品类型		
存储半导体	4,548,131,352.70	4,174,806,094.25
计量智能终端	2,547,884,686.23	1,689,002,449.47
高端制造	7,097,897,590.38	6,011,618,426.09

其他	70,734,757.58	14,754,005.16
按经营地区		
境内	4,532,482,510.59	3,614,168,150.76
境外	9,732,165,876.30	8,276,012,824.21
按销售渠道		
直销	14,264,648,386.89	11,890,180,974.97
合 计	14,264,648,386.89	11,890,180,974.97

### 3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付货物时	对账后	具备实物形态的货物	是	无	产品质量保证
租赁服务	交付租赁物时	预付租金	资产的使用权	是	无	服务类质保

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本公司与客户签订的主要为框架协议，客户根据需要向本公司下订单，每笔订单可视为一项单项履约义务。

### 5. 重大合同变更或重大交易价格调整

本公司与客户签订的主要为框架协议，客户根据需要向本公司下订单，每笔订单都会根据市场当下的行情约定交易价格。

### (四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	31,002,029.05	28,874,793.06
土地使用税	7,612,582.41	7,050,600.68
印花税	11,064,520.64	11,604,557.00
城市维护建设税	16,110,806.80	24,866,996.17
教育费附加	8,319,457.33	12,144,980.37
地方教育费附加	5,646,305.05	8,096,653.56
环境保护税	194,040.23	7,629.83
水利基金	265,234.05	719,313.62
车船使用税	15,873.79	13,048.31
其他	12,418.50	260,926.41
合 计	80,243,267.85	93,639,499.01

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,552,796.03	51,776,194.98
劳务费	8,381,563.63	
佣金及中标服务费	27,239,667.82	4,537,688.01
差旅费	9,785,178.84	8,890,788.99
展览费	1,311,496.60	1,005,613.18
办公费	2,103,040.51	704,466.96
租赁及水电费	1,500,208.18	420,187.23
检测费	404,782.01	233,035.67
运费	132,441.23	26,362.22
其他	11,555,087.67	13,738,274.86
合计	130,966,262.52	81,332,612.10

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	292,020,559.16	335,641,678.87
劳务费	15,721,140.66	8,831,989.69
技术维护费	9,963,561.04	20,922,918.07
折旧摊销费	75,687,130.42	58,882,286.71
中介费	28,169,045.12	14,110,548.80
办公费	23,398,212.82	19,371,531.52
水电费	15,856,073.94	15,364,685.56
修理费	11,511,373.81	14,763,241.66
租金	4,240,312.93	9,703,661.25
保安费	11,647,466.97	8,573,080.60
汽车费用及差旅费	10,788,114.47	6,708,159.02
物料消耗费	6,437,085.22	4,680,783.82
业务招待费	1,602,691.04	1,011,015.09
股权激励费用	29,911,919.36	
其他	35,101,806.69	50,373,512.95
合计	572,056,493.65	568,939,093.61

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	231,421,938.68	186,146,264.27
折旧摊销	64,105,219.52	49,971,633.67
物料及动力消耗	39,144,114.79	43,153,237.38
办公及差旅	2,373,420.57	5,055,899.10



项目	本期发生额	上期发生额
检验鉴定费	13,281,972.18	12,292,323.07
软件费	114,998.11	5,186,710.37
其他	11,577,543.18	11,141,801.23
合计	362,019,207.03	312,947,869.09

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	254,005,325.31	244,502,322.14
减：利息收入	260,149,087.78	234,050,620.32
汇兑损失	84,420,624.46	398,101,494.66
减：汇兑收益	68,796,971.48	849,368,811.08
其他支出	10,515,895.21	14,012,796.14
合计	19,995,785.72	-426,802,818.46

(五十一) 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	-63,516,158.67	81,510,828.46	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	279,651.85	208,431.82	与收益相关
增值税加计抵减	4,090,272.57		与收益相关
增值税减免	820,300.00		与收益相关
其他		3,128.27	与收益相关
合计	-58,325,934.25	81,722,388.55	

注：政府补助明细详见：九、政府补助。

(五十二) 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	21,231,974.93	28,448,695.19
处置长期股权投资产生的投资收益		-21,914,419.43
其他权益工具投资持有期间的投资收益	16,686,990.07	132,334,896.79
其他		2,295,766.81
合计	37,918,965.00	141,164,939.36

(五十三) 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	40,383,473.05	-594,305,318.52
以公允价值计量的投资性房地产	-4,691,075.77	3,417,156.57
衍生金融负债公允价值变动	-52,000,198.21	2,348,430.20
合计	-16,307,800.93	-588,539,731.75

(五十四) 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	40,888.74	-2,996.42
应收账款信用减值损失	11,696,885.77	33,480,846.56
其他应收款信用减值损失	1,067,335.10	-14,934,775.65
合计	12,805,109.61	18,543,074.49

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	231,198,185.09	125,965,921.10
固定资产减值损失	537,743.69	158,965.07
合计	231,735,928.78	126,124,886.17

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	39,739,318.89	11,245,131.41
合计	39,739,318.89	11,245,131.41

(五十七) 营业外收入

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	
罚款收入	69,538.86	253,701.00	69,538.86
违约赔偿收入	9,816,232.39	271,719.70	9,816,232.39
非流动资产毁损报废利得		81,015.50	
无法支付的应付款项	675,088.22	326,603.77	675,088.22
退回土地使用权	21,009,029.64		21,009,029.64
其他	298,979.67	1,167,425.96	298,979.67
合计	31,868,868.78	2,150,465.93	31,868,868.78

注：21,009,029.64元为深科技重庆本期退回政府闲置土地使用权产生的收益，详见：九、政府补助的第4项政府补助退回情况。

(五十八) 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	2,489,705.84	720,000.00	2,489,705.84
非流动资产损坏报废损失	415,768.83	152,710.60	415,768.83
罚款支出	5,080,185.33	472,177.22	5,080,185.33
非常损失	337,877.75	321,603.77	337,877.75
无法收回的应收款项		2,045.40	

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
其他	86,950.72	263,339.45	86,950.72
合计	8,410,488.47	1,931,876.44	8,410,488.47

(五十九) 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
当期所得税费用	172,520,091.67	236,121,225.74
递延所得税费用	-5,800,653.75	-117,089,614.78
合计	166,719,437.92	119,031,610.96

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	991,128,285.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	247,782,071.45
子公司适用不同税率的影响	-26,291,265.68
调整以前期间所得税的影响	19,995,053.14
免税、非应税收入、减计征收的影响	-26,362,489.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,839,332.59
研发费用加计扣除的影响	-60,962,364.95
残疾人工资加计扣除的影响	-264,428.12
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	-5,910,232.63
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	17,092,572.71
所得税减免优惠的影响	-14,198,810.72
所得税费用	166,719,437.92

(六十) 其他综合收益

详见：五、(三十九)。

(六十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	109,336,768.97	76,658,054.51
政府补助收入	132,897,759.18	170,518,762.17
收到经营性往来款	159,144,123.24	277,765,145.93
收到的押金保证金	18,390,542.62	25,638,304.61
其他收入	97,352,120.84	134,774,867.96

项目	本期发生额	上期发生额
其他	14,089,859.29	25,613,333.98
合计	531,211,174.14	710,968,469.16

(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	154,403,145.31	181,623,572.76
往来款及其他	229,144,366.94	307,382,735.93
付现的手续费	13,722,144.78	5,535,741.76
付现的销售费用	21,740,882.96	49,895,099.43
退回押金保证金	78,272,441.23	25,640,245.53
合计	497,282,981.22	570,077,395.41

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他权益工具投资持有期间分红的现金		132,334,896.79
处置持有的上市公司部分股权收到的投资收益	119,489,085.86	
处置子公司收到的现金		224,592,221.28
合计	119,489,085.86	356,927,118.07

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业追加投资支付的现金	199,500,000.00	36,200,021.74
合计	199,500,000.00	36,200,021.74

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到衍生品收益	24,174,145.38	534,831,034.09
收到定期存款、保证金解活及利息	5,010,310,225.24	3,380,040,383.19
收到受限的定期存款利息		9,900.00
合计	5,034,484,370.62	3,914,881,317.28

(2) 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	11,314,464.82	6,966,550.74
支付其他筹资保证金	1,880,696.41	
支付融资或担保费用	5,621,777.77	
活期转定期存款	4,517,190,523.76	5,497,932,732.76

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,536,007,462.76	5,504,899,283.50

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,682,645,693.02	15,340,198,799.50	55,746,590.39	18,489,135,740.02	2,212,294.61	5,587,243,048.28
长期借款 (含一年内到期)	2,341,483,185.42	1,400,000,000.00	2,613,637.88	354,783,185.42		3,389,313,637.88
租赁负债 (含一年内到期)	7,045,449.04		56,358,092.19	11,314,464.82		52,089,076.41
合计	11,031,174,327.48	16,740,198,799.50	114,718,320.46	18,855,233,390.26	2,212,294.61	9,028,645,762.57

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

项目	影响金额	备注
退回政府补助	-175,075,248.00	详见：九、政府补助退回
退回土地使用权	175,075,248.00	详见：九、政府补助退回
股份支付	386,236,625.00	权益结算的股份支付，不涉及现金支出，详见：十三、股份支付
合计	386,236,625.00	

(六十二) 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	824,408,847.86	688,787,283.37
加：信用减值损失	12,805,109.61	18,543,074.49
资产减值准备	231,735,928.78	126,124,886.17
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	572,076,409.05	429,506,747.09
使用权资产折旧	14,488,252.93	16,476,500.86
无形资产摊销	16,254,075.07	15,148,165.42
长期待摊费用摊销	37,002,156.00	64,134,552.51
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）	-39,739,318.89	-11,245,131.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	415,768.83	71,695.10
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）	16,307,800.93	588,539,731.75
财务费用（收益以“－”号填列）	229,622,067.66	-271,557,253.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-37,918,965.00	-141,164,939.36

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,492,380.32	-18,121,415.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	31,411,395.75	-87,641,417.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	773,124,503.22	-1,084,352,231.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,176,765,277.98	676,143,280.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	307,689,275.39	-113,698,249.57
其他（注1、2）	229,807,034.61	-
经营活动产生的现金流量净额	2,002,232,683.50	895,695,279.53
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	2,023,907,745.03	2,969,459,262.73
减：现金的期初余额	2,969,459,262.73	4,946,495,533.09
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	-945,551,517.70	-1,977,036,270.36

注1：其他为深科技重庆本期退回政府补助及土地使用权，政府退回土地出让金，双方协议债权债务相抵，互不支付现金，确认无现金支出的损失175,075,248.00元、无现金流入的收益21,009,029.64元；详见：九、政府补助的第4项政府补助退回情况。

注2、本期确认股票期权激励费用，产生无现金支出的成本费用75,740,816.25元，详见：十三、股份支付。

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,023,907,745.03	2,969,459,262.73
其中：库存现金	1,416,996.39	1,715,362.04
可随时用于支付的银行存款	1,997,766,947.84	2,967,743,900.69
可随时用于支付的其他货币资金	24,723,800.80	
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	2,023,907,745.03	2,969,459,262.73

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	理由
未质押的定期存款及利息	4,271,086,352.78	管理层以获取利息为目的且意图持有到期
应收通知存款利息	7,571,558.42	未产生现金流入
受限的货币资金	1,420,734,006.87	质押、保证金
合计	5,699,391,918.07	—

(六十三) 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			1,417,178,656.63
其中：港币	6,252,299.71	0.9062	5,665,834.00
美元	144,962,369.83	7.0827	1,026,724,974.54
欧元	27,901,025.11	7.8592	219,279,736.55
新加坡元	647,200.00	5.3772	3,480,123.85
日元	782,836,207.47	0.0502	39,298,377.61
韩币	1,850,060.00	0.0055	10,175.33
泰铢	68,001,046.02	0.2074	14,103,416.95
林吉特	17,931,638.73	1.5415	27,641,621.10
英镑	3,598,372.35	9.0411	32,533,244.21
菲律宾比索	15,255,332.19	0.1279	1,951,156.99
瑞士法郎	432,161.47	8.4184	3,638,108.12
新谢克尔	5,633,172.57	1.9527	10,999,896.08
索姆	45,357,401,302.09	0.0006	27,214,440.78
雷亚尔	340,466.61	1.4596	496,945.07
澳大利亚元	324.80	4.8484	1,574.76
新台币	22,654.00	0.2306	5,224.01
印度卢比	1,830.00	0.0851	155.73
巴基斯坦卢比	1,070,694.45	0.0251	26,874.43
波兰兹罗提	2,267,668.32	1.8107	4,106,067.03
塔吉克斯坦索莫尼	1,094.55	0.6482	709.49
应收账款			2,746,597,784.32
其中：			
美元	313,075,967.86	7.0827	2,217,423,157.54
欧元	50,495,760.08	7.8592	396,856,277.64
日元	15,943,457.20	0.0502	800,361.55
泰铢	172,645,356.10	0.2074	35,806,646.86

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
林吉特	131,047.68	1.5415	202,010.00
英镑	6,779,806.23	9.0411	61,296,906.11
新谢克尔	17,520,573.88	1.9527	34,212,424.62
其他应收款			4,421,243.99
其中：			
美元	315,847.63	7.0827	2,237,054.04
欧元	135.00	7.8592	1,060.99
新加坡元	53,182.00	5.3772	285,970.25
泰铢	1,128,137.35	0.2074	233,975.69
林吉特	514,853.17	1.5415	793,646.16
英镑	3,247.50	9.0411	29,360.97
菲律宾比索	5,996,034.56	0.1279	766,892.82
波兰兹罗提	40,472.23	1.8107	73,283.07
应付账款			1,372,542,878.14
其中：港币	231,825,382.03	0.9062	210,080,161.20
美元	157,197,845.77	7.0827	1,113,385,182.24
欧元	1,817,138.56	7.8592	14,281,255.37
新加坡元	25,376.50	5.3772	136,454.52
日元	419,564,908.76	0.0502	21,062,158.42
泰铢	388,390.08	0.2074	80,552.10
林吉特	6,443,328.81	1.5415	9,932,391.36
英镑	8,070.00	9.0411	72,961.68
菲律宾比索	27,457,085.58	0.1279	3,511,761.25
其他应付款			12,874,800.76
其中：港币	95,449.53	0.9062	86,496.36
美元	38,691.25	7.0827	274,038.51
欧元	576,263.18	7.8592	4,528,967.58
新加坡元	42,658.55	5.3772	229,383.56
日元	16,539,623.00	0.0502	830,289.07
泰铢	195,723.20	0.2074	40,592.99
林吉特	4,322,543.62	1.5415	6,663,200.99
英镑	24,100.03	9.0411	217,890.78
雷亚尔	2,700.00	1.4596	3,940.92
短期借款			50,018,859.81
其中：港币	39,440,349.68	0.9062	35,740,844.88
美元	2,015,900.00	7.0827	14,278,014.93

## 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



(六十四) 租赁

1. 作为承租人情况

项目	金额
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	
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	
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）	
与租赁相关的总现金流出	6,204,705.55

本集团承租的租赁资产主要包括生产经营过程中使用的房屋建筑物等，租期1-8年不等。

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	14,013,706.07
1年以上	50,739,947.46
合计	64,753,653.53

2. 作为出租人

(1) 租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	81,816,201.67	
合计	81,816,201.67	

本集团出租的资产主要包括房屋建筑物，租期1-6年不等，部分客户在合同中约定了优先续租权。

(2) 融资租赁

无。

六、 研发支出

(六十五) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	245,330,953.86	194,424,693.18
折旧摊销	64,105,219.52	49,971,633.67
物料及动力消耗	54,669,986.97	43,153,237.38
办公及差旅	2,373,420.57	5,055,899.10
检验鉴定费	13,281,972.18	12,292,323.07
软件费	114,998.11	5,186,710.37

其他	11,577,543.18	11,141,801.23
合计	391,454,094.39	321,226,298.00
其中：费用化研发支出	362,019,207.03	312,947,869.09
资本化研发支出	29,434,887.36	8,278,428.91

(六十六) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高密度 DRAM 晶圆级封装之 Bumping 项目	8,278,428.91	29,434,887.36				37,713,316.27
合计	8,278,428.91	29,434,887.36				37,713,316.27

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
高密度 DRAM 晶圆级封装之 Bumping 项目	85%	2024 年	自用	2022 年 1 月 1 日	技术部门内部论证

## 七、 合并范围的变更

(六十七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(六十八) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(六十九) 本期发生的反向购买

无。

(七十) 出售子公司股权情况

无。

(七十一) 合并范围发生变化的其他原因

子公司名称	合并范围变动原因
合肥沛顿科技有限公司	注销
深圳鑫顿电子有限公司	注销

## 八、 在其他主体中的权益

(七十二) 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	
深圳长城开发精密技术有限公司	深圳	深圳	生产	100.00		同一控制下合并
弘利达(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
深圳开发微电子有限公司	深圳	深圳	生产	70.00	30.00	设立
苏州长城开发科技有限公司	苏州	苏州	生产	75.00	25.00	设立
开发科技(香港)有限公司	香港	香港	销售	100.00		设立
开发科技(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	贸易、技术服务		100.00	设立
开发科技(日本)有限公司	日本	日本	研发、销售		100.00	设立
KaifaTechnology (Philippines) Inc.	菲律宾	菲律宾	销售		100.00	设立
KaifaTechnologyUSA,Inc.	美国	美国	销售		100.00	设立
东莞长城开发科技有限公司	东莞	东莞	生产	82.63	17.37	设立
惠州长城开发科技有限公司	惠州	惠州	生产	100.00		设立
深圳长城开发实业发展有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00		设立
深圳长城开发苏州电子有限公司	苏州	苏州	房屋租赁、生产	100.00		非同一控制合并
开发科技(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚	生产	100.00		设立
开发科技(泰国)有限公司	泰国	泰国	生产	100.00		设立
沛顿科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	生产	100.00		非同一控制合并
合肥沛顿存储科技有限公司	合肥	合肥	生产		55.88	设立
成都长城开发科技股份有限公司	成都	成都	生产	69.72		设立
开发计量科技(香港)有限公司	香港	香港	生产		69.72	设立
开发科技(英国)有限公司	英国	英国	贸易		69.72	设立
泰中开发科技(泰国)有限公司	泰国	泰国	贸易		41.83	设立
开发科技(荷兰)有限公司	荷兰	荷兰	贸易		69.72	设立
开发计量(以色列)有限公司	以色列	以色列	贸易		69.72	设立
开发能源科技(乌兹)有限公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	贸易		69.72	设立
智慧能源计量巴西有限公司	巴西	巴西	贸易		69.72	设立
重庆深科技有限公司	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	30.28%	146,240,891.00	16,875,000.00	459,710,822.22
2	合肥沛顿存储	44.12%	33,566,712.33		1,359,560,603.15

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	1,932,114,469.37	366,202,468.82	2,298,316,938.19	766,559,129.88	18,747,367.64	785,306,497.52	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
合肥沛顿存储	1,020,178,065.88	2,310,415,432.94	3,330,593,498.82	167,578,195.21	81,344,402.04	248,922,597.25	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

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	2,549,813,341.42	483,175,321.65	489,427,506.75	613,780,642.90	1,790,664,306.45	172,865,275.53	167,347,619.39	262,632,605.84
合肥沛顿存储	1,824,590,655.76	76,084,547.95	76,084,547.95	171,217,686.14	484,034,421.08	-50,643,223.62	-50,643,223.62	-19,311,554.48

(七十三) 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

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期，本公司在子公司深科技成都引入外部投资者，本公司对其持股比例由70%下降到69.72%，未丧失控制权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

深科技成都引入外部投资者溢价增资，本公司根据引入外部投资者前后的持股比例计算享有的净资产份额的差，增加资本公积4,164,808.14元。

(七十四) 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	
普瑞光电(厦门)股份有限公司	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	47.92		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
	普瑞光电	普瑞光电
流动资产	2,002,205,481.88	2,144,249,714.08
其中: 现金和现金等价物	329,230,064.46	247,590,911.47
非流动资产	1,282,840,748.60	1,417,341,855.36
资产合计	3,285,046,230.48	3,561,591,569.44
流动负债	1,333,833,528.21	1,590,696,274.61
非流动负债	401,194,495.74	367,294,519.35
负债合计	1,735,028,023.95	1,957,990,793.96
少数股东权益	9,849,828.24	11,149,434.90
归属于母公司股东权益	1,540,168,378.29	1,592,451,340.57
按持股比例计算的净资产份额	390,124,650.22	406,192,076.43
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	390,124,650.22	406,192,076.43
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	普瑞光电	普瑞光电
营业收入	2,146,370,240.41	2,121,132,651.13
财务费用	26,106,516.11	31,586,824.40
所得税费用	-18,797,832.18	-8,065,326.08
净利润	-70,202,280.81	13,503,242.39
终止经营的净利润		
其他综合收益	-4,289,972.93	-6,488,510.81
综合收益总额	-74,492,253.74	7,014,731.58
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	1,067,276,799.45	615,204,187.53
其中：现金和现金等价物	519,759,691.75	228,743,152.85
非流动资产	369,998,074.61	414,986,535.02
资产合计	1,437,274,874.06	1,030,190,722.55
流动负债	815,226,560.45	541,408,388.06
非流动负债	47,628,352.86	38,372,681.27
负债合计	862,854,913.31	579,781,069.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	574,419,960.75	450,409,653.22
按持股比例计算的净资产份额	275,321,581.16	216,556,633.54
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	275,321,581.16	216,556,633.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	791,939,942.64	487,430,228.86
财务费用	-10,853,630.79	-1,513,764.83
所得税费用	3,983,613.89	1,601,797.49
净利润	61,154,105.93	47,788,185.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	61,154,105.93	47,788,185.19
本期收到的来自联营企业的股利	6,789,023.23	

(续)

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	昂纳科技	昂纳科技
流动资产	1,987,207,000.00	2,118,702,000.00
其中：现金和现金等价物	152,095,000.00	395,629,000.00
非流动资产	1,144,436,000.00	1,086,108,000.00
资产合计	3,131,643,000.00	3,204,810,000.00
流动负债	1,758,250,000.00	1,706,863,000.00
非流动负债	564,594,000.00	812,706,000.00
负债合计	2,322,844,000.00	2,519,569,000.00
少数股东权益	-2,238,000.00	-285,000.00
归属于母公司股东权益	811,037,000.00	685,526,000.00
按持股比例计算的净资产份额	144,244,552.52	127,228,624.83
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	144,244,552.52	127,228,624.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,555,199,000.00	2,973,486,000.00
财务费用	42,013,000.00	10,379,000.00
所得税费用	6,821,000.00	1,483,000.00
净利润	84,360,000.00	159,359,000.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	84,360,000.00	159,359,000.00
本期收到的来自联营企业的股利		

#### 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	46,140,393.28	40,191,092.25
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	4,742,941.64	5,421,497.57
其他综合收益		
其他权益变动	1,206,359.39	
综合收益总额	5,949,301.03	5,421,497.57

#### 5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(七十五) 重要的共同经营

无。

(七十六) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

无。

## 九、 政府补助

1. 按应收金额确认的政府补助

本期不存在按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	136,579,120.02	49,379,856.54		28,904,472.87		157,054,503.69	与资产相关
合计	136,579,120.02	49,379,856.54		28,904,472.87		157,054,503.69	——

3. 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	-63,516,158.67	55,907,926.60
财务费用	234,400.00	
营业外收入		50,000.00
合计	-63,281,758.67	55,957,926.60

本期摊销计入当期损益的政府补助明细如下：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
固定资产投资奖励	81,856,002.56	10,789,856.54	6,908,414.11	85,737,444.99	与资产相关
技术改造补贴款	53,400,133.07	37,570,000.00	21,266,529.20	69,703,603.87	与资产相关
其他	1,322,984.39	1,020,000.00	729,529.56	1,613,454.83	与资产相关
合计	136,579,120.02	49,379,856.54	28,904,472.87	157,054,503.69	——

收到的直接计入当期损益的政府补助的具体明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/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
合肥经开区高成长奖励	46,210,143.46	16,029,984.62	与收益相关
企业发展相关政府补助	14,593,848.39	590,311.76	与收益相关
科技创新补贴	830,478.00	2,452,800.00	与收益相关
职业/就业培训补贴	2,459,400.00	3,511,073.84	与收益相关
稳岗及社保等用工补贴	2,845,853.98	5,167,744.32	与收益相关
工商业用电补贴	80,899.00	1,301,678.17	与收益相关
研发投入支持	3,440,300.00	25,297,984.62	与收益相关
物流补贴资金	715,644.00	418,308.00	与收益相关
贷款贴息补贴	234,400.00		与收益相关
进口贴息补贴	10,872,736.00	256,149.00	与收益相关
租赁工业厂房支持		294,310.00	与收益相关
其他	605,313.63	587,582.27	与收益相关
按比例退回 2018 年收到的产业发展扶持基金	-175,075,248.00		与收益相关
合计	-92,186,231.54	55,907,926.60	

#### 4. 政府补助退回情况

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。

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。

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。

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，根据2017年签署的补充协议，1.1 产业发展扶持，乙方项目公司通过法定招拍挂程序最终实际

获得项目用地并足额缴纳土地价款及相关规费后，乙方项目公司可根据本协议和渝北区产业发展扶持资金的规定，向甲方申请产业发展扶持资金用于项目的基础设施、环保等建设。

第2条扶持资金的申请和拨付 2.3.3 约定，依据本补充协议第1条给与乙方项目公司的扶持政策均系附属条件，其前提系本项目应当符合该项目《投资协议》第三条约定条件，如未达到上述条件的，政策兑现单位有权按未完成的比例减少支付本补充协议第1条当年的扶持政策。如乙方项目效益未满足该项目《投资协议》中第三条第三款中第3项的，本补充协议 1.2.2、1.3 条所述的产业扶持按乙方实际达成的税收总额占《投资协议》中第三条第三款第3项的比例据实支付。

根据2018年签订的补充协议二，第5条违约责任 5.2 乙方项目公司违反我国与土地相关的法律法规及双方约定导致项目用地的出让合同提前终止、提前收回项目用地的，乙方项目公司依据本补充协议第1条已实际享受的扶持资金，应按未完成年限比例同比例返还给甲方。

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，截至2022年12月31日，已完成一期开发工程，一期工程占地132.6亩，已开发面积占已购买土地使用权32%，剩余土地使用权处于闲置状态，2023年未进行二期项目开发且预期未来不会进行二期开发；闲置土地存在退回的可能，对应的政府补助也存在退回的可能，上述风险已在公司2022年年度报告中披露。

2023年公司与重庆渝北区人民政府多次协商沟通退回土地使用权及政府补助的事宜，双方于2024年年初签订协议，重庆深科技退回N4-18-1/03、N4-19/03（部分）号宗地共计约395.41亩的土地使用权，政府退回土地出让金17507.5248万元，同时重庆深科技退回对应的扶持资金17507.5248万元，债权债务对抵，双方互不退回资金。退回土地使用权前期确认累计摊销2100.9029元形成的收益计入2023年度营业外收入，退回政府补助形成的损失计入2023年度其他收益，均为非经常性损益。

## 十、与金融工具相关的风险

### （七十七） 金融工具的风险

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。

#### 1、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。

#### 2、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2023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人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,093,500,000.00元；及固定利率合同金额为7,813,664,306.67元（其中港币借款余额折合人民币35,438,906.67元、美元借款折合人民币14,165,400.00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 10,935,000.00 元(2022 年 12 月 31 日: 19,995,000.00 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 2023 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 2023 年 12 月 31 日的公允价值为衍生金融资产人民币 6,053.88 万元和衍生金融负债人民币 5,205.47 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。同时随着国际市场业务的发展,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
<b>外币金融资产</b>								
货币资金	1,026,724,974.54	219,279,736.55	171,173,945.54	1,417,178,656.63	1,106,993,052.49	88,298,090.09	238,990,626.74	1,434,281,769.32
应收账款	2,217,423,157.54	396,856,277.64	132,318,349.14	2,746,597,784.32	983,567,383.62	90,714,798.75	182,267,836.69	1,256,550,019.06
其他应收款	2,237,054.04	1,060.99	2,183,128.96	4,421,243.99	30,162,441.23	1,575,223.33	10,712,467.22	42,450,131.78
应收利息								
合计	3,246,385,186.12	616,137,075.18	305,675,423.64	4,168,197,684.94	2,120,722,877.34	180,588,112.17	431,970,930.65	2,733,281,920.16
<b>外币金融负债</b>								
短期借款	14,278,014.93		35,740,844.88	50,018,859.81	1,915,265,000.00	45,032,952.06		1,960,297,952.06
应付账款	1,113,385,182.24	14,281,255.37	244,876,440.53	1,372,542,878.14	794,855,593.14	50,873,892.97	571,416,314.05	1,417,145,800.16
其他应付款	274,038.51	4,528,967.58	8,071,794.67	12,874,800.76	139,001,010.38	12,489,715.20	27,238,642.86	178,729,368.44
合计	1,127,937,235.68	188,102,222.95	288,689,080.08	1,435,436,538.71	2,849,121,603.52	108,396,560.23	598,654,956.91	3,556,173,120.66

于 2023 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 136,638,059.65 元（2022 年 12 月 31 日：27,314,952.23）。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	362,998,208.00	375,706,945.00
合计	362,998,208.00	375,706,945.00

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司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	5,587,243,048.28					5,587,243,048.28
一年内到期的非流动负债	2,003,666,896.41					2,003,666,896.41
应付账款	2,673,286,326.22					2,673,286,326.22
合计	10,264,196,270.91					10,264,196,270.91

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	8,682,645,693.02					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

(七十八) 套期

1. 公司开展套期业务进行风险管理的说明

公司及下属子公司在日常经营过程中涉及大量进出口业务，存在大量外币收付需求，同时也会产生大量存货、应收、预付等美元资产。近年来受国际政治、经济形势等因素影响，汇率震荡幅度加大，外汇市场风险显著增加。因此公司拟通过开展外汇衍生品交易锁定未来进口付汇成本和出口收汇利润，目的是降低汇率波动对公司利润的影响，减少汇兑损失，降

低财务费用，同时规避美元资产贬值风险。

公司开展外汇衍生品交易业务的交易对手为具有合法资质且信用级别高的大型商业银行。公司开展的外汇衍生品交易品种主要包括远期结售汇、平仓和展期等，交易品种与公司实际业务在品种、规模、方向、期限、币种等方面紧密相关。

公司根据财政部《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第24号—套期保值》《企业会计准则第37号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算和列报；并按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行确认计量，公允价值基本按照交易对手提供的价格或公开市场可取得的价格确定。

#### 2. 公司开展套期业务进行风险管理但未应用套期会计的情况

考虑公司相关业务实际情况，对外汇远期合同选择以公允价值计量且变动计入当期损益，对于亏损合同确认衍生金融负债，对盈利合同确认衍生金融资产，在整个集团层面，盈利合同与亏损合同相互抵消后，对财务报表的额影响如下：

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇远期合约	公司注重衍生品相关的风险管理，本年考虑目前套期会计相关财务信息处理成本与效益，暂未使用，待条件成熟后应用	公允价值变动收益-11,616,725.16 财务费用 15,644,472.83

### (七十九) 金融资产转移

#### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书	商业票据	58,258,166.32	未终止确认	
贴现	商业票据	138,707,781.53	终止确认 75,021,769.26元	承兑银行为资信状况良好的股份制商业银行，且未附追索权，已转移了几乎所有的风险和报酬
合计		196,965,947.85		

#### 2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
银行承兑汇票	贴现	75,021,769.26	-412,038.89

#### 3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	附追索权贴现	63,686,012.27	63,686,012.27

商业承兑汇票	背书	58,258,166.32	58,258,166.32
--------	----	---------------	---------------

## 十一、 公允价值

### (八十) 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				
(二) 衍生金融资产		60,538,821.76		60,538,821.76
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资	362,998,208.00	225,136,399.48		588,134,607.48
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产			2,501,622,512.60	2,501,622,512.60
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物			2,501,622,512.60	2,501,622,512.60
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	362,998,208.00	285,675,221.24	2,501,622,512.60	3,150,295,941.84
(八) 交易性金融负债				
(九) 衍生金融负债		52,054,685.44		52,054,685.44
持续以公允价值计量的负债总额		52,054,685.44		52,054,685.44
二、非持续的公允价值计量				

(八十一) 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市场交易市场的成交价格，主要包括：东莞捷荣技术股份有限公司、深圳市利和兴股份有限公司、贵州振华新材料股份有限公司。

(八十二) 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

#### 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。

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
-----	--------	------	---------	-----------------



项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
衍生金融资产	60,538,821.76	期权定价模型	约定的远端交割汇率	6.9675-7.1567
			资产负债表日汇率	7.0827
			合约期限	1年
			无风险利率	2.67%
衍生金融负债	52,054,685.44	期权定价模型	约定的远端交割汇率	6.8681-7.0455
			资产负债表日汇率	7.0827
			合约期限	1年
			无风险利率	2.67%

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

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。

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
出租的建筑物	2,501,622,512.60	市场法	交易情况修正系数	0.9524-0.9709
			区域因素修正系数	1-1.0033
			权益因素修正系数	0.9063-1.0601
			实物因素修正系数	0.8451-1.0860
		收益法	风险调整值	4.5%
			折现率	3%

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

本期公允价值计量的投资性房地产由第二层次转入第三层次，主要系本期估值时引入了更多的不可观察输入值。

## 十二、 关联方关系及其交易

(八十五) 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”）。

（八十六） 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（八十七） 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

（八十八） 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
昂纳科技（深圳）集团股份有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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	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

(八十九) 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
中国长城科技集团股份有限公司	租赁费、管理服务费、餐饮	6,500,925.49	5,585,067.00
东莞市振华新能源科技有限公司	购买商品	2,707,875.54	6,817,916.60
南京中电熊猫晶体科技有限公司	购买商品	6,473,941.77	7,612,149.05
CEAC INTERNATIONAL LIMITED	购买商品	15,444,182.35	13,737,786.93
中国振华集团永光电子有限公司	购买商品	72,355.50	1,169,032.64
Chitwing Moulding Industry (HK) Limited	购买商品	130,702.39	509,031.05
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	557,756.63	616,653.27
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	4,023,631.00	5,334,912.00
东莞捷荣技术股份有限公司	购买商品	104,590.75	114,684.10
东莞中电熊猫科技发展有限公司	水电		148,630.97
中电鹏程智能装备有限公司	购买商品	9,560,775.33	16,001,757.09
深圳中电港技术股份有限公司	材料采购	153,610.00	182,902.38
中电九天智能科技有限公司	购买商品		1,153,981.00
亿安仓（香港）有限公司Eachain Hong Kong Limited	材料采购	39.94	7,687,449.12
广东亿安仓供应链科技有限公司	水电		62,508.60
中国电子系统工程第三建设有限公司	基建服务	18,348,623.86	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	79,561.83	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	1,960.00	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	45,140.00	67,640.00
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	164.84	189,776.94
Pengcheng Intelligent Equipment Co.,Ltd.	购买商品	11,243,634.54	1,129,029.61
中电商务（北京）有限公司	购买商品	24,318.27	

注：经公司董事会审议，2023年度日常关联交易采购类金额不超过人民币9,920万元，销售类金额不超过人民币9,800万元，劳务类金额不超过人民币2,900万元，租赁类不超过4,051.43万元；本公司2023年日常关联交易实际发生金额未超过获批的额度。

(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
-----	--------	------	------

惠州深格光电科技有限公司	提供劳务	1,092,932.72	1,084,698.12
惠州深格光电科技有限公司	销售商品	14,962,086.80	6,998,889.72
惠州深格光电科技有限公司	转供水电	305,135.16	158,649.36
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	提供劳务	2,487,672.07	4,371,800.89
昂纳信息技术（深圳）有限公司	提供劳务		38,629.71
中电鹏程智能装备有限公司	提供劳务		118,142.88
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	19,304.25	8,090.12
广东亿安仓供应链科技有限公司	提供劳务	2,972,735.80	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	65,402,170.66	34,216,937.91
深圳中电投资有限公司	提供劳务	80,925.49	

## 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
重庆捷荣汇盈精密制造有限公司	房屋建筑物	191,339.45	79,724.77
苏州捷荣模具科技有限公司	行政会议室	34,285.71	34,285.71
惠州深格光电科技有限公司	房屋建筑物	989,775.13	818,608.71
中电长城科技有限公司	房屋建筑物	4,413,910.92	
中国长城科技集团股份有限公司	房屋建筑物	2,206,954.92	5,213,932.29

### （2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国长城计算机深圳股份有限公司	厂房租赁	4,551,297.03	4,516,796.93	86,447.10	262,430.75	8,941,363.75	
中国长城科技集团股份有限公司	宿舍租赁	676,571.43	676,571.43	12,653.24	39,309.53	1,298,888.55	
东莞中电熊猫科技发展有限公司	B3 F3-4 仓库租赁		885,834.00		20,689.70		2,570,121.73
广东亿安仓供应链科技有限公司	仓库租赁		385,320.00		8,999.61		

## 3. 关联方担保

### （1）本公司作为担保方

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	4800万	2023-1-18	2027-1-17	否

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	4800万	2023-8-25	2027-8-24	否
深科技	桂林深科技有限公司	4800万	2023-1-18	2027-1-17	否
深科技	桂林深科技有限公司	4800万	2023-3-17	2027-3-16	否
深科技	桂林深科技有限公司	3840.024万	2023-10-20	2027-12-19	否
深科技	桂林深科技有限公司	2400万	2023-10-31	2027-10-29	否

(2) 本公司作为被担保方

无。

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	412,112,467.34	1,843,377,960.55
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	2,780,000,000.00	3,500,000,000.00

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）。

2023 年 12 月，本公司与中国电子财务有限责任公司（以下简称“中电财务公司”）重新签署《全面金融合作协议》，以信用方式取得综合授信额度 55 亿元，同时约定结算日存款余额最高不超过 55 亿元，由中电财务为本公司（含控股子公司）提供资金结算、授信融资、资金管理、银行承兑汇票贴现等金融服务，期限三年，其他协议条款不变。

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	61,328,976.81	326,705.01

(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	37,647,619.46	53,264,759.75
--------------	---------------	---------------

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
中电鹏程智能装备有限公司	资产采购	396,000.00	

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	19,986,048.00	19,558,804.00

(九十) 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	4,692,828.30	46,928.28		
应收账款	昂纳信息技术（深圳）有限公司			1,060.00	10.60
应收账款	开发晶照明（厦门）有限公司			3,800,531.51	38,005.32
应收账款	中电鹏程智能装备有限公司	5,504,818.07	5,504,818.07	9,544,555.03	954,455.50
应收账款	深圳市桑达无线通讯技术有限公司	16,960.00	169.60	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.	62,143,907.75	621,439.08	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	
预付款项	中电九天智能科技有限公司	89,399.78		178,799.78	
预付款项	中电商务（北京）有限公司	10,000.00		10,000.00	
预付款项	北京中电金峰科技有限公司	289,810.20			
其他应收款	中电商务（北京）有限公司	20,000.00			
其他应收款	中国长城科技集团股份有限公司	1,246,932.00		1,246,932.00	
应收股利	中国电子东莞产业园有限公司	6,172,903.22			
合计		80,187,559.32	6,173,355.03	52,364,099.86	4,544,899.90

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	1,961,280.81	1,592,059.23
应付账款	东莞市振华新能源科技有限公司	372,764.58	
应付账款	中国振华集团永光电子有限公司	175,474.06	331,761.48
应付账款	CEAC INTERNATIONAL LIMITED	920,806.24	152,503.15
应付账款	中电鹏程智能装备有限公司	3,685,821.16	2,898,479.70
应付账款	捷达国际运输有限公司		22,525.70

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳中电港技术股份有限公司	25,036.80	8,278.80
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	16,768.94
应付账款	长城科技产业发展有限公司	99,368.16	
应付账款	中电商务（北京）有限公司	3,028.85	
其他应付款	中国电子信息产业集团有限公司		19,041.36
其他应付款	重庆捷荣汇盈精密制造有限公司		113,000.00
预收账款	苏州捷荣模具科技有限公司		2,857.14
租赁负债	中国长城计算机深圳股份有限公司	9,006,510.52	3,820,619.95
合计		16,266,860.12	9,456,549.61

(九十一) 关联方承诺

无。

### 十三、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员	270,000.00	2,478,600.00						
关键中层管理者	15,298,500.00	132,748,975.00						
其他核心骨干	30,979,000.00	257,067,850.00					660,000.00	6,058,800.00
合计	46,547,500.00	392,295,425.00					660,000.00	6,058,800.00

(二) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员	11.26 元/股	注	---	---
关键中层管理者	17.39 元/股、11.26 元/股		---	---
其他核心骨干	17.39 元/股、11.26 元/股		---	---

注：根据公司 2023 年度（第二次）临时股东大会审议并通过的《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（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》和第九届董事会第三十六次会议通



过的《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，公司确定以 2023 年 6 月 26 日作为授予日，向 396 名激励对象授予 3786 万份股票期权，授予价格为 11.39 元/份。

上述激励对象的股票期权行权条件需要满足公司的业绩条件，分三次行权，对应的等待期分别为 24 个月、36 个月、48 个月。第一个行权期可行权份额为授予的 33%，行权时间为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第二个行权期可行权份额为授予的 33%，行权时间为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止；第三个行权期可行权份额为授予的 34%，行权时间为自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。

公司第九届董事会第三十九次会议审议通过了《《关于调整 2022 年股票期权激励计划首次授予行权价格的议案》，公司首次授予的股票期权行权价格调整为 11.26 元/股。

公司第九届董事会第三十九次会议审议通过了《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象授予预留股票期权的议案》，公司确定以 2023 年 10 月 24 日为授予日，向 70 名激励对象授予股票期权 868.75 万份，行权价格为 17.39 元/股。

上述激励对象的股票期权行权条件需要满足公司的业绩条件，分三次行权，对应的等待期分别为 24 个月、36 个月、48 个月。第一个行权期可行权份额为授予的 33%，行权时间为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第二个行权期可行权份额为授予的 33%，行权时间为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止；第三个行权期可行权份额为授予的 34%，行权时间为自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。

### （三）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 模型进行估计
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票市价、行权价格、无风险利率、预期波动率、预期期限
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量；在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	75,740,816.25

### （四）以现金结算的股份支付情况

本报告期不存在以现金结算的股份支付。

#### （五）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员	520,506.00	
关键中层管理者	26,697,831.75	
其他核心骨干	48,522,478.50	
合计	75,740,816.25	

#### （六）股份支付的修改、终止情况

公司于2023年10月24日召开第九届董事会第三十九次会议和第九届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于调整2022年股票期权激励计划首次授予行权价格的议案》，公司首次授予的股票期权行权价格调整为11.26元/股。

## 十四、承诺及或有事项

### （九十二） 承诺事项

无。

### （九十三） 或有事项

#### 1. 期末，公司重要未决诉讼事项：

原告	被告	案号	案由	涉案金额	进展
合肥沛顿存储科技有限公司	被告一：中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司 被告二：中国平安财产保险股份有限公司	(2023)粤0304民初38933号	财产损失保险合同纠纷	5,834,046元	一审

2. 期末，公司不存在对外提供担保形成的或有负债。

3. 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。

## 十五、资产负债表日后事项

利润分配：公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派现1.30元人民币（含税）。

## 十六、其他重要事项

### （一）前期会计差错

1. 公司报告期末未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。

## 十七、 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	277,574,897.56	139,329,728.25
1 至 2 年	30,979,437.65	1,019,777.61
2 至 3 年	95,339.50	14,887,754.31
3 年以上	39,675,674.46	29,135,368.03
小计	348,325,349.17	184,372,628.20
减：坏账准备	40,129,708.25	37,880,901.53
合计	308,195,640.92	146,491,726.67

#### 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	32,425,017.73	9.31	32,425,017.73	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	315,900,331.44	90.69	7,704,690.52	2.44
其中：组合 1：合并范围内关联方	267,574,053.27	76.82	0.00	
组合 2：账龄组合	48,326,278.17	13.87	7,704,690.52	15.94
合计	348,325,349.17	100.00	40,129,708.25	11.52

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	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：合并范围内关联方	79,367,272.95	43.05		
组合 2：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

#### (1) 期末重要的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	21,224,575.80	21,224,575.80	5年以上	100.00	预期无法收回
合计	21,224,575.80	21,224,575.80		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

并范围内关联方：

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	236,802,656.07	0.00	0.00	79,363,834.60	0.00	0.00
1至2年	30,767,958.85	0.00	0.00		0.00	0.00
2至3年		0.00	0.00	3,438.35	0.00	0.00
3年以上	3,438.35	0.00	0.00		0.00	0.00
合计	267,574,053.27	0.00	0.00	79,367,272.95	0.00	0.00

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	40,772,241.49	1.00	407,722.41	59,965,893.65	1.00	599,658.94
1至2年	211,478.80	10.00	21,147.88	1,019,777.61	10.00	101,977.76
2至3年	95,339.50	30.00	28,601.85	9,772,027.37	30.00	2,931,608.21
3年以上	7,247,218.38	100.00	7,247,218.38	2,430,173.24	100.00	2,430,173.24
合计	48,326,278.17		7,704,690.52	73,187,871.87		6,063,418.15

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	37,880,901.53	2,248,806.72				40,129,708.25
合计	37,880,901.53	2,248,806.72				40,129,708.25

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 289,588,658.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.14%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 313,855.60 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,172,903.22	

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	173,390,477.38	196,866,582.98
合计	179,563,380.60	196,866,582.98

#### 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
中国电子东莞产业园有限公司	6,172,903.22	
合计	6,172,903.22	

注：2023年12月，中国电子东莞产业园有限公司2023年第三次临时股东大会审议通过《关于2023年度利润分配的议案》，本公司获得利润分配额为6,172,903.22元。

#### 2. 其他应收款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	19,426,915.20	19,610,370.61
保证金、押金	1,811,357.82	6,200.00
员工备用金借款	1,103,154.75	1,838,222.22
代垫税金和费用		67,090.10
对子公司往来	175,339,025.77	196,821,512.74
减：坏账准备	24,289,976.16	21,476,812.69
合计	173,390,477.38	196,866,582.98

##### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	111,706,418.47	135,541,798.67
1至2年	37,599,687.10	62,743,672.07
2至3年	28,752,054.20	391,300.47
3年以上	19,622,293.77	19,666,624.46
减：坏账准备	24,289,976.16	21,476,812.69
合计	173,390,477.38	196,866,582.98

##### (3) 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）	
2023年1月1日余额	1,798,192.42		19,678,620.27	21,476,812.69
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			2,866,748.68	2,866,748.68
本期转回	53,585.21			53,585.21
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,744,607.21		22,545,368.95	24,289,976.16

(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	21,476,812.69	2,866,748.68	53,585.21			24,289,976.16
合计	21,476,812.69	2,866,748.68	53,585.21			24,289,976.16

(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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
重庆深科技有限公司	非经营性往来款	90,109,868.70	1年以内	45.58%	0.00
惠州长城开发科技有 限公司	非经营性往来款	78,920,403.02	1年以内	39.92%	0.00
中国机械设备工程股 份有限公司	经营性往来款	11,078,003.08	4-5年	5.60%	11,078,003.08
成武有线电视台	经营性往来款	6,550,000.00	4-5年	3.31%	6,550,000.00
开发科技(泰国)有 限公司	经营性往来款	2,721,470.03	5年以上	1.38%	2,721,470.03
合计		189,379,744.83		95.79%	20,349,473.11

(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	4,931,760.00	4,866,919,903.76	4,871,851,663.76		4,871,851,663.76
对联营、 合营企业 投资	815,039,837.46		815,039,837.46	758,965,636.92		758,965,636.92
合计	5,686,891,501.22	4,931,760.00	5,681,959,741.22	5,630,817,300.68		5,630,817,300.68

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		
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		
深圳长城开发实业发展有限公司	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			0.00	4,931,760.00	4,931,760.00
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	500,000,000.00			500,000,000.00		
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	4,871,851,663.76			4,866,919,903.76	4,931,760.00	4,931,760.00

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											
普瑞光电（厦门）股份有限公司	374,989,286.30			-26,032,572.09	7,053,130.64	-863,224.42				355,146,620.43	
小计	374,989,286.30			-26,032,572.09	7,053,130.64	-863,224.42				355,146,620.43	
二、联营企业											
中电鹏程智能装备有限公司	40,191,092.25			135,991.10						40,327,083.35	
桂林博晟科技有限公司	216,556,633.54	36,200,000.00		29,353,970.85			6,789,023.23			275,321,581.16	
昂纳科技（深圳）集团股份有限公司	127,228,624.83			15,350,939.68		1,664,988.01				144,244,552.52	
小计	383,976,350.62	36,200,000.00		44,840,901.63		1,664,988.01	6,789,023.23			459,893,217.03	
合计	758,965,636.92	36,200,000.00		18,808,329.54	7,053,130.64	801,763.59	6,789,023.23			815,039,837.46	

3. 长期股权投资减值准备测试情况

对子公司开发科技(泰国)有限公司的投资，由于该公司已资不抵债，且已不再进行经营，预期未来将要注销，可收回金额为0，全额计提减值。



#### （四）营业收入和营业成本

##### 1. 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
主营业务	849,478,641.25	785,101,251.10	461,364,273.33	486,184,441.59
其他业务	157,583,373.08	111,305,218.09	110,002,680.08	86,129,700.86
合计	1,007,062,014.33	896,406,469.19	571,366,953.41	572,314,142.45

##### 2. 营业收入和营业成本按产品分类

收入分类	营业收入	营业成本
按商品类型		
高端制造	632,005,707.15	637,342,442.43
其他	375,056,307.18	259,064,026.76
按经营地区		
境内	592,237,778.80	532,767,565.54
境外	414,824,235.53	363,638,903.65
按销售渠道		
直销	1,007,062,014.33	896,406,469.19
合计	1,007,062,014.33	896,406,469.19

##### 3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付货物时	对账后	具备实物形态的货物	是	无	产品质量保证
租赁服务	交付租赁物时	预付租金	资产的使用权	是	无	服务类质保

##### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本公司与客户签订的主要为框架协议，客户根据需要向本公司下订单，每笔订单可视为一项单项履约义务。

##### 5. 重大合同变更或重大交易价格调整

本公司与客户签订的主要为框架协议，客户根据需要向本公司下订单，每笔订单都会根据市场当下的行情约定交易价格。

#### （五）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	18,808,329.54	28,197,598.37

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		24,786,017.04
其他权益工具投资持有期间的投资收益	16,686,990.07	132,334,896.79
子公司发放（含已宣告未发放）股利	219,375,000.00	46,045,766.81
合计	254,870,319.61	231,364,279.01

## 十八、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,739,318.89	11,111,821.59	11,111,821.59
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	-92,420,631.54	81,650,807.53	55,419,019.49
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	12,766,532.49	-75,897,312.43	-75,897,312.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,571,867.12	150,000.00	150,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-4,691,075.77	3,417,156.57	3,417,156.57
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			

项目	本期金额	上期金额	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,458,380.31	459,300.09	459,300.09
减：所得税影响额	-5,944,728.31	-610,469.25	-5,046,502.43
减：少数股东权益影响额（税后）	21,016,714.66	15,439,183.49	15,330,940.87
合计	-28,647,594.85	6,063,059.11	-15,624,453.13

注1：调整原因为依据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》调整计入当期损益的政府补助的披露口径。

注2：计入当期损益的政府补助为负数，主要是本期本公司的子公司重庆深科技退回前期收到的扶持资金175,075,248.00元。

（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	6.06	6.54	0.4131	0.4223	0.4131	0.4223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.33	6.69	0.4314	0.4323	0.4314	0.4323

注：依据调整后的非经常性损益重新计算披露上期净资产收益率、每股收益。

深圳长城开发科技股份有限公司

二〇二四年四月九日

第1页至第97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： \_\_\_\_\_