

上海移为通信技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

# 上海移为通信技术股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-104

# 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11316 号

上海移为通信技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海移为通信技术股份有限公司（以下简称移为通信）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了移为通信 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，我们独立于移为通信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

## 我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入的确认</b></p> <p>如财务报表附注五、（三十四）所述，2023 年度移为通信营业收入为 1,015,760,387.49 元，主要来源于境外销售收入。</p> <p>由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入实施的审计程序主要包括：</p> <p>①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>②对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；</p> <p>③对重要客户执行函证程序，以评价收入确认的真实性、准确性、完整性。</p> <p>④对于外销收入，登录海关电子口岸，根据公司收入对应的报关单号抽样核对外销业务的报关单信息与公司的收入明细清单信息，以评价外销收入真实性与准确性；</p> <p>⑤对于收入，抽样检查了重要客户的销售合同、出货单、物流单据，以确认收入的真实性；</p> <p>⑥就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对报关单或其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p><input type="checkbox"/>对资产负债表日后销售收入实施检查，以发现是否存在收入冲回或大额销退的情形；</p> <p><input type="checkbox"/>对期末应收账款较大的客户，检查其期后回款情况。</p>

## 四、 其他信息

移为通信管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括移为通信 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估移为通信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督移为通信的财务报告过程。

## **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就移为通信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年四月十八日

上海移为通信技术股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	395,363,552.97	165,859,335.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	447,203,287.66	452,686,229.66
衍生金融资产			
应收票据	(三)	7,061,937.60	
应收账款	(四)	263,040,885.37	254,380,377.42
应收款项融资			
预付款项	(五)	14,413,521.92	14,197,768.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	2,906,469.18	11,038,974.45
买入返售金融资产			
存货	(七)	494,350,854.53	612,565,753.80
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	(八)	6,448,795.34	37,876,292.37
<b>流动资产合计</b>		<b>1,630,789,304.57</b>	<b>1,548,604,732.18</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	39,936,211.73	38,878,594.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	70,871,667.33	72,803,375.61
固定资产	(十一)	244,449,209.51	252,500,754.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	6,345,955.84	6,905,651.97
无形资产	(十三)	5,514,098.18	5,477,002.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	22,803,694.67	30,111,847.83
递延所得税资产	(十五)	4,324,550.09	3,823,601.41
其他非流动资产	(十六)	2,316,356.56	689,109.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>396,561,743.91</b>	<b>411,189,938.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,027,351,048.48</b>	<b>1,959,794,670.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海移为通信技术股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（十八）	4,166,539.55	1,508,753.00
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	22,659,277.70	17,545,001.37
应付账款	（二十）	149,710,592.64	78,638,104.90
预收款项			
合同负债	（二十一）	31,343,023.20	106,364,530.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十二）	27,454,456.69	28,975,515.87
应交税费	（二十三）	9,263,503.20	9,895,536.92
其他应付款	（二十四）	5,908,059.27	5,164,155.75
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	4,130,245.08	3,631,103.68
其他流动负债	（二十六）	1,890,706.66	11,113,692.11
<b>流动负债合计</b>		<b>256,526,403.99</b>	<b>262,836,394.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十七）	2,270,936.90	4,013,851.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十八）	2,951,209.85	2,922,795.57
递延所得税负债	（十五）	101,513.44	2,359,249.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,323,660.19</b>	<b>9,295,897.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>261,850,064.18</b>	<b>272,132,291.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十九）	458,811,110.00	457,808,473.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	532,633,205.82	522,758,636.65
减：库存股	（三十一）	26,169,811.52	1,324,830.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十二）	86,997,425.51	76,236,729.81
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	713,229,054.49	632,183,369.31
归属于母公司所有者权益合计		1,765,500,984.30	1,687,662,378.77
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,765,500,984.30</b>	<b>1,687,662,378.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,027,351,048.48</b>	<b>1,959,794,670.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海移为通信技术股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		265,839,434.63	147,293,269.45
交易性金融资产		431,167,439.06	393,462,881.24
衍生金融资产			
应收票据		3,061,937.60	
应收账款	(一)	276,647,529.82	255,349,868.96
应收款项融资			
预付款项		13,851,517.76	13,527,331.47
其他应收款	(二)	1,591,135.77	9,858,559.38
存货		477,878,493.66	612,565,753.80
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		5,801,848.82	37,876,292.37
<b>流动资产合计</b>		<b>1,475,839,337.12</b>	<b>1,469,933,956.67</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	358,569,892.14	334,168,480.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		44,521,526.94	45,645,658.50
固定资产		189,590,724.14	197,407,240.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,010,685.90	866,064.21
无形资产		3,665,971.67	3,649,243.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,405,884.44	25,023,468.47
递延所得税资产		4,024,548.31	3,151,935.21
其他非流动资产		1,755,563.76	175,660.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>624,544,797.30</b>	<b>610,087,752.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,100,384,134.42</b>	<b>2,080,021,709.26</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海移为通信技术股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2023年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债		4,166,539.55	1,508,753.00
衍生金融负债			
应付票据		22,659,277.70	17,545,001.37
应付账款		506,911,424.72	428,382,965.05
预收款项			
合同负债		29,621,629.03	105,262,070.63
应付职工薪酬		13,689,122.06	16,340,362.71
应交税费		3,830,653.19	807,099.66
其他应付款		76,946,224.81	96,237,335.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,009,258.76	715,297.63
其他流动负债		1,666,927.17	11,062,763.59
<b>流动负债合计</b>		<b>660,501,056.99</b>	<b>677,861,649.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,377,542.96	55,813.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,951,209.85	2,922,795.57
递延所得税负债			2,324,516.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,328,752.81</b>	<b>5,303,125.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>664,829,809.80</b>	<b>683,164,775.12</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		458,811,110.00	457,808,473.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		532,375,512.12	522,500,942.95
减：库存股		26,169,811.52	1,324,830.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,997,425.51	76,236,729.81
未分配利润		383,540,088.51	341,635,618.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,435,554,324.62</b>	<b>1,396,856,934.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,100,384,134.42</b>	<b>2,080,021,709.26</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海移为通信技术股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2023 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,015,760,387.49	1,002,223,028.81
其中：营业收入	(三十四)	1,015,760,387.49	1,002,223,028.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		836,702,048.06	841,770,901.07
其中：营业成本	(三十四)	605,408,305.74	654,348,868.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	5,267,570.71	4,041,234.16
销售费用	(三十六)	66,352,463.96	57,495,567.68
管理费用	(三十七)	51,354,850.10	46,857,116.60
研发费用	(三十八)	121,451,577.08	113,365,461.52
财务费用	(三十九)	-13,132,719.53	-34,337,346.98
其中：利息费用		303,476.31	423,837.44
利息收入		8,038,194.91	1,623,638.56
加：其他收益	(四十)	11,646,114.16	12,311,384.71
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	-12,888,181.16	5,376,904.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-68,131.43	10,341,071.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	4,356,694.16	6,208,384.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	349,982.40	-2,137,765.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-28,657,163.76	-5,000,366.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	220,094.70	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,085,879.93	177,210,668.98
加：营业外收入	(四十六)	894,271.86	53,733.85
减：营业外支出	(四十七)	541,502.67	13,277.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		154,438,649.12	177,251,125.64
减：所得税费用	(四十八)	7,690,477.04	11,620,449.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,748,172.08	165,630,676.02
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,748,172.08	165,630,676.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		146,748,172.08	165,630,676.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		146,748,172.08	165,630,676.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		146,748,172.08	165,630,676.02
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(四十九)	0.32	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）	(四十九)	0.32	0.36

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海移为通信技术股份有限公司  
 母公司利润表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,009,713,771.33	997,675,472.13
减：营业成本	(四)	772,031,483.45	810,677,091.25
税金及附加		2,325,153.49	1,251,155.61
销售费用		60,988,404.67	53,431,879.06
管理费用		40,680,681.40	37,991,905.07
研发费用		51,270,473.36	49,801,528.43
财务费用		-12,296,384.59	-34,097,209.03
其中：利息费用		55,372.03	147,543.40
利息收入		6,595,634.81	1,457,206.80
加：其他收益		9,583,263.15	7,440,933.95
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	31,834,690.00	35,327,154.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-68,131.43	10,341,071.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,485,749.60	5,752,073.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		776,058.18	-2,200,406.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,657,163.76	-5,000,366.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		64,111.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,800,668.39	119,938,510.97
加：营业外收入		65,426.02	51,902.29
减：营业外支出		540,951.72	4,293.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,325,142.69	119,986,119.28
减：所得税费用		3,718,185.66	7,206,792.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,606,957.03	112,779,326.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,606,957.03	112,779,326.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		107,606,957.03	112,779,326.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海移为通信技术股份有限公司  
合并现金流量表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		932,138,379.48	834,976,615.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		114,972,105.87	114,415,538.55
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	14,013,497.41	13,685,682.21
经营活动现金流入小计		1,061,123,982.76	963,077,836.63
购买商品、接受劳务支付的现金		505,336,958.96	869,336,530.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		157,431,150.17	139,193,884.77
支付的各项税费		38,801,258.03	36,805,858.47
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	49,777,445.75	31,844,839.39
经营活动现金流出小计		751,346,812.91	1,077,181,113.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		309,777,169.85	-114,103,276.39
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,892,074,251.50	1,514,010,748.50
取得投资收益收到的现金		10,700,614.96	976,096.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,789.00	2,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十)	284,183.34	
投资活动现金流入小计		1,903,386,838.80	1,514,988,904.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,692,626.04	20,163,530.19
投资支付的现金		2,189,200,000.00	1,722,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十)	15,225,284.55	
投资活动现金流出小计		2,216,117,910.59	1,742,163,530.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-312,731,071.79	-227,174,625.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		6,479,739.34	6,433,602.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)		460,000.00
筹资活动现金流入小计		6,479,739.34	6,893,602.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,941,791.20	45,679,049.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	31,203,920.57	4,841,759.64
筹资活动现金流出小计		86,145,711.77	50,520,809.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-79,665,972.43	-43,627,207.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,428,175.95	20,691,300.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-78,191,698.42	-364,213,808.66
加：期初现金及现金等价物余额		165,859,335.79	530,073,144.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		87,667,637.37	165,859,335.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海移为通信技术股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		916,569,081.01	829,498,692.05
收到的税费返还		112,061,567.53	107,713,096.23
收到其他与经营活动有关的现金		11,258,834.40	28,992,784.74
经营活动现金流入小计		1,039,889,482.94	966,204,573.02
购买商品、接受劳务支付的现金		684,965,691.42	884,981,283.54
支付给职工以及为职工支付的现金		74,884,776.86	65,995,342.74
支付的各项税费		5,322,257.75	14,639,099.05
支付其他与经营活动有关的现金		59,394,902.36	156,527,657.55
经营活动现金流出小计		824,567,628.39	1,122,143,382.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		215,321,854.55	-155,938,809.86
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,791,874,251.50	1,459,010,748.50
取得投资收益收到的现金		54,284,907.35	30,608,171.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,859,755.61	
投资活动现金流入小计		1,848,018,914.46	1,489,618,919.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,159,376.89	13,524,800.69
投资支付的现金		2,043,417,600.00	1,633,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,225,284.55	
投资活动现金流出小计		2,067,802,261.44	1,646,524,800.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-219,783,346.98	-156,905,880.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		6,479,739.34	6,433,602.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,479,739.34	6,433,602.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,941,791.20	45,679,049.85
支付其他与筹资活动有关的现金		27,759,875.57	1,484,345.19
筹资活动现金流出小计		82,701,666.77	47,163,395.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-76,221,927.43	-40,729,793.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,470,958.31	20,579,578.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-76,212,461.55	-332,994,904.69
加: 期初现金及现金等价物余额		147,293,269.45	480,288,174.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		71,080,807.90	147,293,269.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海移为通信技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	457,808,473.00				522,758,636.65	1,324,830.00			76,238,154.11		632,071,049.46	1,687,551,483.22		1,687,551,483.22
加: 会计政策变更									-1,424.30		112,319.85	110,895.55		110,895.55
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	457,808,473.00				522,758,636.65	1,324,830.00			76,236,729.81		632,183,369.31	1,687,662,378.77		1,687,662,378.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,002,637.00				9,874,569.17	24,844,981.52			10,760,695.70		81,045,685.18	77,838,605.53		77,838,605.53
(一) 综合收益总额											146,748,172.08	146,748,172.08		146,748,172.08
(二) 所有者投入和减少资本	1,002,637.00				9,874,569.17	24,844,981.52						-13,967,775.35		-13,967,775.35
1. 所有者投入的普通股	1,002,637.00				5,477,102.34	24,844,981.52						-18,365,242.18		-18,365,242.18
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					4,397,466.83							4,397,466.83		4,397,466.83
4. 其他														
(三) 利润分配									10,760,695.70		-65,702,486.90	-54,941,791.20		-54,941,791.20
1. 提取盈余公积									10,760,695.70		-10,760,695.70			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-54,941,791.20	-54,941,791.20		-54,941,791.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	458,811,110.00				532,633,205.82	26,169,811.52			86,997,425.51		713,229,054.49	1,765,500,984.30		1,765,500,984.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海移为通信技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2023 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	304,526,999.00				655,111,047.65	2,070,450.00			64,961,273.05		523,593,795.21	1,546,122,664.91		1,546,122,664.91
加：会计政策变更									-2,475.91		-84,119.40	-86,595.31		-86,595.31
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	304,526,999.00				655,111,047.65	2,070,450.00			64,958,797.14		523,509,675.81	1,546,036,069.60		1,546,036,069.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,281,474.00				-132,352,411.00	-745,620.00			11,277,932.67		108,673,693.50	141,626,309.17		141,626,309.17
（一）综合收益总额											165,630,676.02	165,630,676.02		165,630,676.02
（二）所有者投入和减少资本	1,017,975.00				19,911,088.00	-745,620.00						21,674,683.00		21,674,683.00
1. 所有者投入的普通股	1,017,975.00				5,415,627.00	-745,620.00						7,179,222.00		7,179,222.00
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					14,495,461.00							14,495,461.00		14,495,461.00
4. 其他														
（三）利润分配									11,277,932.67		-56,956,982.52	-45,679,049.85		-45,679,049.85
1. 提取盈余公积									11,277,932.67		-11,277,932.67			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-45,679,049.85	-45,679,049.85		-45,679,049.85
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	152,263,499.00				-152,263,499.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,263,499.00				-152,263,499.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	457,808,473.00				522,758,636.65	1,324,830.00			76,236,729.81		632,183,369.31	1,687,662,378.77		1,687,662,378.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海移为通信技术股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	457,808,473.00				522,500,942.95	1,324,830.00			76,238,154.11	341,648,437.01	1,396,871,177.07
加: 会计政策变更									-1,424.30	-12,818.63	-14,242.93
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	457,808,473.00				522,500,942.95	1,324,830.00			76,236,729.81	341,635,618.38	1,396,856,934.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,002,637.00				9,874,569.17	24,844,981.52			10,760,695.70	41,904,470.13	38,697,390.48
(一) 综合收益总额										107,606,957.03	107,606,957.03
(二) 所有者投入和减少资本	1,002,637.00				9,874,569.17	24,844,981.52					-13,967,775.35
1. 所有者投入的普通股	1,002,637.00				5,477,102.34	24,844,981.52					-18,365,242.18
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					4,397,466.83						4,397,466.83
4. 其他											
(三) 利润分配									10,760,695.70	-65,702,486.90	-54,941,791.20
1. 提取盈余公积									10,760,695.70	-10,760,695.70	
2. 对所有者(或股东)的分配										-54,941,791.20	-54,941,791.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	458,811,110.00				532,375,512.12	26,169,811.52			86,997,425.51	383,540,088.51	1,435,554,324.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海移为通信技术股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2023 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	304,526,999.00				654,853,353.95	2,070,450.00			64,961,273.05	285,835,557.36	1,308,106,733.36
加：会计政策变更									-2,475.91	-22,283.17	-24,759.08
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	304,526,999.00				654,853,353.95	2,070,450.00			64,958,797.14	285,813,274.19	1,308,081,974.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,281,474.00				-132,352,411.00	-745,620.00			11,277,932.67	55,822,344.19	88,774,959.86
（一）综合收益总额										112,779,326.71	112,779,326.71
（二）所有者投入和减少资本	1,017,975.00				19,911,088.00	-745,620.00					21,674,683.00
1. 所有者投入的普通股	1,017,975.00				5,415,627.00	-745,620.00					7,179,222.00
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					14,495,461.00						14,495,461.00
4. 其他											
（三）利润分配									11,277,932.67	-56,956,982.52	-45,679,049.85
1. 提取盈余公积									11,277,932.67	-11,277,932.67	
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,679,049.85	-45,679,049.85
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	152,263,499.00				-152,263,499.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,263,499.00				-152,263,499.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	457,808,473.00				522,500,942.95	1,324,830.00			76,236,729.81	341,635,618.38	1,396,856,934.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海移为通信技术股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

上海移为通信技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2014年9月经上海市商务委员会沪商外资批[2014]3738号文批准,由自然人廖荣华、自然人彭崑、信威顾问有限公司(SINOWAY CONSULTANTS LIMITED)及精速国际有限公司(SMART TURBO INTERNATIONAL LIMITED)共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91310000690154751Q。公司经中国证券监督管理委员会《关于核准上海移为通信技术股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]3054号文)核准,面向社会公开发行人民币普通股(A股)股票2,000.00万股,并于2017年1月11日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类。

截至2023年12月31日止,公司总股本为45,881.111万股,其中有限售条件的流通股份为11,292.0472万股,占股份总数的24.61%,无限售条件的流通股份为34,589.0638万股,占股份总数的75.39%。注册地:上海市闵行区新龙路500弄30号,总部地址:上海市闵行区新龙路500弄虹桥万创中心一期30号。本公司主要经营活动为:从事通信、电子科技相关技术开发、自有技术成果转让;计算机软件的开发、设计、制作,并提供相关的技术咨询和技术服务;移动通信产品终端及相关电子产品的生产(限分公司),销售自产产品;计算机软件(游戏软件除外)及硬件设备、电子产品、仪器仪表、电子元器件、通讯设备的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外),并提供相关配套服务。(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请);房屋租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

本公司的实际控制人为廖荣华。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月18日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期或即期汇率近似的汇率，作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。



## 2、 外币财务报表的折算

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。  
金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期内的预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据以及计量方法如下：

(1) 应收票据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 应收账款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合应收款项的账龄为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 其他应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收暂付款组合	本组合以款项性质为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项	当前状况以及对未来经济状况
应收补贴款组合	本组合以款项性质为信用风险特征	的预测，通过违约风险敞口和未
应收出口退税组合	本组合以款项性质为信用风险特征	来 12 个月内或整个存续期预期
应收押金及保证金组合	本组合以款项性质为信用风险特征	信用损失率，计算预期信用损失

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(九)、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

### 2、 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、

(六)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指同时具备下列特征的有形资产：（一）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；（二）使用寿命超过一个会计年度。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5-10	4.75-2.25
电子设备	年限平均法	3-5	0	33-20
办公设备	年限平均法	5	0	20
运输设备	年限平均法	5	0	20
生产设备	年限平均法	3-10	0	33-10
研发设备	年限平均法	3-5	0	33-20
其他设备	年限平均法	2	0	50

### 3、 固定资产处置

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

## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10年	公司估计

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

每年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。截至资产负债表日,本公司账面没有使用寿命不确定的无形资产。

**4、 研发支出的归集范围**

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出,并按以下方式进行归集:按照研发项目核算研发费用,归集各项支出。

**5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**6、 开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **(十九) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括固定资产装修费、授权使用费及检测认证费。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内平均摊销

项 目	预计使用寿命
固定资产装修费	2-5年
授权使用费	2-10年
检测认证费	1-3年

## (二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

本报告期公司无受益计划。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。



### (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、 预计负债的确认标准

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

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

#### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条

件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 收入确认的具体原则

①内销收入：根据公司与客户签订销售合同及约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户签收，为控制权转移的时点。

②外销收入：以报关出口并取得货运提单日期，为控制权转移的时点。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

满足政府补助确认条件以及能够收到时，即确认政府补助。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。

## 3、 会计处理

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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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。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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

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

## （三十） 回购本公司股份

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。



库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### (三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款坏账准备计提金额占资产总额 0.25%以上,且金额大于 500 万元
重要的合营企业或联营企业	对单家企业确认的投资收益占公司合并税前利润大于 10%
本期重要的应收账款坏账核销	单笔应收款项核销金额占资产总额 0.25%
账龄超过 1 年重要的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.25%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付账款
账龄超过 1 年重要的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.25%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款

### (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税负债	86,595.31	24,759.08
	盈余公积	-2,475.91	-2,475.91
	未分配利润	-84,119.40	-22,283.17

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并	母公司
		2022.12.31 /2022 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	126,369.29	
	递延所得税负债	15,473.74	14,242.93
	盈余公积	-1,424.30	-1,424.30
	未分配利润	112,319.85	-12,818.63
	所得税	-197,490.86	-10,516.15

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

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	13、9、6、0
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、16.5、15、12.5

税种	计税依据	税率（%）
城镇教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）	说明
上海移为通信技术股份有限公司	15.00	具体详见附注四（二）税收优惠 2
合肥移顺信息技术有限公司	15.00	具体详见附注四（二）税收优惠 3
上海移为通信技术（香港）有限公司	16.50	
深圳移航通信技术有限公司	15.00	具体详见附注四（二）税收优惠 5
上海移兴信息技术有限公司	25.00	
上海杉诺信息技术有限公司	12.50	具体详见附注四（二）税收优惠 6
深圳移锋通信技术有限公司	25.00	

**（二） 税收优惠**

- 1、移为通信根据 2014 年 8 月 13 日上海市闵行区国家税务局出具的《税务事项通知书》，出口货物（视同出口货物）、零税率应税服务按免抵退税进行税务处理。
- 2、根据 2022 年 11 月 14 日公布的 2022 年度上海市第三批拟认定高新技术企业名单，移为通信经认定为高新技术企业，认定期限为 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 14 日。根据相关税法，本公司享受 15% 所得税优惠税率。
- 3、根据 2021 年 11 月 15 日公布的 2021 年度安徽省第一批高新技术企业认定名单的通知，本公司之子公司合肥移顺信息技术有限公司经认定为高新技术企业，认定期限为 2021 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 18 日。根据相关税法，享受 15% 所得税优惠税率。
- 4、2011 年 10 月 13 日，财政部国家税务总局颁布《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司之子公司深圳移航通信技术有限公司销售软件产品，享受该增值税优惠政策。
- 5、根据 2023 年 12 月 7 日公布的深圳市认定机构 2023 年认定报备的第三批高新技术企业名单，本公司之子公司深圳移航通信技术有限公司经认定为高新技术企业，根据相关税法，享受 15% 所得税优惠税率。认定期限为 2023 年 11 月 15 日至 2026 年 11 月 15 日。

6、根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），国家鼓励集成电路设计、设备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，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。本公司之子公司上海杉诺信息技术有限公司符合国家鼓励的软件企业条件，享受 12.5%所得税优惠税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,330.09	25,907.03
银行存款	343,880,853.41	165,601,346.35
其他货币资金	51,461,369.47	232,082.41
合计	395,363,552.97	165,859,335.79
其中：存放在境外的款项总额	9,342,155.98	4,178,005.10

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	447,203,287.66	452,686,229.66
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		1,401,525.34
理财产品	447,203,287.66	451,284,704.32
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	447,203,287.66	452,686,229.66

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,061,937.60	
商业承兑汇票		
合计	7,061,937.60	

**2、 应收票据按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	7,061,937.60	100.00								
合计	7,061,937.60	100.00								

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
应收银行承兑汇票	7,061,937.60		
合计	7,061,937.60		

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5、 本期无实际核销的应收票据情况

#### (四) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	265,188,053.26	256,603,588.33
1 至 2 年	742,224.47	1,008,308.74
2 至 3 年		446,718.50
3 年以上		45,269.90
小计	265,930,277.73	258,103,885.47
减：坏账准备	2,889,392.36	3,723,508.05
合计	263,040,885.37	254,380,377.42

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	265,930,277.73	100.00	2,889,392.36	1.09	263,040,885.37	258,103,885.47	100.00	3,723,508.05	1.44	254,380,377.42
合计	265,930,277.73	100.00	2,889,392.36		263,040,885.37	258,103,885.47	100.00	3,723,508.05		254,380,377.42



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	265,188,053.26	2,651,880.53	1.00
1-2年	742,224.47	237,511.83	32.00
合计	265,930,277.73	2,889,392.36	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	3,723,508.05	18,871.48	778,931.12	74,056.05		2,889,392.36
合计	3,723,508.05	18,871.48	778,931.12	74,056.05		2,889,392.36

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	74,056.05

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 180,843,471.37 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 68.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,808,434.72 元。

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,283,430.42	92.16	12,996,082.32	91.53
1至2年	1,100,867.11	7.64	821,649.32	5.79
2至3年	4,119.72	0.03	85,246.45	0.60
3年以上	25,104.67	0.17	294,790.60	2.08
合计	14,413,521.92	100.00	14,197,768.69	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额10,347,573.91元，占预付款项期末余额合计数的比例71.79%。

### (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,906,469.18	11,038,974.45
合计	2,906,469.18	11,038,974.45

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,238,986.03	10,644,753.76
1至2年	628,251.11	384,864.57
2至3年	58,562.40	25,474.55
3年以上	12,000.00	7,000.00
小计	2,937,799.54	11,062,092.88
减：坏账准备	31,330.36	23,118.43
合计	2,906,469.18	11,038,974.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,937,799.54	100.00	31,330.36	1.07	2,906,469.18	11,062,092.88	100.00	23,118.43	0.21	11,038,974.45
合计	2,937,799.54	100.00	31,330.36		2,906,469.18	11,062,092.88	100.00	23,118.43		11,038,974.45

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
应收暂付款组合	477,870.35	31,330.36	6.56
应收出口退税组合	1,411,302.65		
押金及保证金组合	1,008,050.25		
应收补贴款组合	40,576.29		
合计	2,937,799.54	31,330.36	

(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)	
上年年末余额	23,118.43			23,118.43
上年年末余额在本期				
--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	8,421.93		401,865.31	410,287.24
本期转回	210.00			210.00
本期转销				
本期核销			401,865.31	401,865.31
其他变动				
期末余额	31,330.36			31,330.36

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	11,062,092.88			11,062,092.88
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	109,840,421.29		401,865.31	110,242,286.60
本期终止确认	117,964,714.63		401,865.31	118,366,579.94
其他变动				
期末余额	2,937,799.54			2,937,799.54

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,118.43	15,876.93	210.00	7,455.00		31,330.36
按单项计提坏账准备的其他应收款		394,410.31		394,410.31		
合计	23,118.43	410,287.24	210.00	401,865.31		31,330.36

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	401,865.31

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税	1,411,302.65	9,331,883.42
押金及保证金	1,008,050.25	1,040,597.94
应收暂付款	477,870.35	362,697.67
应收补贴款	40,576.29	326,913.85
合计	2,937,799.54	11,062,092.88

(7) 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	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	出口退税	1,411,302.65	1年以内	48.04	-
第二名	押金	530,496.00	1-2年	18.06	-
第三名	应收暂付款	369,382.40	1年以内	12.57	18,469.12
第四名	押金	221,711.88	1年以内	7.55	-
第五名	押金	60,032.97	1年以内、1-2年	2.04	-
合计		2,592,925.90		88.26	18,469.12

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	384,694,291.83	28,468,929.56	356,225,362.27	479,396,727.33	4,738,005.61	474,658,721.72
委托加工物资	62,623,747.23	430,000.10	62,193,747.13	50,427,820.91		50,427,820.91
库存商品	70,797,433.28	2,972,594.97	67,824,838.31	81,332,659.93	1,062,687.39	80,269,972.54
发出商品	8,106,906.82		8,106,906.82	7,209,238.63		7,209,238.63
合计	526,222,379.16	31,871,524.63	494,350,854.53	618,366,446.80	5,800,693.00	612,565,753.80

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	4,738,005.61	26,317,256.08		2,586,332.13		28,468,929.56
委托加工物资		430,000.10				430,000.10
库存商品	1,062,687.39	1,909,907.58				2,972,594.97
合计	5,800,693.00	28,657,163.76		2,586,332.13		31,871,524.63

**(八) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	5,857,139.10	581,569.15
增值税进项税留抵税额		30,541,446.17
预缴企业所得税	591,656.24	6,753,277.05
合计	6,448,795.34	37,876,292.37



(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 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		
1. 联营企业												
厦门汇桥科创股权投资合 伙企业（有限合伙）	38,878,594.66			2,874,251.50	-1,949.68						36,002,393.48	
厦门汇桥科创二期股权投 资合伙企业（有限合伙）			4,000,000.00		-66,181.75						3,933,818.25	
小计	38,878,594.66		4,000,000.00	2,874,251.50	-68,131.43						39,936,211.73	
合计	38,878,594.66		4,000,000.00	2,874,251.50	-68,131.43						39,936,211.73	

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	81,335,087.18	81,335,087.18
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	81,335,087.18	81,335,087.18
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	8,531,711.57	8,531,711.57
(2) 本期增加金额	1,931,708.28	1,931,708.28
—计提或摊销	1,931,708.28	1,931,708.28
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	10,463,419.85	10,463,419.85
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	70,871,667.33	70,871,667.33
(2) 上年年末账面价值	72,803,375.61	72,803,375.61

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	244,449,209.51	252,500,754.86
固定资产清理		
合计	244,449,209.51	252,500,754.86

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	研发设备	运输设备	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>							
(1) 上年年末余额	247,100,047.76	6,794,923.45	556,946.69	29,234,275.69	3,341,287.16	346,285.68	287,373,766.43
(2) 本期增加金额		1,172,562.11	47,590.38	2,633,711.28	761,035.40		4,614,899.17
—购置		1,172,562.11	47,590.38	2,633,711.28	761,035.40		4,614,899.17
—在建工程转入							
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额		286,278.78	39,518.52	140,951.17	882,347.16		1,349,095.63
—处置或报废		286,278.78	39,518.52	140,951.17	882,347.16		1,349,095.63
(4) 期末余额	247,100,047.76	7,681,206.78	565,018.55	31,727,035.80	3,219,975.40	346,285.68	290,639,569.97
<b>2. 累计折旧</b>							
(1) 上年年末余额	9,185,904.95	4,451,020.67	145,755.80	17,600,165.51	3,143,878.96	346,285.68	34,873,011.57
(2) 本期增加金额	5,862,381.24	1,095,404.75	101,308.77	5,376,410.97	80,362.45		12,515,868.18
—计提	5,862,381.24	1,095,404.75	101,308.77	5,376,410.97	80,362.45		12,515,868.18
(3) 本期减少金额		286,160.82	39,518.52	140,567.79	732,272.16		1,198,519.29
—处置或报废		286,160.82	39,518.52	140,567.79	732,272.16		1,198,519.29
(4) 期末余额	15,048,286.19	5,260,264.60	207,546.05	22,836,008.69	2,491,969.25	346,285.68	46,190,360.46
<b>3. 减值准备</b>							
(1) 上年年末余额							

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	研发设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	232,051,761.57	2,420,942.18	357,472.50	8,891,027.11	728,006.15		244,449,209.51
(2) 上年年末账面价值	237,914,142.81	2,343,902.78	411,190.89	11,634,110.18	197,408.20		252,500,754.86

(十二) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 上年年末余额	10,768,636.17	10,768,636.17
(2) 本期增加金额	3,594,471.48	3,594,471.48
—新增租赁	3,594,471.48	3,594,471.48
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	2,608,309.44	2,608,309.44
—转出至固定资产		
—处置	2,608,309.44	2,608,309.44
(4) 期末余额	11,754,798.21	11,754,798.21
<b>2. 累计折旧</b>		
(1) 上年年末余额	3,862,984.20	3,862,984.20
(2) 本期增加金额	4,061,091.46	4,061,091.46
—计提	4,061,091.46	4,061,091.46
(3) 本期减少金额	2,515,233.29	2,515,233.29
—转出至固定资产		
—处置	2,515,233.29	2,515,233.29
(4) 期末余额	5,408,842.37	5,408,842.37
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	6,345,955.84	6,345,955.84
(2) 上年年末账面价值	6,905,651.97	6,905,651.97

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 上年年末余额	7,328,895.79	7,328,895.79
(2) 本期增加金额	939,181.02	939,181.02
—购置	939,181.02	939,181.02
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	8,268,076.81	8,268,076.81
<b>2. 累计摊销</b>		
(1) 上年年末余额	1,851,893.14	1,851,893.14
(2) 本期增加金额	902,085.49	902,085.49
—计提	902,085.49	902,085.49
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	2,753,978.63	2,753,978.63
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	5,514,098.18	5,514,098.18
(2) 上年年末账面价值	5,477,002.65	5,477,002.65

#### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修费	18,521,375.66	46,526.56	5,658,370.18	173,295.48	12,736,236.56
授权许可费	5,443,658.58		1,109,874.00		4,333,784.58
检测认证费	6,146,813.59	3,280,930.99	3,694,071.05		5,733,673.53
合计	30,111,847.83	3,327,457.55	10,462,315.23	173,295.48	22,803,694.67

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	34,746,007.75	5,211,901.16	9,484,700.15	1,422,705.02
递延收益	2,951,209.85	442,681.48	2,922,795.57	438,419.34
股权激励	5,523,990.80	823,034.98	10,816,645.38	1,609,794.81
交易性金融负债的公 允价值变动	4,166,539.55	624,980.93	1,508,753.00	226,312.95
租赁负债	6,401,181.98	960,177.30	7,644,955.57	1,146,743.34
合计	53,788,929.93	8,062,775.85	32,377,849.67	4,843,975.46

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
交易性金融资产公允 价值变动	1,203,287.66	180,493.15	2,686,229.66	402,934.45
联营企业投资收益	12,870,812.22	1,930,621.83	12,938,943.65	1,940,841.55
使用权资产	6,345,955.84	951,893.39	6,905,651.97	1,035,847.79
大额存单计提的利息	5,178,205.51	776,730.83		
合计	25,598,261.23	3,839,739.20	22,530,825.28	3,379,623.79



### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,738,225.76	4,324,550.09	1,020,374.05	3,823,601.41
递延所得税负债	3,738,225.76	101,513.44	1,020,374.05	2,359,249.74

### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
采购长期资产预付款	2,316,356.56		2,316,356.56	689,109.14		689,109.14
合计	2,316,356.56		2,316,356.56	689,109.14		689,109.14

**(十七) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他 货币资金	807,737.82	807,737.82	保证金	远期外汇买卖合 约保证金				
货币资金-其他 货币资金	50,000,000.00	50,000,000.00	冻结	募集期末扣款的 结构性存款				
合计	50,807,737.82	50,807,737.82						

### (十八) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	4,166,539.55	1,508,753.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	4,166,539.55	1,508,753.00
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	4,166,539.55	1,508,753.00

### (十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,659,277.70	17,545,001.37
商业承兑汇票		
合计	22,659,277.70	17,545,001.37

### (二十) 应付账款

#### 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	148,368,648.98	78,363,716.86
1年以上	1,341,943.66	274,388.04
合计	149,710,592.64	78,638,104.90

### (二十一) 合同负债

#### 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	31,343,023.20	106,364,530.74
合计	31,343,023.20	106,364,530.74

### (二十二) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,386,474.07	143,179,557.48	144,747,395.80	26,818,635.75
离职后福利-设定提存计划	589,041.80	12,694,883.59	12,648,104.45	635,820.94
合计	28,975,515.87	155,874,441.07	157,395,500.25	27,454,456.69

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,007,826.81	126,417,050.89	126,644,314.44	25,780,563.26
(2) 职工福利费		3,177,456.21	3,177,456.21	
(3) 社会保险费	1,510,790.68	6,969,348.34	8,093,205.01	386,934.01
其中：医疗保险费	1,234,390.68	6,053,832.29	6,977,962.04	310,260.93
工伤保险费	5,689.40	155,093.10	154,596.02	6,186.48
生育保险费	270,710.60	760,422.95	960,646.95	70,486.60
(4) 住房公积金	600.00	5,449,889.40	5,449,939.40	550.00
(5) 工会经费和职工教育经费	867,256.58	1,165,812.64	1,382,480.74	650,588.48
合计	28,386,474.07	143,179,557.48	144,747,395.80	26,818,635.75

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	571,172.90	12,390,113.57	12,343,705.71	617,580.76
失业保险费	17,868.90	304,770.02	304,398.74	18,240.18
合计	589,041.80	12,694,883.59	12,648,104.45	635,820.94

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,331,988.81	5,378,719.25
企业所得税	4,343,054.54	2,690,373.21
个人所得税	521,701.21	515,351.64
城市维护建设税	226,870.40	376,529.34
房产税	507,840.65	560,404.46
土地增值税	1,879.38	1,901.73
教育费附加	162,050.29	268,949.53
印花税	164,021.35	99,059.81
水利基金	4,096.57	4,247.95
合计	9,263,503.20	9,895,536.92

#### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,908,059.27	5,164,155.75
合计	5,908,059.27	5,164,155.75

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提运费	1,627,981.00	627,000.00
中介费用	659,441.01	948,120.25
股权激励-限制性股票回购义务	601,591.50	1,324,830.00
房屋租赁保证金	577,500.00	899,206.60
其他	2,441,545.76	1,364,998.90
合计	5,908,059.27	5,164,155.75

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,130,245.08	3,631,103.68
合计	4,130,245.08	3,631,103.68

#### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,890,706.66	11,113,692.11
合计	1,890,706.66	11,113,692.11

#### (二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,651,748.65	8,015,822.74
减：未确认融资费用	250,566.67	370,867.17
减：一年内到期的租赁负债	4,130,245.08	3,631,103.68
合计	2,270,936.90	4,013,851.89

### (二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,922,795.57	2,438,000.00	2,409,585.72	2,951,209.85	收到专项政府补助
合计	2,922,795.57	2,438,000.00	2,409,585.72	2,951,209.85	

### (二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份 总额	457,808,473.00	1,002,637.00				1,002,637.00	458,811,110.00

股本变动说明：详见附注五、（三十）资本公积：注 1

### (三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	508,329,049.79	15,800,985.84		524,130,035.63
其他资本公积	14,429,586.86	4,397,466.83	10,323,883.50	8,503,170.19
其中：未行权的股份 支付	12,130,543.00	4,397,466.83	10,323,883.50	6,204,126.33
与计入所有者权益项 目相关的所得税影响	2,299,043.86			2,299,043.86
合计	522,758,636.65	20,198,452.67	10,323,883.50	532,633,205.82

资本公积变动说明：

注 1：（1）根据公司 2021 年 7 月 13 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《2021 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）及其摘要等相关议案》、2021 年 7 月 15 日召开的第三届董事会第八次会议与第三届监事会第七次会议审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票与股票期权激励计划授予对象名单和数量的议案》、《关于向激励对象首次授予第二类限制性股票和股票期权的议案》、2022 年 7 月 20 日召开的第三届董事会第十八次会议与第三届监事会第十六次会议审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》，以及 2023 年 6 月 9 日召开的第三届董事会第二十三次会议与第三届监事会第二十一次会议审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》、2023 年 7 月 21 日召开的第三届董事会第二十四次会议与第三届监事会第二十二次会议审

议通过的《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第二类限制性股票首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废 2021 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，公司拟通过定向发行公司 A 股普通股方式向 145 名股权激励对象授予限制性股票总计 843,150.00 股，每股面值 1.00 元，限制性股票的授予价格为每股 6.20 元。截至 2023 年 7 月 26 日止，公司已收到 145 名激励对象以货币缴纳的限制性股票认购款合计人民币 5,227,530.00 元。其中计入股本人民币 843,150.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 4,384,380.00 元。

(2) 根据公司 2022 年 9 月 14 日召开的第三届董事会第十九次会议与第三届监事会第十七次会议，审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，公司《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》中股票期权的第一个行权期行权条件已经成就，激励计划第一个行权期采取自主行权方式，行权期限为 2022 年 9 月 28 日至 2023 年 8 月 24 日。第一个行权期行权 39,787.00 股，公司已收到第一个行权期 17 名激励对象行权资金 510,069.34 元。其中计入股本人民币 39,787.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 470,282.34 元。

(3) 根据公司 2021 年 7 月 13 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《2021 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）及其摘要等相关议案》、2021 年 7 月 15 日召开的第三届董事会第八次会议与第三届监事会第七次会议审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票与股票期权激励计划授予对象名单和数量的议案》、《关于向激励对象首次授予第二类限制性股票和股票期权的议案》、2022 年 7 月 20 日召开的第三届董事会第十八次会议与第三届监事会第十六次会议审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》、2023 年 6 月 9 日召开的第三届董事会第二十三次会议与第三届监事会第二十一次会议审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》，以及 2023 年 10 月 23 日召开的第三届董事会第二十七次会议与第三届监事会第二十五次会议审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第二类限制性股票预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废 2021 年限制性股票与股票期权激励计划首次与预留授予部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，公司拟通过定向发行公司 A 股普通股方式向 18 名股权激励对象授予限制性股票总计 119,700.00 股，每股面值 1.00 元，限制性股票的授予价格为每股 6.20 元。截至 2023 年 10 月 25 日止，公司已收到 18 名激励对象以货币缴纳的限制性股票认购款合计人民币 742,140.00 元。其中计入股本人民币 119,700.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 622,440.00 元。

注 2：根据公司 2023 年 7 月 21 日召开的第三届董事会第二十四次会议与第三届监事会第二十二次会议，审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第二类限制性股票首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为公司《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》中首次授予的第二类限制性股票的第二个归属期归属条件已经成就，同意按规定为符合条件的 145 名激励对象办理第二类限制性股票 84.3150 万股的上市流通手续；根据公司 2023 年 9 月 14 日召开第三届董事会第二十六次会议及第三届监事会第二十四次会议，审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第一类限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，董事会认为公司《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》规定的第一类限制性股票第二个解除限售期解除限售条件已经成就，同意按规定为符合条件的 4 名激励对象办理第一类限制性股票 11.2875 万股上市流通手续；根据公司 2023 年 9 月 14 日召开第三届董事会第二十六次会议及第三届监事会第二十四次会议，审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，董事会认为公司《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》中股票期权的第二个行权期行权条件已经成就，同意按规定为符合条件的 82 名激励对象办理股票期权 72.87 万份的行权相关事宜，第二个行权期采取自主行权方式；根据公司 2023 年 10 月 23 日召开的第三届董事会第二十七次会议与第三届监事会第二十五次会议，审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第二类限制性股票预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为公司《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》中预留授予的第二类限制性股票的第二个归属期归属条件已经成就，同意按规定为符合条件的 18 名激励对象办理第二类限制性股票 11.97 万股的上市流通手续；上述股票期权激励计划对应确认股份支付费用的资本公积 10,323,883.50 元，从其他资本公积转入股本溢价。

注 3：本期增加系因实施限制性股票激励计划，确认股份支付的费用计入其他资本公积 4,397,466.83 元。

### (三十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励解锁	1,324,830.00		723,238.50	601,591.50
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		25,568,220.02		25,568,220.02
合计	1,324,830.00	25,568,220.02	723,238.50	26,169,811.52



本期增加：

根据公司 2023 年 8 月 31 日召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第二十三次会议,审议通过的《关于回购公司部分股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，回购的公司股份拟用于股权激励或员工持股计划。截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,199,930.00 股，占公司目前总股本 458,811,110.00 股的 0.48%，最高成交价为 12.00 元/股，最低成交价为 10.91 元/股，支付的总金额累计为 25,568,220.02 元（含交易费用）。

本期减少：

（1）根据 2022 年度股东大会、第三届董事会第二十二次会议决议，审议通过的：向全体股东每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税），公司根据企业会计准则相关规定，对股票期权激励计划第一类限制性股票尚未解锁股权激励部分股份数量，减少对应回购义务的库存股 23,413.50 元。

（2）根据公司 2023 年 9 月 14 日召开第三届董事会第二十六次会议及第三届监事会第二十四次会议，审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第一类限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，第一类限制性股票第二个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 11.2875 万股，减少对应回购义务的库存股 699,825.00 元。

### (三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,236,729.81	10,760,695.70		86,997,425.51
合计	76,236,729.81	10,760,695.70		86,997,425.51

盈余公积说明：

本报告期盈余公积增加均为提取当期的法定盈余公积。

### (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	632,071,049.46	523,593,795.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	112,319.85	-84,119.40
调整后年初未分配利润	632,183,369.31	523,509,675.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,748,172.08	165,630,676.02
减：提取法定盈余公积	10,760,695.70	11,277,932.67
应付普通股股利	54,941,791.20	45,679,049.85
期末未分配利润	713,229,054.49	632,183,369.31

调整年初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响本期年初未分配利润 112,319.85 元，影响上期年初未分配利润-84,119.40 元。

未分配利润的其他说明：

根据 2022 年度股东大会、第三届董事会第二十二次会议决议，审议通过了：向全体股东每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税），合计派发现金股利 54,941,791.20 元（含税）。

### (三十四) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	956,591,926.07	560,977,391.06	966,825,947.50	627,189,739.98
其他业务	59,168,461.42	44,430,914.68	35,397,081.31	27,159,128.11
合计	1,015,760,387.49	605,408,305.74	1,002,223,028.81	654,348,868.09

#### 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
车载信息智能终端-共享	63,953,627.50	44,946,785.80
车载信息智能终端-普通	483,192,003.00	271,049,452.38
资产管理信息智能终端	328,549,812.92	197,539,052.98
动物追踪溯源产品	29,501,305.99	20,217,198.68
个人安全智能终端	234,982.88	89,399.23
租赁及其他服务	5,269,215.31	2,378,029.03
其他产品	105,059,439.89	69,188,387.64
合计	1,015,760,387.49	605,408,305.74
按经营地区分类：		
国内销售	111,899,332.50	89,682,178.69
国外销售	903,861,054.99	515,726,127.05
合计	1,015,760,387.49	605,408,305.74

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	1,014,849,037.21	603,476,597.46
在某一时段内确认	911,350.28	1,931,708.28
合计	1,015,760,387.49	605,408,305.74

### 3、 履约义务的说明

对于车载信息智能终端、资产管理信息智能终端、动物追踪溯源产品、个人安全智能终端及其他产品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

#### (三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,389,018.51	1,313,633.17
教育费附加	992,156.09	938,309.42
房产税	2,256,170.92	1,356,586.20
印花税	622,662.96	424,757.67
土地使用税	7,562.23	7,947.70
合计	5,267,570.71	4,041,234.16

#### (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	30,323,609.64	31,818,744.17
服务费	9,297,399.21	1,292,943.81
差旅费	7,061,903.83	2,875,244.41
业务佣金	4,418,939.99	4,509,312.19
业务宣传费	4,389,187.37	3,390,817.80
保险费	3,453,956.45	3,684,049.16
折旧摊销	2,706,020.82	2,498,710.43
装修费	1,049,854.32	1,060,954.49
股份支付	918,451.97	3,967,152.02
租赁及物业费	320,258.24	243,891.81

项目	本期金额	上期金额
品牌使用费	26,105.28	26,105.28
其他	2,386,776.84	2,127,642.11
合计	66,352,463.96	57,495,567.68

### (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	35,101,249.79	31,378,696.88
折旧摊销	3,615,107.72	3,803,474.86
办公会务费	2,297,570.03	1,584,852.83
中介服务费	1,875,913.82	1,690,009.87
差旅费	1,380,497.73	877,289.57
租赁及物业费	1,342,687.81	700,697.23
装修费	1,021,114.99	1,032,179.26
股份支付	994,669.77	3,174,950.49
水电煤汽费	892,744.67	591,172.57
其他	2,833,293.77	2,023,793.04
合计	51,354,850.10	46,857,116.60

### (三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	86,762,776.82	77,480,431.68
折旧摊销	10,275,460.03	11,051,763.14
直接材料	6,642,890.62	6,840,091.02
认证检测费	5,017,083.32	3,063,175.90
装修费	2,982,274.66	1,951,692.83
股份支付	2,484,345.09	7,353,358.49
差旅费	1,943,240.00	396,864.12
租赁及物业费	1,218,753.36	918,562.38
办公会务费	838,414.49	692,107.27
软件费	722,563.24	602,163.31
水电煤汽费	520,101.44	334,417.11
技术开发费用	495,999.72	1,037,419.02

项目	本期金额	上期金额
其他	1,547,674.29	1,643,415.25
合计	121,451,577.08	113,365,461.52

#### (三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	303,476.31	423,837.44
其中：租赁负债利息费用	303,476.31	329,489.90
承兑汇票贴息		94,347.54
减：利息收入	8,038,194.91	1,623,638.56
汇兑损益	-6,266,124.91	-33,708,365.43
其他	868,123.98	570,819.57
合计	-13,132,719.53	-34,337,346.98

#### (四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,595,284.17	12,186,215.64
进项税加计抵减	41,117.22	119,263.74
三代手续费返还	9,712.77	5,905.33
合计	11,646,114.16	12,311,384.71

#### (四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-68,131.43	10,341,071.04
理财产品收益	1,597,497.00	1,338,742.45
处置衍生金融产品收益	-14,417,546.73	-6,302,909.27
合计	-12,888,181.16	5,376,904.22

#### (四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	4,356,694.16	6,208,384.32
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,059,311.89	5,859,301.04
持有理财产品期间收益	8,416,006.05	349,083.28
合计	4,356,694.16	6,208,384.32

#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-760,059.64	2,099,079.15
其他应收款坏账损失	410,077.24	38,686.80
合计	-349,982.40	2,137,765.95

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	28,657,163.76	5,000,366.06
合计	28,657,163.76	5,000,366.06

#### (四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	220,094.70		220,094.70
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	207,983.03		207,983.03
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	12,111.67		12,111.67
合计	220,094.70		220,094.70

#### (四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	884.96	1,829.91	884.96
其中：固定资产	884.96	1,829.91	884.96
政府补助	9,680.78	37,200.00	9,680.78
其他	21,944.15	10,904.31	21,944.15

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿款	36,801.79	3,799.63	36,801.79
违约赔偿款	824,960.18		824,960.18
合计	894,271.86	53,733.85	894,271.86

#### (四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	501.34	12,005.88	501.34
其他	541,001.33	1,271.31	541,001.33
合计	541,502.67	13,277.19	541,502.67

#### (四十八) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,449,162.02	11,576,471.08
递延所得税费用	-2,758,684.98	43,978.54
合计	7,690,477.04	11,620,449.62

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	154,438,649.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	23,165,797.37
子公司适用不同税率的影响	-427,158.06
调整以前期间所得税的影响	-325,284.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203,074.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-565,494.67
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	1,604,134.82
研发费加计扣除的影响	-16,503,272.73
残疾人工资加计扣除的影响	-41,287.91
其他	579,967.65
所得税费用	7,690,477.04

#### (四十九) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	146,738,303.52	165,609,713.52
本公司发行在外普通股的加权平均数	457,758,530.00	456,892,417.00
基本每股收益	0.32	0.36
其中：持续经营基本每股收益	0.32	0.36
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	146,748,172.08	165,621,001.02
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	458,016,782.00	457,302,191.00
稀释每股收益	0.32	0.36
其中：持续经营稀释每股收益	0.32	0.36
终止经营稀释每股收益		

#### (五十) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	865,833.79	1,623,638.56
政府补助	11,367,495.18	11,181,931.97
其他	1,170,426.55	580,111.68
押金及保证金	609,741.89	300,000.00
合计	14,013,497.41	13,685,682.21



**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
经营费用	49,227,602.53	31,843,568.08
押金及保证金	309,384.17	
其他	240,459.05	1,271.31
合计	49,777,445.75	31,844,839.39

**2、 与投资活动有关的现金**

**(1) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
大额存单利息	284,183.34	
合计	284,183.34	

**(2) 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付远期外汇履约保证金	807,737.82	
因远期外汇合同实际收益产生的现金流出	14,417,546.73	
合计	15,225,284.55	

**3、 与筹资活动有关的现金**

**(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
租赁收回的押金		460,000.00
合计		460,000.00

**(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付股份回购款	25,568,220.02	
支付上市发行费用	300,000.00	339,622.64
租赁负债支付的现金	5,335,700.55	3,949,881.00
租赁押金		552,256.00
合计	31,203,920.57	4,841,759.64

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	146,748,172.08	165,630,676.02
加：信用减值损失	-349,982.40	2,137,765.95
资产减值准备	28,657,163.76	5,000,366.06
固定资产折旧	14,447,576.46	14,578,001.26
油气资产折耗		
使用权资产折旧	4,061,091.46	4,707,655.45
无形资产摊销	902,085.49	840,885.31
长期待摊费用摊销	10,462,315.23	7,918,374.93
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)	-220,094.70	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-383.62	10,175.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,356,694.16	-6,208,384.32
财务费用(收益以“-”号填列)	-11,297,060.76	-20,361,810.60
投资损失(收益以“-”号填列)	12,888,181.16	-5,376,904.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-500,948.68	-1,764,394.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,257,736.30	2,198,053.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	89,557,735.51	-32,976,631.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,971,785.92	-109,029,951.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,333,503.43	-155,902,615.72
其他	4,397,466.83	14,495,461.00
经营活动产生的现金流量净额	309,777,169.85	-114,103,276.39
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	87,667,637.37	165,859,335.79
减：现金的期初余额	165,859,335.79	530,073,144.45
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-78,191,698.42	-364,213,808.66

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	87,667,637.37	165,859,335.79
其中：库存现金	21,330.09	25,907.03
可随时用于支付的银行存款	86,992,675.63	165,601,346.35
可随时用于支付的其他货币资金	653,631.65	232,082.41
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	87,667,637.37	165,859,335.79
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	256,888,177.78		大额存单及计提的利息
其他货币资金	50,000,000.00		募集期末扣款的结构性存款
其他货币资金	807,737.82		履约保证金
合计	307,695,915.60		

## (五十二) 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			43,156,350.00
其中：美元	6,091,217.29	7.0827	43,142,264.69
欧元	105.00	7.8592	825.22
港币	1,463.04	0.9062	1,325.84
英镑	1,320.00	9.0411	11,934.25
应收账款			260,928,687.63
其中：美元	36,840,285.15	7.0827	260,928,687.63

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			843,245.90
其中：美元	24,420.00	7.0827	172,959.54
欧元	79,317.44	7.8592	623,371.62
澳币	6,000.00	4.8484	29,090.40
墨西哥币	42,626.66	0.4182	17,824.34
应付账款			50,720,120.90
其中：美元	7,161,063.97	7.0827	50,719,667.79
港币	500.00	0.9062	453.11
其他付账款			584,895.01
其中：美元	70,197.29	7.0827	497,186.35
欧元	5,304.96	7.8592	41,692.74
澳币	9,490.95	4.8484	46,015.92

### (五十三) 租赁

#### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	303,476.31	329,489.90
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）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,335,700.55	3,720,539.60
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本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如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	4,322,535.90
1 至 2 年	1,849,212.75
2 至 3 年	480,000.00
3 年以上	
合计	6,651,748.65

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	911,350.28	3,299,840.98
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	2,321,570.61	
1 至 2 年	3,157,337.58	
2 至 3 年	3,219,247.68	
3 至 4 年	3,283,629.36	
4 至 5 年	3,348,011.04	
5 年以上	1,674,005.52	
合计	17,003,801.79	

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	86,762,776.82	77,480,431.68
折旧摊销与装修费摊销	13,257,734.69	13,003,455.97
耗用材料	6,642,890.62	6,840,091.02
认证检测费	5,017,083.32	3,063,175.90
股份支付	2,484,345.09	7,353,358.49
其他	7,286,746.54	5,624,948.46
合计	121,451,577.08	113,365,461.52
其中：费用化研发支出	121,451,577.08	113,365,461.52
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
合肥移顺信息技术有限公司	5,600 万	安徽省合肥市高新区创新产业园二期 J1 栋 C 座 10 楼	安徽省合肥市高新区创新产业园二期 J1 栋 C 座 10 楼	电子通信	100.00		设立
上海移为通信技术（香港）有限公司	1500 万港币	香港湾仔轩尼诗道 338 号北海中心 17 楼 B 室	香港湾仔轩尼诗道 338 号北海中心 17 楼 B 室	电子通信	100.00		设立
深圳移航通信技术有限公司	10,000 万	深圳市南山区南山智谷产业园大厦（工业区）F 栋 10 层 01-08 号	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	电子通信	100.00		设立
上海移兴信息技术有限公司	10,000 万	上海市闵行区新龙路 500 弄虹桥万创中心一期 30 号	上海市徐汇区宜山路 717 号 3 层	电子通信	100.00		设立
上海杉诺信息技术有限公司	500 万	上海市闵行区新龙路 500 弄虹桥万创中心一期 30 号	上海市徐汇区虹桥路 333 号 1 幢 2 楼 300 室	电子通信	100.00		设立
深圳移锋通信技术有限公司	1,050 万	深圳市南山区南山智谷产业园大厦（工业区）F 栋 10 层 01-08 号	深圳市龙岗区龙城街道黄阁坑社区沙田围三街 20 号颐安智富大厦 6G-B011	电子通信	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
1、厦门汇桥科创股权投资合伙企业（有限合伙）	36,002,393.48	38,878,594.66
投资账面价值合计	36,002,393.48	38,878,594.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,949.68	10,341,071.04
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,949.68	10,341,071.04
2、厦门汇桥科创二期股权投资合伙企业（有限合伙）	3,933,818.25	
投资账面价值合计	3,933,818.25	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-66,181.75	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-66,181.75	

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表 列报项目	政府补助金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	5,317,249.14	1,162,606.93	436,942.42	其他收益
合计	5,317,249.14	1,162,606.93	436,942.42	



与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	10,432,677.24	10,432,677.24	11,749,273.22
营业外收入	9,680.78	9,680.78	37,200.00
合计	10,442,358.02	10,442,358.02	11,786,473.22

**2、 涉及政府补助的负债项目**

负债项目	上年年末余额	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 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	2,074,795.57	2,039,021.21		1,162,606.93			2,951,209.85	与资产相关
递延收益	848,000.00	398,978.79		1,246,978.79				与收益相关
合计	2,922,795.57	2,438,000.00		2,409,585.72			2,951,209.85	

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款等，本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、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。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的区域，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物。

#### 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

#### 3、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借款，本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。财务部门持续监控公司利率水平。

##### (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	43,142,264.69	14,085.31	43,156,350.00	56,383,974.13	19,823.52	56,403,797.65
应收账款	260,928,687.63		260,928,687.63	257,875,716.36		257,875,716.36
其他应收款	172,959.54	670,286.36	843,245.90	135,323.01	244,036.60	379,359.61
合计：	304,243,911.86	684,371.67	304,928,283.53	314,395,013.50	263,860.12	314,658,873.62
外币金融负债						
应付账款	50,719,667.79	453.11	50,720,120.90	31,208,217.64		31,208,217.64
其他应付款	497,186.35	87,708.66	584,895.01			
合计	51,216,854.14	88,161.77	51,305,015.91	31,208,217.64		31,208,217.64

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 1%，则公司将增加或减少净利润 2,530,270.58 元（2022 年 12 月 31 日：2,831,867.96 元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### （3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			447,203,287.66	447,203,287.66
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			447,203,287.66	447,203,287.66
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			447,203,287.66	447,203,287.66
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			447,203,287.66	447,203,287.66

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆交易性金融负债	4,166,539.55			4,166,539.55
1.交易性金融负债	4,166,539.55			4,166,539.55
(1)发行的交易性债券				
(2)衍生金融负债	4,166,539.55			4,166,539.55
(3)其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	4,166,539.55			4,166,539.55
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第三层次公允价值计量项目系银行理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
廖荣华	30.14	30.14

本公司最终控制方是：廖荣华。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,659,248.44	9,013,374.96

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2021 年限制性股票 与股票期权激励计划			1,804,425.00	10,323,883.50	1,002,637.00	10,478,253.05	1,019,738.00	2,527,137.97
合计			1,804,425.00	10,323,883.50	1,002,637.00	10,478,253.05	1,019,738.00	2,527,137.97

### 期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	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
2021 年限制性股票与股 票期权激励计划	第二类限制性股票： 6.20 元/股；股票期权： 12.70 元/股	第二类限制性股票首次授予：自 2021 年 7 月 15 日起激励对象获授的第二类限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。第二类限制性股票预留部分：自 2021 年 10 月 22 日激励对象获授的第二类限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。股票期权：自 2021 年 7 月 15 日至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 60 个月。	第一类限制性股票： 6.20 元/股	第一类限制性股票：自 2021 年 9 月 14 日起至激励对象获授的第一类限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。



注：根据公司 2023 年 7 月 21 日召开的第三届董事会第二十四次会议与第三届监事会第二十二次会议，审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第二类限制性股票首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为公司《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》中首次授予的第二类限制性股票的第二个归属期归属条件已经成就，同意按规定为符合条件的 145 名激励对象办理第二类限制性股票第二期解除限售的上市流通手续，为其获授限制性股票的 35%，合计 84.3150 万股。根据公司 2023 年 9 月 14 日召开第三届董事会第二十六次会议及第三届监事会第二十四次会议，审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第一类限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，董事会认为公司《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》规定的第一类限制性股票第二个解除限售期解除限售条件已经成就，同意按规定为符合条件的 4 名激励对象办理第一类限制性股票第二期解除限售的上市流通手续，为其获授限制性股票的 35%，合计 11.2875 万股。根据公司 2023 年 9 月 14 日召开第三届董事会第二十六次会议及第三届监事会第二十四次会议，审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，董事会认为公司《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》中股票期权的第二个行权期行权条件已经成就，同意按规定为符合条件的 82 名激励对象办理股票期权第二期的行权相关事宜，为其获授股票期权的 35%，合计 72.87 万股，第二个行权期采取自主行权方式。根据公司 2023 年 10 月 23 日召开的第三届董事会第二十七次会议与第三届监事会第二十五次会议，审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第二类限制性股票预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为公司《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》中预留授予的第二类限制性股票的第二个归属期归属条件已经成就，同意按规定为符合条件的 18 名激励对象办理第二类限制性股票第二期解除限售的上市流通手续，为其获授限制性股票的 35%，合计 11.97 万股。

2023 年 7 月 21 日召开的第三届董事会第二十四次会议与第三届监事会第二十二次会议，审议通过的《关于作废 2021 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，以及《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》的“第七章公司/激励对象发生异动的处理”的规定，“激励对象离职的，包括主动辞职、因公司裁员而离职、合同到期不再续约、因个人过错被公司解聘等，激励对象已获授但尚未归属的第二类限制性股票不得归属，并作废失效”。由于 12 名激励对象因个人原因已离职，不具备激励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票 11.70 万股。根据公司 2023 年 10 月 23 日召开的第三届董事会第二十七次会议与第三届监事会第二十五次会议，审议通过的《关于作废 2021 年限制性股票与股票期权激励计划首次与预留授予部分已授予尚未归属的

第二类限制性股票的议案》。由于 1 名激励对象因被提名为公司第四届监事会监事候选人而自愿放弃其全部已授予但尚未归属的第二类限制性股票共计 0.27 万股股票； 2 名激励对象因个人原因，自愿放弃归属其所获授的全部或部分权益，公司作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共计 3.4125 万股； 综上， 前述 3 名激励对象其已获授但尚未归属的限制性股票共计 3.6825 万股由公司董事会作废。根据公司于 2023 年 9 月 14 日召开第三届董事会第二十六次会议及第三届监事会第二十四次会议， 审议通过的《关于注销部分已授予尚未行权的股票期权的议案》， 以及根据公司《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》的有关规定， 首次授予的股票期权第一个行权期为“自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止”， 激励对象必须在行权期内行权完毕， 股票期权行权期结束后， 激励对象未行权的当期股票期权应当终止行权， 由公司予以注销。公司《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》之股票期权的第一个行权期为 2022 年 8 月 25 日至 2023 年 8 月 24 日。截止股票期权的第一个行权期届满， 79 名激励对象当期持有的 68.8913 万份股票期权到期未行权， 公司对第一个行权期到期未行权的股票期权进行注销； 6 名授予股票期权的激励对象因个人原因离职， 不具备激励对象资格， 公司对其已获授但尚未行权的 17.70 万份股票期权予以注销； 综上， 合计注销 86.5913 万份股票期权， 根据公司 2021 年第三次临时股东大会的授权， 本次注销部分已授予尚未行权的股票期权事项无需提交股东大会审议。

根据公司 2023 年 5 月 15 日召开的 2022 年度股东大会， 审议通过的《公司 2022 年度利润分配预案》， 2023 年 6 月 9 日召开第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第二十一次会议， 审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》， 以及根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》的相关规定， 应对本激励计划的回购/授予/行权价格和授予权益数量进行调整。经过调整， 股票期权的行权价格由 12.82 元/份调整为 12.70 元/份； 第一类限制性股票的回购价格和第二类限制性股票（含预留）授予价格由 6.32 元/股调整为 6.20 元/股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	1、标的股价：第二类首次授予、股票期权：19.43 元/股；第二类预留授予：25.09 元/股（公司授予日收盘价）； 2、有效期分别为：12 个月、24 个月、36 个月（授予日至每期首个解除限售日的期限）； 3、历史波动率：第二类首次授予、股票期权：26.43%、26.65%、27.67%；第二类预留授予：23.58%、27.11%、27.25%； 4、无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%； 5、股息率：0.44%、0.37%、0.49%（采用激励计划草案公告前公司最近一年的股息率）
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，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数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,692,527.83

其他说明：

(1) 限制性股票与股票期权本期行权情况

2021 年 7 月 27 日，公司召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议及 2021 年第三次临时股东大会的授权决议，通过定向发行公司 A 股普通股方式向 4 名股权激励对象授予限制性股票总计 21.5 万股，首次授予日为 2021 年 7 月 27 日，首次授予价格 9.63 元/股，首次授予的限制性股票按 35%、35%、30%的比例锁定。

根据公司 2023 年 9 月 14 日召开第三届董事会第二十六次会议及第三届监事会第二十四次会议，审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票与股票期权激励计划第一类限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，董事会认为公司《2021 年限制性股票与股票期权激励计划》规定的第一类限制性股票第二个解除限售期解除限售条件已经成就，同意按规定为符合条件的 4 名激励对象办理第一类限制性股票第二期解除限售的上市流通手续，为其获授限制性股票的 35%，合计 11.2875 万股。对应确认股份支付费用的资本公积 1,269,467.50 元，从“资本公积-其他资本公积”转入“资本公积-股本溢价”。

2021年7月15日，公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议及2021年第三次临时股东大会的授权审议决议，通过定向发行公司A股普通股方式向符合条件的163名激励对象授予177.00万股第二类限制性股票，向符合条件的91名激励对象授予153.70万份股票期权，首次授予日为2021年7月15日，首次授予价格：第二类限制性股票授予价格9.63元/股，股票期权行权价格为19.38元/股，首次授予的限制性股票按35%、35%、30%的比例锁定。

根据公司2023年7月21日召开的第三届董事会第二十四次会议与第三届监事会第二十二次会议，审议通过的《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划第二类限制性股票首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为公司《2021年限制性股票与股票期权激励计划》中首次授予的第二类限制性股票的第二个归属期归属条件已经成就，同意按规定为符合条件的145名激励对象办理第二类限制性股票第二期解除限售的上市流通手续，为其获授限制性股票的35%，合计84.3150万股。对应确认股份支付费用的资本公积5,677,210.00元，从“资本公积-其他资本公积”转入“资本公积-股本溢价”。

根据公司2023年9月14日召开第三届董事会第二十六次会议及第三届监事会第二十四次会议，审议通过的《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，董事会认为公司《2021年限制性股票与股票期权激励计划》中股票期权的第二个行权期行权条件已经成就，同意按规定为符合条件的82名激励对象办理股票期权第二期的行权相关事宜，为其获授股票期权的35%，合计72.87万股，第二个行权期采取自主行权方式。对应确认股份支付费用的资本公积1,549,702.00元，从“资本公积-其他资本公积”转入“资本公积-股本溢价”。

2021年10月22日，公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十二次会议及2021年第三次临时股东大会的授权审议决议，通过定向发行公司A股普通股方式向23名股权激励对象授予第二类限制性股票34.30万股，预留授予日为2021年10月22日，预留授予价格9.63元/股，预留授予的限制性股票按35%、35%、30%的比例锁定。

根据公司2023年10月23日召开的第三届董事会第二十七次会议与第三届监事会第二十五次会议，审议通过的《关于公司2021年限制性股票与股票期权激励计划第二类限制性股票预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为公司《2021年限制性股票与股票期权激励计划》中预留授予的第二类限制性股票的第二个归属期归属条件已经成就，同意按规定为符合条件的18名激励对象办理第二类限制性股票第二期解除限售的上市流通手续，为其获授限制性股票的35%，合计11.97万股。对应确认股份支付费用的资本公积1,827,504.00元，从“资本公积-其他资本公积”转入“资本公积-股本溢价”。

(2) 限制性股票本期确认成本的金额

该等公允价值总额作为公司本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认，因此 2023 年度股权激励成本分摊 4,397,466.83 元，已计入“资本公积-其他资本公积”。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
2021 年限制性股票与股票期权激励计划	4,397,466.83		4,397,466.83	14,495,461.00		14,495,461.00
合计	4,397,466.83		4,397,466.83	14,495,461.00		14,495,461.00

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

无

#### (二) 利润分配情况

根据公司 2024 年 4 月 18 日第四届董事会第四次会议, 公司总股本为 458,811,110 股, 公司回购专户上已回购股份的数量为 2,735,330 股, 拟以总股本扣除公司回购专户持股数后的 456,075,780 股为基数(根据相关规定, 上市公司通过回购专户持有的本公司股份, 不享有利润分配的权利), 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税), 合计派发现金股利 68,411,367 元(含税)。若在本利润分配方案实施前公司总股本因股份回购、股权激励自主行权等原因发生变动, 公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。本议案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议。

#### (三) 其他资产负债表日后事项说明

无

### 十五、 其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### (二) 分部信息

由于公司各组成部分的风险和报酬主要来自通信智能终端的研发、生产和销售, 且相互之间关系紧密, 公司从内部组织结构及内部管理上尚未设立报告分部, 故 2023 年度本公司无报告分部。

(三) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	278,776,773.93	257,573,079.87
1 至 2 年	742,224.47	1,008,308.74
2 至 3 年		446,718.50
3 年以上		
小计	279,518,998.40	259,028,107.11
减：坏账准备	2,871,468.58	3,678,238.15
合计	276,647,529.82	255,349,868.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	279,518,998.40	100.00	2,871,468.58	1.03	276,647,529.82	259,028,107.11	100.00	3,678,238.15	1.42	255,349,868.96
其中：										
账龄组合	264,137,899.04	94.50	2,871,468.58	1.09	261,266,430.46	258,058,615.57	99.63	3,678,238.15	1.43	254,380,377.42
关联方组合	15,381,099.36	5.50			15,381,099.36	969,491.54	0.37			969,491.54
合计	279,518,998.40	100.00	2,871,468.58		276,647,529.82	259,028,107.11	100.00	3,678,238.15		255,349,868.96



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	263,395,674.57	2,633,956.75	1.00
1-2年	742,224.47	237,511.83	32.00
合计	264,137,899.04	2,871,468.58	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,678,238.15		778,931.12	27,838.45		2,871,468.58
合计	3,678,238.15		778,931.12	27,838.45		2,871,468.58

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,838.45

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 181,436,899.60 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 64.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,721,887.31 元。

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,591,135.77	9,858,559.38
合计	1,591,135.77	9,858,559.38

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,491,584.10	9,467,463.81
1 至 2 年	30,176.21	384,864.57
2 至 3 年	58,562.40	12,000.00
3 年以上	12,000.00	
小计	1,592,322.71	9,864,328.38
减：坏账准备	1,186.94	5,769.00
合计	1,591,135.77	9,858,559.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,592,322.71	100.00	1,186.94	0.07	1,591,135.77	9,864,328.38	100.00	5,769.00	0.06	9,858,559.38
合计	1,592,322.71	100.00	1,186.94		1,591,135.77	9,864,328.38	100.00	5,769.00		9,858,559.38

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	1,411,302.65		
押金及保证金组合	157,281.36		
应收暂付款组合	23,738.70	1,186.94	5.00
合计	1,592,322.71	1,186.94	

(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)	
上年年末余额	5,769.00			5,769.00
上年年末余额在本期				
--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	-4,582.06		7,455.00	2,872.94
本期转回				
本期转销				
本期核销			7,455.00	7,455.00
其他变动				
期末余额	1,186.94			1,186.94

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	9,864,328.38			9,864,328.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	105,736,369.59		7,455.00	105,743,824.59
本期终止确认	114,008,375.26		7,455.00	114,015,830.26
其他变动				
期末余额	1,592,322.71			1,592,322.71

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,769.00	2,872.94		7,455.00		1,186.94
合计	5,769.00	2,872.94		7,455.00		1,186.94

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	7,455.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税	1,411,302.65	9,331,883.42
押金及保证金	157,281.36	417,064.96
应收暂付款	23,738.70	115,380.00
合计	1,592,322.71	9,864,328.38

(7) 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	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	出口退税	1,411,302.65	1 年以内	88.63	
第二名	押金	60,032.97	1 年以内、1-2 年	3.77	
第三名	押金	29,472.00	2-3 年	1.85	
第四名	押金	29,090.40	2-3 年	1.83	
第五名	备用金	23,738.70	1 年以内	1.49	1,186.94
合计		1,553,636.72		97.57	1,186.94

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	318,633,680.41		318,633,680.41	295,289,886.33		295,289,886.33
对联营、合营企业 投资	39,936,211.73		39,936,211.73	38,878,594.66		38,878,594.66
合计	358,569,892.14		358,569,892.14	334,168,480.99		334,168,480.99

**1、 对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 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	本期计提减值准备	其他		
合肥移顺信息技术有限公司	58,607,574.97		317,972.91				58,925,547.88	
上海移为通信技术（香港）有限公司	15,154,670.10		21,963,757.93				37,118,428.03	
深圳移航通信技术有限公司	104,954,089.47		943,655.42				105,897,744.89	
上海移兴信息技术有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
上海杉诺信息技术有限公司	6,073,551.79		118,407.82				6,191,959.61	
深圳移锋通信技术有限公司	10,500,000.00						10,500,000.00	
合计	295,289,886.33		23,343,794.08				318,633,680.41	

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 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		
1. 联营企业												
厦门汇桥科创股权投资 合伙企业（有限合伙）	38,878,594.66			2,874,251.50	-1,949.68							36,002,393.48
厦门汇桥科创二期股权 投资合伙企业（有限合 伙）			4,000,000.00		-66,181.75							3,933,818.25
小计	38,878,594.66		4,000,000.00	2,874,251.50	-68,131.43							39,936,211.73



(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	956,792,830.96	727,097,508.22	966,402,769.96	785,230,186.24
其他业务	52,920,940.37	44,933,975.23	31,272,702.17	25,446,905.01
合计	1,009,713,771.33	772,031,483.45	997,675,472.13	810,677,091.25

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
车载信息智能终端-共享	61,588,001.18	49,879,046.05
车载信息智能终端-普通	480,260,331.71	361,863,223.30
资产管理信息智能终端	319,365,339.74	250,556,185.19
动物追踪溯源产品	29,255,488.17	20,011,596.26
个人安全智能终端	234,982.88	143,504.23
租赁及其他服务	5,935,666.69	2,150,057.33
其他产品	113,073,960.96	87,427,871.09
合计	1,009,713,771.33	772,031,483.45
按经营地区分类：		
国内销售	113,041,326.50	97,181,508.42
国外销售	896,672,444.83	674,849,975.03
合计	1,009,713,771.33	772,031,483.45
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	1,008,203,310.54	770,907,351.89
在某一时段内确认	1,510,460.79	1,124,131.56
合计	1,009,713,771.33	772,031,483.45

3、 履约义务的说明

对于车载信息智能终端、资产管理信息智能终端、动物追踪溯源产品、个人安全智能终端及其他产品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	45,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-68,131.43	10,341,071.04
理财产品投资收益	1,320,368.16	1,288,992.71
处置衍生金融产品收益	-14,417,546.73	-6,302,909.27
合计	31,834,690.00	35,327,154.48

## 十七、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	220,478.32	
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	11,339,080.90	
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	-8,463,355.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

项目	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	342,704.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,829.99	
小计	3,489,738.43	
所得税影响额	-375,912.03	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,113,826.40	

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	265,884.05	根据 2011 年 1 月 28 日《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4 号），公司享受的增值税税收具有可持续性，公司将其计入经常性损益。

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.48	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.30	0.31	0.31

上海移为通信技术股份有限公司  
二〇二四年四月十八日