

**超讯通信股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-109



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024GZAA1B0607

超讯通信股份有限公司

超讯通信股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

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

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

1. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
公司2023年12月31日的应收账款，账面余额684,977,159.99元，坏账准备124,094,120.10元，账面净值560,883,039.89元，占合并财务报表资产总额的25.65%。由于应收款项从金额和性质上对公司合并财务报表影响重	我们的审计程序主要包括： (1) 了解应收账款管理相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 结合公司所在行业、交易客户的特点，评估公司预期信用损失计量模型的关键假设及数



<p>大，以及于客户没有能力支付要求款项时估计减值损失涉及重大判断，因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。</p> <p>应收账款相关的会计政策、重大会计估计以及详情分别披露于合并财务报表附注三、10 以及附注五、3。</p>	<p>据的合理性；</p> <p>(3) 分析及比较公司本年度及以前年度应收账款坏账准备的合理性及一致性；</p> <p>(4) 通过检查客户明细账及交易凭证、测试应收账款账龄的准确性、重新计算坏账准备金额的准确性，检查长账龄应收账款的回款情况，检查资产负债表日后回款情况；</p> <p>(5) 选择样本执行应收账款函证程序、分析应收账款回函情况、关注是否存在无法收回的应收账款。</p>
<p><b>2. 收入确认事项</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>公司 2023 年账面收入 2,444,980,148.84 元，如公司合并财务报表附注三、26 所述，本公司的营业收入主要包括智算业务收入和信通业务收入；收入是公司的关键经营指标之一，收入的确认存在较高的重大错报风险，因此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。</p> <p>有关公司收入确认的具体披露已包括在财务报表附注三、26 以及附注五、41。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 对所抽选到的销售样本的发生和准确性执行细节测试，选取主要客户执行走访程序；</p> <p>(3) 选取样本，检查与客户签订的合同条款，识别与商品控制权转移相关的关键合同条款，评价收入确认是否符合会计准则的要求；</p> <p>(4) 向主要客户寄送并收回了记录有销售交易额和应收款项的函证，并通过检查相关文件资料，对回函金额存在重大差异的函证进行分析调整；对未回函的函证执行了替代性程序，检查原始的收入确认依据和期后回款等；</p> <p>(5) 通过对比同类业务以前年度的收入及毛利率数据，执行实质性分析程序；</p> <p>(6) 对公司收入进行截止性测试，关注公司确认收入的准确性及是否计入恰当的会计期间；</p> <p>(7) 我们审查了与收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文档记录，与管理层讨论，并评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。</p>



#### 四、其他信息

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

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

治理层负责监督超讯通信公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月二十六日



## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>	—	—	—
货币资金	五、1	211,913,249.99	288,508,722.41
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	五、2	4,003,376.88	8,010,928.40
应收账款	五、3	560,883,039.89	810,338,777.16
应收款项融资	五、5	—	1,773,443.69
预付款项	五、7	503,817,491.13	58,264,921.85
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	五、6	30,663,568.89	71,932,409.28
其中：应收利息	五、6.1	1,133,588.03	783,400.00
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	五、8	140,853,880.24	92,409,958.72
合同资产	五、4	89,768,220.21	194,025,855.30
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	五、9	23,195,334.53	38,519,353.03
其他流动资产	五、10	44,319,314.15	32,203,364.04
<b>流动资产合计</b>		<b>1,609,417,475.91</b>	<b>1,595,987,733.88</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	五、11	208,049,186.80	225,110,902.52
长期股权投资	五、12	12,673,937.09	13,608,833.04
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	五、13	77,944,414.21	66,282,854.21
投资性房地产	五、14	96,663.12	96,663.12
固定资产	五、15	7,216,625.58	29,909,700.51
在建工程	五、16	237,117.05	188,679.24
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	五、17	10,200,733.23	3,241,194.89
无形资产	五、18	11,862,137.96	15,919,297.90
开发支出	—	—	—
商誉	五、19	21,394,128.30	23,115,186.16
长期待摊费用	五、20	478,871.31	316,981.28
递延所得税资产	五、21	105,040,938.50	70,430,801.24
其他非流动资产	五、22	122,211,001.36	112,561,549.11
<b>非流动资产合计</b>	—	<b>577,405,754.51</b>	<b>560,782,643.22</b>
<b>资产总计</b>	—	<b>2,186,823,230.42</b>	<b>2,156,770,377.10</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>	—	—	—
短期借款	五、24	185,235,611.10	130,781,643.41
向中央银行借款	—	—	—
拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	五、25	164,073,719.00	167,834,856.95
应付账款	五、26	698,433,080.44	888,929,676.14
预收款项	—	—	—
合同负债	五、28	418,937,051.69	73,260,282.14
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	五、29	25,270,499.89	30,875,005.90
应交税费	五、30	90,076,571.15	103,666,764.35
其他应付款	五、27	70,251,964.41	46,220,056.29
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付分保账款	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	五、31	13,933,905.87	152,068,588.20
其他流动负债	五、32	54,989,636.32	11,571,881.41
<b>流动负债合计</b>	—	<b>1,721,202,039.87</b>	<b>1,605,208,754.79</b>
<b>非流动负债：</b>	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
长期借款	五、33	102,907,894.48	212,455,263.03
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	五、34	5,573,740.44	122,792.09
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	五、35	2,650,906.79	2,650,906.79
递延所得税负债	五、21	22,546,760.83	18,472,682.62
其他非流动负债	—	—	—
<b>非流动负债合计</b>	—	<b>133,679,302.54</b>	<b>233,701,644.53</b>
<b>负 债 合 计</b>	—	<b>1,854,881,342.41</b>	<b>1,838,910,399.32</b>
<b>股东权益：</b>	—	—	—
股本	五、36	157,608,840.00	157,719,000.00
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	五、37	213,661,634.41	172,862,437.45
减：库存股	五、38	160,720.80	8,914,883.63
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	五、39	17,050,278.88	17,050,278.88
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	五、40	-92,804,611.23	-111,599,261.85
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	—	<b>295,355,421.26</b>	<b>227,117,570.85</b>
少数股东权益	—	36,586,466.75	90,742,406.93
<b>股东权益合计</b>	—	<b>331,941,888.01</b>	<b>317,859,977.78</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	—	<b>2,186,823,230.42</b>	<b>2,156,770,377.10</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：	—	—	—
货币资金	—	147,826,478.20	196,755,939.73
交易性金融资产	—	-	-
衍生金融资产	—	-	-
应收票据	—	1,562,049.10	4,329,728.08
应收账款	十七、1	422,950,583.85	404,788,020.22
应收款项融资	—	-	583,473.69
预付款项	—	182,609,419.01	51,976,455.33
其他应收款	十七、2	35,616,654.98	125,696,176.52
其中：应收利息	十七、2.1	1,411,092.44	4,061,132.83
应收股利	—	-	-
存货	—	116,518,472.10	23,605,036.31
合同资产	—	87,398,429.47	192,064,880.49
持有待售资产	—	-	-
一年内到期的非流动资产	—	12,168,560.75	15,236,841.83
其他流动资产	—	18,492,684.11	14,163,028.38
流动资产合计	—	1,025,143,331.57	1,029,199,580.58
非流动资产：	—	—	—
债权投资	—	-	-
其他债权投资	—	-	-
长期应收款	—	3,735,349.44	7,844,291.43
长期股权投资	十七、3	417,888,988.77	473,612,303.93
其他权益工具投资	—	-	-
其他非流动金融资产	—	72,881,600.00	61,220,040.00
投资性房地产	—	-	-
固定资产	—	3,967,617.64	5,664,967.92
在建工程	—	-	-
生产性生物资产	—	-	-
油气资产	—	-	-
使用权资产	—	9,152,667.63	2,096,584.89
无形资产	—	1,216,249.32	1,551,098.28
开发支出	—	-	-
商誉	—	-	-
长期待摊费用	—	-	-
递延所得税资产	—	93,904,402.49	84,012,801.02
其他非流动资产	—	120,784,308.87	106,851,437.24
非流动资产合计	—	723,531,184.16	742,853,524.71
资产总计	—	1,748,674,515.73	1,772,053,105.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 超讯通信股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>	—	—	—
短期借款	—	175,224,611.10	128,170,405.49
交易性金融负债	—	-	-
衍生金融负债	—	-	-
应付票据	—	147,073,719.00	167,834,856.95
应付账款	—	613,611,048.89	690,940,746.19
预收款项	—	-	-
合同负债	—	203,985,524.02	64,688,195.39
应付职工薪酬	—	21,190,715.72	21,815,381.95
应交税费	—	14,780,299.68	27,005,225.51
其他应付款	—	270,452,011.31	225,097,859.15
其中: 应付利息	—	-	-
应付股利	—	-	-
持有待售负债	—	-	-
一年内到期的非流动负债	—	4,517,844.56	141,711,455.79
其他流动负债	—	24,147,840.97	7,358,893.60
<b>流动负债合计</b>	—	<b>1,474,983,615.25</b>	<b>1,474,623,020.02</b>
<b>非流动负债:</b>	—	—	—
长期借款	—	-	44,000,000.03
应付债券	—	-	-
其中: 优先股	—	-	-
永续债	—	-	-
租赁负债	—	5,319,588.01	-
长期应付款	—	-	-
长期应付职工薪酬	—	-	-
预计负债	—	-	-
递延收益	—	2,650,906.79	2,650,906.79
递延所得税负债	—	11,555,140.14	8,433,006.00
其他非流动负债	—	-	-
<b>非流动负债合计</b>	—	<b>19,525,634.94</b>	<b>55,083,912.82</b>
<b>负 债 合 计</b>	—	<b>1,494,509,250.19</b>	<b>1,529,706,932.84</b>
<b>股东权益:</b>	—	-	-
股本	—	157,608,840.00	157,719,000.00
其他权益工具	—	-	-
其中: 优先股	—	-	-
永续债	—	-	-
资本公积	—	221,545,952.72	215,600,837.27
减: 库存股	—	160,720.80	8,914,883.63
其他综合收益	—	-	-
专项储备	—	-	-
盈余公积	—	17,050,278.88	17,050,278.88
未分配利润	—	-141,879,085.26	-139,109,060.07
<b>股东权益合计</b>	—	<b>254,165,265.54</b>	<b>242,346,172.45</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	—	<b>1,748,674,515.73</b>	<b>1,772,053,105.29</b>

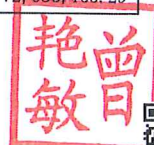
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2023年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	—	2,444,980,148.84	2,025,842,859.98
其中：营业收入	五、41	2,444,980,148.84	2,025,842,859.98
利息收入	—	—	—
已赚保费	—	—	—
手续费及佣金收入	—	—	—
二、营业总成本	—	2,451,284,232.67	2,077,919,606.94
其中：营业成本	五、41	2,248,758,191.13	1,857,948,942.41
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	五、42	7,640,175.54	4,505,507.97
销售费用	五、43	23,112,516.54	34,552,197.20
管理费用	五、44	85,597,042.03	82,190,284.64
研发费用	五、45	62,483,430.37	66,928,172.96
财务费用	五、46	23,692,877.06	31,794,501.76
其中：利息费用	五、46	16,165,699.08	30,016,865.37
利息收入	五、46	2,150,883.12	2,671,128.26
加：其他收益	五、47	7,842,791.57	19,482,465.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	7,647,127.25	79,604,133.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	-1,704,895.95	2,808,833.04
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）	五、48	11,661,560.00	22,910,354.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-44,848,516.60	-99,700,309.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-7,516,155.44	-41,960,848.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	—	12,398,072.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	-31,517,277.05	-59,342,880.70
加：营业外收入	五、53	369,806.98	15,890,882.09
减：营业外支出	五、54	2,547,200.83	768,504.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	-33,694,670.90	-44,220,503.58
减：所得税费用	五、55	-24,856,836.01	20,732,944.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	—	-8,837,834.89	-64,953,448.46
（一）按经营持续性分类	—	-8,837,834.89	-64,953,448.46
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	-8,837,834.89	-64,953,448.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	—	—
（二）按所有权归属分类	—	-8,837,834.89	-64,953,448.46
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	—	18,788,142.55	15,189,630.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	—	-27,625,977.44	-80,143,079.35
六、其他综合收益的税后净额	—	—	—
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	—	—	—
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—
1.重新计量设定受益计划变动额	—	—	—
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	—	—	—
3.其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—
4.企业自身信用风险公允价值变动	—	—	—
5.其他	—	—	—
（二）将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—
1.权益法下可转损益的其他综合收益	—	—	—
2.其他债权投资公允价值变动	—	—	—
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	—	—
4.其他债权投资信用减值准备	—	—	—
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	—	—	—
6.外币财务报表折算差额	—	—	—
7.其他	—	—	—
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	—	—	—
七、综合收益总额	—	-8,837,834.89	-64,953,448.46
归属于母公司股东的综合收益总额	—	18,788,142.55	15,189,630.89
归属于少数股东的综合收益总额	—	-27,625,977.44	-80,143,079.35
八、每股收益：	—	—	—
（一）基本每股收益（元/股）	—	0.12	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	—	0.12	0.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表  
2023年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	1,301,780,621.37	1,357,407,178.28
减：营业成本	十七、4	1,181,153,964.03	1,239,795,604.91
税金及附加	—	3,669,099.66	1,760,279.17
销售费用	—	10,673,244.36	8,907,974.86
管理费用	—	61,670,730.85	51,917,908.74
研发费用	—	42,220,700.37	42,429,138.09
财务费用	—	18,728,631.44	23,167,522.76
其中：利息费用	—	12,070,378.59	21,275,881.74
利息收入	—	1,734,762.56	2,296,439.23
加：其他收益	—	6,603,915.25	16,162,614.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	16,827,127.25	86,806,586.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	-1,704,895.95	2,808,833.04
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）	—	11,661,560.00	22,957,540.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	—	-21,388,248.45	-22,066,761.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	—	-4,755,823.12	-87,974,334.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	—	-	15,485.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	-7,387,218.41	5,329,879.75
加：营业外收入	—	296,585.46	15,522,541.17
减：营业外支出	—	2,448,859.57	544,528.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	-9,539,492.52	20,307,892.27
减：所得税费用	—	-6,769,968.11	-8,876,699.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	—	-2,769,524.41	29,184,591.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	-2,769,524.41	29,184,591.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	-	-
五、其他综合收益的税后净额	—	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	—	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	—	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	—	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	—	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	—	-	-
5. 其他	—	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	—	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	—	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	—	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	—	-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	—	-	-
6. 外币财务报表折算差额	—	-	-
7. 其他	—	-	-
六、综合收益总额	—	-2,769,524.41	29,184,591.68
七、每股收益	—	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	—	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	—	-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表  
2023年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	—	3,372,660,467.98	1,983,774,889.61
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	—	789,561.23	175,079.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	262,016,646.36	137,241,287.09
经营活动现金流入小计	—	3,635,466,675.57	2,121,191,255.82
购买商品、接受劳务支付的现金	—	2,873,799,943.50	1,689,704,275.65
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	—	440,870,276.75	218,062,296.32
支付的各项税费	—	37,297,903.83	21,948,501.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	281,242,515.60	134,661,425.24
经营活动现金流出小计	—	3,633,210,639.68	2,064,376,498.73
经营活动产生的现金流量净额	—	2,256,035.89	56,814,757.09
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	—
收回投资收到的现金	—	50.01	47,756,818.55
取得投资收益收到的现金	—	229,726.03	1,809,150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—	9,273.15	10,606,497.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	53,019,439.77	204,266.51
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	1,686,000.00	19,061,329.32
投资活动现金流入小计	—	54,944,488.96	79,438,062.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—	2,379,028.63	37,355,863.17
投资支付的现金	—	770,000.00	10,800,000.00
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、56	-	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	—	3,149,028.63	53,155,863.17
投资活动产生的现金流量净额	—	51,795,460.33	26,282,199.05
三、筹资活动产生的现金流量：	—	-	-
吸收投资收到的现金	—	490,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	—	490,000.00	-
取得借款所收到的现金	—	185,000,000.00	204,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	11,520,220.02	7,487,200.30
筹资活动现金流入小计	—	197,010,220.02	211,487,200.30
偿还债务所支付的现金	—	322,070,590.83	312,713,140.10
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	—	28,882,512.14	44,009,965.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	—	8,820,000.00	12,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	26,221,030.11	38,727,818.80
筹资活动现金流出小计	—	377,174,133.08	395,450,924.80
筹资活动产生的现金流量净额	—	-180,163,913.06	-183,963,724.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	—	-	-98.85
五、现金及现金等价物净增加额	—	-126,112,416.84	-100,866,867.21
加：期初现金及现金等价物余额	—	218,317,475.01	319,184,342.22
六、期末现金及现金等价物余额	—	92,205,058.17	218,317,475.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
<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	—	1,753,577,232.54	1,338,140,348.57
收到的税费返还	—	48,392.41	-
收到其他与经营活动有关的现金	—	383,873,614.48	258,557,234.80
经营活动现金流入小计	—	2,137,499,239.43	1,596,697,583.37
购买商品、接受劳务支付的现金	—	1,356,343,099.88	1,154,704,273.23
支付给职工以及为职工支付的现金	—	408,079,951.70	184,794,937.28
支付的各项税费	—	25,075,871.87	12,018,042.46
支付其他与经营活动有关的现金	—	349,963,598.88	222,464,982.02
经营活动现金流出小计	—	2,139,462,522.33	1,573,982,234.99
经营活动产生的现金流量净额	—	-1,963,282.90	22,715,348.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	—	—	—
收回投资收到的现金	—	53,200,000.00	47,756,818.55
取得投资收益收到的现金	—	9,409,726.03	14,040,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—	9,273.15	32,703.84
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	—	1,686,000.00	14,061,329.32
投资活动现金流入小计	—	64,304,999.18	75,890,851.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—	161,949.34	163,732.51
投资支付的现金	—	770,000.00	22,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	—	-	-
投资活动现金流出小计	—	931,949.34	22,963,732.51
投资活动产生的现金流量净额	—	63,373,049.84	52,927,119.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	—	—	—
吸收投资收到的现金	—	-	-
取得借款收到的现金	—	175,000,000.00	128,000,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）	—	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	—	11,520,220.02	7,487,200.30
筹资活动现金流入小计	—	186,520,220.02	135,487,200.30
偿还债务支付的现金	—	310,200,000.03	205,999,999.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	—	14,828,539.96	20,868,742.47
支付其他与筹资活动有关的现金	—	5,356,776.66	37,883,499.97
筹资活动现金流出小计	—	330,385,316.65	264,752,242.43
筹资活动产生的现金流量净额	—	-143,865,096.63	-129,265,042.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	—	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	—	-82,455,329.69	-53,622,574.55
加：期初现金及现金等价物余额	—	127,594,698.13	181,217,272.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	—	45,139,368.44	127,594,698.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	157,719,000.00	-	-	172,862,437.45	8,914,883.63	-	17,050,278.88	-	-111,599,281.85	-	227,117,570.85	90,742,406.93	317,859,977.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	6,508.07	-	6,508.07	6,033.24	12,541.31
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	157,719,000.00	-	-	172,862,437.45	8,914,883.63	-	17,050,278.88	-	-111,592,753.78	-	227,124,078.92	90,748,440.17	317,872,519.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-110,180.00	-	-	-40,799,196.96	-8,754,162.83	-	-	-	18,788,142.55	-	68,231,342.31	-54,161,973.42	14,069,368.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	18,788,142.55	-	18,788,142.55	-27,625,377.44	-8,837,234.89
（二）股东投入和减少资本	-110,180.00	-	-	-40,799,196.96	-8,754,162.83	-	-	-	-	-	-49,443,196.79	490,000.00	49,933,196.79
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	490,000.00	490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-110,180.00	-	-	5,812,476.80	-8,754,162.83	-	-	-	-	-	14,456,479.63	-	14,456,479.63
4. 其他	-	-	-	34,986,720.16	-	-	-	-	-	-	34,986,720.16	-	34,986,720.16
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,025,995.98	-27,025,995.98
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,820,000.00	-8,820,000.00
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	157,608,810.00	-	-	213,661,634.41	167,739,560.80	-	17,050,278.88	-	-92,804,611.23	-	295,355,421.26	36,586,466.75	331,941,888.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

项	2022年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于上市公司股东权益												
	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	其他	小计		
一、上年年末余额	160,357,000.00	-	194,297,386.90	49,139,829.45	-	-	17,050,278.88	-	-126,788,892.74	-	195,568,943.59	183,291,300.44	378,860,244.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	160,357,000.00	-	194,297,386.90	49,139,829.45	-	-	17,050,278.88	-	-126,788,892.74	-	195,568,943.59	183,291,300.44	378,860,244.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,431,000.00	-	-21,434,949.45	-40,224,945.82	-	-	-	-	15,189,630.89	-	31,548,627.26	-92,548,893.51	-61,000,266.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	15,189,630.89	-	15,189,630.89	-80,147,201.98	-64,957,571.09
1. 股东投入和减少资本	-2,431,000.00	-	-21,434,949.45	-40,224,945.82	-	-	-	-	-	-	16,358,996.37	-	16,358,996.37
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-2,431,000.00	-	-21,434,949.45	-40,224,945.82	-	-	-	-	-	-	16,358,996.37	-	16,358,996.37
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,401,691.53	-12,401,691.53
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,401,691.53	-12,401,691.53
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	157,719,000.00	-	172,862,437.45	8,914,883.63	-	-	17,050,278.88	-	-111,599,261.85	-	227,117,570.85	90,742,406.93	317,859,977.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	157,719,000.00	-	-	-	215,600,837.27	8,914,883.63	-	-	17,050,278.88	-139,109,080.07	-	242,346,172.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-500.78	-	-500.78
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	157,719,000.00	-	-	-	215,600,837.27	8,914,883.63	-	-	17,050,278.88	-139,109,580.85	-	242,345,671.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-110,160.00	-	-	-	5,945,115.45	-8,754,162.83	-	-	-	-2,769,524.41	-	11,819,593.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,769,524.41	-	-2,769,524.41
（二）股东投入和减少资本	-110,160.00	-	-	-	5,945,115.45	-8,754,162.83	-	-	-	-	-	14,589,118.28
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-110,160.00	-	-	-	5,812,476.80	-8,754,162.83	-	-	-	-	-	14,456,479.63
4. 其他	-	-	-	-	132,638.65	-	-	-	-	-	-	132,638.65
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	157,608,840.00	-	-	-	221,545,952.72	160,720.80	-	-	17,050,278.88	-141,879,085.26	-	254,165,265.54



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红胡

艳曾敏





母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项	2022年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股						
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,150,000.00	-	-	208,762,661.72	49,139,829.45	-	17,050,278.88	-168,293,651.75	-	168,529,459.40
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	160,150,000.00	-	-	208,762,661.72	49,139,829.45	-	17,050,278.88	-168,293,651.75	-	168,529,459.40
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-2,431,000.00	-	-	6,838,175.55	-40,224,945.82	-	-	29,184,591.68	-	73,816,713.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	29,184,591.68	-	29,184,591.68
(二) 股东投入和减少资本	-2,431,000.00	-	-	-21,434,949.45	-40,224,945.82	-	-	-	-	16,358,996.37
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-2,431,000.00	-	-	-21,434,949.45	-40,224,945.82	-	-	-	-	16,358,996.37
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	28,273,125.00	-	-	-	-	-	28,273,125.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	28,273,125.00	-	-	-	-	-	28,273,125.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	157,719,000.00	-	-	215,600,837.27	8,914,883.63	-	17,050,278.88	-139,109,060.07	-	242,346,172.45

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 一、公司的基本情况

超讯通信股份有限公司(以下简称“超讯通信”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于1998年8月28日,注册地为中国广东省广州市天河区高普路1025号4楼401室,总部办公室地址为广东省广州市黄埔区科学大道48号绿地中央广场E栋28层。本集团发行的人民币普通股A股股票,2016年7月28日在上海证券交易所上市。

本集团属计算机、通信和其他电子设备制造业,主要从事智算业务和信通业务。

本财务报表于2024年4月25日由本集团董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以12个月作为正常营业周期,并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	单项金额超过500万元的
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	五、26	单项金额超过500万元的
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	五、27	单项金额超过300万元的
账面价值变动重大的合同负债	五、28	单项金额超过500万元的

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本集团及本集团控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项。

本集团将金额为500万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

##### ① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与



合同资产)，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

信用风险特征（账龄）组合与整个存续期预期信用损失率对照表

除桑锐电子和康利物联外的公司，采用信用风险特征（账龄 I）的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	应收款项融资预期信用损失率 (%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

桑锐电子采用按类似信用风险特征（账龄 II）的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	应收款项融资预期信用损失率 (%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

康利物联采用按类似信用风险特征（账龄 III）的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	应收款项融资预期信用损失率 (%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

## ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 针对银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

## 2) 其他应收款、长期应收款的减值测试方法

本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

#### **(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

对于金融资产转移交易，本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

#### **(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

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

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

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

### **11. 存货**

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品和合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团发出商品和合同履约成本按照单个存货项目计提存货跌价准备, 在确定其可变现净值时, 按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; 用于生产而持有的原材料和库存商品, 按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。

## 12. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法, 详见上述附注三、10. (4) 金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

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

## 13. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产主要为合同履约成本。根据其流动性, 合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中。

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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投资成本;

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

#### 15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金而持有的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

#### 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、租赁设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
3	运输设备	3-10	5.00	9.50-31.67

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
5	租赁设备	3-10	5.00	9.50-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋建筑物及相关设施投入使用

### 18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件使用权和商标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际

成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团无形资产的分摊年限如下:

无形资产项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20年、50年	土地转让合同约定
专利权	10年	预计使用年限
非专利技术	10年	预计使用年限
软件使用权	5-10年	预计使用年限
商标	20年	预计使用年限
其他无形资产	10年	预计使用年限

无形资产无法预见其为本集团带来经济利益期限,因此其使用寿命不确定。在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、委托外部研究开发费用、无形资产摊销、折旧和长期待摊费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。



## 20. 长期资产减值

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

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、19。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏

损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括办公场所装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工劳动关系给予补偿产生,在本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议之日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## 24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

## 25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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,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。

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

## 26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括智算业务收入和信通业务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗超讯通信履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- (3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。超讯通信拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。超讯通信已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认原则和方法如下:

(1) 智算业务的收入原则和方法

公司智算业务包含为客户提供数据中心建设和算力服务器销售。

数据中心建设业务,公司按照客户需求,通过应用算力技术、各种算力硬件设备以及安装调试等技术性工作,为客户提供数据中心建设整体解决方案。在项目实施完毕、经客户验收后确认收入。

算力服务器销售业务,公司根据客户定制化的需求,为客户提供满足其算力配置、设计和技术等需求的算力服务器,算力服务器经客户签收后确认收入。

(2) 信通业务的收入原则和方法

1) 通信技术服务业务

①通信网络维护服务主要内容:本集团为通信运营商提供日常维护服务、通信网络检查和调整。于资产负债日按照接受劳务方或者第三方确认的工作量或者合同约定的费用标准金额,确认当期收入。根据合同约定的考核内容和考核办法,客户对公司的工作质量进行考核,确定考核得分,得出最终结算金额。公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。

②网络建设服务主要内容:本集团为通信运营商建网初期提供选址技术支持,以及建网时安装调测和建网后扩容等各类建设工程服务。合同签订后,以单个站点为单元,单个站点完成后,公司向客户或第三方提交工作量统计表或完工单,由客户或第三方确认。以上述经客户或第三方确认的工作量统计表或完工单为依据同时确认收入。现场终验通过后,客户结合考评,出具工程竣工验收报告并核准结算金额,公司以此作为终验款的结算依据,同时确认或调整收入。

2) ICT 业务(Information and Communications Technology)

ICT 业务收入主要内容:通过现场调研了解客户需求及相关设备运行环境后,提出解决集成方案,按照客户要求完成软硬件安装部署、调试运行等工作,待客户验收后,确认收入的实现。

## 27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法(或其他系统合理的方法)将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的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,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

## 29. 公允价值计量

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

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

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

## 30. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号),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内容自2023年1月1日起施行。	—

### (2) 重要会计估计变更

本年本集团无重要会计估计变更。

### (3) 2023年起首次执行新会计准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

执行解释16号对2023年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下:

#### 1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动资产:	—	—	—
递延所得税资产	70,430,801.24	70,934,388.76	503,587.52
非流动资产合计	560,782,643.22	561,286,230.74	503,587.52
资产总计	2,156,770,377.10	2,157,273,964.62	503,587.52



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

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动负债：	—	—	—
递延所得税负债	18,472,682.62	18,963,728.83	491,046.21
非流动负债合计	233,701,644.53	234,192,690.74	491,046.21
负债合计	1,838,910,399.32	1,839,401,445.53	491,046.21
所有者权益：			
未分配利润	-111,599,261.85	-111,592,753.78	6,508.07
归属于母公司股东权益合计	227,117,570.85	227,124,078.92	6,508.07
少数股东权益	90,742,406.93	90,748,440.17	6,033.24
股东权益合计	317,859,977.78	317,872,519.09	12,541.31
负债和股东权益总计	2,156,770,377.10	2,157,273,964.62	503,587.52

## 2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动资产：			
递延所得税资产	84,012,801.02	84,326,787.97	313,986.95
非流动资产合计	742,853,524.71	743,167,511.66	313,986.95
资产总计	1,772,053,105.29	1,772,367,092.24	313,986.95
非流动负债：			
递延所得税负债	8,433,006.00	8,747,493.73	314,487.73
非流动负债合计	55,083,912.82	55,398,400.55	314,487.73
负债合计	1,529,706,932.84	1,530,021,420.57	314,487.73
所有者权益：			
未分配利润	-139,109,060.07	-139,109,560.85	-500.78
股东权益合计	242,346,172.45	242,345,671.67	-500.78
负债和股东权益总计	1,772,053,105.29	1,772,367,092.24	313,986.95

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%、1%

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

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、15%
房产税	房产租金收入或者房产原值计征	12%、1.2%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%、2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
超讯通信股份有限公司	15%
超讯数字科技有限公司	25%
超讯能源科技（广东）有限公司	20%
超讯（广州）网络设备有限公司	25%
超讯未来智慧科技有限公司	20%
江苏宁淮数字科技有限公司	20%
辽宁超讯科技有限公司	20%
武汉中赢证链数字科技有限公司	20%
超讯智能科技（广州）有限公司	20%
Super AI Technology Co., Limited	8.25%
超讯智算（兰州）科技有限公司	20%
超讯智算（庆阳）科技有限公司	20%
重庆超讯通信工程有限公司	20%
超讯智联（成都）科技有限公司	20%
江苏超讯智慧科技有限公司	20%
广东粤赢证链数字技术有限公司	20%
江苏宁赢证链数字技术有限公司	20%
云聪数智（广州）科技有限公司	20%
广东康利达物联科技有限公司	15%
广州码控信息科技有限公司	20%
广州康利达条码技术有限公司	20%
广州物码云集信息有限公司	20%
广东罗捷斯克物联科技有限公司	20%

## 2. 税收优惠

### （1）企业所得税

1) 本集团和子公司广东康利达物联科技有限公司(以下简称“康利物联”)系高新技术企业,享受企业所得税税率减按15%的税收优惠政策:

公司名称	复审合格时间	高新技术企业证书编号	证书有效期
本集团	2023-12-28	GR202344015855	3年
康利物联	2021-12-20	GR202144008732	3年

2) 本集团下属子公司超讯能源科技(广东)有限公司(以下简称“超讯能源”)、超讯未来智慧科技有限公司(以下简称“超讯未来”)、江苏宁淮数字科技有限公司(以下简称“江苏宁淮”)、辽宁超讯科技有限公司(以下简称“辽宁超讯”)、武汉中赢证链数字科技有限公司(以下简称“中赢证链”)、超讯智能科技(广州)有限公司(以下简称“超讯智能科技”)、超讯智算(兰州)科技有限公司(以下简称“超讯智算(兰州)”)、超讯智算(庆阳)科技有限公司(以下简称“超讯智算(庆阳)”)、重庆超讯通信工程有限公司(以下简称“重庆超讯”)、超讯智联(成都)科技有限公司(以下简称“超讯智联”)、江苏超讯智慧科技有限公司(以下简称“超讯智慧”)、广东粤赢证链数字技术有限公司(以下简称“广东粤赢”)、江苏宁赢证链数字技术有限公司(以下简称“江苏宁赢”)、云聪数智(广州)科技有限公司(以下简称“云聪数智”)、康利物联下属子公司广州码控信息科技有限公司(以下简称“码控信息”)、广州康利达条码技术有限公司(以下简称“康利条码”)、广州物码云集信息技术有限公司(以下简称“物码信息”)、广东罗捷斯克物联科技有限公司(以下简称“罗捷斯克”),系小型微利企业,根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号),减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3) 技术研发费加计扣除

本集团及子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第一款规定均享受技术研发费加计扣除税收优惠。根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

### 4) 可弥补亏损结转年限

根据国家税务总局公告2018年第45号“国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告”自2018年1月1日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业,其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年。

(2) 增值税

本集团子公司康利物联之全资子公司码控信息根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》享受软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退税收优惠。

(3) 其他优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)，2023年度本集团中除了超讯数字、超讯设备、康利物联和 Super AI Technology Co., Limited外，其他下属公司的教育费附加和地方教育附加均享受减半征收的优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	6,673.57
银行存款	92,205,058.17	228,810,801.44
其他货币资金	119,708,191.82	59,691,247.40
<b>合计</b>	<b>211,913,249.99</b>	<b>288,508,722.41</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	73,396,236.86	56,956,361.51
信用证保证金	6,180,000.00	-
履约保证金	239,075.43	687,512.18
定期存单质押	-	10,500,000.00
其他(注)	39,892,879.53	2,047,373.71
<b>合计</b>	<b>119,708,191.82</b>	<b>70,191,247.40</b>

注：其他主要为供应商诉前银行冻结资金，该冻结资金已于2024年1月全部解除冻结。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,043,895.28	6,822,953.40
商业承兑汇票	1,959,481.60	1,187,975.00
合计	4,003,376.88	8,010,928.40

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,106,507.49	100.00	103,130.61	2.51	4,003,376.88
其中：商业承兑汇票	2,062,612.21	50.23	103,130.61	5.00	1,959,481.60
银行承兑汇票	2,043,895.28	49.77	-	-	2,043,895.28
合计	4,106,507.49	100.00	103,130.61	—	4,003,376.88

续上表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,822,953.40	84.51	-	-	6,822,953.40
其中：银行承兑汇票	6,822,953.40	84.51	-	-	6,822,953.40
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,250,500.00	15.49	62,525.00	5.00	1,187,975.00
其中：商业承兑汇票	1,250,500.00	15.49	62,525.00	5.00	1,187,975.00
合计	8,073,453.40	100.00	62,525.00	—	8,010,928.40

#### 1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,062,612.21	103,130.61	5.00
银行承兑汇票	2,043,895.28	-	-
合计	4,106,507.49	103,130.61	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	62,525.00	40,605.61	-	-	-	103,130.61
合计	62,525.00	40,605.61	-	-	-	103,130.61

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,043,895.28
商业承兑汇票	-	1,821,089.52
合计	-	3,864,984.80

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	480,716,590.75	484,138,009.17
1-2年	47,417,293.27	98,304,984.54
2-3年	37,535,727.56	232,274,670.51
3至5年	72,482,739.84	265,663,959.39
5年以上	46,824,808.57	86,516,992.66
合计	684,977,159.99	1,166,898,616.27

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,007,020.00	1.31	7,873,446.02	87.41	1,133,573.98
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,078,271.50	0.89	6,078,271.50	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,928,748.50	0.42	1,795,174.52	61.29	1,133,573.98
按组合计提坏账准备	675,970,139.99	98.69	116,220,674.08	17.19	559,749,465.91
其中：组合1-账龄分析法①	626,784,404.22	91.51	111,158,547.98	17.73	515,625,856.24

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

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合2-账龄分析法②	-	-	-	-	-
组合3-账龄分析法③	49,185,735.77	7.18	5,062,126.10	10.29	44,123,609.67
<b>合计</b>	<b>684,977,159.99</b>	<b>100.00</b>	<b>124,094,120.10</b>	<b>18.12</b>	<b>560,883,039.89</b>

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	46,872,571.73	4.02	41,182,571.73	87.86	5,690,000.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	42,247,803.00	3.62	36,557,803.00	86.53	5,690,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,624,768.73	0.40	4,624,768.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,120,026,044.54	95.98	315,377,267.38	28.16	804,648,777.16
其中：组合1-账龄分析法①	684,188,769.82	58.63	120,587,580.32	17.62	563,601,189.50
组合2-账龄分析法②	374,874,305.52	32.13	172,787,651.23	46.09	202,086,654.29
组合3-账龄分析法③	60,962,969.20	5.22	22,002,035.83	36.09	38,960,933.37
<b>合计</b>	<b>1,166,898,616.27</b>	<b>100.00</b>	<b>356,559,839.11</b>	<b>30.56</b>	<b>810,338,777.16</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

A、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
合一未来有限公司	6,078,271.50	6,078,271.50	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,078,271.50</b>	<b>6,078,271.50</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
沂水县职业学校	609,100.00	609,100.00	100.00	预计无法收回

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

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
豆神教育科技(北京)股份有限公司	2,319,648.50	1,186,074.52	51.13	按照拟债转股公允价值计算可收回金额
合计	2,928,748.50	1,795,174.52	—	—

## 2) 应收账款按组合计提坏账准备

A、组合中,按账龄分析法①计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	438,276,115.46	21,913,805.79	5.00
1-2年	44,321,223.43	4,432,122.34	10.00
2-3年	34,879,123.03	6,975,824.62	20.00
3-5年	62,942,294.40	31,471,147.33	50.00
5年以上	46,365,647.90	46,365,647.90	100.00
合计	626,784,404.22	111,158,547.98	—

B、组合中,按账龄分析法②计提坏账准备的应收账款:无

C、组合中,按账龄分析法③计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	42,440,475.29	2,122,023.76	5.00
1-2年	3,096,069.84	619,213.97	20.00
2-3年	2,656,604.53	1,328,302.26	50.00
3-5年	533,425.44	533,425.44	100.00
5年以上	459,160.67	459,160.67	100.00
合计	49,185,735.77	5,062,126.10	—

## (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司	
坏账准备	356,559,839.11	25,531,126.27	—	12,999,656.79	244,997,188.49	124,094,120.10
合计	356,559,839.11	25,531,126.27	—	12,999,656.79	244,997,188.49	124,094,120.10



(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,193.41

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额413,498,503.86元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例42.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额97,635,120.06元。

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	94,492,863.43	4,724,643.22	89,768,220.21
合计	94,492,863.43	4,724,643.22	89,768,220.21

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	204,267,217.13	10,241,361.83	194,025,855.30
合计	204,267,217.13	10,241,361.83	194,025,855.30

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	94,492,863.43	100.00	4,724,643.22	5.00	89,768,220.21
其中：按账龄组合计提坏账	94,492,863.43	100.00	4,724,643.22	5.00	89,768,220.21
合计	94,492,863.43	100.00	4,724,643.22	5.00	89,768,220.21

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	204,267,217.13	100.00	10,241,361.83	5.00	194,025,855.30
其中：按账龄组合计提坏账	204,267,217.13	100.00	10,241,361.83	5.00	194,025,855.30
合计	204,267,217.13	100.00	10,241,361.83	5.00	194,025,855.30

1) 合同资产按单项计提坏账准备

本年本集团无按照单项计提坏账的合同资产。

2) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	94,492,863.43	4,724,643.22	5.00
合计	94,492,863.43	4,724,643.22	—

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
账龄组合	-5,461,312.53	-	55,406.08	—
合计	-5,461,312.53	-	55,406.08	—

(4) 本年实际核销的合同资产

本年本集团无实际核销的合同资产。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据融资	-	1,773,443.69
合计	-	1,773,443.69

## 6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,133,588.03	783,400.00
应收股利	-	-
其他应收款	29,529,980.86	71,149,009.28
<b>合计</b>	<b>30,663,568.89</b>	<b>71,932,409.28</b>

### 6.1 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
应收资金往来利息	1,133,588.03	783,400.00
<b>合计</b>	<b>1,133,588.03</b>	<b>783,400.00</b>

#### (2) 重要逾期利息

本年本集团无逾期利息。

### 6.2 应收股利

本年本集团无应收股利。

### 6.3 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,231,410.81	2,255,227.14
保证金	23,736,696.96	26,071,319.90
代垫款项	3,008,250.13	2,405,579.41
单位往来	25,398,617.60	59,818,779.43
债权本金	15,000,000.00	15,000,000.00
业绩补偿款	9,329,076.79	10,721,023.64
<b>合计</b>	<b>78,704,052.29</b>	<b>116,271,929.52</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	13,325,730.54	46,645,495.12
1-2年	6,213,589.03	26,843,038.61
2-3年	23,609,955.80	18,009,801.85

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

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3-5年	28,145,278.80	19,053,875.69
5年以上	7,409,498.12	5,719,718.25
合计	78,704,052.29	116,271,929.52

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	9,303,515.97	-	35,819,404.27	45,122,920.24
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,666,608.38	-	5,250,000.00	6,916,608.38
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	2,000.00	-	-	2,000.00
其他变动(处置子公司桑锐电子)	2,863,457.19	-	-	2,863,457.19
2023年12月31日余额	8,104,667.16	-	41,069,404.27	49,174,071.43

注：其他变动为处置子公司。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司	
坏账准备	45,122,920.24	6,916,608.38	-	2,000.00	2,863,457.19	49,174,071.43
合计	45,122,920.24	6,916,608.38	-	2,000.00	2,863,457.19	49,174,071.43

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,000.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
无锡福汉建设工程有限公司	单位往来	22,214,781.80	2-3年、 3-5年	28.23	22,214,781.80
贵州省瓮安交通建设投资有限责任公司	债权本金	15,000,000.00	3-5年	19.06	7,500,000.00
孟繁鼎	业绩补偿款	9,329,076.79	2-3年	11.85	9,329,076.79
中铁五局集团第一工程有限责任公司	保证金	2,198,843.00	1-2年	2.79	219,884.30
上海畅停信息科技有限公司	单位往来	1,800,000.00	2-3年	2.29	360,000.00
合计	—	50,542,701.59	—	64.22	39,623,742.89

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本年本集团无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	496,882,706.65	98.62	43,976,929.32	75.48
1—2年	1,711,644.53	0.34	12,727,380.97	21.84
2—3年	4,406,420.63	0.88	1,444,075.40	2.48
3年以上	816,719.32	0.16	116,536.16	0.20
合计	503,817,491.13	100.00	58,264,921.85	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)
广州豪特节能环保科技股份有限公司	99,388,228.01	1年以内	19.73
甘肃巨门云计算有限公司	83,249,100.29	1年以内	16.52
甘肃高瑞科技有限公司	61,285,710.00	1年以内	12.16
广州市力腾泓元资讯科技有限公司	41,613,739.28	1年以内	8.26
深圳巨门云计算有限公司	40,857,140.00	1年以内	8.11
合计	326,393,917.58	—	64.78

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	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
原材料	12,754,954.65	456,957.98	12,297,996.67
库存商品	2,446,771.51	21,039.39	2,425,732.12
发出商品	5,744,138.72	18,495.23	5,725,643.49
合同履约成本	120,532,966.61	128,458.65	120,404,507.96
<b>合计</b>	<b>141,478,831.49</b>	<b>624,951.25</b>	<b>140,853,880.24</b>

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	34,330,833.89	2,370,797.28	31,960,036.61
在产品	504,357.00	-	504,357.00
自制半成品	6,023,501.61	417,926.24	5,605,575.37
库存商品	5,011,728.65	1,391,168.67	3,620,559.98
周转材料	80,859.07	-	80,859.07
发出商品	5,531,745.17	193,006.40	5,338,738.77
合同履约成本	55,552,046.68	10,252,214.76	45,299,831.92
<b>合计</b>	<b>107,035,072.07</b>	<b>14,625,113.35</b>	<b>92,409,958.72</b>

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	处置子公司	
原材料	2,370,797.28	221,214.44	-	85,442.80	2,049,610.94	456,957.98
自制半成品	417,926.24	-	-	-	417,926.24	-
库存商品	1,391,168.67	1,655.05	-	1,116,851.92	254,932.41	21,039.39
发出商品	193,006.40	16,038.25	-	190,549.42	-	18,495.23
合同履约成本	10,252,214.76	128,458.65	-	209,313.39	10,042,901.37	128,458.65
<b>合计</b>	<b>14,625,113.35</b>	<b>367,366.39</b>	<b>-</b>	<b>1,602,157.53</b>	<b>12,765,370.96</b>	<b>624,951.25</b>

### 9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	41,417,861.09	47,854,219.60
减：减值准备	18,222,526.56	9,334,866.57
<b>合计</b>	<b>23,195,334.53</b>	<b>38,519,353.03</b>

### 10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税金及待抵扣进项税	42,651,964.92	31,092,776.95
应付票据的贴现费用摊销	440,909.29	771,154.41
预缴企业所得税	1,225,809.39	339,432.68
预缴个人所得税	630.55	—
<b>合计</b>	<b>44,319,314.15</b>	<b>32,203,364.04</b>

### 11. 长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	204,313,837.36	—	204,313,837.36	4.30%
其中：未实现融资收益	83,431,958.18	—	83,431,958.18	—
分期收款销售商品	4,168,615.84	433,266.40	3,735,349.44	2.13%-20.40%
<b>合计</b>	<b>208,482,453.20</b>	<b>433,266.40</b>	<b>208,049,186.80</b>	<b>—</b>

续上表

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	208,924,193.08	—	208,924,193.08	4.30%
其中：未实现融资收益	92,160,318.08	—	92,160,318.08	—
分期收款销售商品	21,292,459.49	5,105,750.05	16,186,709.44	2.13%-20.40%
<b>合计</b>	<b>230,216,652.57</b>	<b>5,105,750.05</b>	<b>225,110,902.52</b>	<b>—</b>

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

(2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,105,750.05	-	-	5,105,750.05
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	1,392,141.00	-	-	1,392,141.00
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	3,280,342.65	-	-	3,280,342.65
2023年12月31日余额	433,266.40	-	-	433,266.40

注：其他变动为处置子公司。

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司	
坏账准备	5,105,750.05	-	1,392,141.00	-	3,280,342.65	433,266.40
合计	5,105,750.05	-	1,392,141.00	-	3,280,342.65	433,266.40



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

## 12. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
一、联营企业												
广东图盛超高清创 新中心有限公司	13,608,833.04	-	-	-	-1,647,240.81	-	-	-	-	-	11,961,592.23	-
美桩数字能源科技 (湖北)有限公司	-	-	770,000.00	-	-57,655.14	-	-	-	-	-	712,344.86	-
<b>合计</b>	<b>13,608,833.04</b>	<b>-</b>	<b>770,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-1,704,895.95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,673,937.09</b>	<b>-</b>

### 13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,944,414.21	66,282,854.21
其中：权益工具投资	77,944,414.21	66,282,854.21
<b>合计</b>	<b>77,944,414.21</b>	<b>66,282,854.21</b>

### 14. 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
一、账面原值		
1. 年初余额	1,933,279.92	1,933,279.92
2. 本年增加金额	-	-
3. 本年减少金额	-	-
4. 年末余额	1,933,279.92	1,933,279.92
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,836,616.80	1,836,616.80
2. 本年增加金额	-	-
3. 本年减少金额	-	-
4. 年末余额	1,836,616.80	1,836,616.80
三、减值准备：无	-	-
四、账面价值		
1. 年末账面价值	96,663.12	96,663.12
2. 年初账面价值	96,663.12	96,663.12

#### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

本年本集团无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

#### （3）未办妥产权证书的投资性房地产

本年本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

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

## 15. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,216,625.58	29,909,700.51
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>7,216,625.58</b>	<b>29,909,700.51</b>

### 15.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	租赁设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	45,895,703.08	49,728,544.67	6,959,633.25	10,860,418.26	16,217,037.01	129,661,336.27
2. 本年增加金额	-	-	-	95,259.27	22,873.44	118,132.71
(1) 购置	-	-	-	95,259.27	22,873.44	118,132.71
3. 本年减少金额	45,895,703.08	11,740,221.18	1,370,062.42	5,116,794.27	-	64,122,780.95
(1) 企业合并减少	45,895,703.08	11,740,221.18	1,370,062.42	5,116,794.27	-	64,122,780.95
4. 年末余额	-	37,988,323.49	5,589,570.83	5,838,883.26	16,239,910.45	65,656,688.03
二、累计折旧						
1. 年初余额	28,196,911.95	45,472,601.19	6,240,844.58	9,835,690.44	10,005,587.60	99,751,635.76
2. 本年增加金额	1,858,975.03	1,090,777.25	203,024.39	435,211.28	2,217,247.26	5,805,235.21
(1) 计提	1,858,975.03	1,090,777.25	203,024.39	435,211.28	2,217,247.26	5,805,235.21

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

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	租赁设备	合计
3. 本年减少金额	30,055,886.98	10,964,465.77	1,341,720.51	4,754,735.26	-	47,116,808.52
(1) 企业合并减少	30,055,886.98	10,964,465.77	1,341,720.51	4,754,735.26	-	47,116,808.52
4. 年末余额	-	35,598,912.67	5,102,148.46	5,516,166.46	12,222,834.86	58,440,062.45
三、减值准备：无						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	-	2,389,410.82	487,422.37	322,716.80	4,017,075.59	7,216,625.58
2. 年初账面价值	17,698,791.13	4,255,943.48	718,788.67	1,024,727.82	6,211,449.41	29,909,700.51

#### （2）暂时闲置的固定资产

本年本集团无暂时闲置的固定资产。

#### （3）通过经营租赁租出的固定资产

本年本集团通过经营租赁租出的固定资产主要是自建的微小基站出租给客户使用，截止2023年12月31日该项资产账面价值为4,017,075.59元

#### （4）未办妥产权证书的固定资产

本年本集团无未办妥产权证书的固定资产。

### 15.2 固定资产清理

本年本集团无固定资产清理。

## 16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	237,117.05	188,679.24
合计	237,117.05	188,679.24

### 16.1 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁淮绿色数字经济算力中心	237,117.05	-	237,117.05	188,679.24	-	188,679.24
合计	237,117.05	-	237,117.05	188,679.24	-	188,679.24

#### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

本年本集团无重要在建工程项目变动。

## 17. 使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	11,909,463.84	11,909,463.84
2.本年增加金额	14,429,101.44	14,429,101.44
(1) 租入	14,429,101.44	14,429,101.44
3.本年减少金额	10,806,404.89	10,806,404.89
(1) 企业合并减少	1,785,804.16	1,785,804.16
(2) 处置	9,020,600.73	9,020,600.73
4.年末余额	15,532,160.39	15,532,160.39
二、累计折旧		
1.年初余额	8,668,268.95	8,668,268.95
2.本年增加金额	7,173,166.74	7,173,166.74
(1) 计提	7,173,166.74	7,173,166.74
3.本年减少金额	10,510,008.53	10,510,008.53
(1) 企业合并减少	1,610,993.30	1,610,993.30
(2) 处置	8,899,015.23	8,899,015.23

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

项目	房屋建筑物	合计
4. 年末余额	5,331,427.16	5,331,427.16
三、减值准备：无		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	10,200,733.23	10,200,733.23
2. 年初账面价值	3,241,194.89	3,241,194.89

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

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	8,679,150.45	31,045,421.99	11,088,760.42	14,911,316.39	8,700,000.00	205,494.00	74,630,143.25
2.本年增加金额	3,478,187.00	-	-	93,886.80	-	-	3,572,073.80
(1)购置	3,478,187.00	-	-	93,886.80	-	-	3,572,073.80
3.本年减少金额	5,257,307.33	-	5,129,908.82	577,327.73	-	-	10,964,543.88
(1)企业合并减少	5,257,307.33	-	5,129,908.82	577,327.73	-	-	10,964,543.88
4.年末余额	6,900,030.12	31,045,421.99	5,958,851.60	14,427,875.46	8,700,000.00	205,494.00	67,237,673.17
二、累计摊销							
1.年初余额	1,716,393.74	17,850,035.03	10,144,357.07	8,639,720.04	1,871,091.75	94,184.75	40,315,782.38
2.本年增加金额	96,383.98	1,253,050.56	913,232.38	1,461,162.51	-	20,549.40	3,744,378.83
(1)计提	96,383.98	1,253,050.56	913,232.38	1,461,162.51	-	20,549.40	3,744,378.83
3.本年减少金额	1,425,103.05	-	5,129,908.82	524,677.10	-	-	7,079,688.97
(1)企业合并减少	1,425,103.05	-	5,129,908.82	524,677.10	-	-	7,079,688.97
4.年末余额	387,674.67	19,103,085.59	5,927,680.63	9,576,205.45	1,871,091.75	114,734.15	36,980,472.24
三、减值准备							
1.年初余额	3,034,168.45	6,439,201.30	-	2,092,784.97	6,828,908.25	-	18,395,062.97

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

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标	其他	合计
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	3,034,168.45	6,439,201.30	-	2,092,784.97	6,828,908.25	-	18,395,062.97
四、账面价值							
1. 年末账面价值	3,478,187.00	5,503,135.10	31,170.97	2,758,885.04	-	90,759.85	11,862,137.96
2. 年初账面价值	3,928,588.26	6,756,185.66	944,403.35	4,178,811.38	-	111,309.25	15,919,297.90

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

#### （2）未办妥产权证书的土地使用权

本年本集团无未办妥产权证书的土地使用权。



## 19. 商誉

### (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
桑锐电子	114,456,280.78	-	-	114,456,280.78	-	-
康利物联	54,649,849.52	-	-	-	-	54,649,849.52
合计	169,106,130.30	-	-	114,456,280.78	-	54,649,849.52

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
桑锐电子	114,456,280.78	-	-	114,456,280.78	-	-
康利物联	31,534,663.36	1,721,057.86	-	-	-	33,255,721.22
合计	145,990,944.14	1,721,057.86	-	114,456,280.78	-	33,255,721.22

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
康利物联	康利物联及其子公司经营相关长期资产,产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流入	—	是

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

(4) 可收回金额的具体确认依据

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
康利物联	160,522,396.51	95,315,100.00	65,207,296.51	5年	未来5年的收入增长率分别为43.48%、8.39%、5.67%、3.95%、2.82%；毛利率为21.33%—21.68%，折现率16.12%	根据历史经验及对市场发展的预测，确定销售收入增长率、毛利率等关键数据	收入增长率0%，毛利率21.33%，折现率16.12%	根据历史经验及对市场发展的预测，确定销售收入增长率、毛利率等关键数据
合计	160,522,396.51	95,315,100.00	65,207,296.51	—	—	—	—	—

本集团年末将康利物联整体认定为一个资产组，管理层根据康利物联的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测以及专业评估机构的评估结果【国众联评报字（2024）第3-0103号】对商誉进行减值测试，经测算康利物联完全商誉减值65,207,296.51元，其中归属于本集团应计提商誉减值准备33,255,721.22元。

## 20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修费用	316,981.28	310,188.70	146,798.67	1,500.00	478,871.31
合计	316,981.28	310,188.70	146,798.67	1,500.00	478,871.31

## 21. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	273,902,203.51	43,430,968.04	294,622,745.40	45,436,727.54
租赁负债	10,059,807.05	1,594,870.11	3,237,823.68	503,587.52
可抵扣亏损	362,851,227.95	54,826,132.98	128,440,167.51	20,792,976.33
公允价值变动	6,200,343.79	1,456,367.37	6,200,343.79	1,456,367.37
预计负债	593,280.38	88,992.06	593,280.38	88,992.06
内部交易未实现利润	68,512.80	10,276.92	68,512.80	10,276.92
递延收益	2,650,906.78	397,636.02	2,650,906.78	397,636.02
股份支付	21,571,300.00	3,235,695.00	14,985,500.00	2,247,825.00
合计	677,897,582.26	105,040,938.50	450,799,280.34	70,934,388.76

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	68,459,467.68	13,652,956.92	56,797,907.68	11,903,722.92
使用权资产	10,200,769.63	1,629,813.02	3,156,137.73	491,046.21
非同一控制企业合并资产评估增值	5,625,066.00	843,759.90	25,293,728.87	3,794,059.33
融资性出租	25,680,923.96	6,420,230.99	18,499,335.78	2,774,900.37
合计	109,966,227.27	22,546,760.83	103,747,110.06	18,963,728.83

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本年本集团无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	-	224,696,106.11
可抵扣亏损	-	110,520,577.89
新租赁准则税会差异	-	181,214.11
合计	-	335,397,898.11

22. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	199,085,781.95	76,874,780.59	122,211,001.36
合计	199,085,781.95	76,874,780.59	122,211,001.36

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	182,095,621.49	69,534,072.38	112,561,549.11
合计	182,095,621.49	69,534,072.38	112,561,549.11

23. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	73,396,236.86	73,396,236.86	银行承兑汇保证金	受限
货币资金	39,892,879.53	39,892,879.53	冻结	受限
货币资金	6,180,000.00	6,180,000.00	信用证保证金	受限
货币资金	239,075.43	239,075.43	保函保证金	受限
合计	119,708,191.82	119,708,191.82	—	—

续上表

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	56,956,361.51	56,956,361.51	银行承兑汇保证金	受限
货币资金	2,047,373.71	2,047,373.71	冻结	受限
货币资金	687,512.18	687,512.18	保函保证金	受限
货币资金	10,500,000.00	10,500,000.00	定期存单质押	受限
合计	70,191,247.40	70,191,247.40	—	—

## 24. 短期借款

### （1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	185,235,611.10	130,781,643.41
<b>合计</b>	<b>185,235,611.10</b>	<b>130,781,643.41</b>

### （2）已逾期未偿还的短期借款

本年本集团无已逾期未偿还的短期借款。

## 25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	164,073,719.00	167,834,856.95
<b>合计</b>	<b>164,073,719.00</b>	<b>167,834,856.95</b>

年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## 26. 应付账款

### （1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
劳务外协	594,492,436.72	705,588,281.25
材料采购	45,324,610.08	66,750,049.97
设备采购	29,503,184.92	27,484,173.72
安装调试费	26,296,302.61	83,597,809.43
车租、房租	2,167,380.83	2,226,663.53
费用	649,165.28	3,282,698.24
<b>合计</b>	<b>698,433,080.44</b>	<b>888,929,676.14</b>

### （2）账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广州市达讯通信科技有限公司	13,350,305.85	工程未结算
江西乒乓科技有限公司	11,872,414.44	工程未结算
北京利斯壮电子有限公司	10,373,103.10	工程未结算
东莞市康成市政工程有限公司	5,361,821.98	工程未结算
新疆凌云志建设工程有限公司	5,098,363.95	工程未结算
<b>合计</b>	<b>46,056,009.32</b>	<b>—</b>

## 27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	70,251,964.41	46,220,056.29
<b>合计</b>	<b>70,251,964.41</b>	<b>46,220,056.29</b>

### 27.1 应付利息

本年本集团无应付利息。

### 27.2 应付股利

本年本集团无应付股利。

### 27.3 其他应付款

#### （1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
员工报销款	4,421,497.67	3,861,406.97
质保金	20,385,564.26	25,067,526.55
代垫款项	21,898,989.49	1,271,054.26
其他	114,960.83	1,611,709.23
单位往来	23,430,952.16	6,372,319.28
限售股回购款	-	8,036,040.00
<b>合计</b>	<b>70,251,964.41</b>	<b>46,220,056.29</b>

#### （2）账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
博浩数据信息技术（广州）有限公司	3,900,000.00	质保金，未到结算期
<b>合计</b>	<b>3,900,000.00</b>	<b>—</b>

## 28. 合同负债

### （1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	418,937,051.69	73,260,282.14
<b>合计</b>	<b>418,937,051.69</b>	<b>73,260,282.14</b>

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

本年本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
济宁高新宁华大数据有限公司	208,805,309.73	合同预收款增加
上海电信工程有限公司	53,268,407.43	合同预收款增加
长讯通信服务有限公司	33,994,388.27	合同预收款增加
中建材信云智联科技有限公司	16,054,337.96	合同预收款增加
中国移动通信集团广东有限公司	18,986,847.49	合同预收款增加
广东奥维信息科技有限公司	7,905,352.52	合同预收款增加
<b>合计</b>	<b>339,014,643.40</b>	—

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	30,184,109.94	408,385,964.88	413,499,924.80	25,070,150.02
离职后福利-设定提存计划	690,895.96	29,254,810.36	29,745,356.45	200,349.87
辞退福利	—	852,304.92	852,304.92	—
一年内到期的其他福利	—	1,974,354.96	1,974,354.96	—
<b>合计</b>	<b>30,875,005.90</b>	<b>440,467,435.12</b>	<b>446,071,941.13</b>	<b>25,270,499.89</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,298,549.51	377,834,608.71	382,159,654.57	24,973,503.65
职工福利费	30,621.88	7,283,459.64	7,314,081.52	—
社会保险费	438,236.02	16,983,782.37	17,408,784.84	13,233.55
其中：医疗保险费	425,459.22	15,604,092.59	16,022,092.23	7,459.58
工伤保险费	12,776.80	1,185,465.04	1,192,467.87	5,773.97
生育保险费	—	194,224.74	194,224.74	—
住房公积金	118,282.00	4,517,904.04	4,623,481.04	12,705.00
工会经费和职工教育经费	298,420.53	1,766,210.12	1,993,922.83	70,707.82
短期带薪缺勤	—	—	—	—

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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	30,184,109.94	408,385,964.88	413,499,924.80	25,070,150.02

### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	664,019.01	28,252,299.87	28,793,852.00	122,466.88
失业保险费	26,876.95	1,002,510.49	951,504.45	77,882.99
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	690,895.96	29,254,810.36	29,745,356.45	200,349.87

### 30. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	82,383,908.33	89,540,750.81
企业所得税	4,155,401.76	12,211,340.74
个人所得税	1,889,942.00	691,710.91
各种调节税金等	740,308.55	544,419.95
房产税	384,770.64	417,864.45
城市维护建设税	304,793.27	139,340.61
教育费附加	130,765.76	59,900.19
地方教育费附加	86,680.84	39,419.69
土地使用税	-	22,017.00
合计	90,076,571.15	103,666,764.35

### 31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的其他应付款(限售股回购款)	160,720.80	638,243.63
一年内到期的长期借款	9,287,118.48	148,269,865.34
一年内到期的租赁负债	4,486,066.59	3,160,479.23
合计	13,933,905.87	152,068,588.20

### 32. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据	3,864,984.80	3,195,258.88



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

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	50,531,371.13	7,249,847.77
售后维护费	593,280.39	1,126,774.76
<b>合计</b>	<b>54,989,636.32</b>	<b>11,571,881.41</b>

(2) 短期应付债券的情况

本年本集团无短期应付债券。

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押及保证借款	-	77,000,000.03
抵押及保证借款	112,055,262.96	121,202,631.48
保证借款	-	105,200,000.00
抵押、质押及保证借款	-	56,400,000.00
<b>小计</b>	<b>112,055,262.96</b>	<b>359,802,631.51</b>
加: 应付利息	139,750.00	922,496.86
减: 一年内到期的长期借款	9,287,118.48	148,269,865.34
<b>合计</b>	<b>102,907,894.48</b>	<b>212,455,263.03</b>

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	10,674,568.63	3,349,712.27
减: 未确认的融资费用	614,761.60	66,440.95
减: 一年内到期的租赁负债	4,486,066.59	3,160,479.23
<b>合计</b>	<b>5,573,740.44</b>	<b>122,792.09</b>

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,650,906.79	-	-	2,650,906.79	收到用于补偿以后期间的相 关费用或损失的政府补助
<b>合计</b>	<b>2,650,906.79</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,650,906.79</b>	<b>—</b>

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
全频谱接入SmartOctopus5G小基站室内分布系统设备研发项目	2,650,906.79	-	-	-	-	-	2,650,906.79	与收益相关
合计	2,650,906.79	-	-	-	-	-	2,650,906.79	—

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	157,719,000.00				-110,160.00	-110,160.00	157,608,840.00

注：2023年4月26日，公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2023年5月12日，公司对外披露了《关于前期回购注销部分限制性股票相关公告的更正公告》，鉴于首次获授限制性股票的3名激励对象已离职不再符合激励对象条件资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计30,000.00股及公司未全额完成本激励计划首次授予部分第二个解除限售期公司层面业绩考核不能解除限售的80,160.00股限制性股票，共计110,160.00股由公司回购注销。公司合计支付回购款883,483.20元。

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	152,676,937.45	-	773,323.20	151,903,614.25
其他资本公积	20,185,500.00	41,572,520.16	-	61,758,020.16
合计	172,862,437.45	41,572,520.16	773,323.20	213,661,634.41

注：资本公积—其他资本公积本期增加原因：①激励计划授予限制性股票及股票期权确认的股份支付分别为3,329,300.00元、3,256,500.00元；②本期处置控股子公司桑锐电子50.01%股权，该交易经判断为权益性交易，将交易对价与所享有的净资产份额之间的差额34,986,720.16元计入资本公积。股本溢价本期减少原因：注销限制性股票110,160.00股所致，详见“五、36.股本”说明。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	8,914,883.63	-	8,754,162.83	160,720.80
合计	8,914,883.63	-	8,754,162.83	160,720.80

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

注：库存股本期减少详见“五、36. 股本”说明及达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票 7,870,679.63 元。

### 39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	17,050,278.88	-	-	17,050,278.88
合计	17,050,278.88	-	-	17,050,278.88

### 40. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-111,599,261.85	-126,788,892.74
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	6,508.07	-
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	6,508.07	-
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	-111,592,753.78	-126,788,892.74
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	18,788,142.55	15,189,630.89
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	-92,804,611.23	-111,599,261.85

### 41. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,434,069,476.23	2,243,860,291.22	2,019,400,538.81	1,857,550,389.29
其他业务	10,910,672.61	4,897,899.91	6,442,321.17	398,553.12
合计	2,444,980,148.84	2,248,758,191.13	2,025,842,859.98	1,857,948,942.41

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023年度	
	主营业务收入	主营业务成本
业务类型	—	—
其中：智算业务	1,062,830,210.68	996,365,390.60
通信技术服务业务	990,194,781.15	913,375,728.97
ICT 业务	381,044,484.40	334,119,171.65
按经营地区分类	—	—
其中：华北	715,555,810.24	683,880,310.70
华南	929,882,495.73	848,142,428.52
华东	501,683,660.32	452,370,753.70
西部	254,387,563.32	232,513,744.24
华中	32,455,758.73	26,856,234.36
其他	104,187.89	96,819.70

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,043,550.92	908,965.02
房产税	1,920,934.47	1,184,487.00
印花税	1,746,360.68	1,201,533.98
教育费附加	1,479,441.73	746,612.54
土地使用税	275,887.75	449,525.10
各种调节税金等	169,679.99	7,604.33
车船使用税	4,320.00	6,780.00
<b>合计</b>	<b>7,640,175.54</b>	<b>4,505,507.97</b>

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,971,791.12	21,112,199.39
招标费	2,537,253.53	1,295,269.28
业务招待费	2,275,792.27	3,046,413.28
差旅费	1,968,681.35	3,021,572.99
办公费	1,182,853.73	1,884,487.33

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

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	647,978.55	2,585,778.05
广告宣传费	541,050.49	851,601.05
运输费	502,080.49	686,000.25
其他	485,035.01	68,875.58
<b>合计</b>	<b>23,112,516.54</b>	<b>34,552,197.20</b>

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	40,030,639.13	40,572,898.16
中介机构服务费	13,739,144.22	8,393,330.29
业务招待费	7,035,481.36	5,145,812.58
股份支付	6,585,800.00	8,961,200.00
折旧费	6,317,714.69	4,741,785.45
办公费	4,735,478.27	3,780,674.45
其他	2,851,199.95	2,165,847.31
差旅费	2,586,713.01	1,564,448.77
无形资产摊销	1,714,871.40	4,064,290.43
土地闲置费	-	2,799,997.20
<b>合计</b>	<b>85,597,042.03</b>	<b>82,190,284.64</b>

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,827,588.89	53,081,316.33
委托外部研究开发费用	5,795,500.00	2,455,041.73
无形资产摊销	2,029,507.43	1,074,885.35
折旧费与长期待摊费用	1,344,158.18	3,124,403.84
其他费用	328,002.03	2,980,493.36
设计费用	86,004.09	174,865.09
直接投入	47,401.42	4,033,024.24
装备调试费	25,268.33	4,143.02
<b>合计</b>	<b>62,483,430.37</b>	<b>66,928,172.96</b>

#### 46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	16,165,699.08	30,016,865.37
减：利息收入	2,150,883.12	2,671,128.26
加：汇兑损失	-1,877.80	25,948.77
其他支出	9,679,938.90	4,422,815.88
<b>合计</b>	<b>23,692,877.06</b>	<b>31,794,501.76</b>

#### 47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,543,257.26	12,215,427.73
可抵扣进项税额加计抵减	4,762,224.43	7,092,423.85
软件产品即征即退	485,538.90	174,613.75
其他（个税返还）	51,770.98	-
<b>合计</b>	<b>7,842,791.57</b>	<b>19,482,465.33</b>

2023年度计入其他收益的政府补助明细如下：

序号	金额	其他收益来源说明
1	600,000.00	根据《广州市人民政府办公厅关于印发广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知》《广州市科技创新委员会关于印发广州市高新技术企业树标提质行动方案(2018-2020年)的通知》《广州市天河区人民政府关于印发天河区推动经济高质量发展的若干政策意见的通知》的相关规定，公司收到“2020年度高新技术企业认定通过奖励天河区区级配套资金”600,000.00元。
2	400,000.00	根据《广州市高新技术企业树标提质行动方案(2018-2020年)》(穗科创规字〔2018〕1号，以下简称《行动方案》)的有关要求，公司收到广州市科学技术局“2020年度高新技术企业认定通过奖励”400,000.00元。
3	393,541.88	根据《广州市商务局关于做好2023年广州市促进商务高质量发展专项资金服务贸易专题有关工作的通知》的相关规定，公司收到“2023年广州市促进商务高质量发展专项资金服务贸易专题资金”393,541.88元。
4	300,000.00	根据《广州市人民政府办公厅关于印发广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知》《广州市科技创新委员会关于印发广州市高新技术企业树标提质行动方案(2018-2020年)的通知》《广州市天河区人民政府关于印发天河区推动经济高质量发展的若干政策意见的通知》的相关规定，公司收到“2017年度高新技术企业认定通过奖励天河区区级第三笔配套资金”300,000.00元。
5	300,000.00	依据省财政厅《关于下达2022年“数字辽宁智造强省”专项资金的通知》(辽财指经〔2022〕482号)精神及市工业和信息化局《关于使用2022年数字辽宁智造强省专项资金的通知》(铁工信〔2022〕85号)意见，公司收到2022数字辽宁智造强省专项资金300,000.00元。

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

序号	金额	其他收益来源说明
6	200,000.00	根据《广东省工业和信息化厅关于2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单》,公司收到2022年省级专精特新中小企业市级奖励资金200,000.00元;
7	200,000.00	根据《广州市推动高新技术企业高质量发展扶持办法》及《广州市科技计划项目经费管理办法》有关要求,公司收到2021年度高新技术企业培育专题补助200,000.00元。
8	100,000.00	根据《广州市科学技术局关于领取2021年度高新技术企业培育专题补助“免申即享”补助资金的通知》,公司收到2021年度高新技术企业培育专题补助100,000.00元。
9	49,715.38	—
合计	2,543,257.26	—

#### 48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	11,661,560.00	22,910,354.21
合计	11,661,560.00	22,910,354.21

#### 49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,704,895.95	2,808,833.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-	75,095,215.31
债权投资在持有期间取得的利息收入	229,726.03	1,180,934.89
处置金融工具取得的投资收益	9,122,297.17	-
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-	519,150.00
合计	7,647,127.25	79,604,133.24

#### 50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-24,681,916.42	-97,014,766.62
长期应收款坏账损失	-12,622,141.19	-7,702,257.97
其他应收款坏账损失	-7,503,853.38	4,990,229.82
应收票据坏账损失	-40,605.61	26,484.98
合计	-44,848,516.60	-99,700,309.79

### 51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-6,573,478.22	-19,239,533.38
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	778,380.64	-11,491,195.88
无形资产减值损失	-	-8,128,560.88
商誉减值损失	-1,721,057.86	-3,101,558.80
<b>合计</b>	<b>-7,516,155.44</b>	<b>-41,960,848.94</b>

### 52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-	12,398,072.21
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	12,398,072.21
其中:固定资产处置收益	-	14,862,936.60
无形资产处置收益	-	-2,464,864.39
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>12,398,072.21</b>

### 53. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	42,094.88	-	42,094.88
非货币性资产交换利得	1,145.39	-	1,145.39
政府补助	-	1,459,800.00	-
其他(注)	326,566.71	14,431,082.09	326,566.71
<b>合计</b>	<b>369,806.98</b>	<b>15,890,882.09</b>	<b>369,806.98</b>

注：营业外收入-其他主要是桑锐聂光义业绩补偿款违约金和利息 294,053.15 元。

#### (2) 计入当年损益的政府补助

本年本集团无计入当年损益的政府补助。

### 54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	173,000.00	130,000.00	173,000.00
非常损失	2,240,862.71	-	2,240,862.71
非流动资产毁损报废损失	110,564.53	282,540.53	110,564.53



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

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	22,773.59	355,964.44	22,773.59
合计	2,547,200.83	768,504.97	2,547,200.83

## 55. 所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	5,666,681.73	41,951.80
递延所得税费用	-30,523,517.74	20,690,993.08
合计	-24,856,836.01	20,732,944.88

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-33,638,570.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,045,785.64
子公司适用不同税率的影响	-2,267,158.16
调整以前期间所得税的影响	1,698,715.09
非应税收入的影响	255,734.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-34,847.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,673,383.01
本年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	15,362,760.82
研发加计扣除	-8,222,032.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债金额的变化	1,069,160.65
所得税费用	-24,856,836.01

## 56. 现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	253,885,899.87	118,136,422.44
备用金	2,460,527.86	2,430,325.30
财务费用-利息收入	1,079,659.93	1,980,810.07
政府补助	2,543,257.26	14,693,729.28
解除冻结的资金	2,047,301.44	-
合计	262,016,646.36	137,241,287.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	178,409,491.64	84,411,106.09
备用金	775,240.00	8,281,283.14
期间费用	61,118,258.69	39,538,145.33
营业外支出	194,649.22	362,444.91
冻结资金	40,744,876.05	2,068,445.77
<b>合计</b>	<b>281,242,515.60</b>	<b>134,661,425.24</b>

(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	本年发生额	上年发生额
收到的业绩补偿款	1,686,000.00	14,061,329.32
收到的人民币理财投资款	-	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,686,000.00</b>	<b>19,061,329.32</b>

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的人民币理财投资款	-	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>5,000,000.00</b>

(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	本年发生额	上年发生额
收到的保函保证金	1,020,220.02	6,767,200.30
收回用于开具银行承兑汇票保证金的定期存款	10,500,000.00	720,000.00
<b>合计</b>	<b>11,520,220.02</b>	<b>7,487,200.30</b>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的保函保证金	5,326.37	-
支付的售后回租租赁款	-	9,498,577.93
支付的应付租赁费用	7,572,820.54	5,688,720.87
用于开具银行承兑汇票保证金的定期存款	17,000,000.00	10,500,000.00

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

项目	本年发生额	上年发生额
股票激励计划退款	642,883.20	13,040,520.00
融资相关的费用	1,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>26,221,030.11</b>	<b>38,727,818.80</b>

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (包含一年内到期的租赁负债)	3,283,271.32	-	15,161,449.29	7,572,820.54	812,093.04	10,059,807.03
短期借款	130,781,643.41	185,000,000.00	7,336,026.22	137,882,058.53	-	185,235,611.10
长期借款 (包含一年内到期的长期借款)	361,363,372.00	-	12,530,610.56	201,296,115.16	60,242,133.64	112,355,733.76
<b>合计</b>	<b>495,428,286.73</b>	<b>185,000,000.00</b>	<b>35,028,086.07</b>	<b>346,750,994.23</b>	<b>61,054,226.68</b>	<b>307,651,151.89</b>

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-8,837,834.89	-64,953,448.46
加: 资产减值准备	7,516,155.44	41,960,848.94
信用减值损失	44,848,516.60	99,700,309.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,805,235.21	8,737,402.73
使用权资产折旧	7,173,166.74	6,387,615.16
无形资产摊销	3,744,378.83	6,267,564.54
长期待摊费用摊销	146,798.67	226,598.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-12,398,072.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	68,469.65	282,540.53
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-11,661,560.00	-22,910,354.21
财务费用(收益以“-”填列)	16,165,699.08	30,042,814.14
投资损失(收益以“-”填列)	-52,845,715.32	-79,604,133.24
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-34,106,549.74	15,065,070.24

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

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,582,032.00	5,625,922.86
存货的减少(增加以“-”填列)	-34,443,759.42	37,027,436.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	108,129,097.54	-448,283,187.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-20,916,392.16	426,726,002.70
其他(注)	-32,111,702.34	6,913,826.29
经营活动产生的现金流量净额	2,256,035.89	56,814,757.09
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	92,205,058.17	218,317,475.01
减: 现金的年初余额	218,317,475.01	319,184,342.22
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-126,112,416.84	-100,866,867.21

注:“其他”包括①冻结银行存款40,744,876.05元;②激励计划授予限制性股票及股票期权确认的股份支付费用分别为3,329,300.00元、3,256,500.00元;③解冻银行存款2,047,373.71元。

#### (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

本年本集团无支付取得子公司的现金净额。

#### (3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	53,200,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	180,560.23
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	53,019,439.77

#### (4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	92,205,058.17	218,317,475.01
其中: 库存现金	-	6,673.57

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

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	92,205,058.17	218,310,801.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	92,205,058.17	218,317,475.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

本年本集团无使用范围受限但仍属于现金及现金等价物的情况。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	239,075.43	687,512.18	不可随时支取
银行承兑汇票保证金	73,396,236.86	56,956,361.51	不可随时支取
信用证保证金	6,180,000.00	-	不可随时支取
定期存单	-	10,500,000.00	存单质押，不可随时支取
其他	39,892,879.53	2,047,373.71	冻结，不可随时支取
合计	119,708,191.82	70,191,247.40	—

58. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	310,105.22	291,989.89
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	244,471.14	382,110.67
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中：售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	224,589.40	374,722.80
与租赁相关的总现金流出	7,572,820.54	7,176,031.91

项目	本年发生额	上年发生额
售后租回交易产生的相关损益	-	235,077.93
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	7,321,338.34

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

本年本集团无作为出租人的经营租赁。

2) 本集团作为出租人的融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
物业租赁收入	-	8,901,623.56	-
合计	-	8,901,623.56	-

未折现租赁收款额及租赁投资净额

项目	年末金额	年初金额
未折现租赁收款额	301,084,511.16	313,910,199.24
第一年	13,338,715.62	12,825,688.08
第二年	13,851,743.16	13,338,715.62
第三年	14,405,812.86	13,851,743.16
第四年	14,959,882.56	14,405,812.86
第五年	15,558,277.86	14,959,882.56
五年后未折现租赁收款额总额	228,970,079.10	244,528,356.96
未折现租赁收款额总额	301,084,511.16	313,910,199.24
加：未担保余值	-	-
减：未实现融资收益	92,160,318.08	101,061,941.64
租赁投资净额	208,924,193.08	212,848,257.60

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

本年本集团无作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益。

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,827,588.89	53,081,316.33
委托外部研究开发费用	5,795,500.00	2,455,041.73

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

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	3,373,665.61	4,199,289.19
直接投入	47,401.42	4,033,024.24
其他费用	439,274.45	3,159,501.47
<b>合计</b>	<b>62,483,430.37</b>	<b>66,928,172.96</b>
其中：费用化研发支出	62,483,430.37	66,928,172.96
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

本年本集团未发生非同一控制下企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本年本集团未发生同一控制下企业合并。

### 3. 反向收购

本年本集团未发生反向收购。

#### 4. 处置子公司

##### （1） 本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
上海桑锐电子科技有限公司	53,200,000.00	50.01	转让	2023-11-22	标的股权相关权利义务均已转移	34,986,720.16	0.00%	-	-	-	-	-

注：公司于2023年4月26日与控股股东梁建华先生配偶卢天果女士控制的红樟私募股权投资基金管理（广州）有限公司（以下简称“红樟投资”）签订了附生效条件的《关于上海桑锐电子科技有限公司的股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），公司以人民币5,320.00万元向红樟投资转让持有的控股子公司上海桑锐电子科技有限公司（以下简称“桑锐电子”）50.01%股权，该交易属于权益性交易，相关损益已计入资本公积。

#### 5. 其他原因的合并范围变动

公司本期其他原因的合并范围变更主要系新设子公司及注销子公司导致，详见附注“八、其他主体中的权益”。



## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
超讯数字科技有限公司(注1)	105,000,000.00	成都	成都	算力业务	100.00	-	收购
超讯能源科技(广东)有限公司(注2)	100,000,000.00	广州	广州	能源服务	100.00	-	投资设立
超讯(广州)网络科技有限公司	130,000,000.00	广州	广州	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	-	投资设立
超讯未来智慧科技有限公司	50,000,000.00	南京	南京	互联网和相关服务	51.00	-	投资设立
江苏宁淮数字科技有限公司	30,000,000.00	盱眙	盱眙	研究和试验发展	100.00	-	投资设立
辽宁超讯科技有限公司	28,000,000.00	沈阳	沈阳	计算机、通信和其他电子设备制造业	55.00	-	投资设立
广东康利达物联科技有限公司	12,856,800.00	广州	广州	物联网综合解决方案	51.00	-	收购
武汉中赢证链数字科技有限公司	20,000,000.00	武汉	武汉	软件和信息技术服务业	50.01	-	投资设立
超讯智能科技(广州)有限公司	10,000,000.00	广州	广州	互联网和相关服务	51.00	-	投资设立
超讯智算(庆阳)科技有限公司	10,000,000.00	庆阳	庆阳	互联网和相关服务	100.00	-	投资设立
超讯智算(兰州)科技有限公司	10,000,000.00	兰州	兰州	互联网和相关服务	100.00	-	投资设立
重庆超讯通信工程有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	建筑安装业	51.00	-	投资设立
Super AI Technology Co., Limited	1,000,000.00港元	香港	香港	人工智能	100.00	-	投资设立
超讯智联(成都)科技有限公司(注3)	80,000,000.00	成都	成都	算力业务	100.00	-	投资设立
江苏超讯智慧科技有限公司(注4)	30,000,000.00	淮安	淮安	信息技术服务	100.00	-	投资设立
广州码控信息科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件和信息技术服务业	-	51.00	收购
广州康利达条码技术有限公司	500,000.00	广州	广州	科技推广和应用服务业	-	51.00	收购

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

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	
广州物码云集信息技术有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件和信息技术服务业	-	51.00	收购
广州罗捷斯克物联科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	计算机、通信和其他电子设备制造业	-	45.90	收购
云聪数智(广州)科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	建筑安装业	100.00	-	投资设立
江苏宁赢证链数字技术有限公司	10,000,000.00	南京	南京	建筑安装业	100.00	-	投资设立
广东粤赢证链数字技术有限公司	5,000,000.00	广州	广州	研究和试验发展	100.00	-	投资设立

注 1: 2023 年 6 月 25 日, 成都超讯科技发展有限公司更名为超讯数字科技有限公司;

注 2: 2023 年 6 月 19 日, 超讯私募股权投资基金管理(广州)有限公司更名为超讯能源科技(广东)有限公司;

注 3: 2023 年 4 月 25 日, 超讯智联(成都)科技有限公司股东从超讯通信股份有限公司变更为成都超讯科技发展有限公司;

注 4: 2023 年 4 月 23 日, 江苏超讯智慧科技有限公司股东从超讯通信股份有限公司变更为成都超讯科技发展有限公司;

2023 年 7 月 31 日, 广州超讯股权投资合伙企业(有限合伙)决议解散。

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广东康利达物联科技有限公司	49.00%	2,577,518.78	8,820,000.00	37,826,442.45

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东康利达物联科技有限公司	117,027,213.90	9,046,979.96	126,074,193.86	53,606,169.49	7,668.93	53,613,838.42

续上表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海桑锐电子科技股份有限公司	288,848,196.54	37,293,411.62	326,141,608.16	176,704,106.54	56,400,000.00	233,104,106.54
广东康利达物联科技有限公司	108,735,215.51	10,390,393.71	119,125,609.22	34,942,291.07	122,792.09	35,065,083.16

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海桑锐电子科技股份有限公司	6,343,294.69	-56,618,225.80	-56,618,225.80	3,335,826.20	18,410,772.11	-143,856,279.86	-143,856,279.86	46,508,991.98
广东康利达物联科技有限公司	131,171,516.65	6,387,508.33	6,387,508.33	28,458,912.26	97,831,328.22	-6,458,723.72	-6,458,723.72	9,207,622.23

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本年本集团无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东图盛超高清创新中心有限公司	广州	广州	研究和试验发展	32.00	1.60	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	广东图盛超高清创新中心有限公司	广东图盛超高清创新中心有限公司
流动资产	8,273,340.13	31,350,980.24
其中：现金和现金等价物	2,478,506.55	11,297,394.37
非流动资产	26,960,361.04	8,451,935.41
资产合计	35,233,701.17	39,802,915.65
流动负债	1,465,356.37	1,229,390.75
非流动负债	395,449.87	602,450.57
负债合计	1,860,806.24	1,831,841.32
净资产合计	33,372,894.93	37,971,074.33
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	33,372,894.93	37,971,074.33
按持股比例计算的净资产份额	11,213,292.70	12,758,280.97
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	748,299.53	850,552.07
对联营企业权益投资的账面价值	11,961,592.23	13,608,833.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	17,962,613.04	20,014,593.42
财务费用	-22,162.04	-5,975.75
所得税费用	-784,431.56	113,672.39

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	广东图盛超高清创新中心有限公司	广东图盛超高清创新中心有限公司
净利润	-4,595,625.39	8,250,708.03
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-4,595,625.39	8,250,708.03
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

## 九、政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 0.00 元。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,650,906.79	-	-	-	-	2,650,906.79	与收益相关

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,543,257.26	12,215,427.73
营业外收入	-	1,459,800.00

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

## (1) 市场风险

### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本集团存在小部分以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,本集团的资产及负债均为人民币余额,无外币货币性项目。因此,汇率变动不会对本集团造成风险。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金 - 美元	-	11.08
货币资金 - 欧元	-	900.00

### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额为297,430,624.06元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格提供智算业务及信通服务,因此受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:413,498,503.86元,占本集团应收账款及合同资产总额的42.26%。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为481,964,062.75元，（2022年12月31日：221,594,742.05元）其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币481,964,062.75元（2022年12月31日：221,594,742.05元），长期银行借款尚未使用额度为人民币0.00元（2022年12月31日：0.00元），明细如下：

借款性质	银行名称	最高授信额度	已使用额度	尚未使用的借款额度	授信合同有效期
短期借款	成都银行	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2023-9-22至 2024-9-21
短期借款	成都银行	5,000,000.00	5,000,000.00	-	2023-12-25至 2023-12-24
银行承兑汇票	成都银行	17,000,000.00	17,000,000.00	-	2023/12/27至 2024/12/26
银行承兑汇票	兴业银行	90,000,000.00	61,530,000.00	28,470,000.00	2022/1/27至 2027/1/26
短期借款	交通银行	60,000,000.00	60,000,000.00	-	2023/1/11至 2025/1/5
短期借款	农商银行	50,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	2023/6/30至 2024/6/30
银行承兑汇票 保函	渤海银行	150,000,000.00	42,905,937.25	107,094,062.75	2023/3/15至 2024/3/14
短期借款	广州银行	100,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00	2023/7/13至 2024/7/13
银行承兑汇票	工商银行	200,000,000.00	22,000,000.00	178,000,000.00	2022/1/17至 2024/1/17
长期借款	工商银行	140,000,000.00	140,000,000.00	-	2018/3/6至 2025/2/24
长期借款	建设银行	55,000,000.00	55,000,000.00	-	2018/7/31至 2023/7/30
信用证	浦发银行	149,000,000.00	20,600,000.00	128,400,000.00	2022/12/12至 2023/12/10
长期借款	工商银行	130,000,000.00	130,000,000.00	-	2021/2/20至 2036/2/10

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

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

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融负债</b>	—	—	—	—	—
短期借款	185,235,611.10	—	—	—	185,235,611.10
应付票据	164,073,719.00	—	—	—	164,073,719.00
应付账款	698,433,080.44	—	—	—	698,433,080.44
其他应付款	70,251,964.41	—	—	—	70,251,964.41
一年内到期的非流动负债	13,933,905.87	—	—	—	13,933,905.87
租赁负债	—	4,327,976.01	1,245,764.43	—	5,573,740.44
长期借款	—	9,147,376.56	27,442,105.44	66,318,412.48	102,907,894.48

## 2. 金融资产转移

### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产账面余额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	3,864,984.80	未终止确认	已背书未到期的应收票据是信用等级不高的银行承兑汇票及商业承兑汇票,已背书不影响追索权,票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移,故未终止确认。
转让	应收账款	19,365,831.06	终止确认	不附追索权,在转让时终止确认
合计	—	23,230,815.86	—	—

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产账面余额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	转让	19,365,831.06	9,122,297.17
合计	—	19,365,831.06	9,122,297.17

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	—	—	77,944,414.21	77,944,414.21
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	77,944,414.21	77,944,414.21



项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 其他非流动金融资产	-	-	77,944,414.21	77,944,414.21
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
(五) 生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	77,944,414.21	77,944,414.21
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

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

本集团将输入值是不可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第三层次公允价值计量项目。

3. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

4. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

无

5. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无

6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东	控股股东对本集团的持股金额		控股股东对本集团的持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
梁建华	42,285,000.00	42,285,000.00	26.83	26.81

#### (2) 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 本企业合营企业及联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年无与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

#### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
梁刚	梁建华的兄弟
卢天果	梁建华的配偶
红樟私募股权投资基金管理(广州)有限公司	梁建华配偶控制的企业
广州粒子微电子有限公司	梁建华配偶控制的企业
广东图盛超高清创新中心有限公司	董事、副董事长张俊担任该公司董事长
上海畅停信息科技有限公司	梁建华参股的企业

### 2. 关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务：无

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东图盛超高清创新中心有限公司	提供劳务	-	7,735,849.06
上海畅停信息科技有限公司	系统集成	-	308,516.81
合计		-	8,044,365.87

#### (2) 关联租赁情况

1) 出租情况：无

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
红樟私募股权投资基金管理(广州)有限公司	办公场所租赁	2,022,935.76	2,156,291.67	120,089.99	99,374.12	5,665,069.60	-

(3) 关联担保情况

1) 作为担保方：无

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
梁建华	10,000,000.00	2023/9/22	2026/9/21	否	注释1
梁建华	5,000,000.00	2023/12/22	2026/12/21	否	注释2
梁建华	61,530,000.00	2022/1/27	2027/1/26	否	注释3
梁建华	60,000,000.00	2023/1/11	2025/1/5	否	注释4
梁建华	30,000,000.00	2023/6/30	2025/6/30	否	注释5
梁建华、卢天果	42,905,937.25	2023/3/15	2024/3/14	否	注释6
梁建华	80,000,000.00	2023/7/13	2024/7/13	否	注释7
梁建华	22,000,000.00	2022/1/17	2024/1/17	否	注释8
梁建华	20,600,000.00	2022/12/12	2023/12/10	否	注释9
梁建华、卢天果、桑锐电子50.01%股权	-	2018/3/6	2025/2/24	是	注释10
梁建华、卢天果、康利达物联51%股权	-	2018/7/31	2023/7/30	是	注释11
梁建华	-	2021/1/8	2024/1/8	是	注释12
梁建华	-	2021/6/22	2023/6/21	是	注释13
梁建华、土地使用权	130,000,000.00	2021/2/20	2036/2/10	否	注释14

注释1：超讯数字2023年成都银行短期借款1,000.00万元，保证人：梁建华，签订《保证合同》（编号：D280121230919639），担保的最高授信额度为1,000.00万元；

注释2：成都分2023年成都银行短期借款500.00万元，保证人：梁建华，签订《最高额保证合同》（编号：D280121231222412），担保的最高授信额度为500.00万元；

注释3: 2023年兴业银行应付票据6,153.00万元,保证人:梁建华,签订《保证合同》(兴银粤个保字(环市东)第202201260011号),担保的最高授信额度为9,000.00万元;

注释4: 2023年交通银行短期借款6,000.00万元,保证人:梁建华,签订《保证合同》(粤天河北2023年保字002号),担保的最高授信额度为6,000.00万元;

注释5: 2023年农商银行短期借款3,000.00万元,保证人:梁建华,签订《保证合同》(编号:2023063000105036),担保的最高授信额度为5,000.00万元;

注释6: 2023年渤海银行应付票据4,290.59万元,保证人:梁建华、卢天果,签订《保证合同》(渤广分额保(2023)第047号),担保的最高授信额度为1.50亿元;

注释7: 2023年广州银行短期借款8,000.00万元,保证人:梁建华,签订《保证合同》(编号:(2023)广银广州分营高保字第005号),担保的最高授信额度为1.00亿元;

注释8: 2023年工商银行应付票据2,200.00万元,保证人:梁建华,签订《保证合同》(0360200043-2022年白云(保)字0002号),签订《银行承兑协议》(0360200043-2022(承兑协议)00002号),担保的最高授信额度为2.00亿元;

注释9: 2023年浦发银行信用卡2,060.00万元,截止期末已还清。保证人:梁建华,签订《保证合同》(编号:ZB8214202300000005),浦发银行融资额度协议(编号:BC2022122900002028),担保的最高授信额度为1.49亿元;

注释10: 2018年工商银行借款1.40亿元,截止期末已还清。保证人:梁建华、卢天果,质押:上海桑锐电子科技股份有限公司50.01%股权,签订《并购借款合同》(编号:0360200043、2018年(白云)字00018号),担保及质押的最高授信额度为1.40亿元;

注释11: 2018年建设银行借款5,500.00万元,截止期末已还清。保证人:梁建华、卢天果,质押:广东康利达物联科技有限公司51%股权,签订《并购借款合同》(建穗营(2018)并购字第1号),担保及质押的最高授信额度为5,500.00万元;

注释12: 2022年交通银行短期借款3,500.00万元,截止期末已还清。保证人:梁建华,签订《保证合同》(粤天河2021年保字21001号),担保的最高授信额度为7,200.00万元;

注释13: 2022年农商银行短期借款3,000.00万元,截止期末已还清。保证人:梁建华,签订《最高额保证合同》(0528073202100037),担保的最高授信额度为1.04亿元;

注释14: 网络设备2021年工商银行借款1.30亿元,保证人:梁建华,签订《保证合同》(0360200043-2021年白云(保)字0008号),超讯设备抵押物:广州市白

云区太和镇北太路以北、草塘路以西（AB1207029-1-1 地块），（抵押合同编号：0360200043-2021年白云（抵）字 0006 号）。担保的最高授信额度为 1.30 亿元。

#### （4）关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,453,462.49	9,429,505.23

#### （5）其他关联交易

①公司于 2023 年 11 月 21 日与沐曦集成电路(上海)有限公司（以下简称“沐曦公司”）签订附生效条件的《全国行业总代理商合作协议》。根据《合作协议》约定，公司将向沐曦支付人民币 2,000.00 万元订金，该笔订金实际由公司控股股东梁建华先生向公司支付后，公司预付给沐曦公司。

②公司于 2023 年 4 月 26 日与控股股东梁建华先生配偶卢天果女士控制的红樟私募股权投资基金管理（广州）有限公司签订了附生效条件的《关于上海桑锐电子科技股份有限公司的股份转让协议》，公司于 2023 年 11 月 22 日以人民币 5,320.00 万元向红樟投资转让持有的控股子公司上海桑锐电子科技股份有限公司 50.01% 股权，具体情况详见“七、合并范围的变更 4. 处置子公司（1）本年丧失子公司控制权的交易或事项”。

### 3. 关联方应收应付余额

#### （1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海畅停信息科技有限公司	-	-	5,868,474.18	569,416.22
其他应收款	上海畅停信息科技有限公司	1,800,000.00	360,000.00	1,800,000.00	180,000.00
其他应收款	孟繁鼎（注）	-	-	9,329,076.79	9,329,076.79
其他应收款	聂光义（注）	-	-	1,391,946.85	-
其他应收款	上海德督信息科技有限公司	-	-	6,850,000.00	342,500.00
合计	—	1,800,000.00	360,000.00	25,239,497.82	10,420,993.01

注：本集团本年已处置持有控股子公司桑锐电子 50.01% 股权，因此不再将孟繁鼎，聂光义认定为关联方。

#### （2）应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	梁建华	20,000,000.00	-

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

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	广东图盛超高清创新中心有限公司	584,071.00	292,035.40
应付账款	上海畅停信息科技有限公司	16,407.00	16,407.00

#### 4. 关联方承诺

本年本集团无需要披露的关联方承诺。

### 十三、 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,000,000.00	12,600,000.00	-	-	921,840.00	7,393,156.80	110,160.00	883,483.20
合计	1,000,000.00	12,600,000.00	-	-	921,840.00	7,393,156.80	110,160.00	883,483.20

2023年9月18日，公司召开第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》，向2名激励对象以12.60元/股的价格授予了100.00万份股票期权，并于2023年9月26日完成了授予预留部分股票期权的登记工作。

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	12.60元/股	24个月

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

##### (1) 公司以限制性股票形成的股份支付

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	由授予日公司股票市价减去限制性股票授予价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权激励对象人数变动等后续信息做出估计
本年估计与上年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	15,765,000.00

##### (2) 公司以股票期权形成的股份支付

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型

项目	本年
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司流通股市价、授予行权价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权激励对象人数变动等后续信息做出估计
本年估计与上年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	5,806,300.00

### 3. 以现金结算的股份支付情况

本年本集团无以现金结算的股份支付情况。

### 4. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	6,585,800.00	-
合计	6,585,800.00	-

## 十四、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

白小波于2018年5月18日与公司签订《盈利补偿协议》，作出承诺如下：

白小波对康利物联截至2021年12月31日的应收账款收回时间进行承诺，即白小波承诺康利物联截至2021年末的应收账款余额于2022年12月31日前收回比例不低于60%，于2023年12月31日前收回比例不低于80%，于2024年12月31日前收回比例不低于100%。

### 2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

截至本财务报告出具日，本集团无需要披露的重要非调整事项。

### 2. 利润分配情况

截至本财务报告出具日，本集团无利润分配情况。

### 3. 销售退回

截至本财务报告出具日，本集团未发生重要的销售退回的情况。

### 4. 其他资产负债表日后事项说明

①公司于2022年7月与兰州新区科技文化旅游集团有限公司（简称“兰州科文旅”）签订了《战略合作框架协议》，并按照约定支付合计2亿元合作意向金（由控股股东代为支付）。截至2023年9月15日，上述合作意向金已满一年，兰州科文旅未能按约定返还2

亿元合作意向金及相应利息。2024年4月8日,公司就上述合作意向金逾期未返还事宜向广州市中级人民法院提起诉讼,并于2024年4月15日收到法院送达的《受理案件通知书》,目前该案件尚在排期开庭审理当中。

为维护公司及全体股东的合法权益,公司在提起诉讼后积极采取保障措施,并于2024年4月11日与兰州科文旅及其全资子公司兰州西部药谷建设管理有限公司(简称“兰州西部药谷”)签订了《抵押保证协议》,以兰州西部药谷名下位于兰州新区中川镇嵩山路北段1139号的相关不动产所有权作为抵押物,为兰州科文旅欠付的合作意向金本息提供抵押担保,作为上述债务的增信措施。同时,根据公司与控股股东签订的《借款协议》约定,公司将在收回上述合作意向金本息后才向其偿还相应借款本金及利息,若未能如期收回,将由控股股东承担损失。

②投资设立一家孙公司,公司于2024年1月5日投资设立广西桂赢证链数字技术有限公司。

## 十六、其他重要事项

1. 本集团本年度未发生前期差错更正事项。
2. 本集团本年度未发生债务重组事项。
3. 本集团本年度未发生资产置换事项。
4. 本集团本年度未发生年金计划事项。
5. 本集团本年度未发生终止经营的情况。
6. 本集团本年度未发生其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	344,616,167.68	283,087,620.12
1至2年	46,735,650.91	52,362,545.79
2至3年	27,059,728.06	66,908,349.91
3至5年	70,450,584.92	76,481,891.44
5年以上	45,697,180.31	42,561,653.38
合计	534,559,311.88	521,402,060.64

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示



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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,007,020.00	1.68	7,873,446.02	87.41	1,133,573.98
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,078,271.50	1.14	6,078,271.50	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,928,748.50	0.54	1,795,174.52	61.29	1,133,573.98
按组合计提坏账准备	525,552,291.88	98.32	103,735,282.01	19.74	421,817,009.87
其中：组合1-账龄分析法①	525,552,291.88	98.32	103,735,282.01	19.74	421,817,009.87
<b>合计</b>	<b>534,559,311.88</b>	<b>100.00</b>	<b>111,608,728.03</b>	<b>20.88</b>	<b>422,950,583.85</b>

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,078,271.50	1.17	6,078,271.50	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,078,271.50	1.17	6,078,271.50	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	515,323,789.14	98.83	110,535,768.92	21.45	404,788,020.22
其中：组合1-账龄分析法①	515,323,789.14	98.83	110,535,768.92	21.45	404,788,020.22
<b>合计</b>	<b>521,402,060.64</b>	<b>100.00</b>	<b>116,614,040.42</b>	<b>22.38</b>	<b>404,788,020.22</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合一未来有限公司	6,078,271.50	6,078,271.50	100.00	预计无法收回

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

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
豆神教育科技(北京)股份有限公司	2,319,648.50	1,186,074.52	51.13	按照拟债转股公允价值计算可收回金额
沂水县职业学校	609,100.00	609,100.00	100.00	预计无法收回
合计	9,007,020.00	7,873,446.02	—	—

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	344,616,167.68	17,230,808.43	5.00
1至2年	46,735,650.91	4,673,565.09	10.00
2至3年	27,059,728.06	5,411,945.62	20.00
3至5年	61,443,564.92	30,721,782.56	50.00
5年以上	45,697,180.31	45,697,180.31	100.00
合计	525,552,291.88	103,735,282.01	19.74

## (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,078,271.50	1,795,174.52	—	—	—	7,873,446.02
按组合计提坏账准备	110,535,768.92	6,194,976.47	—	12,995,463.38	—	103,735,282.01
合计	116,614,040.42	7,990,150.99	—	12,995,463.38	—	111,608,728.03

## (4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 372,228,342.71 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 45.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 102,310,202.98 元。

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,411,092.44	4,061,132.83
应收股利	—	—

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

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	34,205,562.54	121,635,043.69
合计	<b>35,616,654.98</b>	<b>125,696,176.52</b>

## 2.1 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
关联方往来借款	277,504.41	3,277,732.83
应收资金往来利息	1,133,588.03	783,400.00
合计	<b>1,411,092.44</b>	<b>4,061,132.83</b>

## 2.2 应收股利

本年本公司无应收股利。

## 2.3 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来	10,488,341.54	87,075,804.98
备用金	483,336.60	756,000.20
保证金	18,922,571.83	18,377,702.95
代垫款项	2,848,962.22	2,239,497.67
单位往来	34,234,805.01	40,208,400.94
债权本金	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	<b>81,978,017.20</b>	<b>163,657,406.74</b>

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	15,666,834.32	79,176,027.70
1-2年	8,244,592.78	46,476,360.71
2-3年	23,455,968.04	17,089,270.03
3-5年	27,845,466.80	18,444,183.02
5年以上	6,765,155.26	2,471,565.28
合计	<b>81,978,017.20</b>	<b>163,657,406.74</b>

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

#### 1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	6,202,958.78	-	35,819,404.27	42,022,363.05
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	500,091.61	-	5,250,000.00	5,750,091.61
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	6,703,050.39	-	41,069,404.27	47,772,454.66

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	42,022,363.05	5,750,091.61	-	-	-	47,772,454.66
合计	42,022,363.05	5,750,091.61	-	-	-	47,772,454.66

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
无锡福汉建设工程有限公司	单位往来	22,214,781.80	2-3年、 3-5年	27.10	22,214,781.80
贵州省瓮安交通建设 投资有限责任公司	债权本金	15,000,000.00	3-5年	18.30	7,500,000.00
孟繁鼎	业绩补偿款	9,329,076.79	2-3年	11.37	9,329,076.79
中铁五局集团第一工 程有限责任公司	保证金	2,198,843.00	1-2年	2.68	219,884.30

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

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海畅停信息科技有 限公司	单位往来	1,800,000.00	2-3年	2.20	360,000.00
合计	—	50,542,701.59	—	61.65	39,623,742.89

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本年本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

超讯通信股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	438,470,772.90	33,255,721.22	405,215,051.68	672,517,572.90	212,514,102.01	460,003,470.89
对联营、合营企业投资	12,673,937.09	-	12,673,937.09	13,608,833.04	-	13,608,833.04
合计	451,144,709.99	33,255,721.22	417,888,988.77	686,126,405.94	212,514,102.01	473,612,303.93

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初 余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
超讯数字科技有限公司	106,670,772.90	-	-	-	-	80,000,000.00	186,670,772.90	-
上海桑锐电子科技股份 有限公司	234,046,800.00	180,979,438.65	-	53,067,361.35	-	-	-	-
超讯能源科技(广东) 有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
广东康利达物联科技有 限公司	91,800,000.00	31,534,663.36	-	-	1,721,057.86	-	91,800,000.00	33,255,721.22
超讯(广州)网络设备 有限公司	130,000,000.00	-	-	-	-	-	130,000,000.00	-
超讯智联(成都)科技 有限公司	80,000,000.00	-	-	-	-	-80,000,000.00	-	-
合计	672,517,572.90	212,514,102.01	-	53,067,361.35	1,721,057.86	-	438,470,772.90	33,255,721.22

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

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
广东图盛超高清创新中心有限公司	13,608,833.04	-	-	-	-1,647,240.81	-	-	-	-	-	11,961,592.23	-
美桩数字能源科技(湖北)有限公司	-	-	770,000.00	-	-57,655.14	-	-	-	-	-	712,344.86	-
<b>合计</b>	<b>13,608,833.04</b>	<b>-</b>	<b>770,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-1,704,895.95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,673,937.09</b>	<b>-</b>

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,300,188,038.11	1,180,993,336.30	1,353,995,281.26	1,239,488,882.63
其他业务	1,592,583.26	160,627.73	3,411,897.02	306,722.28
合计	1,301,780,621.37	1,181,153,964.03	1,357,407,178.28	1,239,795,604.91

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,180,000.00	12,750,000.00
处置金融工具取得的投资收益	9,122,297.17	-
权益法核算的长期股权投资收益	-1,704,895.95	2,808,833.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-	70,066,818.55
债权投资在持有期间取得的利息收入	229,726.03	1,180,934.89
合计	16,827,127.25	86,806,586.48



## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

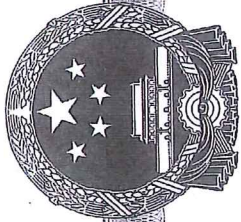
项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-68,469.65	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,543,257.26	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	21,013,583.20	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	—
委托他人投资或管理资产的损益	-	—
对外委托贷款取得的损益	-	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	—
非货币性资产交换损益	-	—
债务重组损益	-	—
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	—
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	—
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	—
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	—
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	—
受托经营取得的托管费收入	-	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,108,924.20	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	—
小计	21,379,446.61	—
减：所得税影响额	3,167,199.93	—
少数股东权益影响额（税后）	288,246.18	—
合计	17,924,000.50	—

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

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	7.94	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	0.37	0.01	0.01





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描二维码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 6000万元  
类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2012年03月02日

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小鹏 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验资;企业合并、分立、清算审计报告;办理企业开业、变更登记、注销登记及其他有关会计、税务、法律、法规规定的业务;企业管理咨询、管理咨询、会计培训;代理记账;开展经营的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01月26日

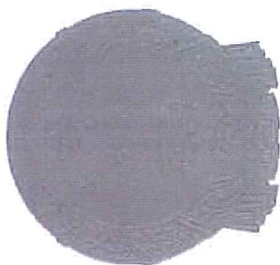
证书序号: 0014624

# 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

仅供出具审计报告使用



姓名 韦宗玉  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1968-06-18  
 Date of birth  
 工作单位 信永中和会计师事务所  
 Working unit  
 (特殊普通合伙)广州分所  
 身份证号码 512301196806180023  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。



440100720010  
 年 月 日

440100720010

证书编号:  
 No. of Certificate

广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 11 月 20 日  
 Date of Issuance

2018年1月核发



韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。



姓名: 韦宗玉 2022  
 证书编号: 440100720010

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 韦宗玉 [2023]  
 证书编号: 440100720010

年 月 日

年 月 日

年 月 日



姓名	梅小菲
Full name	梅小菲
性别	女
Sex	女
出生日期	1986-10-13
Date of birth	1986-10-13
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码	420983198610137245
Identity card No.	420983198610137245



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

110101361185

证书编号: 广东省注册会计师协会  
No. of Certificate

批准注册协会: 2023 01 17  
Authorized Institute of CPAs

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