

中国长城科技集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 1-01051 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2024]第 1-01051 号

中国长城科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国长城科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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



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

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

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

（一）收入确认

1. 事项描述

关于收入确认会计政策详见附注三、（二十七）；关于收入的披露详见附注五、（四十七）。2023 年度，贵公司合并口径营业收入 134.20 亿元，主要来源于计算产业业务和系统装备业务。由于收入是贵公司的关键绩效指标之一，且其涉及管理层判断，使得收入存在可能被确认至不正确的期间或被操纵以达到目标或预期水平的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要有：

- （1）了解和评价贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查各类业务合同并对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，评估收入确认政策和确认时点是否符合新收入准则的要求；
- （3）分析在向客户转让商品之前是否拥有对该商品的控制权，判断在该交易中的身份是主要责任人还是代理人；
- （4）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- （5）向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额，确认业务收入的真实性、完整性；
- （6）执行细节测试，对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、发货单、验收单等单据，检查已确认收入的真实性；结合产成品监盘程序，增加从实物到账的抽查比例，以识别是否有产成品未发出而确认收入情况；



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

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

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

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对发货单及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

关于存货跌价准备的会计政策详见附注三、(十二); 关于存货的披露详见附注五、(八)。
截至 2023 年 12 月 31 日, 贵公司的存货账面余额为 73.07 亿元, 已计提存货跌价准备 11.67 亿元, 存货账面价值 61.40 亿元, 占公司合并资产总额比例为 17.99%。在资产负债表日, 贵公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量, 当其可变现净值低于成本时计提存货跌价准备。可变现净值的确定需要管理层综合各种因素作出重大判断和假设, 由于存货跌价准备金额对财务报表的影响较为重大, 且存货跌价准备的计算较为复杂, 因此, 我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货跌价准备执行的审计程序主要有:

(1) 评价贵公司与存货管理及跌价准备计提有关的内部控制设计是否合理, 测试相关的内部控制是否得到有效实施;

(2) 了解并评价贵公司存货跌价准备计提政策的适当性;

(3) 对存货盘点实施现场监盘程序, 检查存货的数量、状况等;

(4) 取得期末存货的库龄表, 对库龄较长的存货进行分析性复核, 分析存货跌价准备是否合理;

(5) 取得管理层编制的存货跌价准备计算表, 执行存货减值测试复核程序, 检查分析可变现净值的合理性, 评估存货跌价准备计提的准确性。

(6) 利用专家工作, 评价专家的胜任能力、专业素质和客观性, 复核评估过程的假设和方法, 评价假设和方法在具体情况下的相关性和合理性。



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

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

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

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张玮

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：朱红伟

二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：中国长城科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,309,901,013.81	4,498,921,233.43
交易性金融资产	五（二）	1,654,064,762.05	1,608,451,930.03
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	959,051,078.12	866,959,892.92
应收账款	五（四）	5,245,489,553.70	4,759,191,705.25
应收款项融资	五（五）	33,849,438.15	19,376,535.15
预付款项	五（六）	1,458,652,491.41	957,317,880.71
其他应收款	五（七）	197,520,483.46	292,348,002.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	6,140,052,824.60	6,951,594,077.11
合同资产	五（九）	6,722,221.65	16,124,143.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（十）		55,599,828.77
其他流动资产	五（十一）	464,818,060.53	407,939,114.88
流动资产合计		20,470,121,927.48	20,433,824,344.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十二）	1,221,073,778.03	1,393,082,197.93
其他权益工具投资	五（十三）	214,500,800.00	205,831,800.00
其他非流动金融资产	五（十四）	654,738,939.57	500,000,000.00
投资性房地产	五（十五）	4,219,689,075.03	4,131,255,750.73
固定资产	五（十六）	4,776,482,135.07	4,259,990,516.79
在建工程	五（十七）	441,340,621.59	1,010,448,772.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十八）	154,456,487.32	157,404,169.55
无形资产	五（十九）	759,153,101.81	764,630,017.18
开发支出	六	360,377,099.56	229,128,023.95
商誉	五（二十）	24,972,041.92	24,615,188.24
长期待摊费用	五（二十一）	200,415,287.38	177,568,702.12
递延所得税资产	五（二十二）	438,076,724.00	356,708,721.87
其他非流动资产	五（二十三）	196,425,772.17	229,646,355.52
非流动资产合计		13,661,701,863.45	13,440,310,216.21
资产总计		34,131,823,790.93	33,874,134,560.64

公司法定代表人：戴湘桃

主管会计工作负责人：宋金娣

会计机构负责人：王宏

合并资产负债表（续）

编制单位：中国长城科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十五）	1,501,349,136.72	1,655,674,202.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十六）	779,033,263.75	960,585,241.31
应付账款	五（二十七）	4,775,517,269.22	3,834,948,617.42
预收款项	五（二十八）	10,186,811.15	12,056,571.81
合同负债	五（二十九）	730,253,316.88	644,619,638.92
应付职工薪酬	五（三十）	407,309,460.07	411,338,448.23
应交税费	五（三十一）	277,555,641.65	280,753,861.05
其他应付款	五（三十二）	639,188,644.94	761,380,570.83
其中：应付利息			
应付股利	五（三十二）	5,788,343.98	2,334,931.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十三）	1,283,292,945.78	3,523,784,350.47
其他流动负债	五（三十四）	101,166,561.68	130,975,891.07
流动负债合计		10,504,853,051.84	12,216,117,393.14
非流动负债：			
长期借款	五（三十五）	7,844,931,630.55	4,913,559,625.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十六）	112,118,135.78	111,489,435.08
长期应付款	五（三十七）	598,960,822.22	601,978,173.61
长期应付职工薪酬	五（三十八）	640,411.33	1,262,917.20
预计负债	五（三十九）	336,717,274.70	263,128,519.17
递延收益	五（四十）	529,032,605.32	610,801,815.32
递延所得税负债	五（二十二）	327,141,337.46	305,669,608.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,749,542,217.36	6,807,890,093.60
负债合计		20,254,395,269.20	19,024,007,486.74
股东权益：			
股本	五（四十一）	3,225,799,088.00	3,225,799,087.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十二）	4,540,165,713.89	4,612,091,376.88
减：库存股			
其他综合收益	五（四十三）	575,305,767.30	492,964,633.66
专项储备	五（四十四）	10,993,082.04	7,412,409.78
盈余公积	五（四十五）	446,410,649.55	446,410,649.55
未分配利润	五（四十六）	3,883,611,230.33	4,883,444,203.56
归属于母公司股东权益合计		12,682,285,531.11	13,668,122,360.43
少数股东权益		1,195,142,990.62	1,182,004,713.47
股东权益合计		13,877,428,521.73	14,850,127,073.90
负债和股东权益总计		34,131,823,790.93	33,874,134,560.64

公司法定代表人：戴湘桃

主管会计工作负责人：宋金娣

会计机构负责人：王宏

母公司资产负债表

编制单位：中国长城科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		600,604,801.32	1,424,059,961.15
交易性金融资产		717,743,522.14	620,321,651.96
衍生金融资产			
应收票据		10,361,648.81	
应收账款	十七（一）	843,041,993.29	681,845,118.46
应收款项融资			
预付款项		654,120,970.49	672,633,856.32
其他应收款	十七（二）	2,284,994,716.13	2,459,144,034.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,583,987,780.48	2,324,407,699.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		420,000,000.00	489,599,828.77
其他流动资产		240,908,141.76	246,810,717.00
流动资产合计		7,355,763,574.42	8,918,822,867.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		147,500,000.00	164,000,000.00
长期股权投资	十七（三）	7,091,037,007.81	7,059,795,351.69
其他权益工具投资		2,385,800.00	2,308,800.00
其他非流动金融资产		534,356,356.24	500,000,000.00
投资性房地产		3,987,510,000.00	3,721,621,500.00
固定资产		751,448,136.84	480,449,075.30
在建工程		29,839,754.25	452,302,626.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,650,370.87	1,055,088.74
无形资产		89,247,979.76	76,223,037.90
开发支出		92,095,274.50	56,024,508.87
商誉			
长期待摊费用		98,579,505.66	67,337,878.76
递延所得税资产		107,833,657.13	52,780,235.33
其他非流动资产		154,044,354.09	178,601,435.31
非流动资产合计		13,087,528,197.15	12,812,499,538.40
资产总计		20,443,291,771.57	21,731,322,406.01

公司法定代表人：戴湘桃

主管会计工作负责人：宋金娣

会计机构负责人：王宏

母公司资产负债表（续）

编制单位：中国长城科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		900,613,888.89	743,328,980.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,296,039.50	9,137,383.65
应付账款		1,737,775,563.22	2,054,267,252.24
预收款项		2,143,253.24	6,684,687.22
合同负债		5,165,005.14	581,224,050.83
应付职工薪酬		92,451,622.54	90,065,305.04
应交税费		14,431,652.58	14,925,952.90
其他应付款		1,533,297,480.80	1,212,639,199.18
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		1,229,206,162.94	3,447,579,891.17
其他流动负债		579,938.05	74,878,200.49
流动负债合计		5,534,960,606.90	8,234,730,903.62
非流动负债：			
长期借款		5,372,576,408.33	3,587,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,176,774.88	292,772.38
长期应付款		52,015,600.00	62,000,000.00
长期应付职工薪酬		640,411.33	1,262,917.20
预计负债		104,290,999.80	155,268,703.75
递延收益		144,080,172.13	150,428,860.12
递延所得税负债		206,824,180.91	187,250,164.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,881,604,547.38	4,143,503,417.66
负债合计		11,416,565,154.28	12,378,234,321.28
股东权益：			
股本		3,225,799,088.00	3,225,799,087.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,237,934,213.50	3,209,816,293.40
减：库存股			
其他综合收益		578,070,811.46	490,186,572.67
专项储备			
盈余公积		716,239,871.29	716,239,871.29
未分配利润		1,268,682,633.04	1,711,046,260.37
股东权益合计		9,026,726,617.29	9,353,088,084.73
负债和股东权益总计		20,443,291,771.57	21,731,322,406.01

公司法定代表人：戴湘桃

主管会计工作负责人：宋金娣

会计机构负责人：王宏

合并利润表

编制单位：中国长城科技集团股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十七）	13,420,233,900.29	14,027,336,139.07
减：营业成本	五（四十七）	10,519,312,252.66	10,490,832,566.41
税金及附加	五（四十八）	131,172,374.40	92,725,072.31
销售费用	五（四十九）	643,368,545.19	525,399,021.59
管理费用	五（五十）	883,804,254.61	942,667,305.95
研发费用	五（五十一）	1,361,648,081.04	1,321,595,338.06
财务费用	五（五十二）	223,693,103.71	253,599,739.06
其中：利息费用		270,608,710.10	316,807,690.08
利息收入		56,560,191.04	58,950,810.54
加：其他收益	五（五十三）	304,663,318.45	233,004,203.98
投资收益（损失以“－”号填列）	五（五十四）	20,097,490.20	64,459,546.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,342,501.10	33,324,289.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-133,761.24
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五（五十五）	36,506,061.90	-34,480,960.83
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（五十六）	-163,621,406.98	-160,710,847.54
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（五十七）	-730,864,867.27	-221,245,788.62
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（五十八）	-875,014.78	5,084,963.70
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-876,859,129.80	286,628,213.07
加：营业外收入	五（五十九）	3,063,404.83	2,944,931.69
减：营业外支出	五（六十）	14,929,115.07	36,240,906.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-888,724,840.04	253,332,237.96
减：所得税费用	五（六十一）	-16,506,034.31	24,509,937.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-872,218,805.73	228,822,300.05
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-872,218,805.73	228,822,300.05
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-977,252,427.62	122,773,876.57
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		105,033,621.89	106,048,423.48
五、其他综合收益的税后净额		81,989,227.42	5,371,673.64
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		82,341,133.64	4,364,350.64
1.不能重分类进损益的其他综合收益		6,509,450.00	-6,875,464.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		6,509,450.00	-6,875,464.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		75,831,683.64	11,239,814.64
（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			-549,649.57
（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		60,657.94	7,914,840.26
（7）其他		75,771,025.70	3,874,623.95
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-351,906.22	1,007,323.00
六、综合收益总额		-790,229,578.31	234,193,973.69
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-894,911,293.98	127,138,227.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		104,681,715.67	107,055,746.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.303	0.038
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：戴湘桃

主管会计工作负责人：宋金娣

会计机构负责人：王宏

母公司利润表

编制单位：中国长城科技集团股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	2,468,840,589.41	3,172,909,827.83
减：营业成本	十七（四）	2,195,715,002.29	2,676,501,856.50
税金及附加		33,529,323.97	17,155,418.30
销售费用		-2,017,388.84	62,291,259.55
管理费用		127,591,471.15	166,042,851.39
研发费用		182,258,363.60	132,304,926.94
财务费用		130,709,145.40	179,418,262.84
其中：利息费用		220,584,207.22	281,950,053.29
利息收入		72,270,356.35	112,797,158.34
加：其他收益		22,311,419.67	88,838,242.21
投资收益（损失以“－”号填列）	十七（五）	110,327,296.89	252,926,130.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-62,058,346.10	32,885,767.38
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）		26,996,398.93	-34,532,076.62
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-4,773,600.57	-2,441,454.23
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-425,015,838.51	-50,934,345.23
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-446,568.37	6,673,171.06
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-469,546,220.12	199,724,919.67
加：营业外收入		464,798.94	902,096.94
减：营业外支出		1,690,048.96	2,424,978.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-470,771,470.14	198,202,038.19
减：所得税费用		-50,988,388.42	-22,816,312.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-419,783,081.72	221,018,351.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-419,783,081.72	221,018,351.14
（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		87,884,238.79	3,956,393.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		65,450.00	81,770.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		65,450.00	81,770.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		87,818,788.79	3,874,623.95
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		87,818,788.79	3,874,623.95
六、综合收益总额		-331,898,842.93	224,974,745.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：戴湘桃

主管会计工作负责人：宋金娣

会计机构负责人：王宏

合并现金流量表

编制单位：中国长城科技集团股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,941,153,434.31	15,667,479,553.91
收到的税费返还		150,111,644.19	421,856,103.07
收到其他与经营活动有关的现金	五（六十三）	579,822,533.51	662,460,716.32
经营活动现金流入小计		15,671,087,612.01	16,751,796,373.30
购买商品、接受劳务支付的现金		10,803,096,821.59	12,875,608,731.85
支付给职工以及为职工支付的现金		2,788,210,262.32	2,876,327,831.86
支付的各项税费		548,001,795.86	462,269,562.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（六十三）	1,094,654,654.42	939,229,474.42
经营活动现金流出小计		15,233,963,534.19	17,153,435,600.21
经营活动产生的现金流量净额		437,124,077.82	-401,639,226.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,621,359,348.00	3,258,218,388.44
取得投资收益收到的现金		37,325,042.46	30,304,631.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		861,428.87	20,423,443.38
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			
投资活动现金流入小计		6,659,545,819.33	3,308,946,463.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		834,671,486.14	1,036,964,453.38
投资支付的现金		6,593,800,000.00	4,076,010,000.00
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		7,428,471,486.14	5,112,974,453.38
投资活动产生的现金流量净额		-768,925,666.81	-1,804,027,990.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16.56	4,039,368,670.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			57,650,000.00
取得借款收到的现金		7,683,371,995.40	7,597,132,787.21
收到其他与筹资活动有关的现金	五（六十三）	225,805,811.92	217,774,611.12
筹资活动现金流入小计		7,909,177,823.88	11,854,276,068.37
偿还债务支付的现金		7,123,507,474.78	8,290,971,837.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,014,255.36	494,080,508.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		87,169,375.57	32,114,848.40
支付其他与筹资活动有关的现金	五（六十三）	242,193,242.64	255,947,386.58
筹资活动现金流出小计		7,787,714,972.78	9,040,999,732.69
筹资活动产生的现金流量净额		121,462,851.10	2,813,276,335.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,163,391.45	24,281,661.54
五、现金及现金等价物净增加额		-206,175,346.44	631,890,780.27
加：期初现金及现金等价物余额		4,268,029,459.44	3,636,138,679.17
六、期末现金及现金等价物余额		4,061,854,113.00	4,268,029,459.44

公司法定代表人：戴湘桃

主管会计工作负责人：宋金娣

会计机构负责人：王宏

母公司现金流量表

编制单位：中国长城科技集团股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,967,490,617.74	4,756,149,585.50
收到的税费返还		2,479,492.96	27,622,240.76
收到其他与经营活动有关的现金		49,354,885.26	71,297,737.10
经营活动现金流入小计		2,019,324,995.96	4,855,069,563.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,591,549,087.96	4,092,077,391.25
支付给职工以及为职工支付的现金		251,376,836.03	348,586,355.52
支付的各项税费		44,730,488.05	30,303,084.21
支付其他与经营活动有关的现金		870,525,845.47	1,339,631,839.88
经营活动现金流出小计		2,758,182,257.51	5,810,598,670.86
经营活动产生的现金流量净额		-738,857,261.55	-955,529,107.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,798,359,348.00	873,159,388.44
取得投资收益收到的现金		185,381,659.00	215,998,821.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,239,008.51	25,646,566.74
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		516,467,970.80	1,309,930,646.26
投资活动现金流入小计		5,502,447,986.31	2,424,735,422.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,423,337.14	311,879,226.68
投资支付的现金		4,899,800,000.00	1,751,418,397.96
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		158,500,000.00	508,809,529.66
投资活动现金流出小计		5,332,723,337.14	2,572,107,154.30
投资活动产生的现金流量净额		169,724,649.17	-147,371,731.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16.56	3,981,718,670.04
取得借款收到的现金		5,710,000,000.00	4,937,548,942.70
收到其他与筹资活动有关的现金		535,654,798.41	525,476,158.36
筹资活动现金流入小计		6,245,654,814.97	9,444,743,771.10
偿还债务支付的现金		5,955,271,542.70	6,880,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,738,673.18	413,778,010.16
支付其他与筹资活动有关的现金		274,993,053.64	820,259,131.90
筹资活动现金流出小计		6,501,003,269.52	8,114,037,142.06
筹资活动产生的现金流量净额		-255,348,454.55	1,330,706,629.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		562,651.03	8,735,029.81
五、现金及现金等价物净增加额		-823,918,415.90	236,540,819.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,312,059,960.15	1,075,519,140.39
六、期末现金及现金等价物余额		488,141,544.25	1,312,059,960.15

公司法定代表人：戴湘桃

主管会计工作负责人：宋金娣

会计机构负责人：王宏

合并股东权益变动表

编制单位：中国长城科技集团股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,225,799,087.00				4,612,091,376.88		492,964,633.66	7,412,409.78	446,410,649.55	4,883,444,203.56	13,668,122,360.43	1,182,004,713.47	14,850,127,073.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	3,225,799,087.00				4,612,091,376.88		492,964,633.66	7,412,409.78	446,410,649.55	4,883,444,203.56	13,668,122,360.43	1,182,004,713.47	14,850,127,073.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1.00				-71,925,662.99		82,341,133.64	3,580,672.26		-999,832,973.23	-985,836,829.32	13,138,277.15	-972,698,552.17
（一）综合收益总额							82,341,133.64			-977,252,427.62	-894,911,293.98	104,681,715.67	-790,229,578.31
（二）股东投入和减少资本	1.00				-71,925,662.99						-71,925,661.99	43,583.11	-71,882,078.88
1. 股东投入的普通股	1.00				20.24						21.24		21.24
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-71,925,683.23						-71,925,683.23	43,583.11	-71,882,100.12
4. 其他													
（三）利润分配										-22,580,545.61	-22,580,545.61	-91,587,021.63	-114,167,567.24
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-22,580,545.61	-22,580,545.61	-91,587,021.63	-114,167,567.24
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								3,580,672.26			3,580,672.26		3,580,672.26
1. 本期提取								9,249,968.00			9,249,968.00	703,467.56	9,953,435.56
2. 本期使用								5,669,295.74			5,669,295.74	703,467.56	6,372,763.30
（六）其他													
四、本期期末余额	3,225,799,088.00				4,540,165,713.89		575,305,767.30	10,993,082.04	446,410,649.55	3,883,611,230.33	12,682,285,531.11	1,195,142,990.62	13,877,428,521.73

公司法定代表人：戴湘桃

主管会计工作负责人：宋金娣

会计机构负责人：王宏

合并股东权益变动表

编制单位：中国长城科技集团股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	2,940,195,936.00				913,508,888.83		488,600,283.02	5,577,005.69	424,305,010.51	4,935,958,669.25	9,708,145,793.30	1,055,176,996.42	10,763,322,789.72
加：会计政策变更									3,803.93	-928,847.91	-925,043.98	282,903.33	-642,140.65
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,940,195,936.00				913,508,888.83		488,600,283.02	5,577,005.69	424,308,814.44	4,935,029,821.34	9,707,220,749.32	1,055,459,899.75	10,762,680,649.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	285,603,151.00				3,698,582,488.05		4,364,350.64	1,835,404.09	22,101,835.11	-51,585,617.78	3,960,901,611.11	126,544,813.72	4,087,446,424.83
（一）综合收益总额							4,364,350.64			122,773,876.57	127,138,227.21	107,055,746.48	234,193,973.69
（二）股东投入和减少资本	285,603,151.00				3,698,582,488.05						3,984,185,639.05	51,600,115.64	4,035,785,754.69
1. 股东投入的普通股	285,603,151.00				3,691,094,901.81						3,976,698,052.81	57,650,000.00	4,034,348,052.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,940,357.96						1,940,357.96	-502,656.08	1,437,701.88
4. 其他					5,547,228.28						5,547,228.28	-5,547,228.28	
（三）利润分配									22,101,835.11	-174,359,494.35	-152,257,659.24	-32,111,048.40	-184,368,707.64
1. 提取盈余公积									22,101,835.11	-22,101,835.11			
2. 对股东的分配										-152,257,659.24	-152,257,659.24	-32,111,048.40	-184,368,707.64
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								1,835,404.09			1,835,404.09		1,835,404.09
1. 本期提取								7,211,140.77			7,211,140.77	704,217.89	7,915,358.66
2. 本期使用								5,375,736.68			5,375,736.68	704,217.89	6,079,954.57
（六）其他													
四、本期期末余额	3,225,799,087.00				4,612,091,376.88		492,964,633.66	7,412,409.78	446,410,649.55	4,883,444,203.56	13,668,122,360.43	1,182,004,713.47	14,850,127,073.90

公司法定代表人：戴湘桃

主管会计工作负责人：宋金娣

会计机构负责人：王宏

母公司股东权益变动表

编制单位：中国长城科技集团股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,225,799,087.00				3,209,816,293.40		490,186,572.67		716,239,871.29	1,711,046,260.37	9,353,088,084.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,225,799,087.00				3,209,816,293.40		490,186,572.67		716,239,871.29	1,711,046,260.37	9,353,088,084.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1.00				28,117,920.10		87,884,238.79			-442,363,627.33	-326,361,467.44
（一）综合收益总额							87,884,238.79			-419,783,081.72	-331,898,842.93
（二）股东投入和减少资本	1.00				28,117,920.10						28,117,921.10
1. 股东投入的普通股	1.00				20.24						21.24
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-71,882,100.14						-71,882,100.14
4. 其他					100,000,000.00						100,000,000.00
（三）利润分配										-22,580,545.61	-22,580,545.61
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-22,580,545.61	-22,580,545.61
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,225,799,088.00				3,237,934,213.50		578,070,811.46		716,239,871.29	1,268,682,633.04	9,026,726,617.29

公司法定代表人：戴湘桃

主管会计工作负责人：宋金娣

会计机构负责人：王宏

母公司股东权益变动表

编制单位：中国长城科技集团股份有限公司		2023 年度							单位：人民币元			
项 目		上 期										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		2,940,195,936.00				1,046,283,689.71		486,230,178.72		694,134,232.25	1,664,353,168.25	6,831,197,204.93
加：会计政策变更										3,803.93	34,235.33	38,039.26
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		2,940,195,936.00				1,046,283,689.71		486,230,178.72		694,138,036.18	1,664,387,403.58	6,831,235,244.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		285,603,151.00				2,163,532,603.69		3,956,393.95		22,101,835.11	46,658,856.79	2,521,852,840.54
（一）综合收益总额								3,956,393.95			221,018,351.14	224,974,745.09
（二）股东投入和减少资本		285,603,151.00				2,163,532,603.69						2,449,135,754.69
1. 股东投入的普通股		285,603,151.00				3,691,094,901.81						3,976,698,052.81
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						1,437,701.88						1,437,701.88
4. 其他						-1,529,000,000.00						-1,529,000,000.00
（三）利润分配										22,101,835.11	-174,359,494.35	-152,257,659.24
1. 提取盈余公积										22,101,835.11	-22,101,835.11	
2. 对股东的分配											-152,257,659.24	-152,257,659.24
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额		3,225,799,087.00				3,209,816,293.40		490,186,572.67		716,239,871.29	1,711,046,260.37	9,353,088,084.73

公司法定代表人：戴湘桃

主管会计工作负责人：宋金娣

会计机构负责人：王宏

中国长城科技集团股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

中国长城科技集团股份有限公司（原名中国长城计算机深圳股份有限公司，以下简称“中国长城”、“公司”或“本公司”）成立于 1997 年 6 月 19 日，注册地和总部基地为深圳市南山区科技园长城计算机大厦，公司组织形式为上市股份有限公司，企业统一信用代码为 91440300279351261M。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司及本公司子企业主要经营活动：计算机软件、硬件、终端及其外部设备、网络系统及系统集成、电子产品及零部件、金融机具、税控机具、计量仪表、安防产品、移动通讯设备、通信及网络产品、数字音视频产品的技术开发、销售及售后服务，并提供相关的技术和咨询服务；自营进出口业务；房屋、设备等固定资产租赁；物业管理及相关服务业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 10% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，或金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，或金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，或金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10% 以上，或金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，或期末余额占在建工程期末余额 10% 以上

项 目	重要性标准
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，或期末余额占比 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，或金额超过 1000 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 1%以上，或绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，或占合并报表净资产绝对值 1%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

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

（2）处置子公司

1）一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 分步处置子公司

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- (2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- (1) 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

(2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产

按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- (1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 金融资产已转移，且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；
- (3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备；对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等划分为若干组合，在组合中基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	考虑出票人信用等级并结合历史违约率作为信用风险特征

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：在合同规定的收款账期内的应收款项	在合同规定的收款账期内的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在合同规定的收款账期内的应收款项组合预期发生减值损失的风险很低，该组合预期信用损失率为 0.10%
组合 2：账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

科目	重分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
		商业承兑汇票	考虑出票人信用等级并结合历史违约率作为信用风险特征
	应收账款	在合同规定的收款账期内的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在合同规定的收款账期内的应收款项组合预期发生减值损失的风险很低，该组合预期信用损失率为 0.10%
		账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：在合同规定的收	在合同规定的收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
款账期内的其他应收款	账期内的其他应收款	的预测，在合同规定的收款账期内的其他应收款组合预期发生减值损失的风险很低，该组合预期信用损失率为 0.10%
组合 2：账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其中：上述组合中账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	60.00	60.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（十二）存货

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用标准成本核算，月末按成本差异率将标准成本调整为实际成本。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十一）6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十四）持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩

余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十六) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司选择公允价值计量的依据：本公司投资性房地产所在地主要位于北京市、深圳市及长沙市，房地产交易市场活跃，能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出科学合理的估计。

(十七) 固定资产

1. 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发

生时计入当期损益。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5-10	1.80-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
运输工具	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20.00
电子设备及办公设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
其他	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00

3. 固定资产处置

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

（十八）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）	依据
土地使用权	权证确定使用期限	直线法	0.00	法定寿命
专利权	15	直线法	0.00	预计受益期
计算机软件	1-10	直线法	0.00	预计受益期
非专利技术	5-10	直线法	0.00	预计受益期
特许权	5-10	直线法	0.00	预计受益期

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括固定资产改良支出、装修费等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十三) 合同负债

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

(二十四) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金缴费（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差

额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对

于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

(二十七)收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体原则

公司针对不同的业务模式，制定了相应的收入确认原则，主要为：

(1) 产品销售（含材料销售）收入：根据销售合同约定，中国长城销售产品通常以产品完成交付、经客户验收后作为销售收入的确认时点；

(2) 技术服务收入：按照合同约定条款，在提供技术服务并经客户确认后确认技术服务收入；

(3) 维修服务收入：按照合同约定条款，在执行维修业务并经客户确认后确认维修服务收入；

(4) 园区及物业服务收入：按照租赁合同在约定的租赁期限内确认。

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（三十一）租赁

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

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

1. 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1）租赁负债的初始计量金额；

2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3）本公司发生的初始直接费用；

4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

理：

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

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

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

2. 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

4) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3. 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

（三十二）终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十四) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税资产	354,093,618.78	356,708,721.87	2,615,103.09
负债：			
递延所得税负债	304,961,239.96	305,669,608.22	708,368.26
股东权益：			

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
其他综合收益	492,962,888.90	492,964,633.66	1,744.76
盈余公积	446,409,205.71	446,410,649.55	1,443.84
未分配利润	4,881,877,692.95	4,883,444,203.56	1,566,510.61
少数股东权益	1,181,667,677.85	1,182,004,713.47	337,035.62
利润：			
所得税费用	27,056,355.98	24,509,937.91	-2,546,418.07
少数股东损益	105,995,003.84	106,048,423.48	53,419.64

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	52,765,796.96	52,780,235.33	14,438.37
所有者权益：			
盈余公积	716,238,427.45	716,239,871.29	1,443.84
未分配利润	1,711,033,265.84	1,711,046,260.37	12,994.53
利润：			
所得税费用	-22,839,913.84	-22,816,312.95	23,600.89

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、 9%、 6%
消费税	按应税销售收入计缴	4%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、 5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、 20%、 16.5%、 15%、 0%

二级子公司执行不同企业所得税税率的披露如下：

纳税主体名称	以下简称	所得税税率
湖南长城科技信息有限公司	湖南长科	15%
长城科技产业发展有限公司	长城产发	25%
中国长城计算机（香港）控股有限公司	长城香港	16.5%

纳税主体名称	以下简称	所得税税率
柏怡国际控股有限公司	柏怡国际	0
长沙湘计海盾科技有限公司	湘计海盾	15%
长沙中电软件园有限公司	中电软件园	25%
中电长城信息技术有限公司	长城信息技术	25%
山西长城计算机系统有限公司	山西长城	15%
中电长城科技有限公司	长城科技	25%
长城电源技术有限公司	长城电源	15%
江苏长城计算机系统有限公司	江苏长城	25%

(二)重要税收优惠及批文

1. 本报告期享受所得税优惠税率的各级次公司如下：

公司名称	以下简称	所得 税率	说明
本公司		15%	经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局审批，2023 年 11 月 15 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202344205647，有效期三年。
宝辉科技（龙南）有限公司	宝辉龙南	15%	公司系设立于赣州市的生产型外商投资企业，属于赣州市的鼓励类产业。根据财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号公告《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。
长城信息股份有限公司	长城信息	15%	经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批，2023 年 10 月 16 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202343001593，有效期三年。
中电长城（长沙）信息技术有限公司	中电长城（长沙）	15%	经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批，2023 年 10 月 16 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202343001912，有效期三年。
湖南长科		15%	经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批，2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202343004318，有效期三年。
湘计海盾		15%	经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批，2023 年 10 月 16 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202343000916，有效期三年。
湖南长城海盾光纤科技有限公司	海盾光纤	15%	经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批，2022 年 10 月 18 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202243001216，有效期为三年。
湖南长城非凡信息科技有限公司	湖南非凡	15%	经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批，2022 年 10 月 18 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202243001761，有效期为三年。
中电长城圣非凡信息系统有限公司	圣非凡	15%	公司于 2022 年 12 月 30 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202211006020，有效期三年。
武汉中原长江科技发展有限公司	长江科技	15%	经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局审批，2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202342004158，有效期三年。
武汉中原电子信息有限公司	中原电子信息	15%	经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局审批，2022 年 11 月 29 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202242005685，有效期三年。
中电科创智联（武	中科智联	15%	经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局

公司名称	以下简称	所得税率	说明
汉)有限责任公司			审批, 2022 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202242001717, 有效期三年。
武汉长光电源有限公司	长光电源	15%	经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局审批, 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202342009045, 有效期三年。
中国电子新能源(武汉)研究院有限责任公司	新能源研究院	15%	经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局审批, 2021 年 11 月 15 日被认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202142002232, 有效期三年。
武汉中电通信有限责任公司	中电通信	15%	经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局审批, 2021 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202142006536, 有效期三年。
高怡达科技(深圳)有限公司	高怡达	15%	公司于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书, 证书编号为 GR202144206606, 有效期三年。
柏怡电子(越南)有限公司	柏怡越南	20%	公司于 2019 年设立于越南, 根据当地政策所得税享受两免四减半。
柏怡电子有限公司	柏怡电子	16.5%	本企业在本期不超过 200.00 万港币的应纳税所得额, 根据香港《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》, 可享受 8.25% 的优惠税率; 应纳税所得额(利得税)超过 200.00 万港币的部分需按照 16.5% 的税率缴纳企业所得税(利得税)。
柏怡科技(中国)有限公司	柏怡科技(中国)	16.5%	
栢怡实业有限公司	栢怡实业	16.5%	
柏怡日本控股有限公司	柏怡日本	16.5%	
长城香港		16.5%	
深圳中电长城信息安全系统有限公司	长城信安	15%	公司于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书, 证书编号为 GR202244203164, 有效期三年。
海南长城科技发展有限公司	海南长科	20%	根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号 三、对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
河北长城计算机系统有限公司	河北长城	20%	
重庆长城计算机系统有限公司	重庆长城	20%	
西藏长城计算机系统有限公司	西藏长城	20%	
陕西长城信息终端有限公司	陕西信息终端	20%	
陕西长城计算机系统有限公司	陕西长城	20%	
山东长城计算机系统有限公司	山东长城	15%	经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局审批, 2021 年 12 月 15 日被认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202137005483, 有效期三年。
山西长城		15%	经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局审批, 2021 年 12 月 7 日被认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202114000572, 有效期三年。
四川长城计算机系统有限公司	四川长城	15%	经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局审批, 2022 年 11 月 2 日被认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202251001233, 有效期三年。
长城电源		15%	经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局审批, 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202314001011, 有效期三年。
武汉中元通信股份有限公司	中元股份	15%	公司于 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202342008406, 有效期三年

2. 根据香港《税务条例》，本公司之香港地区子公司的利得税税率是 16.5%。

3. 柏怡国际、Perfect Galaxy International Limited 注册地在 BRITISH VIRGIN ISLANDS-BVI（英属维尔京群岛），该岛屿注册的海外公司不用缴纳增值税、所得税等税费。

4. 根据财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率（2019 年 4 月 1 日起税率为 13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司、长城信息、中电长城（长沙）、长城电源享受此项优惠政策。

5. 本公司从事系统装备业务子公司以前年度审批未执行完毕的符合财政部、国家税务总局 1994 年 4 月 22 日（94）财税字第 011 号的规定合同免征增值税，2022 年新签订合同不适用。

6. 中电软件园根据财政部税务总局公告 2019 年第 61 号《关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》，对公租房建设期间用地及公租房建成后占地，免征城镇土地使用税；对公租房免征房产税；对经营公租房所取得的租金收入，免征增值税；根据财政部、税务总局、科技部、教育部《关于科技企业孵化器大学科技园和众创空间税收政策的通知》财税[2018]120 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对国家级、省级科技企业孵化器、大学科技园和国家备案众创空间自用及无偿或通过出租等方式提供在孵对象使用的房产、土地，免征房产税和城镇土地使用税；对其向在孵对象提供孵化服务取得的收入，免征增值税；根据财政部国家税务总局公告 2021 年第 6 号、2022 年第 4 号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，相关政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局、科技部、教育部公告 2023 年第 42 号《关于继续实施科技企业孵化器、大学科技园和众创空间有关税收政策的公告》相关政策执行期限为 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

7. 根据《深圳经济特区房产税实施办法》深府（1987）164 号第九条，纳税单位新建或购置的新建房屋自建成或购置之次月起免纳房产税三年。本公司享受此项优惠政策。

8. 根据工信厅财函（2023）267 号公告《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。长城信息、长江科技、中科智联、长光电源、中电通信、长城信安、湖南长城、山西长城享受此项优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	190,435.43	265,022.27
银行存款	535,322,402.91	709,820,922.30
其他货币资金	124,503,540.98	119,734,793.43
存放财务公司存款	3,649,884,634.49	3,669,100,495.43
合计	4,309,901,013.81	4,498,921,233.43
其中：存放在境外的款项总额	228,682,207.74	162,056,747.97

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,654,064,762.05	1,608,451,930.03	——
其中：债务工具投资			——
权益工具投资	123,718,215.20	129,451,930.03	——
理财产品	1,530,346,546.85	1,479,000,000.00	——
合计	1,654,064,762.05	1,608,451,930.03	——

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	372,877,096.59	364,858,513.53
商业承兑汇票	587,872,934.31	503,556,846.69
小计	960,750,030.90	868,415,360.22
减：坏账准备	1,698,952.78	1,455,467.30
合计	959,051,078.12	866,959,892.92

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,225,155.87
商业承兑汇票	
合计	2,225,155.87

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	84,675,092.90	53,572,813.31
商业承兑汇票		6,390,640.00
合计	84,675,092.90	59,963,453.31

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	960,750,030.90	100.00	1,698,952.78	0.18	959,051,078.12
合计	960,750,030.90	100.00	1,698,952.78	0.18	959,051,078.12

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	868,415,360.22	100.00	1,455,467.30	0.17	866,959,892.92
合计	868,415,360.22	100.00	1,455,467.30	0.17	866,959,892.92

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	587,872,934.31	1,698,952.78	0.29	503,556,846.69	1,455,467.30	0.29
银行承兑汇票	372,877,096.59			364,858,513.53		
合计	960,750,030.90	1,698,952.78	0.18	868,415,360.22	1,455,467.30	0.17

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,455,467.30	243,485.48				1,698,952.78
合计	1,455,467.30	243,485.48				1,698,952.78

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,202,248,064.06	3,733,784,703.19
其中：在合同规定的收款账期内的应收款项组合	1,449,271,107.60	1,072,024,296.73
账龄组合	2,752,976,956.46	2,661,760,406.46
1 年以内小计	4,202,248,064.06	3,733,784,703.19
1 至 2 年	826,373,418.49	906,624,617.06
2 至 3 年	481,829,750.02	401,741,012.25
3 至 4 年	240,863,330.78	163,464,764.84
4 至 5 年	118,425,129.87	55,130,165.63
5 年以上	131,050,549.76	101,515,433.84
小计	6,000,790,242.98	5,362,260,696.81
减：坏账准备	755,300,689.28	603,068,991.56
合计	5,245,489,553.70	4,759,191,705.25

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	102,006,261.18	1.70	102,006,261.18	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,898,783,981.80	98.30	653,294,428.10	11.08	5,245,489,553.70
其中：在合同规定的收款账期内的应收款项组合	1,449,271,107.60	24.15	1,449,271.11	0.10	1,447,821,836.49
账龄组合	4,449,512,874.20	74.15	651,845,156.99	14.65	3,797,667,717.21
合计	6,000,790,242.98	100	755,300,689.28	12.59	5,245,489,553.70

类别	期初余额				
	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的应收账款	88,255,297.16	1.65	88,255,297.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,274,005,399.65	98.35	514,813,694.40	9.76	4,759,191,705.25
其中：在合同规定的收款账期内的应收款项组合	1,072,024,296.73	19.99	1,072,024.30	0.10	1,070,952,272.43
账龄组合	4,201,981,102.92	78.36	513,741,670.10	12.23	3,688,239,432.82
合计	5,362,260,696.81	100.00	603,068,991.56	11.25	4,759,191,705.25

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
浙江广播电视发展总公司	15,186,480.00	15,186,480.00	100.00	收回可能性极小
长信数码信息文化发展有限公司	11,861,278.00	11,861,278.00	100.00	收回可能性极小
江苏金坛绿能新能源科技有限公司	11,810,723.43	11,810,723.43	100.00	收回可能性极小
一汽（四川）专用汽车有限公司	11,075,988.61	11,075,988.61	100.00	收回可能性极小
Big Lots, Inc.	10,976,099.50	10,976,099.50	100.00	收回可能性极小
深圳市广鑫融进出口贸易有限公司	6,288,540.00	6,288,540.00	100.00	收回可能性极小
波士顿电池（江苏）有限公司	5,183,600.00	5,183,600.00	100.00	收回可能性极小
苏州安靠电源有限公司	2,972,716.65	2,972,716.65	100.00	收回可能性极小
Best Buy Company Inc.	2,732,471.66	2,732,471.66	100.00	收回可能性极小
PRO COM PRODUCTS INC	2,476,777.69	2,476,777.69	100.00	收回可能性极小
深圳市双赢伟业科技股份有限公司	1,957,418.35	1,957,418.35	100.00	收回可能性极小
蠡县教育局	1,808,569.71	1,808,569.71	100.00	收回可能性极小
河北玉田县银河中学	1,767,456.75	1,767,456.75	100.00	收回可能性极小
广东洲明节能科技有限公司	1,754,774.99	1,754,774.99	100.00	收回可能性极小
深圳市万盟电子有限公司	1,279,510.00	1,279,510.00	100.00	收回可能性极小
长春市朝阳技工学校	1,149,335.06	1,149,335.06	100.00	收回可能性极小
四川中交信达谦和实业有限公司	1,071,906.07	1,071,906.07	100.00	收回可能性极小
湖南中电天恒信息科技股份有限公司	1,009,005.00	1,009,005.00	100.00	收回可能性极小
其他小额合计	9,643,609.71	9,643,609.71	100.00	收回可能性极小
合计	102,006,261.18	102,006,261.18	100.00	——

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
长信数码信息文化发展有限公司	11,861,278.00	11,861,278.00	100.00	收回可能性极小
江苏金坛绿能新能源科技有限公司	11,810,723.43	11,810,723.43	100.00	收回可能性极小
一汽（四川）专用汽车有限公司	11,075,988.61	11,075,988.61	100.00	收回可能性极小
Big Lots, Inc.	10,793,079.27	10,793,079.27	100.00	收回可能性极小
深圳市广鑫融进出口贸易有限公司	6,288,540.00	6,288,540.00	100.00	收回可能性极小
波士顿电池（江苏）有限公司	5,183,600.00	5,183,600.00	100.00	收回可能性极小
苏州安靠电源有限公司	3,257,822.95	3,257,822.95	100.00	收回可能性极小
Best Buy Company Inc.	2,686,909.25	2,686,909.25	100.00	收回可能性极小
PRO COM PRODUCTS INC	2,435,478.83	2,435,478.83	100.00	收回可能性极小
深圳市双赢伟业科技股份有限公司	2,038,565.88	2,038,565.88	100.00	收回可能性极小
蠡县教育局	1,808,569.71	1,808,569.71	100.00	收回可能性极小

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
广东洲明节能科技有限公司	1,754,774.99	1,754,774.99	100.00	收回可能性极小
河北玉田县银河中学	1,767,456.75	1,767,456.75	100.00	收回可能性极小
深圳市万盟电子有限公司	1,279,510.00	1,279,510.00	100.00	收回可能性极小
长春市朝阳技工学校	1,149,335.06	1,149,335.06	100.00	收回可能性极小
四川中交信达谦和实业有限公司	1,071,906.07	1,071,906.07	100.00	收回可能性极小
湖南中电天恒信息科技股份有限公司	1,009,005.00	1,009,005.00	100.00	收回可能性极小
其他小额合计	10,982,753.36	10,982,753.36	100.00	收回可能性极小
合计	88,255,297.16	88,255,297.16	100.00	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,752,976,956.46	137,648,847.82	5.00	2,661,675,206.46	133,083,760.32	5.00
1 至 2 年	826,282,989.17	82,628,298.92	10.00	899,264,617.06	89,926,461.71	10.00
2 至 3 年	459,283,270.02	137,784,981.01	30.00	398,106,023.64	119,431,807.09	30.00
3 至 4 年	237,228,342.17	142,337,005.30	60.00	159,301,286.18	95,580,771.71	60.00
4 至 5 年	111,476,462.21	89,181,169.77	80.00	39,575,501.57	31,660,401.26	80.00
5 年以上	62,264,854.17	62,264,854.17	100.00	44,058,468.01	44,058,468.01	100.00
合计	4,449,512,874.20	651,845,156.99	14.65	4,201,981,102.92	513,741,670.10	12.23

②组合 2：在合同规定的收款账期内的应收款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
在合同规定的收款账期内的应收款项组合	1,449,271,107.60	1,449,271.11	0.10	1,072,024,296.73	1,072,024.30	0.10
合计	1,449,271,107.60	1,449,271.11	0.10	1,072,024,296.73	1,072,024.30	0.10

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	88,255,297.16	15,468,981.03	750,348.33	967,668.68		102,006,261.18
账龄组合	513,741,670.10	138,601,613.95		529,261.00	31,133.94	651,845,156.99
在合同规定的收	1,072,024.30	377,246.81				1,449,271.11

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
款账期内的应收 款项组合						
合计	603,068,991.56	154,447,841.79	750,348.33	1,496,929.68	31,133.94	755,300,689.28

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及其合理性
苏州安靠电源有限公司	285,106.30	破产清退	银行转账	破产清算
河北容城中学	253,494.52	收到款项	银行转账	收回可能性极小
其他	211,747.51	收到款项	银行转账	收回可能性极小
合计	750,348.33			

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,496,929.68 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
宁波龙康智能 仪表有限公司	货款	967,668.68	经营异常	董事会	否
山东三龙智能 技术有限公司	货款	360,511.00	经营异常	董事会	否
其他	货款	168,750.00	经营异常	董事会	否
合计		1,496,929.68			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
宏碁股份有限公司	223,632,453.27		223,632,453.27	3.72	223,632.45
单位 1	214,207,938.26		214,207,938.26	3.56	33,988,917.12
单位 2	170,123,854.91		170,123,854.91	2.83	21,517,856.77
单位 3	152,630,693.56		152,630,693.56	2.54	45,005,134.95
单位 4	136,311,531.09		136,311,531.09	2.27	9,733,157.61
合计	896,906,471.09		896,906,471.09	14.92	110,468,698.90

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	33,849,438.15	19,376,535.15
合计	33,849,438.15	19,376,535.15

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期		1,200,000.00
已贴现未到期		22,000,000.00
合计		23,200,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	996,505,919.30	68.33	830,442,887.09	86.75
1 至 2 年	428,905,682.43	29.40	119,210,672.34	12.45
2 至 3 年	27,921,467.82	1.91	3,433,839.55	0.36
3 年以上	5,319,421.86	0.36	4,230,481.73	0.44
合计	1,458,652,491.41	100.00	957,317,880.71	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司、圣非凡	飞腾信息技术有限公司	395,536,483.66	1-2 年	合同未执行完毕
圣非凡	江苏舜天股份有限公司	22,135,644.00	2-3 年	涉及诉讼
中元股份	天津先进技术研究院	6,000,000.00	1-2 年	合同未执行完毕
湖南长科	深圳蜀物实业有限公司	5,429,004.61	1-2 年	合同未执行完毕
合计	—	429,101,132.27	—	—

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
飞腾信息技术有限公司	395,536,483.66	27.12
华为技术有限公司	249,800,226.00	17.13
浪潮电子信息产业股份有限公司	95,833,003.13	6.57
广西数广云商科技有限公司	90,635,690.88	6.21
江西圳梁科技实业有限公司	45,852,116.88	3.14
合计	877,657,520.55	60.17

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	197,520,483.46	292,348,002.84
合计	197,520,483.46	292,348,002.84

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	163,725,017.52	259,179,542.29
其中：在合同规定的收款账期内的应收款项组合	94,433,089.66	202,750,074.55
账龄组合	69,291,927.86	56,429,467.74
1 年以内小计	163,725,017.52	259,179,542.29
1 至 2 年	24,729,634.37	16,275,056.74
2 至 3 年	6,123,570.72	29,766,641.98
3 至 4 年	26,431,825.74	1,386,213.16
4 至 5 年	1,192,973.44	782,770.57
5 年以上	17,765,377.58	17,725,259.56
小计	239,968,399.37	325,115,484.30
减：坏账准备	42,447,915.91	32,767,481.46
合计	197,520,483.46	292,348,002.84

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	152,865,803.17	226,777,985.53
保证金、押金	74,301,207.40	83,995,523.59
代垫款	5,710,564.69	6,866,801.66
出口退税	3,763,737.78	4,491,637.02
其他	3,327,086.33	2,983,536.50
小计	239,968,399.37	325,115,484.30
减：坏账准备	42,447,915.91	32,767,481.46
合计	197,520,483.46	292,348,002.84

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	26,521,609.70		6,245,871.76	32,767,481.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	9,680,428.04			9,680,428.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	6.41			6.41
2023 年 12 月 31 日余额	36,202,044.15		6,245,871.76	42,447,915.91

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	6,245,871.76					6,245,871.76
账龄组合	26,318,859.63	9,788,745.02			6.41	36,107,611.06
在合同规定的收款账期内的其他应收款组合	202,750.07	-108,316.98				94,433.09
合计	32,767,481.46	9,680,428.04			6.41	42,447,915.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
A4 单位	往来款	23,800,000.00	3-4 年	9.92	14,280,000.00
宏富酒店管理(深圳)有限公司	往来款	24,544,165.67	1 年以内、2-3 年	10.23	1,259,381.65
中航天建设工程集团有限公司湖南分公司	往来款	16,830,000.00	1 年以内	7.01	16,830.00
增你强(深圳)科技有限公司	履约保证金	15,315,285.60	1-2 年	6.38	15,315.29
深圳市中城永利商业运营有限公司	往来款	14,262,470.76	1 年以内	5.94	543,511.04
合计	—	94,751,922.03	—	39.48	16,115,037.98

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,915,334,918.27	700,031,429.62	2,215,303,488.65	3,178,072,929.55	283,343,182.52	2,894,729,747.03
周转材料	460,014.64		460,014.64	835,561.60		835,561.60
委托加工材料	6,136,359.30		6,136,359.30	5,493,273.73		5,493,273.73
自制半成品及在产品	1,932,289,257.36	217,738,901.66	1,714,550,355.70	1,669,189,854.03	38,052,250.50	1,631,137,603.53
库存商品	2,251,226,406.14	248,977,126.96	2,002,249,279.18	2,621,859,535.13	202,461,643.91	2,419,397,891.22
开发成本	201,353,327.13		201,353,327.13			
合计	7,306,800,282.84	1,166,747,458.24	6,140,052,824.60	7,475,451,154.04	523,857,076.93	6,951,594,077.11

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	283,343,182.52	450,964,989.34	10,786.38	34,287,528.62		700,031,429.62
自制半成品及在产品	38,052,250.50	185,680,858.01		5,994,206.85		217,738,901.66
库存商品	202,461,643.91	63,770,378.98	5,264.79	17,260,160.72		248,977,126.96
合计	523,857,076.93	700,416,226.33	16,051.17	57,541,896.19		1,166,747,458.24

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
计算产业	817,050.77	235,154.04	581,896.73	817,050.77	78,522.07	738,528.70
系统装备	8,771,892.74	2,631,567.82	6,140,324.92	17,071,177.82	1,685,563.18	15,385,614.64
合计	9,588,943.51	2,866,721.86	6,722,221.65	17,888,228.59	1,764,085.25	16,124,143.34

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	9,588,943.51	100	2,866,721.86	29.90	6,722,221.65
其中：账龄组合	9,557,113.42	99.67	2,866,690.03	30.00	6,690,423.39

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
在合同规定的收款账期内的应收款项组合	31,830.09	0.33	31.83	0.10	31,798.26
合计	9,588,943.51	100	2,866,721.86	29.90	6,722,221.65

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	17,888,228.59	100.00	1,764,085.25	9.86	16,124,143.34
其中：账龄组合	17,856,398.50	99.82	1,764,085.25	9.88	16,092,313.25
在合同规定的收款账期内的应收款项组合	31,830.09	0.18			31,830.09
合计	17,888,228.59	100.00	1,764,085.25	9.86	16,124,143.34

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内				431,092.00	21,554.60	5.00
1 至 2 年	2,220.00	222.00	10.00	17,425,306.50	1,742,530.65	10.00
2 至 3 年	9,554,893.42	2,866,468.03	30.00			
合计	9,557,113.42	2,866,690.03	30.00	17,856,398.50	1,764,085.25	9.88

②组合 2：在合同规定的收款账期内的应收款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
在合同规定的收款账期内的应收款项组合	31,830.09	31.83	0.10	31,830.09		
合计	31,830.09	31.83	0.10	31,830.09		

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
账龄组合	1,764,085.25	1,102,604.78				2,866,690.03
在合同规定的收款账		31.83				31.83

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销/核销	原因	
期内的应收款项组合						
合计	1,764,085.25	1,102,636.61				2,866,721.86

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单		55,599,828.77
合计		55,599,828.77

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	444,837,357.45	359,701,278.68
预缴税金	9,443,171.67	34,376,326.77
一年内结转的专项支出	8,000,000.00	8,000,000.00
其他	2,537,531.41	5,861,509.43
合计	464,818,060.53	407,939,114.88

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确定的投资损益	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											
飞腾信息技术有限公司	575,950,279.03			2,782,542.52						578,732,821.55	
迈普通信技术股份有限公司	232,610,534.20			-37,654,335.14						194,956,199.06	
湖南长城银河科技有限公司	90,525,593.07			50,402,823.23			2,880,815.97			138,047,600.33	
超云数字技术集团有限公司	290,897,597.74		124,800,000.00	-13,192,280.92					-27,974,329.24	124,930,987.58	
广州鼎甲计算机科技有限公司	53,055,925.29			3,839,755.51						56,895,680.80	
中电智能科技有限公司	63,454,171.85			-12,470,717.89						50,983,453.96	
中电(海南)联合创新研究院有限公司	37,167,860.93			-4,291,927.32						32,875,933.61	
武汉长江融达电子有限公司	13,733,086.07			732,715.83						14,465,801.90	
山西长城科技信息有限公司	13,203,088.48			-1,606,643.76					570.91	11,597,015.63	
沈阳松辽电子仪器有限公司	14,679,578.99			-3,972,887.07						10,706,691.92	
长沙军民先进技术研究院有限公司	4,673,622.44			175,912.39						4,849,534.83	
郑州蓝普锋自动化技术有限公司	1,746,961.06			-36,669.88						1,710,291.18	328,951.89
河南中电网安数据科技有限公司	312,515.92			9,249.76						321,765.68	974.61
中科长城海洋信息系统有限公司	1,071,382.86			-1,071,382.86							
湖南中电长城信息技术服务运营有限公司											
长城紫晶科技(北京)有限公司											

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确定的投资损益	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		
长信数码信息文化发展有限公司											
合计	1,393,082,197.93		124,800,000.00	-16,353,845.60			2,880,815.97		-27,973,758.33	1,221,073,778.03	329,926.50

注：其他减少系本年处置持有联营企业超云数字技术集团有限公司 26%的股权。

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
中国电子财务有限责任公司	203,523,000.00			8,592,000.00			212,115,000.00
闪联信息技术工程中心有限公司	2,308,800.00			77,000.00			2,385,800.00
北京中房信网络技术有限公司							
湖南长城博天信息科技有限公司							
湖南艾邦信息技术有限公司							
合计	205,831,800.00			8,669,000.00			214,500,800.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中国电子财务有限责任公司	6,288,518.74	84,619,294.00		注
闪联信息技术工程中心有限公司			2,614,200.00	
北京中房信网络技术有限公司				
湖南长城博天信息科技有限公司				
湖南艾邦信息技术有限公司				
合计	6,288,518.74	84,619,294.00	2,614,200.00	

注：本公司及其子公司的权益工具投资是本公司及其子公司出于战略目的而计划长期持有的投资，近期无出售或回购的计划，且持有也不是为了短期获利，因此本公司及其子公司在新金融工具准则首次执行日将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	654,738,939.57	500,000,000.00
其中：中电信创控股（深圳）合伙企业（有限合伙）	413,215,000.00	400,000,000.00
中电金信数字科技集团有限公司	121,141,356.24	100,000,000.00
持有一年以上的大额存单及收益	120,382,583.33	
合计	654,738,939.57	500,000,000.00

(十五) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	3,969,536,383.56	161,719,367.17		4,131,255,750.73
二、本期增加金额	133,828,678.69	5,957,517.58		139,786,196.27
其中：固定资产转入	99,524,149.45			99,524,149.45
无形资产转入		427,337.69		427,337.69
在建工程转入	20,144,048.21			20,144,048.21
转换日公允价值变动	12,544,589.79			12,544,589.79
公允价值变动	1,615,891.24	5,530,179.89		7,146,071.13
三、本期减少金额	49,999,604.80	1,353,267.17		51,352,871.97
其中：转入固定资产	49,999,604.80			49,999,604.80
转入无形资产		308,895.71		308,895.71
转换日公允价值变动		1,044,371.46		1,044,371.46
四、期末余额	4,053,365,457.45	166,323,617.58		4,219,689,075.03

2. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	136,500,000.00	正在办理中
合计	136,500,000.00	—

(十六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,776,482,135.07	4,259,990,516.79
固定资产清理		
合计	4,776,482,135.07	4,259,990,516.79

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,797,650,281.04	1,897,735,348.84	1,328,443,628.35	50,309,270.34	153,464,528.24	6,227,603,056.81
2. 本期增加金额	611,970,073.38	277,797,446.77	183,856,689.40	2,468,866.87	32,845,763.84	1,108,938,840.26
(1) 购置		36,541,280.43	129,135,854.64	2,458,601.38	24,929,005.60	193,064,742.05
(2) 在建工程转入	561,970,468.58	241,256,166.34	54,720,834.76	10,265.49	7,916,758.24	865,874,493.41
(3) 投资性房地产转入	49,999,604.80					49,999,604.80
(4) 其他增加						
3. 本期减少金额	142,710,936.98	30,029,391.21	30,154,143.50	2,498,138.54	4,548,404.51	209,941,014.74

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	10,165.65	30,191,412.89	31,244,281.07	2,521,903.94	4,565,005.08	68,532,768.63
(2) 转入投资性房地产	107,477,496.89					107,477,496.89
(3) 其他减少	36,500,221.13		-		-	36,500,221.13
(4) 汇率变动	-1,276,946.69	-162,021.68	-1,090,137.57	-23,765.40	-16,600.57	-2,569,471.91
4.期末余额	3,266,909,417.44	2,145,503,404.40	1,482,146,174.25	50,279,998.67	181,761,887.57	7,126,600,882.33
二、累计折旧						
1.期初余额	394,034,419.02	812,043,856.40	668,571,670.63	30,787,381.92	60,061,303.69	1,965,498,631.66
2.本期增加金额	81,222,800.82	126,765,166.10	182,856,410.09	4,148,270.18	22,554,507.44	417,547,154.63
(1) 计提	81,222,800.82	126,765,166.10	182,856,410.09	4,148,270.18	22,554,507.44	417,547,154.63
3.本期减少金额	7,833,305.94	21,407,732.44	16,099,724.76	1,606,048.43	3,190,048.52	50,136,860.09
(1) 处置或报废	10,165.65	21,486,538.88	17,127,526.68	1,628,106.58	3,200,029.88	43,452,367.67
(2) 转入投资性资产	7,953,347.44					7,953,347.44
(3) 汇率变动	-130,207.15	-78,806.44	-1,027,801.92	-22,058.15	-9,981.36	-1,268,855.02
4.期末余额	467,423,913.90	917,401,290.06	835,328,355.96	33,329,603.67	79,425,762.61	2,332,908,926.20
三、减值准备						
1.期初余额		1,705,230.50	398,662.45	10,015.41		2,113,908.36
2.本期增加金额		6,956,082.98	7,971,097.39		173,823.96	15,101,004.33
(1) 计提		6,956,082.98	7,971,097.39		173,823.96	15,101,004.33
3.本期减少金额		5,080.48	11.15			5,091.63
(1) 处置或报废		5,080.48	11.15			5,091.63
4.期末余额		8,656,233.00	8,369,748.69	10,015.41	173,823.96	17,209,821.06
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,799,485,503.54	1,219,445,881.34	638,448,069.60	16,940,379.59	102,162,301.00	4,776,482,135.07
2.期初账面价值	2,403,615,862.02	1,083,986,261.94	659,473,295.27	19,511,873.01	93,403,224.55	4,259,990,516.79

注：固定资产本期其他减少 36,500,221.13 元为本公司建设中电长城大厦项目决算后的金额与暂估金额差额。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	763,250,135.46	正在办理中
合计	763,250,135.46	—

(十七) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	441,340,621.59	1,010,448,772.33
工程物资		
合计	441,340,621.59	1,010,448,772.33

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长沙总部基地	241,716,611.22		241,716,611.22	120,065,291.96		120,065,291.96
安装设备	58,557,878.29		58,557,878.29	93,479,200.43		93,479,200.43
智能制造基地项目	52,287,467.84		52,287,467.84	46,903,918.56		46,903,918.56
特种装备新能源及应用建设项目	27,052,666.16		27,052,666.16	210,465,330.09		210,465,330.09
卫星导航及应用项目	20,238,060.72		20,238,060.72	21,744,345.26		21,744,345.26
机器人	13,136,391.66	13,136,391.66		13,445,308.79	13,445,308.79	
石岩三期项目				415,334,370.44		415,334,370.44
其他	41,487,937.36		41,487,937.36	102,456,315.59		102,456,315.59
合计	454,477,013.25	13,136,391.66	441,340,621.59	1,023,894,081.12	13,445,308.79	1,010,448,772.33

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期转入其他资产	期末余额
长沙总部基地	468,000,000.00	120,065,291.96	121,651,319.26			241,716,611.22
安装设备	268,540,000.00	93,479,200.43	23,054,993.75	57,976,315.89		58,557,878.29
智能制造基地项目	617,313,195.22	46,903,918.56	29,376,386.94	23,992,837.66		52,287,467.84
特种装备新能源及应用建设项目	696,190,000.00	210,465,330.09	9,921,519.71	193,334,183.64		27,052,666.16
卫星导航及应用项目	1,255,890,000.00	21,744,345.26	544,715.46		2,051,000.00	20,238,060.72
机器人	131,800,000.00	13,445,308.79			308,917.13	13,136,391.66
石岩三期项目	726,207,400.00	415,334,370.44	157,292,321.00	572,626,691.44		
其他		102,456,315.59	31,170,823.17	38,088,512.99	54,050,688.41	41,487,937.36
合计	—	1,023,894,081.12	373,012,079.29	886,018,541.62	56,410,605.54	454,477,013.25

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
长沙总部基地	51.65	51.65	805,561.62	805,561.62	2.80	金融机构贷款、自筹
安装设备	99.16	99.16				自筹
智能制造基地项目	66.06	66.06				自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
特种装备新能源及应用建设项目	64.45	64.45				自筹
卫星导航及应用项目	62.46	62.46	5,132,640.00			金融机构贷款、自筹
机器人	100.00	100.00				自筹
石岩三期项目	78.85	78.85	23,379,763.29	7,975,046.32	2.50	金融机构贷款、自筹
其他						自筹
合计	—	—	29,317,964.91	8,780,607.94	—	—

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
机器人	13,445,308.79		308,917.13	13,136,391.66	未能达到预定目的
合计	13,445,308.79		308,917.13	13,136,391.66	—

(十八)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	244,501,963.19	4,025,724.77	248,527,687.96
2.本期增加金额	74,281,296.16		74,281,296.16
(1) 新增租赁	74,281,296.16		74,281,296.16
3.本期减少金额	49,694,845.16		49,694,845.16
(1) 处置	50,068,197.03		50,068,197.03
(2) 汇率变动	-373,351.87		-373,351.87
4.期末余额	269,088,414.19	4,025,724.77	273,114,138.96
二、累计折旧			
1.期初余额	89,781,610.19	1,341,908.22	91,123,518.41
2.本期增加金额	72,607,142.88	805,144.94	73,412,287.82
(1) 计提	72,607,142.88	805,144.94	73,412,287.82
3.本期减少金额	45,878,154.59		45,878,154.59
(1) 处置	46,109,918.28		46,109,918.28
(2) 其他减少			
(3) 汇率变动	-231,763.69		-231,763.69
4.期末余额	116,510,598.48	2,147,053.16	118,657,651.64
三、减值准备			
1.期初余额			

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	152,577,815.71	1,878,671.61	154,456,487.32
2.期初账面价值	154,720,353.00	2,683,816.55	157,404,169.55

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	特许权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	538,905,722.73	270,176,144.18	124,942,266.09	156,939,450.77	4,366,291.57	748,766.27	1,096,078,641.61
2.本期增加金额	7,890,245.71	11,826,148.06	38,190,789.62	37,686,274.77			95,593,458.16
（1）购置	7,581,350.00	86,436.82		37,686,274.77			45,354,061.59
（2）内部研发		11,739,711.24	38,190,789.62				49,930,500.86
（3）投资性房地产转入	308,895.71						308,895.71
（4）汇率变动							
3.本期减少金额	753,851.49	-81,525.06		342,734.68			1,015,061.11
（1）处置或报废				427,126.40			427,126.40
（2）转入投资性房地产	942,656.64						942,656.64
（3）汇率变动	-188,805.15	-81,525.06		-84,391.72			-354,721.93
4.期末余额	546,042,116.95	282,083,817.30	163,133,055.71	194,282,990.86	4,366,291.57	748,766.27	1,190,657,038.66
二、累计摊销							
1.期初余额	99,439,549.27	107,038,251.09	42,507,702.71	77,966,112.32	4,366,291.57	130,717.47	331,448,624.43
2.本期增加金额	14,316,164.59	28,727,924.75	26,201,966.80	16,850,784.32		104,412.06	86,201,252.52
（1）计提	14,316,164.59	28,727,924.75	26,201,966.80	16,850,784.32		104,412.06	86,201,252.52
（2）汇率变动							
3.本期减少金额	496,084.77	-81,349.41		-23,795.26			390,940.10
（1）处置或报废				60,509.58			60,509.58

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	特许权	其他	合计
(2) 转入投资性房地产	515,318.95						515,318.95
(3) 汇率变动	-19,234.18	-81,349.41		-84,304.84			-184,888.43
4.期末余额	113,259,629.09	135,847,525.25	68,709,669.51	94,840,691.90	4,366,291.57	235,129.53	417,258,936.85
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额		14,245,000.00					14,245,000.00
(1) 计提		14,245,000.00					14,245,000.00
3.本期减少金额							
4.期末余额		14,245,000.00					14,245,000.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	432,782,487.86	131,991,292.05	94,423,386.20	99,442,298.96		513,636.74	759,153,101.81
2.期初账面价值	439,466,173.46	163,137,893.09	82,434,563.38	78,973,338.45		618,048.80	764,630,017.18

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	116,844,083.41	正在办理中
合计	116,844,083.41	—

3. 无形资产的减值准备测试情况

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
专利权	22,852,902.70	8,607,902.70	14,245,000.00	5	折现率 5%	贷款利率及市场情况
合计	22,852,902.70	8,607,902.70	14,245,000.00			

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
柏怡国际	24,615,188.24		356,853.68			24,972,041.92
小计	24,615,188.24		356,853.68			24,972,041.92
减值准备						
小计						
账面价值	24,615,188.24		356,853.68			24,972,041.92

注：1. 2011 年 3 月 31 日，子公司长城香港以港元 96,921,560.25 元，折合人民币 76,707,877.37 元收购柏怡国际 51% 股权，以实际支付的款项扣减享有的被购买方股利后确认投资成本；被购买方购买日可辨认净资产公允价值以上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字第 DZ110361156 号报告评估确认的归属于母公司的净资产 132,593,795.75 港币（折合人民币 110,669,587.14 元）；合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额（剔除递延所得税项影响）确认商誉 22,339,867.13 元。

2016 年 11 月 23 日，本公司召开的董事会会议决议，收购长城香港持有柏怡国际 51% 的股份，收购完成后，本公司直接持有柏怡国际 51% 的股权。

2. 于 2023 年 12 月 31 日，企业合并取得的商誉已分配至相关资产组进行商誉减值测试。各资产组的可收回金额基于管理层的经营计划和调整后的折现率计算。在预测期之后的现金流按照稳定的增长率和终值推算。子公司柏怡国际所属电子元器件行业，折现率为 12.77%，在 2024 年度及预测期收入增长率为 4.97%，稳定期收入增长率 0%。

计算柏怡国际于 2023 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

增长率—确定基础是在历史经营成果的平均增长率及对市场发展的预期基础上制定。

折现率—所采用的折现率是反映电子元器件行业特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组的关键假设的金额与本公司历史经验及外部信息一致。

管理层根据上述假设分析各资产组的可收回金额，本年度商誉未发生减值。

目前，现金流预测结果超过相关资产组或资产组组合的账面价值，但后续现金流预测结果可能会根据未来现金流和假设的不同而变化。

(二十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	158,318,652.61	70,159,847.05	50,477,355.61		178,001,144.05
固定资产改良支出	10,366,029.42	10,614,998.81	5,043,831.93		15,937,196.30
其他	8,884,020.09	379,801.61	2,786,874.67		6,476,947.03
合计	177,568,702.12	81,154,647.47	58,308,062.21		200,415,287.38

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	280,850,263.89	1,832,363,517.69	186,941,092.42	1,064,975,783.63
应付职工薪酬	1,244,853.59	8,148,910.47	1,875,095.39	12,353,422.31
合并报表抵销未实现的内部损益	57,740,383.08	380,043,464.70	47,069,753.15	306,800,109.36
递延收益	7,183,159.62	40,792,884.75	10,433,330.68	63,526,992.76
预提费用	60,088,178.07	400,008,267.89	80,146,484.42	370,192,366.66
资产摊销差异			1,867,797.99	12,451,986.60
股权激励	15,130,423.52	97,578,863.64	22,136,906.80	139,652,465.13
可抵扣亏损	11,238,542.36	65,718,918.61	3,061,079.30	12,244,317.21
未实现兑换损失				
其他权益工具投资损失	404,130.00	2,694,200.00	403,680.00	2,691,200.00
评估减值	139,316.47	557,265.88	158,398.63	633,594.52
经营租赁租入的长期资产	4,057,473.40	16,709,175.38	2,615,103.09	14,082,915.42
小计	438,076,724.00	2,844,615,469.01	356,708,721.87	1,999,605,153.60
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	791,142.94	3,164,571.76	776,928.63	3,107,714.52
其他权益工具投资公允价值变动	21,154,823.50	84,619,294.00	19,006,823.50	76,027,294.00
固定资产加速折旧	2,525,642.73	10,168,749.75	2,785,614.24	11,142,456.96
投资性房地产公允价值变动	234,709,839.38	1,420,510,049.60	219,975,703.24	1,337,592,952.77
缓征税政府补助	48,566,908.73	252,314,525.43	47,997,057.49	253,313,716.60
交易性金融资产公允价值变动	18,741,876.94	124,590,277.73	14,374,145.10	95,559,442.11
未实现兑换损失	7,917.60	39,588.00	44,967.76	224,839.26
经营租赁租入的长期资产	643,185.64	3,670,356.16	708,368.26	4,979,946.54
小计	327,141,337.46	1,899,077,412.43	305,669,608.22	1,781,948,362.76

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	181,289,433.10	113,826,462.52
可抵扣亏损	1,058,362,167.93	528,910,155.30
合计	1,239,651,601.03	642,736,617.82

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年		171,143,001.90	
2024 年	171,143,001.90	35,477,435.79	
2025 年	35,477,435.79	42,101,491.51	
2026 年	42,101,491.51	65,326,596.12	
2027 年	65,326,596.12	214,861,629.98	
2028 年以后	744,313,642.61		
合计	1,058,362,167.93	528,910,155.30	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
改造支出	91,422,461.80		91,422,461.80	122,900,609.68		122,900,609.68
专项支出	74,593,947.04		74,593,947.04	56,853,009.05		56,853,009.05
预付固定资产款	23,732,770.02		23,732,770.02	35,178,523.67		35,178,523.67
预付工程款	6,676,593.31		6,676,593.31	14,714,213.12		14,714,213.12
合计	196,425,772.17		196,425,772.17	229,646,355.52		229,646,355.52

(二十四)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	248,046,900.81	248,046,900.81	不能随时支取	用于担保的定期存款、票据保证金、履约保证金、ETC 保证金等	230,891,773.99	230,891,773.99	不能随时支取	用于担保的定期存款、票据保证金、履约保证金、ETC 保证金等
投资性房地产	69,972,000.00	69,972,000.00	抵押	抵押借款	890,636,000.00	890,636,000.00	抵押	抵押借款
固定资产	61,029,944.83	44,264,038.03	抵押	抵押借款	60,745,044.83	46,318,232.27	抵押	抵押借款
应收票据	59,963,453.31	59,963,453.31	其他	已背书或贴现未终止确认的票据	75,068,306.11	75,068,306.11	其他	已背书或贴现未终止确认的票据
应收票据	2,225,155.87	2,225,155.87	其他	质押				
应收款项融资	1,200,000.00	1,200,000.00	其他	已背书未终止确认的票据	4,700,000.00	4,700,000.00	其他	已背书或贴现未终止确认的票据
应收款项融资	22,000,000.00	22,000,000.00	其他	已贴现未终止确认的票据				
一年内到期的非流动资产					55,599,828.77	55,599,828.77	其他	未到期大额定期存单
合计	464,437,454.82	447,671,548.02			1,317,640,953.70	1,303,214,141.14		

(二十五)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		32,637,333.70
保证借款	336,543,503.39	519,508,741.57
信用借款	1,142,805,633.33	1,103,528,126.76
未终止确认的应收票据	22,000,000.00	
合计	1,501,349,136.72	1,655,674,202.03

注：

1. 保证借款：

(1) 子公司圣非凡向中国电子财务有限责任公司（以下简称：“中电财务”）取得保证借款 159,000,000.00 元，由本公司提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款账面价值为 159,353,722.21 元。

(2) 子公司中原电子信息分别向中电财务、民生银行取得保证借款 2,900,000.00 元、4,167,003.40 元，均由武汉中原电子集团有限公司（以下简称“中原电子”）提供担保。

(3) 子公司湖南长城向中电财务取得保证借款 170,000,000.00 元，由本公司提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款账面价值为 170,122,777.78 元。

(二十六)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	557,302,734.54	568,695,743.73
商业承兑汇票	221,730,529.21	391,889,497.58
合计	779,033,263.75	960,585,241.31

(二十七)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,724,398,972.26	3,189,259,941.79
1 年以上	1,051,118,296.96	645,688,675.63
合计	4,775,517,269.22	3,834,948,617.42

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
太原中北高新投资发展有限公司	118,576,913.80	未结算
福建欧中电子有限公司	50,899,812.08	未结算
山西长城科技信息有限公司	48,635,635.98	未结算
中航光电科技股份有限公司	47,110,002.38	未结算
长光卫星技术股份有限公司	42,941,566.34	未结算
武汉博畅通信设备有限责任公司	39,922,040.50	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
湖南矩阵电子科技有限公司	39,693,631.09	未结算
北京泓生宇瑞电子商贸有限公司	33,342,082.68	未结算
上海鸿晔电子科技股份有限公司	28,850,445.98	未结算
河北晶禾电子技术股份有限公司	22,202,756.85	未结算
单位 1	20,925,298.08	未结算
天津七一二通信广播股份有限公司	19,219,854.64	未结算
贵阳顺络迅达电子有限公司	18,644,010.68	未结算
合计	530,964,051.08	—

(二十八) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,095,126.25	2,476,333.07
1 年以上	3,091,684.90	9,580,238.74
合计	10,186,811.15	12,056,571.81

(二十九) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
计算产业	362,905,278.98	309,669,097.37
系统装备	367,348,037.90	334,950,541.55
合计	730,253,316.88	644,619,638.92

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	394,343,152.00	2,487,578,756.55	2,492,269,806.73	389,652,101.82
离职后福利-设定提存计划	16,226,592.10	277,716,437.94	276,819,771.72	17,123,258.32
辞退福利	768,704.13	13,793,736.14	14,028,340.34	534,099.93
合计	411,338,448.23	2,779,088,930.63	2,783,117,918.79	407,309,460.07

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	381,352,045.58	2,042,822,704.16	2,054,350,002.52	369,824,747.22
职工福利费	745,828.47	72,161,949.41	72,022,489.53	885,288.35
社会保险费	336,645.33	122,540,666.16	122,422,556.32	454,755.17
其中：医疗及生育保险费	318,328.37	114,928,666.30	114,817,158.38	429,836.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	18,316.96	7,611,999.86	7,605,397.94	24,918.88
住房公积金	2,989,662.48	150,250,824.91	152,745,590.43	494,896.96
工会经费和职工教育经费	5,707,479.85	26,860,523.68	25,915,513.08	6,652,490.45
其他短期薪酬	3,211,490.29	72,942,088.23	64,813,654.85	11,339,923.67
合计	394,343,152.00	2,487,578,756.55	2,492,269,806.73	389,652,101.82

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,394,110.69	233,721,816.57	234,053,309.24	13,062,618.02
失业保险费	15,470.91	7,618,927.54	7,606,580.54	27,817.91
企业年金缴费	2,817,010.50	36,375,693.83	35,159,881.94	4,032,822.39
合计	16,226,592.10	277,716,437.94	276,819,771.72	17,123,258.32

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	143,465,965.45	159,165,409.39
增值税	90,659,829.96	67,957,239.75
个人所得税	12,623,166.43	17,277,452.94
城市维护建设税	11,230,638.69	11,021,554.83
教育费附加	8,156,294.74	8,597,453.62
印花税	5,150,614.19	2,895,715.82
房产税	2,886,404.65	2,319,779.95
土地使用税	875,218.03	871,393.35
消费税	597,493.33	3,661,454.65
其他税费	1,910,016.18	6,986,406.75
合计	277,555,641.65	280,753,861.05

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,788,343.98	2,334,931.75
其他应付款	633,400,300.96	759,045,639.08
合计	639,188,644.94	761,380,570.83

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,788,343.98	2,334,931.75
合计	5,788,343.98	2,334,931.75

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
业务往来	370,999,947.21	335,414,258.25
设备款及工程款	67,359,759.97	195,321,603.38
保证金	118,372,579.90	118,912,297.31
代垫及暂收款	44,370,188.51	72,526,327.44
其他	32,297,825.37	36,871,152.70
合计	633,400,300.96	759,045,639.08

(2) 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
北京建工集团有限责任公司	52,012,355.08	未结算
武汉长江电源有限公司	21,371,527.67	未结算
中国电子信息产业集团有限公司	12,246,177.36	未结算
合计	85,630,060.11	—

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,234,910,390.56	1,913,952,034.02
一年内到期的应付债券		1,544,778,757.21
一年内到期的长期应付款	10,003,000.00	10,000,000.00
一年内到期的租赁负债	38,379,555.22	55,053,559.24
合计	1,283,292,945.78	3,523,784,350.47

注：

1. 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款 1,234,910,390.56 元中信用借款 1,224,907,057.23 元、保证借款 10,003,333.33 元：

(1) 保证借款：

2018 年 11 月 27 日，本公司向国家开发银行股份有限公司湖南省分行取得保证借款 112,000,000.00 元，由中电财务为本公司提供全额信用担保，同时本公司与中电财务签署《反担保（存单质押）协议书》。截至 2023 年 12 月 31 日，累计还款 20,000,000.00 元，剩余 92,000,000.00 元，账面价值 92,030,666.66 元，划分至一年内到期的长期借款金额 10,003,333.33 元。

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的应收票据	61,163,453.31	75,068,306.11
增值税待转销项税额	40,003,108.37	55,907,584.96
合计	101,166,561.68	130,975,891.07

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款		1,000,000,000.00	
保证借款	1,072,586,499.99	746,388,819.44	
信用借款	8,007,255,521.12	5,081,122,839.58	
小计	9,079,842,021.11	6,827,511,659.02	
减：一年内到期的长期借款	1,234,910,390.56	1,913,952,034.02	
合计	7,844,931,630.55	4,913,559,625.00	

注：

(1) 2018 年 11 月 27 日，本公司向国家开发银行股份有限公司湖南省分行取得保证借款 112,000,000.00 元，由中电财务为本公司提供全额信用担保，同时本公司与中电财务签署《反担保（存单质押）协议书》。截至 2023 年 12 月 31 日，累计还款 20,000,000.00 元，剩余 92,000,000.00 元，账面价值 92,030,666.66 元，划分至一年内到期的长期借款金额 10,003,333.33 元。

(2) 2020 年 12 月 23 日，子公司海盾光纤向国家开发银行湖南省分行取得十年期的保证借款额度 400,000,000.00 元，由本公司提供连带责任保证，本次借款已累计提款 7 次，累计提款金额为 211,000,000.00 元。截止 2023 年 12 月 31 日，还有 180,000,000.00 元尚未偿还，账面价值为 180,146,111.11 元。

(3) 子公司中原电子向国家开发银行湖北省分行借款 700,000,000.00 元，由第三方提供全额信用担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该借款账面价值为 700,340,277.78 元。

(4) 2023 年 5 月 31 日，子公司长江科技向国家开发银行湖南省分行借款 100,000,000.00 元，由中原电子提供连带责任保证，截止 2023 年 12 月 31 日，账面价值 100,069,444.44 元。

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	162,344,414.38	167,771,818.08
减：未确认融资费用	11,846,723.38	1,228,823.76
减：一年内到期的租赁负债	38,379,555.22	55,053,559.24
合计	112,118,135.78	111,489,435.08

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	246,449,822.22	251,178,173.61
专项应付款	352,511,000.00	350,800,000.00
合计	598,960,822.22	601,978,173.61

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
中国电子专项建设基金借款	62,018,600.00	72,000,000.00
冠连 XB 自动拉入资产分期付款	3,099,000.00	
武汉中元物业发展有限公司借款	191,335,222.22	189,178,173.61
小计	256,452,822.22	261,178,173.61
减：一年内到期的长期应付款	10,003,000.00	10,000,000.00
合计	246,449,822.22	251,178,173.61

2. 专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
某项目	347,300,000.00	3,000,000.00	1,289,000.00	349,011,000.00	技术改造费
锂电池等相关项目款	3,000,000.00			3,000,000.00	技术改造费
锂-金属氧化物物电池项目	500,000.00			500,000.00	研制费
合计	350,800,000.00	3,000,000.00	1,289,000.00	352,511,000.00	—

(三十八) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利	640,411.33	1,262,917.20
其他长期福利		
合计	640,411.33	1,262,917.20

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	336,717,274.70	263,128,519.17	按照历史维修情况计提
合计	336,717,274.70	263,128,519.17	

(四十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
工业发展基金	427,177,896.84	4,692,500.00	64,500,919.81	367,369,477.03	财政拨款
科研补贴	83,074,200.36	13,183,773.59	5,982,114.84	90,275,859.11	财政拨款
政府产业扶持资金	38,961,123.81	3,008,900.00	3,486,150.24	38,483,873.57	财政拨款
租赁补贴	11,153,808.00		265,400.00	10,888,408.00	财政拨款
装修补贴	11,899,960.54		4,571,874.04	7,328,086.50	财政拨款
政府奖励资金	18,222,591.23		18,222,591.23		财政拨款
其他	20,312,234.54	2,799,409.24	8,424,742.67	14,686,901.11	财政拨款
合计	610,801,815.32	23,684,582.83	105,453,792.83	529,032,605.32	——

(四十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,225,799,087.00				1.00	1.00	3,225,799,088.00

(四十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,849,065,983.14	20.24		3,849,066,003.38
其他资本公积	763,025,393.74		71,925,683.23	691,099,710.51
合计	4,612,091,376.88	20.24	71,925,683.23	4,540,165,713.89

注：员工股权激励行权增加溢价 20.24 元，减少其他资本公积 4.68 元；以前年度计提的股权激励费用本期未达到行权条件冲回其他资本公积 71,925,678.55 元。

(四十三)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	54,732,950.50	8,669,000.00			2,159,550.00	6,509,450.00		61,242,400.50
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	54,732,950.50	8,669,000.00			2,159,550.00	6,509,450.00		61,242,400.50
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	438,231,683.16	86,854,529.97			11,374,752.55	75,831,683.64	-351,906.22	514,063,366.80
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-35,942,180.16	-282,149.59			9,098.69	60,657.94	-351,906.22	-35,881,522.22
投资性房地产转换日公允价值变动	474,173,863.32	87,136,679.56			11,365,653.86	75,771,025.70		549,944,889.02
其他综合收益合计	492,964,633.66	95,523,529.97			13,534,302.55	82,341,133.64	-351,906.22	575,305,767.30

(四十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	7,412,409.78	9,249,968.00	5,669,295.74	10,993,082.04
合计	7,412,409.78	9,249,968.00	5,669,295.74	10,993,082.04

(四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	442,803,366.80			442,803,366.80
任意盈余公积	3,607,282.75			3,607,282.75
合计	446,410,649.55			446,410,649.55

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,883,444,203.56	4,935,958,669.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-928,847.91
调整后期初未分配利润	4,883,444,203.56	4,935,029,821.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-977,252,427.62	122,773,876.57
减：提取法定盈余公积		22,101,835.11
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	22,580,545.61	152,257,659.24
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,883,611,230.33	4,883,444,203.56

(四十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,585,807,001.34	10,039,915,713.29	13,147,288,207.69	9,998,406,574.01
其他业务	834,426,898.95	479,396,539.37	880,047,931.38	492,425,992.40
合计	13,420,233,900.29	10,519,312,252.66	14,027,336,139.07	10,490,832,566.41

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	13,420,233,900.29		14,027,336,139.07	
营业收入扣除项目合计金额	557,333,564.87		604,866,491.80	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	4.15	/	4.31	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	557,333,564.87	材料销售，租赁收入，技术服务收入及其他	604,866,491.80	材料销售，租赁收入，技术服务收入及其他
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	557,333,564.87		604,866,491.80	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	12,862,900,335.42		13,422,469,647.27	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
计算产业	8,286,006,118.69	6,932,003,917.60
系统装备	4,299,800,882.65	3,107,911,795.69
其他	834,426,898.95	479,396,539.37
合计	13,420,233,900.29	10,519,312,252.66

(四十八)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	46,810,604.89	19,613,226.39
城市维护建设税	30,975,062.47	22,362,752.40
教育费附加	22,834,765.05	17,359,799.54
印花税	12,564,418.03	14,495,374.42
土地使用税	8,078,245.51	6,937,241.95
消费税	7,072,388.41	9,608,270.67
其他	2,836,890.04	2,348,406.94
合计	131,172,374.40	92,725,072.31

(四十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	356,791,281.78	316,240,318.65
维修费	98,659,905.78	49,597,505.49
业务招待费	55,901,454.89	48,449,009.32
差旅费	34,710,747.31	18,999,369.54
租赁费	21,172,818.89	9,689,050.01
办公费	9,190,538.96	6,859,501.35
广告促销费	9,081,041.77	8,619,853.81
物料消耗	6,620,913.22	7,599,843.10
出口客户佣金	5,919,713.53	12,559,484.30
其他	45,320,129.06	46,785,086.02
合计	643,368,545.19	525,399,021.59

(五十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	544,163,222.93	556,117,437.93
折旧费	138,716,015.42	124,652,559.20
租赁费	35,354,584.90	39,325,503.21

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	29,361,342.83	25,698,797.41
物业管理费	24,599,208.12	20,833,634.21
装修费	18,555,475.39	15,609,957.29
水电费	17,188,385.90	18,061,752.23
审计费	15,366,688.33	9,464,858.38
差旅费	13,395,996.03	7,885,755.86
咨询费	10,714,414.36	9,860,304.51
办公费	6,832,121.69	11,017,312.19
修理费	5,122,082.19	6,074,497.56
股权激励费	-71,882,095.44	1,437,701.88
其他	96,316,811.96	96,627,234.09
合计	883,804,254.61	942,667,305.95

(五十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	849,110,209.31	763,703,066.27
物料消耗	162,025,363.66	212,250,101.66
资产摊销及折旧费	137,595,148.70	138,538,641.61
技术服务费	69,043,362.05	60,194,624.54
差旅费	36,085,168.72	26,257,966.47
试验检验费	23,881,021.64	23,989,804.99
租赁费	20,123,661.29	20,920,990.28
水电费	13,417,400.62	10,710,170.38
办公费	10,720,705.95	10,429,450.70
其他	39,646,039.10	54,600,521.16
合计	1,361,648,081.04	1,321,595,338.06

(五十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	270,608,710.10	316,807,690.08
减：利息收入	56,560,191.04	58,950,810.54
汇兑损失	4,159,449.24	
减：汇兑收益		11,794,479.35
其他支出	5,485,135.41	7,537,338.87
合计	223,693,103.71	253,599,739.06

(五十三)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助：			
工业发展基金	47,308,661.60	21,255,504.37	与资产相关
政府产业扶持资金	10,050,002.38	5,870,002.30	与资产相关
装修补贴	4,571,874.04	4,571,874.04	与资产相关
科研补贴	770,033.85	586,254.24	与资产相关
租赁补贴	265,400.00	437,720.00	与资产相关
商用密码补贴资金		1,680,000.00	与资产相关
其他	717,403.64	947,675.04	—
与资产相关的政府补助小计	63,683,375.51	35,349,029.99	
与收益相关的政府补助：			
退税补贴	56,880,641.56	63,148,355.10	与收益相关
工业发展基金	45,566,699.36	11,344,500.00	与收益相关
科研补贴	33,400,596.00	9,081,100.00	与收益相关
政府行业补贴	26,580,388.66	23,969,771.41	与收益相关
政府产业扶持资金	24,482,780.00	30,674,496.35	与收益相关
政府奖励资金	23,222,591.23	27,260,927.50	与收益相关
进项税加计抵减	16,786,353.29		与收益相关
产业补贴	6,680,000.00	11,277,168.65	与收益相关
搬迁补贴	2,147,826.09	1,336,231.89	与收益相关
代扣代缴个人所得税	1,638,804.90	1,700,521.62	与收益相关
高新技术企业补贴	935,000.00	3,745,009.82	与收益相关
增值税直接减免	598,260.00	19,253.85	与收益相关
装修补贴		3,998,074.00	与收益相关
其他	2,060,001.85	10,099,763.80	与收益相关
与收益相关的政府补助小计	240,979,942.94	197,655,173.99	
合计	304,663,318.45	233,004,203.98	

(五十四)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,342,501.10	33,324,289.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,396,187.24	938,527.88
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	2,445,412.41	3,816,123.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,519,494.93	18,433,125.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-133,761.24
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,288,518.74	6,018,741.87
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,582,752.46	2,062,500.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	20,097,490.20	64,459,546.69

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,996,365.47	-71,211,165.08
其他非流动金融资产	34,356,356.24	
以公允价值计量的投资性房地产	7,146,071.13	36,730,204.25
合计	36,506,061.90	-34,480,960.83

(五十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-243,485.48	1,036,747.14
应收账款信用减值损失	-153,697,493.46	-153,479,082.82
其他应收款信用减值损失	-9,680,428.04	-8,268,511.86
合计	-163,621,406.98	-160,710,847.54

(五十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-700,416,226.33	-206,894,748.36
合同资产减值损失	-1,102,636.61	-905,731.47
固定资产减值损失	-15,101,004.33	
在建工程减值损失		-13,445,308.79
无形资产减值损失	-14,245,000.00	
合计	-730,864,867.27	-221,245,788.62

(五十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-875,014.78	5,084,963.70
合计	-875,014.78	5,084,963.70

(五十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没所得	586,195.01	1,121,844.90	586,195.01
赔偿或违约收入	1,481,070.75	262,290.69	1,481,070.75
非流动资产毁损报废利得	14,193.85	48,064.04	14,193.85
核销无法支付的应付账款	157,300.00	57,528.59	157,300.00
其他	824,645.22	1,455,203.47	824,645.22
合计	3,063,404.83	2,944,931.69	3,063,404.83

(六十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	3,679,760.71	24,688,500.79	3,679,760.71
对外捐赠	1,817,832.37	2,736,414.73	1,817,832.37
赔偿及违约支出	1,094,082.30	6,166,471.52	1,094,082.30
罚款支出	4,005,010.36	749,067.46	4,005,010.36
其他	4,332,429.33	1,900,452.30	4,332,429.33
合计	14,929,115.07	36,240,906.80	14,929,115.07

(六十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	58,914,305.95	109,418,973.33
递延所得税费用	-75,420,340.26	-84,909,035.42
合计	-16,506,034.31	24,509,937.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-888,724,840.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-133,308,726.01
子公司适用不同税率的影响	65,520,143.58
调整以前期间所得税的影响	-24,141,624.82
非应税收入的影响	-7,021,196.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,579,286.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,328,659.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	159,583,552.20
其他(如：研发费用加计扣除的影响、税率变动的影响等)	-96,388,810.24
所得税费用	-16,506,034.31

(六十二) 其他综合收益

详见附注五、（四十三）。

(六十三) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	216,468,950.26	237,148,645.57
收回的往来款	306,793,392.21	366,361,260.21

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	56,560,191.04	58,950,810.54
合计	579,822,533.51	662,460,716.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	463,257,885.09	321,184,416.16
运输费	93,533,298.06	100,289,143.06
技术服务费	66,751,538.26	76,129,643.88
业务招待费	56,064,259.91	60,543,679.97
差旅费	72,336,202.39	57,471,701.85
租赁费	77,422,388.26	52,409,068.16
水电费	48,547,644.24	28,841,200.26
办公费	22,412,887.77	28,411,151.43
修理费	7,914,865.41	20,961,423.14
咨询费	13,099,239.81	13,765,690.81
审计费	9,035,445.12	9,669,728.08
广告费	11,821,272.61	6,793,887.37
销售服务费	62,914,667.09	5,945,728.15
其他付现费用	89,543,060.40	156,813,012.10
合计	1,094,654,654.42	939,229,474.42

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置联营企业超云 26%股权	145,378,142.00	
理财收回的本金	6,472,800,000.00	3,248,680,000.00
处置联营企业桂林长海	3,181,206.00	9,538,388.44
合计	6,621,359,348.00	3,258,218,388.44

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财支付的本金	6,593,800,000.00	3,559,000,000.00
支付中电金信和中电信创投股权款		500,000,000.00
支付中电（海南）联合研究院股权款		17,010,000.00
合计	6,593,800,000.00	4,076,010,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	225,805,811.92	217,774,611.12
合计	225,805,811.92	217,774,611.12

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	186,987,199.34	211,094,502.57
租赁款项	55,206,043.30	44,222,280.86
募集资金相关费用		630,603.15
合计	242,193,242.64	255,947,386.58

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,655,674,202.03	3,456,200,000.00	23,349,136.72	3,633,874,202.03		1,501,349,136.72
长期借款	4,913,559,625.00	4,227,171,995.40	5,282,396.11		1,301,082,385.96	7,844,931,630.55
一年内到期的非流动负债	3,523,784,350.47		1,249,141,868.06	3,489,633,272.75		1,283,292,945.78
应付利息			312,264,334.18	312,264,334.18		
应付股利	2,334,931.75		113,203,333.41	109,749,921.18		5,788,343.98
租赁负债	111,489,435.08		56,771,025.49	55,206,043.30	936,281.49	112,118,135.78
长期应付款	251,178,173.61		6,023,148.61		10,751,500.00	246,449,822.22
合计	10,458,020,717.94	7,683,371,995.40	1,766,035,242.58	7,600,727,773.44	1,312,770,167.45	10,993,930,015.03

(六十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-872,218,805.73	228,822,300.05
加：资产减值准备	730,864,867.27	221,245,788.62
信用减值损失	163,621,406.98	160,710,847.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	417,547,154.63	408,895,156.14
使用权资产折旧	73,412,287.82	71,638,636.49
无形资产摊销	86,201,252.52	67,852,462.94
长期待摊费用摊销	58,308,062.21	43,368,075.60

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	875,014.78	-5,084,963.70
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	3,665,566.86	24,640,436.75
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-36,506,061.90	34,480,960.83
财务费用(收益以“－”号填列)	266,445,318.65	292,526,028.54
投资损失(收益以“－”号填列)	-20,097,490.20	-64,459,546.69
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-81,358,497.71	-61,686,903.94
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	5,938,157.45	-23,222,131.48
存货的减少(增加以“－”号填列)	168,650,871.20	102,704,819.87
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,138,752,457.54	265,459,607.08
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	610,527,430.53	-2,169,530,801.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	437,124,077.82	-401,639,226.91
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,061,854,113.00	4,268,029,459.44
减：现金的期初余额	4,268,029,459.44	3,636,138,679.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-206,175,346.44	631,890,780.27

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,061,854,113.00	4,268,029,459.44
其中：库存现金	190,435.43	265,022.27
可随时用于支付的银行存款	4,060,998,469.16	4,266,921,417.73
可随时用于支付的其他货币资金	665,208.41	843,019.44
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,061,854,113.00	4,268,029,459.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	124,208,568.24	112,000,000.00	用于担保的定期存款、诉讼冻结的活期存款
其他货币资金	123,838,332.57	118,891,773.99	票据保证金、履约保证金、ETC 保证金等
合计	248,046,900.81	230,891,773.99	—

(六十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	381,959,763.40
其中：美元	41,155,763.13	7.0827	291,493,923.52
日元	11,412,138.00	0.050213	573,037.69
港币	97,417,272.39	0.90622	88,281,480.59
欧元	22,301.68	7.8592	175,273.36
英镑	35.49	9.0411	320.87
新台币	4,260,929.00	0.2314	985,978.97
马来西亚林吉特	109.45	0.6487	71.00
新加坡元	605.8	5.3772	3,257.51
菲律宾比索	12,070.00	0.1284	1,549.79
越南盾	1,482,900,337.00	0.0003	444,870.10
应收账款	—	—	833,818,457.87
其中：美元	117,726,073.09	7.0827	833,818,457.87
其他应收款	—	—	1,859,207.95
其中：美元	161,825.59	7.0827	1,146,162.11
港币	156,394.47	0.90622	141,727.80
新台币	2,468,963.00	0.2314	571,318.04
应付票据	—	—	85,375.93
其中：新台币	368,953.89	0.2314	85,375.93
应付账款	—	—	519,273,145.16
其中：美元	49,634,219.10	7.0827	351,544,283.62
日元	3,605,968.33	0.050213	181,066.49
港币	184,878,144.38	0.90622	167,540,272.00
欧元	957.2284103	7.8592	7,523.05
其他应付款	—	—	45,841,180.12
其中：美元	14,376.83	7.0827	101,826.77
港币	50,010,190.13	0.90622	45,320,234.50
新台币	1,811,231.00	0.2314	419,118.85

2. 重要境外经营实体的记账本位币

子公司长城香港、柏怡国际根据其经营所处的主要经济环境以港币作为记账本位币，子公司 Perfect Galaxy International Ltd 根据其经营所处的主要经济环境以美元作为记账本位币，子公司柏怡电子（越南）有限公司根据其经营所处的主要经济环境以美元作为记账本位币。

(六十六) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	64,262,027.29
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	230,635.84
与租赁相关的总现金流出	55,206,043.30

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋	233,188,474.58	
设备	16,866,457.20	
合计	250,054,931.78	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	951,151,897.02	806,226,518.42
物料消耗	190,125,641.30	249,703,484.61
折旧摊销费	141,615,954.20	163,139,936.84
技术服务费	83,678,036.93	99,029,970.69
差旅费	39,197,871.03	29,576,097.09
租赁费	32,867,041.62	32,383,281.77
试验检验费	27,590,109.08	32,430,158.63
水电费	14,188,320.49	12,313,984.99

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,239,810.37	11,025,422.24
业务费	5,874,725.01	1,973,669.68
物业费	5,744,714.33	4,219,390.32
其他	39,553,536.13	59,283,644.19
合计	1,542,827,657.51	1,501,305,559.47
其中：费用化研发支出	1,361,648,081.04	1,321,595,338.06
资本化研发支出	181,179,576.47	179,710,221.41

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
飞腾 S5000C 32 核/64 核服务器产品开发项目	53,258,942.51	71,774,773.09		22,544,552.33	23,597,515.18	78,891,648.09
长城数智档案产品开发项目		3,299,747.68				3,299,747.68
飞腾 D3000/8 核台式机产品开发项目		4,784,537.05				4,784,537.05
飞腾专用计算产品开发项目		4,103,763.95		445,741.24		3,658,022.71
水下预警探测系统	26,542,800.19	11,331,284.00			17,467,627.90	20,406,456.29
三位一体中长波机动通信系统设计、产品开发及仿真实验室建设项目	34,840,318.99	57,166,670.04				92,006,989.03
国产化影印产品研发	5,812,984.84	13,411,191.03		8,868,294.15		10,355,881.72
***-A	97,811,218.11	15,607,350.12				113,418,568.23
***-B	8,096,192.95			8,096,192.95		
中国长城信创社区		14,543,382.70				14,543,382.70
基于长城信创服务器产品的自动优化系统开发		5,568,278.85				5,568,278.85
其他小额合计	2,765,566.36	20,653,741.04		9,975,720.19		13,443,587.21
合计	229,128,023.95	222,244,719.55		49,930,500.86	41,065,143.08	360,377,099.56

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
飞腾 S5000C 32 核/64 核服务器产品开发项目	50%	2024/12/31	自用、产品销售	开发阶段	飞腾 S5000C 32 核/64 核服务器立项报告
长城数智档案产品开发项目	80%	2024/6/30	自用、产品销售	开发阶段	长城数智档案立项报告
飞腾 D3000/8 核台式机产品开发项目	40%	2024/12/31	自用、产品销售	开发阶段	飞腾 D3000/8 核台式机产品立项报告
飞腾专用计算产品开发项目	90%	2024/6/30	自用、产品销售	开发阶段	飞腾专用计算产品立项报告

项目	研发 进度	预计完成 时间	预计经济利益产 生方式	开始资本化的 时点	具体依据
水下预警探测系统	71%	2025/6/30	自用、产品销售	开发阶段	目录 5.0 项目转阶段评审报告
三位一体中长波机动通信系统设计、产品开发及仿真实验室建设项目	34.33%	2024/12/31	自用、产品销售	开发阶段	三位一体中长波机动通信系统设计、产品开发及仿真实验室建设项目立项建议书
国产化影印产品研发	90%	2024/1/31	自用、产品销售	开发阶段	国产化影印产品研发立项报告
***-A	99%	2024/12/31	自用、产品销售	开发阶段	***-A 立项报告
***-B	100%	2024/12/31	自用、产品销售	开发阶段	***-B 立项报告
中国长城信创社区	30%	2024/12/31	自用、产品销售	开发阶段	中国长城信创社区立项报告
基于长城信创服务器产品的自动优化系统开发	30%	2024/12/31	自用、产品销售	开发阶段	基于长城信创服务器产品的自动优化系统开发立项报告

七、合并范围的变更

本公司本期子公司海南长城系统于 2023 年 3 月 28 日完成注销。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
湖南长科	湖南长沙	85,400	湖南长沙	制造业	100.00		设立
长城产发	广东深圳	45,252	广东深圳	园区服务	100.00		同一控制下 企业合并
长城香港	中国香港	3,471.0405	中国香港	贸易与代理	100.00		同一控制下 企业合并
柏怡国际	中国香港	380.3995	英属维尔 京群岛	制造业	51.00	20.00	非同一控制 下企业合并
湘计海盾	湖南长沙	11,541.0988	湖南长沙	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
中电软件园	湖南长沙	15,000	湖南长沙	园区开发 与服务	70.00		同一控制下 企业合并
长城信息 技术	北京	5,000	北京	制造业	100.00		设立
山西长城	山西太原	35,000	山西太原	制造业	100.00		设立
长城科技	湖南长沙	100,000	湖南长沙	制造业	100.00		设立
长城电源	山西太原	35,000	山西太原	制造业	100.00		设立
江苏长城	江苏南通	10,000	江苏南通	制造业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	柏怡国际	29.00	20,241,999.14	9,079,330.27	166,142,323.11
2	中电软件园	30.00	11,471,155.88	4,723,184.37	161,230,565.21

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
柏怡国际	647,972,150.09	192,979,539.79	840,951,689.88	273,334,305.74	3,470,402.92	276,804,708.66
中电软件园	248,614,813.13	672,148,898.11	920,763,711.24	140,003,906.35	241,512,053.72	381,515,960.07

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柏怡国际	740,229,796.46	244,478,198.99	984,707,995.45	437,076,620.19	5,850,836.17	442,927,456.36
中电软件园	72,110,941.84	698,465,944.55	770,576,886.39	62,819,206.60	190,349,887.32	253,169,093.92

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
柏怡国际	1,267,092,729.43	68,622,375.03	67,598,024.05	290,323,674.95
中电软件园	107,535,296.71	38,724,450.04	38,724,450.04	-161,070,803.93

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
柏怡国际	1,576,124,255.15	59,371,047.37	63,349,977.84	144,150,214.05
中电软件园	112,289,492.92	36,993,105.79	36,993,105.79	39,239,081.88

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

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（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
飞腾信息技术有限公司	天津市	天津市	专业技术服务业	28.0350		权益法
超云数字技术集团有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	18.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	飞腾信息技术有限 公司	超云数字技术集团有限 公司	飞腾信息技术有限 公司	超云数字技术集团 有限公司
流动资产	5,511,106,025.73	1,381,917,450.13	3,884,606,375.72	1,034,301,760.69
其中：现金和现金等价物	953,830,984.22	305,577,879.91	1,196,071,291.37	258,116,224.32
非流动资产	737,419,607.42	241,820,242.03	650,127,991.36	263,316,696.12
资产合计	6,248,525,633.15	1,623,737,692.16	4,534,734,367.08	1,297,618,456.81
流动负债	992,631,867.72	1,077,789,354.76	1,267,353,242.54	726,051,680.04
非流动负债	3,410,642,653.07	109,188,373.59	1,435,363,829.95	172,239,641.69
负债合计	4,403,274,520.79	1,186,977,728.35	2,702,717,072.49	898,291,321.73
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,845,251,112.36	436,759,963.81	1,832,017,294.59	399,327,135.08
按持股比例计算的净资产份额	387,987,112.01	69,881,594.21	385,204,536.40	175,703,939.43
调整事项	190,745,709.54	55,049,393.37	190,745,742.63	115,193,658.31
其中：商誉	142,331,336.44	47,124,678.40	142,331,336.44	115,193,658.31
内部交易未实现利润				
其他	48,414,373.10	7,924,714.97	48,414,406.19	
对联营企业权益投资的账面价值	578,732,821.55	124,930,987.58	575,950,279.03	290,897,597.74
存在公开报价的联营企业权益 投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	1,922,194,231.73	1,761,211,454.04	1,629,626,825.67	1,415,188,120.60
财务费用	56,522,383.24	13,480,614.85	8,343,161.35	19,674,633.31
所得税费用	2,163,934.34	-201,274.76	12,993,643.12	277,464.96
净利润	13,233,817.77	37,432,828.73	182,057,283.90	27,406,188.98
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	13,233,817.77	37,432,828.73	182,057,283.90	27,406,188.98
本期收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	517,409,968.90	526,234,321.16
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-5,944,107.20	15,758,279.88
其他综合收益		
综合收益总额	-5,944,107.20	15,758,279.88

九、政府补助

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	409,336,281.67	21,034,582.83		59,783,375.51		370,587,488.99	与资产相关
递延收益	201,465,533.65	2,650,000.00		33,670,417.32	12,000,000.00	158,445,116.33	与收益相关
合计	610,801,815.32	23,684,582.83		93,453,792.83	12,000,000.00	529,032,605.32	—

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	63,683,375.51	35,349,029.99
与收益相关	239,341,138.04	195,954,652.37
合计	303,024,513.55	231,303,682.36

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其

他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计为 896,906,471.09 元。

（二）流动性风险

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

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司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，本公司的目标是保持这些借款的固定利率，以降低利率变动的现金流量利率风险。

本公司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。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以降低利率变动的公允价值风险。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受的汇率风险主要来自子公司柏怡国际和长城香港，其外汇风险主要与美元、港币有关；除上述公司以美元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除本附注“五、（六十五）外币货币性项目”中所述资

产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司以市场价格销售电子产品，因此受到此等价格波动的影响。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	123,718,215.20		6,653,124,799.60	6,776,843,014.80
（一）交易性金融资产	123,718,215.20		1,530,346,546.85	1,654,064,762.05
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	123,718,215.20			123,718,215.20
（3）理财产品			1,530,346,546.85	1,530,346,546.85
（二）应收款项融资			33,849,438.15	33,849,438.15
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			214,500,800.00	214,500,800.00
（五）其他非流动金融资产			654,738,939.57	654,738,939.57
（六）投资性房地产			4,219,689,075.03	4,219,689,075.03
1. 出租的土地使用权			166,323,617.58	166,323,617.58
2. 出租的建筑物			4,053,365,457.45	4,053,365,457.45
持续以公允价值计量的资产总额	123,718,215.20		6,653,124,799.60	6,776,843,014.80

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目主要为上市公司股票，其公允价值根据公开交易市场于资产负债表日最后一个交易日收盘价格确定。

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

本公司持有第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，期末参考理财产品的预期收益率或业绩基准利率调整公允价值。

本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收账款和应收票据，无法获得第一层次及第二层次的公允价值，也无法适用期权定价模型、现金流量折现法等方法确定不可观察输入值。在无明显证据表明其公允价值发生变化的情况下，不对其公允价值进行调整。

本公司持有第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权投资，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为市场乘数法，估值技术的输入值主要包括可比公司的 PE 倍数、PB 倍数以及缺少流动性折扣参数等，并由北方亚事资产评估有限责任公司对非上市公司股权投资公允价值出具评估报告。

本公司持有第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产为本公司持有非上市公司股权投资，本公司采用资产基础法确定其公允价值，资产基础法从再取得资产的角度反映资产价值，通过资产的重置成本扣减各种贬值反映资产价值，由沃克森(北京)国际资产评估有限公司、北方亚事资产评估有限责任公司对非上市公司股权投资公允价值出具评估报告。

投资性房地产主要为本公司持有出租的房屋建筑物以及土地使用权，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为收益法，估值技术的输入值主要包括空置率、租金增长率、预期收益、预期收益期限以及折现率等参数，并由北京中同华资产评估有限公司对 2023 年 12 月 31 日的投资性房地产公允价值出具评估报告。

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

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
（一）交易性金融资产	1,479,000,000.00			17,931,823.70		6,593,800,000.00			6,560,385,276.85	1,530,346,546.85	
其中：理财产品	1,479,000,000.00			17,931,823.70		6,593,800,000.00			6,560,385,276.85	1,530,346,546.85	
（二）应收款项融资	19,376,535.15					24,741,991.00			10,269,088.00	33,849,438.15	
（三）其他权益工具投资	205,831,800.00				8,669,000.00					214,500,800.00	
（四）其他非流动金融资产	500,000,000.00			34,738,939.57		120,000,000.00				654,738,939.57	34,738,939.57
（五）投资性房地产	4,131,255,750.73	120,095,535.35	50,308,500.51	7,146,071.13	11,500,218.33					4,219,689,075.03	7,146,071.13
1.出租的土地使用权	161,719,367.17	427,337.69	308,895.71	5,530,179.89	-1,044,371.46					166,323,617.58	5,530,179.89
2.出租的建筑物	3,969,536,383.56	119,668,197.66	49,999,604.80	1,615,891.24	12,544,589.79					4,053,365,457.45	1,615,891.24
合计	6,335,464,085.88	120,095,535.35	50,308,500.51	59,816,834.40	20,169,218.33	6,738,541,991.00			6,570,654,364.85	6,653,124,799.60	41,885,010.70
其中：与金融资产有关的损益				52,670,763.27							
与非金融资产有关的损益				7,146,071.13							

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国电子有限公司	深圳	计算机、通信及其他电子设备制造业	3,428,955.67	39.35	39.35

公司最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司（以下简称“中国电子”）。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
超云数字技术集团有限公司	联营企业
飞腾信息技术有限公司	联营企业
广州鼎甲计算机科技有限公司	联营企业
桂林长海科技有限责任公司	联营企业
湖南长城银河科技有限公司	联营企业
湖南中电长城信息技术服务运营有限公司	联营企业
迈普通信技术股份有限公司	联营企业
山西长城科技信息有限公司	联营企业
沈阳松辽电子仪器有限公司	联营企业
武汉长江融达电子有限公司	联营企业
长城紫晶科技（北京）有限公司	联营企业
长沙军民先进技术研究有限公司	联营企业
长信数码信息文化发展有限公司	联营企业
中电（海南）联合创新研究院有限公司	联营企业
中电智能科技有限公司	联营企业
中科长城海洋信息系统有限公司	联营企业
北京诚拓致远科技有限公司	联营企业的子公司
北京天地汇云科技有限公司	联营企业的子公司
飞腾技术（长沙）有限公司	联营企业的子公司
江门长城紫晶计算机系统有限公司	联营企业的子公司
内蒙古长城计算机系统有限公司	联营企业的子公司
长城紫晶科技（甘肃）有限公司	联营企业的子公司
中电超云（南京）科技有限公司	联营企业的子公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
艾德蒙科技（武汉）有限公司	受同一最终控制方控制
北京中电华大电子设计有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京中电瑞达物业有限公司	受同一最终控制方控制
彩虹集团有限公司	受同一最终控制方控制
成都华微电子科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
成都锦江电子系统工程有限公司	受同一最终控制方控制
成都迈普国际信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
成都中电锦江信息产业有限公司	受同一最终控制方控制
东莞市振华新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
东莞中电熊猫科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
飞生（上海）电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
甘肃长风电子科技有限责任公司	受同一最终控制方控制
冠捷电子科技（福建）有限公司	受同一最终控制方控制
冠捷电子科技（四川）有限公司	受同一最终控制方控制
广东亿安仓供应链科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州中软信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
贵州振华风光半导体股份有限公司	受同一最终控制方控制
贵州振华华联电子有限公司	受同一最终控制方控制
贵州振华群英电器有限公司	受同一最终控制方控制
桂林长海发展有限责任公司	受同一最终控制方控制
湖南计算机厂有限公司	受同一最终控制方控制
湖南弈安云信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
湖南中电星河电子有限公司	受同一最终控制方控制
湖南中软信息系统有限公司	受同一最终控制方控制
华大半导体有限公司	受同一最终控制方控制
惠州长城开发科技有限公司	受同一最终控制方控制
江西中软信息系统有限公司	受同一最终控制方控制
六所智达（北京）科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京科瑞达电子装备有限责任公司	受同一最终控制方控制
南京熊猫电子股份有限公司	受同一最终控制方控制
南京熊猫通信科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京长江电子信息产业集团有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫磁电科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫晶体科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	受同一最终控制方控制
南京中软软件与技术服务有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
麒麟软件有限公司	受同一最终控制方控制
上海贝岭股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳京裕电子有限公司	受同一最终控制方控制
深圳南方信息企业有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市爱华电子有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市锐能微科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市振华微电子有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市中电电力技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市中电物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
深圳长城开发精密技术有限公司	受同一最终控制方控制
深圳长城开发科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳振华富电子有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中电港技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中电蓝海控股有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中电投资有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中软信息系统技术有限公司	受同一最终控制方控制
数字广东网络建设有限公司	受同一最终控制方控制
苏州云芯微电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
天津中软信息系统有限公司	受同一最终控制方控制
文思海辉智科科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉长江电源有限公司	受同一最终控制方控制
武汉中元物业发展有限公司	受同一最终控制方控制
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	受同一最终控制方控制
小华半导体有限公司	受同一最终控制方控制
新长城科技有限公司	受同一最终控制方控制
亿安仓（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
长沙智能制造研究总院有限公司	受同一最终控制方控制
浙江确安科技有限公司	受同一最终控制方控制
中标软件有限公司	受同一最终控制方控制
中电（天津）信息技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中电（重庆）数字经济产业园发展有限公司	受同一最终控制方控制
中电防务科技有限公司	受同一最终控制方控制
中电工业互联网有限公司	受同一最终控制方控制
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
中电基础产品装备有限公司	受同一最终控制方控制
中电建通信息产业技术发展（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中电金投控股有限公司	受同一最终控制方控制
中电金信技术有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
中电金信软件（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
中电金信软件有限公司	受同一最终控制方控制
中电金信数字科技集团有限公司	受同一最终控制方控制
中电九天智能科技有限公司	受同一最终控制方控制
中电凯杰科技有限公司	受同一最终控制方控制
中电六所智能系统有限公司	受同一最终控制方控制
中电鹏程智能装备有限公司	受同一最终控制方控制
中电商务（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中电数创（北京）科技有限公司	受同一最终控制方控制
中电数据产业有限公司	受同一最终控制方控制
中电数科科技有限公司	受同一最终控制方控制
中电数字城市（江西）科技有限公司	受同一最终控制方控制
中电泰山数字科技有限公司	受同一最终控制方控制
中电通途（北京）科技有限公司	受同一最终控制方控制
中电系统建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
中电云计算技术有限公司	受同一最终控制方控制
中电长城计算机集团有限公司	受同一最终控制方控制
中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中电长城网际系统应用有限公司	受同一最终控制方控制
中电智能技术南京有限公司	受同一最终控制方控制
中电智维（上海）科技有限公司	受同一最终控制方控制
中电智行技术有限公司	受同一最终控制方控制
中电财务	受同一最终控制方控制
中国电子产业工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子产业开发有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子国际展览广告有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国电子进出口有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子器材东北有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子器材国际有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子器材华北有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子系统技术有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	受同一最终控制方控制
中国软件与技术服务股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国瑞达投资发展集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国信息安全研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国振华电子集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国振华集团永光电子有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
中国振华集团云科电子有限公司	受同一最终控制方控制
中国中电国际信息服务有限公司	受同一最终控制方控制
中软信息服务有限公司	受同一最终控制方控制
中软信息系统工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
中软云智技术服务有限公司	受同一最终控制方控制
KAIFA TECHNOLOGY (HK) LTD	受同一最终控制方控制
北京华胜信安电子科技发展有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
苏州盛科通信股份有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
中电信源科技发展（北京）有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
中电智慧基金管理有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
中电智开系统技术有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业
湖南长城医疗科技有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业的附属企业
奇安信网神信息技术(北京)股份有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业的附属企业
中电金融设备服务（烟台）有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业的附属企业
中电金融设备系统（深圳）有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业的附属企业
中电湘江数据服务有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业的附属企业
鲁班嫡系机器人（深圳）有限公司	子公司的股东

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
飞腾信息技术有限公司	采购商品	156,237,308.87	409,017,953.15
艾德蒙科技（武汉）有限公司	采购商品	78,012,707.66	50,986,542.69
中电防务科技有限公司	采购商品	55,566,051.64	22,067,022.00
中电凯杰科技有限公司	采购商品	28,592,328.73	15,463,757.18
麒麟软件有限公司	采购商品	19,369,400.97	28,294,982.65
深圳中电港技术股份有限公司	采购商品	9,506,495.75	2,407,664.50
内蒙古长城计算机系统有限公司	采购商品	7,447,425.42	2,481,932.01
武汉长江融达电子有限公司	采购商品	5,934,867.26	20,208,200.00
沈阳松辽电子仪器有限公司	采购商品	5,788,992.03	
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	采购商品	4,302,106.37	5,296,916.23
桂林长海发展有限责任公司	采购商品	2,161,238.94	
冠捷电子科技（四川）有限公司	采购商品	1,946,902.65	
贵州振华华联电子有限公司	采购商品	1,918,931.30	1,577,470.47
广州鼎甲计算机科技有限公司	采购商品	1,711,275.76	
深圳京裕电子有限公司	采购商品	1,509,348.16	1,747,769.62

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京天地汇云科技有限公司	采购商品	1,476,700.00	811,210.61
中国振华集团云科电子有限公司	采购商品	1,317,386.49	684,647.32
广东亿安仓供应链科技有限公司	采购商品	906,375.37	17,908,247.06
东莞市振华新能源科技有限公司	采购商品	780,530.97	
迈普通信技术股份有限公司	采购商品	724,666.59	1,947,723.90
深圳振华富电子有限公司	采购商品	634,168.00	1,438,537.46
成都华微电子科技股份有限公司	采购商品	618,471.31	1,479,706.64
中电信源科技发展（北京）有限公司	采购商品	601,663.73	1,816,792.04
奇安信网神信息技术(北京)股份有限公司	采购商品	539,789.55	
南京中电熊猫磁电科技有限公司	采购商品	401,398.31	33,938.50
超云数字技术集团有限公司	采购商品	381,585.82	3,681,504.44
中国振华集团永光电子有限公司	采购商品	243,013.75	666,516.20
亿安仓（香港）有限公司	采购商品	149,059.83	194,959.01
中软信息系统工程有限公司	采购商品	115,221.43	3,716.83
中电商务（北京）有限公司	采购商品	97,117.34	
南京熊猫通信科技有限公司	采购商品	88,495.58	595,646.02
贵州振华风光半导体股份有限公司	采购商品	56,362.83	189,469.02
中软云智技术服务有限公司	采购商品	41,258.52	551,812.95
中电智能科技有限公司	采购商品	32,723.60	895,500.15
中电超云（南京）科技有限公司	采购商品	27,787.61	2,876.11
贵州振华群英电器有限公司	采购商品	20,724.49	973,206.11
苏州云芯微电子科技有限公司	采购商品	14,725.66	
南京中电熊猫晶体科技有限公司	采购商品	12,637.17	33,238.94
数字广东网络建设有限公司	采购商品	523.01	
北京华胜信安电子科技发展有限公司	采购商品		10,751,077.59
中科长城海洋信息系统有限公司	采购商品		3,634,069.02
新长城科技有限公司	采购商品		1,600,576.35
上海贝岭股份有限公司	采购商品		793,081.60
苏州盛科通信股份有限公司	采购商品		571,681.42
山西长城科技信息有限公司	采购商品		535,387.17
中电（海南）联合创新研究院有限公司	采购商品		230,088.50
湖南长城银河科技有限公司	采购商品		203,484.96
湖南弈安云信息技术有限公司	采购商品		181,716.82
深圳市振华微电子有限公司	采购商品		78,318.58
桂林长海科技有限责任公司	采购商品		23,663.00
湖南长城医疗科技有限公司	采购商品		17,208.07
南京熊猫电子股份有限公司	采购商品		3,893.81
中国电子进出口有限公司	采购商品		453.10

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鲁班嫡系机器人（深圳）有限公司	采购商品		174.51
深圳市中电物业管理有限公司	接受劳务	27,306,151.30	10,972,488.56
中国电子系统技术有限公司	接受劳务	1,905,879.05	9,188,466.89
中国信息安全研究院有限公司	接受劳务	1,107,085.83	3,592,410.93
中电云计算技术有限公司	接受劳务	996,697.17	
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	接受劳务	916,234.13	459,646.01
新长城科技有限公司	接受劳务	720,754.72	
中国电子国际展览广告有限责任公司	接受劳务	679,610.64	
深圳中电蓝海控股有限公司	接受劳务	667,197.38	28,403,545.00
中电建通信息产业技术发展（北京）有限公司	接受劳务	380,000.00	28,301.89
中国软件与技术服务股份有限公司	接受劳务	341,822.64	341,822.64
中国电子产业开发有限公司	接受劳务	275,647.50	370,043.17
北京中电瑞达物业有限公司	接受劳务	263,289.91	
中电智能科技有限公司	接受劳务	117,205.77	
中电商务（北京）有限公司	接受劳务	12,755.76	
北京诚拓致远科技有限公司	接受劳务		6,536,890.40
六所智达（北京）科技有限公司	接受劳务		132,452.83
中国电子进出口有限公司	接受劳务		73,543.18

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
超云数字技术集团有限公司	销售商品	98,145,460.56	7,907,522.12
中电云计算技术有限公司	销售商品	65,660,426.00	27,115,734.83
中国软件与技术服务股份有限公司	销售商品	59,278,194.28	190,877,183.18
桂林长海发展有限责任公司	销售商品	48,639,681.84	5,655,571.16
深圳中电投资有限公司	销售商品	36,052,975.25	31,807,002.93
新长城科技有限公司	销售商品	21,678,721.99	21,319,138.06
中电金信软件有限公司	销售商品	10,388,584.02	9,878,389.38
南京长江电子信息产业集团有限公司	销售商品	10,237,256.64	3,552,194.69
中软信息系统工程有限公司	销售商品	9,442,940.67	19,831,194.70
中电金信数字科技集团有限公司	销售商品	9,263,847.79	
长沙智能制造研究总院有限公司	销售商品	9,112,487.49	1,771,356.01
中电智能科技有限公司	销售商品	8,894,696.90	16,068,433.63
内蒙古长城计算机系统有限公司	销售商品	8,011,768.28	9,680,356.41
成都锦江电子系统工程有限公司	销售商品	7,036,528.32	1,704,553.92
冠捷电子科技（福建）有限公司	销售商品	6,771,536.83	2,485,462.69
中电金融设备系统（深圳）有限公司	销售商品	4,546,125.58	85,460.80

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电商务（北京）有限公司	销售商品	3,258,444.87	102,681.42
湖南中软信息系统有限公司	销售商品	3,205,309.74	3,073,575.85
长城紫晶科技（甘肃）有限公司	销售商品	2,855,858.41	
飞腾信息技术有限公司	销售商品	2,214,225.24	3,629,059.72
广州中软信息技术有限公司	销售商品	2,059,532.78	6,489,256.65
中电（海南）联合创新研究院有限公司	销售商品	1,611,883.42	1,561,358.40
天津中软信息系统有限公司	销售商品	1,346,725.66	4,027,921.25
中软信息服务有限公司	销售商品	907,330.09	1,257,658.40
中电智能技术南京有限公司	销售商品	705,618.30	
惠州长城开发科技有限公司	销售商品	586,993.68	597,760.61
湖南长城医疗科技有限公司	销售商品	551,880.90	18,168,951.19
中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	销售商品	503,572.72	
中科长城海洋信息系统有限公司	销售商品	440,353.98	
中国电子	销售商品	398,457.52	3,330,655.75
中国电子有限公司	销售商品	342,505.34	911,805.31
甘肃长风电子科技有限公司	销售商品	318,017.70	
长沙军民先进技术研究院有限公司	销售商品	293,995.06	
中电数科科技有限公司	销售商品	286,901.19	174,702.09
中电系统建设工程有限公司	销售商品	283,102.65	80,398.23
广州鼎甲计算机科技有限公司	销售商品	272,942.49	
中电智开系统技术有限公司	销售商品	268,230.09	
中电金信软件（上海）有限公司	销售商品	251,327.44	
湖南中电星河电子有限公司	销售商品	230,161.05	12,654.87
中电（天津）信息技术研究院有限公司	销售商品	218,584.06	
中电信源科技发展（北京）有限公司	销售商品	197,918.59	135,362.83
江西中软信息系统有限公司	销售商品	166,194.69	
中电金融设备服务（烟台）有限公司	销售商品	75,868.58	
南京科瑞达电子装备有限责任公司	销售商品	48,230.09	
山西长城科技信息有限公司	销售商品	43,805.31	
成都中电锦江信息产业有限公司	销售商品	42,208.14	4,628,463.43
华大半导体有限公司	销售商品	31,734.51	
深圳市中电电力技术股份有限公司	销售商品	30,228.31	
湖南中电长城信息技术服务运营有限公司	销售商品	24,220.18	
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	销售商品	22,534.52	1,740,591.86
中国电子产业工程有限公司	销售商品	16,289.45	
长城紫晶科技（北京）有限公司	销售商品	11,292.04	3,497,088.49
迈普通信技术股份有限公司	销售商品	9,752.22	10,518,336.28
小华半导体有限公司	销售商品	8,716.81	

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子器材东北有限公司	销售商品	8,467.26	
湖南长城银河科技有限公司	销售商品	5,398.22	208,217.70
中电工业互联网有限公司	销售商品	5,154.87	
浙江确安科技有限公司	销售商品	3,561.95	
深圳市中电物业管理有限公司	销售商品	2,637.17	12,787.60
麒麟软件有限公司	销售商品	573.45	637.17
江门长城紫晶计算机系统有限公司	销售商品	58.41	-513,274.34
中电防务科技有限公司	销售商品	-935,490.90	6,991,689.73
中国电子系统技术有限公司	销售商品	-1,751,199.11	28,275,237.17
亿安仓（香港）有限公司	销售商品		6,142,514.90
鲁班嫡系机器人（深圳）有限公司	销售商品		2,418,131.15
中电智维（上海）科技有限公司	销售商品		1,958,230.21
苏州盛科通信股份有限公司	销售商品		1,512,000.00
中电超云（南京）科技有限公司	销售商品		794,575.23
文思海辉智科科技有限公司	销售商品		578,424.78
中电泰山数字科技有限公司	销售商品		181,706.19
中国电子国际展览广告有限责任公司	销售商品		176,121.24
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	销售商品		113,274.33
北京华胜信安电子科技发展有限公司	销售商品		87,610.62
中电（重庆）数字经济产业园发展有限公司	销售商品		85,539.82
南京中软软件与技术服务有限公司	销售商品		83,543.15
成都迈普国际信息技术有限公司	销售商品		70,808.85
北京天地汇云科技有限公司	销售商品		65,398.23
六所智达（北京）科技有限公司	销售商品		51,460.18
中国振华电子集团有限公司	销售商品		43,185.83
中电凯杰科技有限公司	销售商品		39,058.77
中电长城网际系统应用有限公司	销售商品		31,415.93
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	销售商品		29,412.26
东莞中电熊猫科技发展有限公司	销售商品		12,266.04
飞生（上海）电子科技有限公司	销售商品		10,553.10
中国信息安全研究院有限公司	销售商品		6,044.25
彩虹集团有限公司	销售商品		3,716.81
桂林长海发展有限责任公司	提供劳务	1,000,957.08	4,707,575.01
冠捷电子科技（福建）有限公司	提供劳务	120,395.58	23,583.18
广州鼎甲计算机科技有限公司	提供劳务	78,235.85	
中国软件与技术服务股份有限公司	提供劳务	62,876.11	12,746.01
麒麟软件有限公司	提供劳务	35,044.25	
中电凯杰科技有限公司	提供劳务	8,074.56	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中软信息工程有限公司	提供劳务	3,410.33	
中国信息安全研究院有限公司	提供劳务	1,190.00	654,684.90
中电数科科技有限公司	提供劳务	458.33	
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	提供劳务		325,580.76
内蒙古长城计算机系统有限公司	提供劳务		76,003.58
中国电子系统技术有限公司	提供劳务		63,124.86
中电金融设备服务（烟台）有限公司	提供劳务		35,312.63
北京中电瑞达物业有限公司	提供劳务		16,200.00
中电商务（北京）有限公司	提供劳务		14,150.94
湖南长城医疗科技有限公司	提供劳务		3,589.13
飞腾技术（长沙）有限公司	提供劳务		1,504.42

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

委托方/出包名称	受托/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	本期确认的受托/承包收益	受托/承包收益定价依据
中国电子	中原电子	武汉中原物业发展有限公司日常经营管理	2016-4-25	未约定	合同约定每年 100 万元（含税）	943,396.23

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国电子	房屋	54,057,967.34	107,997,901.99
湖南长城银河科技有限公司	房屋	10,078,770.54	8,350,238.35
深圳长城开发精密技术有限公司	房屋	8,038,687.52	10,440,765.07
深圳市锐能微科技有限公司	房屋	4,749,163.63	
中电金信技术有限公司	房屋	4,446,925.47	3,948,455.29
深圳中电投资有限公司	房屋	4,373,787.53	
中电智能科技有限公司	房屋	4,326,466.70	4,532,488.92
飞腾信息技术有限公司	房屋	3,677,337.08	3,564,511.55
深圳市中电物业管理有限公司	房屋	3,224,670.21	
北京天地汇云科技有限公司	房屋	2,183,413.37	1,561,193.30
中电金投控股有限公司	房屋	2,142,830.02	2,175,094.46
中电鹏程智能装备有限公司	房屋	2,045,755.48	2,960,998.60
麒麟软件有限公司	房屋	1,876,249.42	3,821,687.08
深圳中软信息系统技术有限公司	房屋	1,704,148.50	
中电湘江数据服务有限公司	房屋	1,474,285.72	1,174,285.71
中电工业互联网有限公司	房屋	1,361,639.91	1,217,697.54

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新长城科技有限公司	房屋	1,297,557.20	3,387,299.45
中电智慧基金管理有限公司	房屋	1,019,736.43	1,041,842.14
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	房屋	1,019,736.43	1,041,842.14
湖南计算机厂有限公司	房屋	750,762.25	1,617,993.79
中电数创（北京）科技有限公司	房屋	363,777.84	
中国电子器材华北有限公司	房屋	184,763.88	
深圳中电蓝海控股有限公司	房屋	154,583.76	340,950.98
长沙智能制造研究总院有限公司	房屋	123,067.66	72,628.30
中电数据产业有限公司	房屋	99,511.10	
湖南中电星河电子有限公司	房屋	85,845.68	
中电财务	房屋	36,571.43	36,571.43
彩虹集团有限公司	房屋	25,132.08	
中国信息安全研究院有限公司	房屋	23,620.00	
长沙军民先进技术研究有限公司	房屋	19,465.85	
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	房屋	12,000.00	21,000.00
湖南长城医疗科技有限公司	房屋	10,001.52	339,152.40
中电智行技术有限公司	房屋	-266,493.68	451,306.42
湖南中电长城信息技术服务运营有限公司	房屋		37,431.19
华大半导体有限公司	房屋		29,714.28

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
中国瑞达投资发展集团有限公司	房屋		466,052.39		77,896.62
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	房屋		266,903.23		
中国振华电子集团有限公司	房屋	84,753.47	167,664.47		
深圳长城开发科技股份有限公司南山分公司	房屋		1,046,101.68		

续：

出租方名称	租赁资产种类	上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
中国瑞达投资发展集团有限公司	房屋		489,355.70		77,896.62
中电长城网际系统应用有限公司	房屋		7,480,071.96		594,635.18
中国信息安全研究院有限公司	房屋		1,890,000.00	12,268,758.00	
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	房屋	220,822.06	932,193.23		17,708.96
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	房屋		1,311,740.00		24,722.55
中国信息安全研究院有限公司	设备		600,000.00		24,077.56
中国振华电子集团有限公司	房屋	321,978.08	338,076.98		
深圳长城开发科技股份有限公司南山分公司	房屋	4,965,649.81	6,372,583.89		

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中电财务	112,000,000.00	2018-2-12	2028-2-12	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	112,000,000.00	2018-2-12	2028-2-12	否

5. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
武汉中元物业发展有限公司	拆入	185,000,000.00	2021-1-14	2027-1-13	本期应付利息 2,157,048.61 元
中国电子	拆入	62,000,000.00	2017-3-31	2028-8-3	本期支付利息 751,500.00 元 本期应付利息 18,600.00 元

6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,478,652.40	14,513,071.30

7. 关联方存贷情况

(1) 关联方存款

关联方名称	期末余额	期初余额	本期收取或支付利息、手续费	上期收取或支付利息、手续费
中电财务	3,649,884,634.49	3,669,100,495.43	24,942,980.59	30,816,793.30

(2) 关联方贷款

关联方名称	期末余额	期初余额	本期收取或支付利息、手续费	上期收取或支付利息、手续费
中电财务	1,352,990,388.88	1,022,000,000.00	43,973,485.71	34,292,790.35

(3) 关联方委托贷款

关联方名称	期末余额	期初余额	本期收取或支付利息、手续费	上期收取或支付利息、手续费
中国电子		1,000,000,000.00	7,371,666.67	49,813,888.89

8. 其他关联交易

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
购置资产	中电智能科技有限公司	390,265.48	19,855,925.59
购置资产	中电九天智能科技有限公司	263,716.81	
购置资产	超云数字技术集团有限公司	48,672.57	
购置资产	迈普通信技术股份有限公司	10,269.01	72,732.74
购置资产	北京华胜信安电子科技发展有限公司		1,034,121.68
购置资产	深圳中电蓝海控股有限公司		23,118.58
销售资产	麒麟软件有限公司		256,637.11
投资收益	中电财务	6,288,518.74	6,018,741.87

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	超云数字技术集团有限公司	109,281,425.46	117,243.93	581,400.00	581.40
应收账款	新长城科技有限公司	50,583,390.66	36,070,847.17	49,237,770.50	25,793,430.13
应收账款	桂林长海发展有限责任公司	38,340,981.50	2,176,085.24	7,178,507.63	409,305.34
应收账款	内蒙古长城计算机系统有限公司	18,580,973.94	18,580.97	20,076,798.28	20,076.80

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中电智能科技有限公司	12,754,266.90	430,957.12	8,610,716.90	219,509.72
应收账款	南京长江电子信息产业集团有限公司	12,453,870.00	666,982.00	1,171,650.00	58,582.50
应收账款	长信数码信息文化发展有限公司	11,861,278.00	11,861,278.00	11,861,278.00	11,861,278.00
应收账款	深圳中电投资有限公司	10,366,658.30	10,366.66		
应收账款	中国电子进出口有限公司	6,923,527.44	5,538,821.95	7,542,727.44	4,670,896.09
应收账款	中国软件与技术服务股份有限公司	5,740,093.00	430,383.90	204,035,087.00	227,752.41
应收账款	山西长城科技信息有限公司	5,623,183.50	101,844.24	5,623,183.50	48,802.97
应收账款	中电云计算技术有限公司	2,358,367.30	102,563.81	16,151,302.35	16,151.30
应收账款	中电防务科技有限公司	1,856,250.00	208,602.50	252,090.71	85,479.54
应收账款	中软信息系统工程有限公司	1,798,890.00	733,194.50	4,440,766.00	401,761.77
应收账款	成都锦江电子系统工程有限公司	1,664,614.00	116,033.50	1,091,730.00	66,411.48
应收账款	长沙智能制造研究总院有限公司	1,546,895.00	77,344.75	1,394,864.30	5,442.97
应收账款	中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	1,042,838.28	184,564.43	980,435.41	69,871.96
应收账款	冠捷电子科技（福建）有限公司	941,305.08	941.31	523,122.22	951.13
应收账款	中电金信软件有限公司	729,295.00	9,706.10	6,309,043.00	28,814.74
应收账款	广州中软信息技术有限公司	721,202.00	36,060.10	4,286,750.00	4,286.75
应收账款	中电商务（北京）有限公司	632,912.00	31,645.60	105,030.00	105.03
应收账款	中电（海南）联合创新研究院有限公司	590,000.00	590.00		
应收账款	六所智达（北京）科技有限公司	449,200.00	123,130.00	449,200.00	39,317.50
应收账款	中科长城海洋信息系统有限公司	302,000.00	15,100.00		
应收账款	天津中软信息系统有限公司	296,000.00	14,800.00	4,245,392.00	4,245.39
应收账款	甘肃长风电子科技有限公司	259,360.00	12,968.00		
应收账款	中软信息服务有限公司	255,089.25	255.09	1,084,563.25	3,177.56
应收账款	中电系统建设工程有限公司	223,934.20	11,196.71		
应收账款	中国电子系统技术有限公司	121,091.41	12,109.14	9,381,246.52	130,288.43
应收账款	中国电子有限公司	96,663.05	4,833.15		
应收账款	成都中电锦江信息产业有限公司	82,700.00	8,270.00	189,287.06	9,464.35
应收账款	惠州长城开发科技有限公司	69,364.56	69.36	36,326.71	36.33
应收账款	中电金融设备服务（烟台）有限公司	63,845.00	3,192.25		
应收账款	中电长城网际系统应用有限公司	29,235.00	23,388.00	29,235.00	17,541.00
应收账款	中国电子产业工程有限公司	18,407.08	920.35		
应收账款	湖南长城银河科技有限公司	16,060.00	803.00	40,460.00	1,488.90
应收账款	湖南长城医疗科技有限公司	780.00	39.00	445,683.25	21,931.40
应收账款	中电智维（上海）科技有限公司			2,212,800.13	2,212.80
应收账款	湖南中软信息系统有限公司			1,438,800.00	71,940.00
应收账款	中国信息安全研究院有限公司			693,966.00	35,573.75

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中电数科科技有限公司			197,413.36	197.41
应收账款	麒麟软件有限公司			151,500.00	45,450.00
应收账款	湖南中电长城信息技术服务运营有限公司			40,800.00	2,040.00
应收票据	中国电子系统技术有限公司	4,380,000.00			
应收票据	中电智能科技有限公司	4,115,571.30			
应收票据	桂林长海发展有限责任公司	3,743,520.00	10,818.77	5,036,150.00	14,554.48
应收票据	中电智维（上海）科技有限公司	600,000.00			
应收票据	南京长江电子信息产业集团有限公司	285,880.00	826.19		
应收票据	中电智开系统技术有限公司	185,400.00			
应收票据	甘肃长风电子科技有限公司	100,000.00	289.00		
应收票据	湖南长城医疗科技有限公司			6,663,516.63	
应收票据	成都锦江电子系统工程有限责任公司			302,810.00	875.12
应收票据	长城紫晶科技（北京）有限公司			182,500.00	
其他应收款	中国软件与技术服务股份有限公司	11,882,900.00	11,882.90	14,403.00	14.40
其他应收款	中电智能科技有限公司	5,511,886.70	795,309.07	5,759,113.37	304,759.11
其他应收款	中国电子	1,798,196.61	20,647.59	39,742,410.81	39,742.41
其他应收款	中电长城网际系统应用有限公司	1,253,799.00	376,139.70	1,253,799.00	125,379.90
其他应收款	深圳中电投资有限公司	907,378.61	24,903.46		
其他应收款	深圳市中电物业管理有限公司	856,852.86	856.85		
其他应收款	深圳长城开发科技股份有限公司	772,434.40	772.43	1,158,651.60	1,158.65
其他应收款	新长城科技有限公司	528,960.30	26,448.02	2,083,197.96	2,083.20
其他应收款	中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	499,409.52	499.41	499,409.52	499.41
其他应收款	中电商务（北京）有限公司	482,000.00	23,120.00	112,600.00	5,630.00
其他应收款	深圳长城开发精密技术有限公司	449,935.44	449.94	489,174.77	489.17
其他应收款	深圳中软信息系统技术有限公司	399,751.84	19,131.39		
其他应收款	麒麟软件有限公司	378,384.90	378.38	673,053.46	14,883.05
其他应收款	迈普通信技术股份有限公司	309,873.50	309.87	102,240.09	102.24
其他应收款	中国电子进出口有限公司	243,996.80	12,199.84	763,996.80	49,249.68
其他应收款	中电鹏程智能装备有限公司	227,433.61	3,368.55	21,645.21	21.56
其他应收款	飞腾信息技术有限公司	214,354.22	214.35	13,968,625.19	13,968.63
其他应收款	北京中电华大电子设计有限责任公司	193,149.88	9,657.49	36,916.00	1,845.80
其他应收款	北京天地汇云科技有限公司	167,957.07	167.96	581,138.40	581.14
其他应收款	长城紫晶科技（北京）有限公司	157,843.83	157.84		
其他应收款	超云数字技术集团有限公司	156,701.00	156.70	123,833.04	123.83
其他应收款	湖南中软信息系统有限公司	131,104.42	6,555.22		
其他应收款	中国瑞达投资发展集团有限公司	81,560.00	24,468.00	81,560.00	8,156.00

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南中电星河电子有限公司	81,304.99	4,065.25		
其他应收款	中国振华电子集团有限公司	80,000.00	8,000.00	80,000.00	4,000.00
其他应收款	中电金信软件有限公司	77,309.73	77.31		
其他应收款	中科长城海洋信息系统有限公司	62,885.98	62.89	158,400.84	158.40
其他应收款	冠捷电子科技（福建）有限公司	38,166.00	1,908.30		
其他应收款	武汉长江电源有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
其他应收款	中国信息安全研究院有限公司	24,574.02	24.57		
其他应收款	深圳市爱华电子有限公司	23,000.00	23.00	23,000.00	23.00
其他应收款	北京中电瑞达物业有限公司	21,059.00	6,317.70	21,059.00	2,105.90
其他应收款	彩虹集团有限公司	750.00	0.75		
其他应收款	中软信息系统工程有限公司			340,000.00	102,000.00
其他应收款	咸阳中电彩虹集团控股有限公司			319,277.00	319.28
预付账款	飞腾信息技术有限公司	395,536,483.66		603,927,346.32	
预付账款	中国软件与技术服务股份有限公司	32,876,061.00			
预付账款	中电防务科技有限公司	2,027,302.80			
预付账款	麒麟软件有限公司	1,459,026.57		1,469,619.49	
预付账款	北京诚拓致远科技有限公司	145,000.00			
预付账款	北京中电瑞达物业有限公司	143,561.77			
预付账款	深圳中电港技术股份有限公司	100,075.90			
预付账款	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	67,679.98		1,778,135.00	
预付账款	广州中软信息技术有限公司	44,897.00			
预付账款	中电商务（北京）有限公司	13,057.92			
预付账款	贵州振华群英电器有限公司	3,323.89		30,883.89	
预付账款	中国电子			2,317,303.24	
预付账款	艾德蒙科技（武汉）有限公司			761,500.00	
合同资产	中电数字城市（江西）科技有限公司	783,000.68	234,900.20	783,000.68	78,300.07

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中电防务科技有限公司	61,579,891.46	21,970,995.46
应付账款	山西长城科技信息有限公司	48,635,635.98	48,635,635.98
应付账款	艾德蒙科技（武汉）有限公司	42,675,102.52	2,319,344.60
应付账款	中国电子进出口有限公司	9,336,389.42	9,202,971.22
应付账款	中电凯杰科技有限公司	9,222,702.39	6,840,163.21
应付账款	飞腾信息技术有限公司	7,475,314.86	13,323,994.12
应付账款	武汉长江融达电子有限公司	6,953,000.00	12,555,400.00
应付账款	深圳中电港技术股份有限公司	6,808,891.53	990,409.83

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖南长城医疗科技有限公司	4,920,000.00	4,920,000.00
应付账款	麒麟软件有限公司	3,495,446.44	7,443,625.02
应付账款	中科长城海洋信息系统有限公司	2,874,548.60	2,874,548.60
应付账款	中国振华集团永光电子有限公司	2,409,897.69	2,435,292.15
应付账款	贵州振华华联电子有限公司	2,209,601.03	1,473,952.63
应付账款	中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	1,909,329.02	972,408.85
应付账款	广州鼎甲计算机科技有限公司	1,711,275.76	
应付账款	深圳振华富电子有限公司	1,698,042.69	2,334,006.31
应付账款	成都华微电子科技股份有限公司	1,548,497.79	2,049,625.21
应付账款	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	1,455,686.27	3,755,304.98
应付账款	广东亿安仓供应链科技有限公司	1,311,216.72	1,018,059.91
应付账款	沈阳松辽电子仪器有限公司	982,220.00	
应付账款	冠捷电子科技（四川）有限公司	981,200.00	
应付账款	中国振华集团云科电子有限公司	865,794.27	670,928.87
应付账款	迈普通信技术股份有限公司	842,249.74	1,673,451.50
应付账款	北京天地汇云科技有限公司	834,335.50	
应付账款	新长城科技有限公司	720,754.72	
应付账款	北京中电华大电子设计有限责任公司	700,000.00	700,000.00
应付账款	深圳京裕电子有限公司	618,936.13	568,704.97
应付账款	南京中电熊猫磁电科技有限公司	450,673.93	101,436.70
应付账款	中电智能科技有限公司	450,107.39	415,209.72
应付账款	苏州盛科通信股份有限公司	445,000.06	445,000.06
应付账款	桂林长海发展有限责任公司	442,200.00	
应付账款	湖南长城银河科技有限公司	319,119.93	319,119.93
应付账款	中国电子产业开发有限公司	200,000.00	200,000.00
应付账款	中电信源科技发展（北京）有限公司	176,400.00	
应付账款	南京熊猫通信科技有限公司	135,646.02	35,646.02
应付账款	中电通途（北京）科技有限公司	91,295.00	91,295.00
应付账款	奇安信网神信息技术(北京)股份有限公司	83,185.30	
应付账款	中电六所智能系统有限公司	80,500.00	80,500.00
应付账款	中国电子系统技术有限公司	50,000.00	50,000.00
应付账款	中软信息系统工程有限公司	46,725.87	4,061.96
应付账款	超云数字技术集团有限公司	45,640.00	153,893.10
应付账款	中标软件有限公司	28,274.34	28,274.34
应付账款	中电（海南）联合创新研究院有限公司	26,000.00	26,000.00
应付账款	深圳市振华微电子有限公司	24,786.32	70,286.32
应付账款	湖南弈安云信息技术有限公司	13,253.10	13,253.10
应付账款	中电基础产品装备有限公司	8,870.00	8,870.00

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京中电熊猫晶体科技有限公司	2,619.47	13,238.94
应付账款	贵州振华群英电器有限公司	2,310.00	
应付账款	中电商务（北京）有限公司	1,828.53	
应付账款	中国振华电子集团有限公司	1,588.70	1,588.70
应付账款	北京诚拓致远科技有限公司		1,869,500.00
应付账款	北京华胜信安电子科技有限公司		921,481.09
应付账款	上海贝岭股份有限公司		244,567.71
应付账款	中软云智技术服务有限公司		114,203.91
应付票据	艾德蒙科技（武汉）有限公司	19,296,039.50	9,137,383.65
应付票据	中电凯杰科技有限公司	9,244,364.77	2,943,124.75
应付票据	中电防务科技有限公司	7,032,000.00	
应付票据	深圳京裕电子有限公司	595,262.56	827,906.90
应付票据	中电信源科技发展（北京）有限公司	100,000.00	
应付票据	北京诚拓致远科技有限公司		2,746,700.00
应付票据	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司		1,778,135.00
应付票据	深圳中电港技术股份有限公司		589,679.20
应付票据	贵州振华群英电器有限公司		352,420.00
应付票据	麒麟软件有限公司		311,390.00
应付票据	上海贝岭股份有限公司		171,477.50
其他应付款	武汉长江电源有限公司	21,371,527.67	25,694,527.67
其他应付款	中国电子	16,447,186.49	17,103,307.80
其他应付款	中国信息安全研究院有限公司	7,665,829.35	7,829,465.49
其他应付款	深圳中电投资有限公司	1,572,532.52	
其他应付款	中电智能科技有限公司	1,309,886.34	557,147.51
其他应付款	深圳长城开发精密技术有限公司	1,246,932.00	1,246,932.00
其他应付款	深圳市锐能微科技有限公司	1,212,621.00	
其他应付款	内蒙古长城计算机系统有限公司	1,023,988.12	1,215,982.18
其他应付款	中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	988,800.00	995,100.00
其他应付款	中电防务科技有限公司	770,700.00	
其他应付款	麒麟软件有限公司	656,720.00	656,720.00
其他应付款	飞腾信息技术有限公司	618,492.80	618,492.80
其他应付款	中电金信技术有限公司	594,519.56	594,519.56
其他应付款	中电金投控股有限公司	394,217.20	394,217.20
其他应付款	新长城科技有限公司	390,561.20	389,561.20
其他应付款	中国软件与技术服务股份有限公司	336,852.00	336,852.00
其他应付款	中电湘江数据服务有限公司	258,000.00	258,000.00
其他应付款	中电长城网际系统应用有限公司	242,799.19	126,308.65
其他应付款	中电鹏程智能装备有限公司	233,324.53	304,383.81

中国长城科技集团股份有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中电惠融商业保理（深圳）有限公司	193,110.30	193,110.30
其他应付款	中电工业互联网有限公司	143,660.20	143,660.20
其他应付款	中电信源科技发展（北京）有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	中国中电国际信息服务有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	超云数字技术集团有限公司	47,070.91	47,070.91
其他应付款	中电金融设备服务（烟台）有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	中国电子产业开发有限公司	27,984.00	27,984.00
其他应付款	中电九天智能科技有限公司	26,371.67	
其他应付款	长沙军民先进技术研究有限公司	12,500.00	12,500.00
其他应付款	长沙智能制造研究总院有限公司	12,000.00	12,000.00
其他应付款	文思海辉智科科技有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	彩虹集团有限公司	6,300.00	
其他应付款	中电智行技术有限公司	5,000.00	7,000.00
其他应付款	中电数创（北京）科技有限公司	1,000.00	
其他应付款	湖南中电星河电子有限公司	800.00	
其他应付款	中电建通信息产业技术发展（北京）有限公司	292.30	292.30
其他应付款	深圳长城开发科技股份有限公司	100.00	100.00
其他应付款	中国电子系统技术有限公司		6,059,510.98
其他应付款	北京华胜信安电子科技有限公司		998,000.15
其他应付款	深圳市中电物业管理有限公司		170,000.00
其他应付款	成都中电锦江信息产业有限公司		14,920.84
其他应付款	桂林长海科技有限责任公司		5,000.00
预收账款	湖南计算机厂有限公司	108,171.23	146,613.18
预收账款	深圳南方信息企业有限公司	89,000.00	
预收账款	中电金信技术有限公司	51,440.00	1,440.00
预收账款	超云数字技术集团有限公司	35,000.00	35,000.00
预收账款	长沙智能制造研究总院有限公司	14,400.00	
预收账款	中电长城计算机集团有限公司	3,791.62	3,791.62
预收账款	深圳中电港技术股份有限公司	3,000.54	3,000.54
预收账款	长沙军民先进技术研究有限公司	258.00	258.00
预收账款	中电工业互联网有限公司	200.00	2,632.00
预收账款	中国电子器材国际有限公司		4,240.30
合同负债	中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	5,769,427.28	
合同负债	中电数字城市（江西）科技有限公司	4,187,635.03	4,187,635.03
合同负债	中软信息系统工程有限公司	2,919,078.98	703,514.86
合同负债	中电防务科技有限公司	1,769,510.61	
合同负债	长沙军民先进技术研究有限公司	869,000.00	869,000.00
合同负债	中电金信软件有限公司	672,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	中国电子进出口有限公司	542,289.56	
合同负债	中国电子	530,000.00	
合同负债	鲁班嫡系机器人（深圳）有限公司	444,700.71	444,700.71
合同负债	中电云计算技术有限公司	397,743.36	
合同负债	中电金融设备系统（深圳）有限公司	263,230.09	
合同负债	中电六所智能系统有限公司	216,729.82	216,729.82
合同负债	中国电子系统技术有限公司	174,000.00	174,000.00
合同负债	冠捷电子科技（福建）有限公司	113,883.13	
合同负债	北京天地汇云科技有限公司	84,955.76	25,486.73
合同负债	中电信源科技发展（北京）有限公司	6,910.73	6,910.73
合同负债	内蒙古长城计算机系统有限公司	3,602.81	849,153.00
合同负债	KAIFA TECHNOLOGY (HK) LTD	1,141.66	1,122.62
合同负债	深圳中电投资有限公司		5,382,080.50
合同负债	广州中软信息技术有限公司		9,200.00
合同负债	深圳市中电电力技术股份有限公司		3,768.14
合同负债	亿安仓（香港）有限公司		1,321.25
一年内到期的长期应付款	中国电子	10,003,000.00	10,000,000.00
长期应付款	武汉中元物业发展有限公司	191,335,222.22	189,178,173.61
长期应付款	中国电子	52,015,600.00	62,000,000.00

(七) 关联方承诺

1. 2013 年 12 月 18 日，中国电子在收购报告书或权益变动报告书中作出关于同业竞争、关联交易方面的承诺（长期有效，被重大资产重组承诺继承优化，见下述资产重组时所作承诺）。

2. 资产重组时所作承诺

中国电子在公司重大资产重组项目中作出承诺：

1) 2017 年 1 月 20 日关于同业竞争、关联交易方面的承诺（长期有效）：

① 同业竞争

截至承诺出具日，中国电子及其控股企业未直接或者间接从事任何与中国长城及其控股企业现有业务构成实质同业竞争的生产经营活动，与中国长城及其控股企业不存在实质同业竞争的情形。中国长城与冠捷科技不存在实质同业竞争的情形。

本次交易完成后，中国电子及其控股企业不会以控股、参股、联营、合作、合伙、承包、租赁等任何形式，直接、间接或代表任何人士、公司或单位在任何地区，从事与中国长城或其控股企业实质相同或者相似的业务。中国电子保证不利用控股地位损害中国长城及中国长

城其他股东的合法权益，也不利用控股地位谋取额外的利益。

本次交易完成后，如果中国电子或中国电子除中国长城外的控股企业发现任何与中国长城或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的新业务机会，将立即书面通知中国长城，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给中国长城或其控股企业。

本次交易完成后，如果中国长城或其控股企业放弃上述竞争性新业务机会且中国电子或中国电子除中国长城以外的控股企业从事该等竞争性业务，则中国长城或其控股企业有权随时一次性或分多次向中国电子或中国电子除中国长城以外的控股企业收购在上述竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益，或由中国长城根据国家法律法规许可的方式选择委托经营、租赁或承包经营中国电子或中国电子除中国长城以外的控股企业在上述竞争性业务中的资产或业务。

本次交易完成后，在中国电子及中国电子除中国长城外的控股企业拟转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用与中国长城或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的资产和业务时，中国电子及中国电子除中国长城外的控股企业将向中国长城或其控股企业提供优先受让权，并承诺尽最大努力促使中国电子参股企业在上述情况下向中国长城或其控股企业提供优先受让权。

自承诺出具日起，中国电子承诺赔偿中国长城或其控股企业因中国电子或中国电子控股企业因违反本承诺任何条款而遭受的一切实际损失、损害和开支。

上述承诺在中国电子对中国长城拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对中国长城存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。

②关联交易

在本次交易前，中国电子及其控制的其他企业与中国长城之间不存在显失公平的关联交易。本次交易完成后，中国电子控制的除中国长城及其下属公司以外的其他企业将尽量减少与中国长城及其下属公司之间发生关联交易。

本次交易完成后，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，中国电子控制的其他企业将与中国长城依法签订规范的关联交易协议，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和中国长城公司章程的规定，履行关联交易决策、回避表决等公允程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害中国长城及中国长城其他股东的合法权益；保证不要求或不接受中国长城在任何一项市场公平交易中给予中国电子及其控制的其

他企业优于给予第三者的条件；保证将依照中国长城公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用实际控制人的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移中国长城的资金、利润，保证不损害中国长城其他股东的合法权益。

如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给中国长城造成的所有直接或间接损失。

上述承诺在中国电子对中国长城拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对中国长城存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。

2) 2017 年 1 月 20 日保证上市公司独立性承诺（长期有效）：

在本次交易完成后，保证中国长城在人员、资产、财务、机构及业务方面与中国电子控制的其他企业完全分开，保持上市公司在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。

3. 2013 年 11 月 13 日中国电子在中国长城与集团财务公司金融合作中所作承诺（有效期截至 2024 年 5 月 21 日）：

公司实际控制人中国电子承诺不会发生占用上市公司资金的现象和可能。中国电子承诺当中电财务出现支付困难的紧急情况时，按照解决支付困难的实际需要，增加相应的资本金。

4. 关于非公开发行股份锁定的承诺（有效期截至 2025 年 1 月 25 日）：

中电有限和中电金投控股有限公司（以下简称中电金投）在本次非公开发行项下取得的新增股份在本次非公开发行完成后 36 个月内不得进行转让；

本次非公开发行完成后，中电有限和中电金投因上市公司配股、送红股、转增股本等情形而导致增持的股份，亦应按照上述锁定期进行锁定。锁定期届满后，中电有限和中电金投减持在本次非公开发行项下取得的上市公司新增股份，依照届时有效的法律法规和深圳证券交易所的规则办理；

若本次非公开发行相关协议文件或中国证监会等监管机构对中电有限和中电金投本次非公开发行项下取得上市公司新增股份的锁定期另有约定或要求的，中电有限和中电金投将根据相关约定或监管机构的监管意见及要求进行锁定；

中电有限和中电金投保证严格履行上述承诺，如出现因中电有限和中电金投违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，中电有限和中电金投将依法承担相应的法律责任。

5. 实施第二期股票期权激励计划所作承诺（有效期截至 2026 年 1 月 28 日）

公司承诺不为第二期股票期权激励计划激励对象依第二期股票期权激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不

符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由第二期股票期权激励计划所获得的全部利益返还公司。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期可行权的各项权益工具总额	2,038.32 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	1 份
公司本期失效的各项权益工具总额	6,941.5256 万份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予行权价格 16.54 元/份；剩余期限 2 年。预留授予行权价格 13.966 元/份；剩余期限 2 年。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2020 年 12 月，中国电子出具《关于中国长城科技集团股份有限公司实施第二期股票期权激励计划的批复》（中电人〔2020〕542 号），原则同意本公司实施第二期股票期权激励计划。

2020 年 12 月 28 日，公司 2020 年度第七次临时股东大会审议通过公司第二期股票期权激励计划。

经 2021 年 1 月 29 日第七届董事会第五十七次会议、第七届监事会第二十三次会议审议，同意将公司第二期股票期权激励计划首次授予日定为 2021 年 1 月 29 日，同意授予 817 名激励对象 10,519.00 万份股票期权，行权价格为 16.68 元/份。

经 2021 年 12 月 15 日第七届董事会第七十四次会议、第七届监事会第三十一次会议审议，同意将公司第二期股票期权激励计划预留授予日定为 2021 年 12 月 15 日，同意授予 489 名激励对象 2,634.00 万份股票期权，行权价格为 14.02 元/份。

经 2021 年 1 月 29 日第七届董事会第五十七次会议、第七届监事会第二十三次会议审议，同意对第二期股票期权激励计划首次授予激励对象及期权数量进行相应调整，激励对象由原 835 人调整为 817 人，原 10,542.00 万份调整为 10,519.00 万份，行权价格为 16.68 元/份。

经 2021 年 8 月 2 日第七届董事会第六十六次会议、第七届监事会第二十六次会议审议，因公司实施 2020 年度权益分派方案，第二期股票期权激励计划首次授予行权价格由 16.68 元/份调整为 16.594 元/份。

经 2022 年 4 月 5 日第七届董事会第八十一次会议、第七届监事会第三十四次会议审议，同意对第二期股票期权激励计划首次授予激励对象由原 817 人调整 771 人，期权数量由原 10,519.00 万份调整为 10,059.10 万份，注销 459.90 万份。

经2022年8月29日第七届董事会第八十五次会议、第七届监事会第三十六次会议审议，同意对第二期股票期权激励计划股票期权的行权价格进行调整，第二期股票期权激励计划首次授予股票期权的行权价格由16.594元/份调整为16.547元/份，第二期股票期权激励计划预留授予股票期权的行权价格由14.02元/份调整为13.973元/份。

经2023年2月27日第七届董事会第九十二次会议、第七届监事会第三十九次会议审议，同意对第二期股票期权激励计划首次授予激励对象人数及期权数量进行调整，注销共计58名激励对象获授股票期权1,034.00万份，调整后，公司第二期股票期权激励计划首次授予的激励对象人数由原771人调整为713人，授予的期权数量由原10,059.10万份调整为9,025.10万份；同意对第二期股票期权激励计划预留授予激励对象人数及期权数量进行调整，注销共计39名激励对象获授股票期权213.345万份，调整后，公司第二期股票期权激励计划预留授予激励对象由原489人调整为450人，授予的期权数量由原2,634.00万份调整为2,420.655万份。

经2023年2月27日第七届董事会第九十二次会议、第七届监事会第三十九次会议审议，同意公司第二期股票期权激励计划首次授予的424名可行权激励对象在第一个行权期内以自主行权方式行权，注销因2021年度绩效考核未达到要求导致无法行权的382名激励对象获授股票期权共计1,571.72万份。

公司授予的第二期股票期权首次授予和预留授予在第二个行权期的业绩考核目标未能全部达到，因此公司第二期股票期权首次授予和预留授予第二个行权期未达行权条件，所涉及的激励对象对应2022年度可行权的3,917.8575万份股票期权均不得行权，将由公司注销。

经2023年8月25日第七届董事会第九十七次会议、第七届监事会第四十一次会议审议，同意对第二期股票期权激励计划首次授予激励对象及期权数量进行相应调整，注销共计18名激励对象获授股票期权186.68万份，调整后公司第二期股票期权激励计划首次授予的激励对象由原713人调整为695人，授予的期权数量由原7,453.38万份调整为7,266.70万份；同意对第二期股票期权激励计划预留授予激励对象人数及期权数量进行调整，注销共计22名激励对象获授股票期权208.0471万份，调整后，公司第二期股票期权激励计划预留授予的激励对象由原450人调整为428人，授予的期权数量由原2,420.655万份调整为2,212.6079万份。因公司实施2022年度权益分派方案，董事会对第二期股票期权激励计划股票期权的行权价格进行调整，将首次授予股票期权的行权价格由16.547元/份调整为16.54元/份，预留授予股票期权的行权价格由13.973元/份调整为13.966元/份。

公司授予的第二期股票期权激励计划首次授予第二个行权期及预留授予第一个行权期未

达行权条件，所涉及的首次授予第二个行权期 695 名激励对象对应股票期权 2,621.43 万份、预留授予第一个行权期 428 名激励对象对应股票期权 1,106.3035 万份均不得行权，由公司注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	94,269,303.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-71,882,095.44

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

与关联方相关的承诺事项详见本附注“十二、（七）关联方及关联交易”部分相应内容。

(二) 或有事项

1、提供担保形成的或有负债

担保事项已经 2023 年 4 月 27 日第七届董事会第九十五次会议、2023 年 5 月 23 日召开 2022 年度股东大会审议通过。

1) 为下属子公司提供担保

A. 因使用《全面金融合作协议》项下授信额度所涉及的担保

中国长城为长城科技、圣非凡、湖南长城使用《全面金融合作协议》项下的综合授信额度提供不超过人民币 50,000 万元、35,000 万元、30,000 万元的信用担保。

B. 因向银行申请授信额度涉及的担保

中国长城为海盾光纤向国家开发银行申请的综合授信额度提供 40,000 万元信用担保；

中国长城为长城科技向进出口银行申请的综合授信额度提供人民币 35,000 万元信用担保；

中国长城为湘计海盾向中国银行申请的综合授信额度提供 5,000 万元信用担保。

2) 下属子公司之间的担保

A. 因使用《全面金融合作协议》项下授信额度所涉及的担保

(a) 中原电子拟为中原电子信息使用《全面金融合作协议》项下的综合授信额度提供不超过人民币 2,000 万元的信用担保。

B. 因向银行申请授信额度涉及的担保

(a) 中原电子为中元股份向招商银行申请的综合授信额度提供人民币 18,000 万元信用担保；

(b) 中原电子为长江科技向国家开发银行申请的综合授信额度提供人民币 10,000 万元信用担保；

(c) 中原电子为中原电子信息向民生银行申请的综合授信额度提供人民币 3,500 万元信用担保；

(d) 长城电源为长城电源技术（广西）有限公司（简称“广西电源”）向农业银行申请的综合授信额度提供人民币 10,000 万元信用担保。

2、诉讼事项

2019 年 8 月，山西长城与山西晨宇泰安科技有限公司、北京永信国际科技有限公司（以下简称北京永信）签署《投资协议》。北京永信诉称山西长城违反了《投资协议》的相关约定，向北京市海淀区人民法院提起诉讼，要求山西长城停止违约行为并赔偿损失，要求中国长城与山西长城对前述经济损失承担连带赔偿责任。本诉讼于 2023 年 9 月于北京市海淀区人民法院立案，于 2023 年 11 月 1 日裁定案件移送山西省太原市尖草坪区人民法院处理，于 2024 年 4 月 22 日在山西省太原市尖草坪区人民法院开庭审理。截止本报表报出日，案件仍在审理过程中。

十五、资产负债表日后事项

1. 继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金

2024 年 1 月 12 日，经第七届董事会第一百零三次会议审议，同意公司在前次到期后继续使用不超过人民币 18 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，期限不超过 12 个月。

2. 回购公司股份

2023 年 12 月 1 日，经第七届董事会第一百零三次会议审议，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分已发行 A 股股份，用于实施股权激励。截至 2024 年 3 月 29 日，公司已回购 3,999,946 股，占公司目前总股本的 0.1240%，最高成交价格为 9.96 元/股，最低成交价格为 8.17 元/股，成交总金额为 35,759,520.50 元（不含交易费用）。

十六、其他重要事项

(一)年金计划

公司自 2003 年开始实施企业年金计划，职工参加企业年金应满足以下条件：（1）与本单位订立劳动合同并试用期满；（2）依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务。企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。本计划实行完全积累，为每一个参加职工开立企业年金个人账户，同时建立企业账户用于记录暂未分配至个人账户的单位缴费及其投资收益。个人账户下设单位缴费子账户和个人缴费子账户，分别记录单位缴费分配给职工个人的部分及其投资收益、职工个人缴费及其投资收益。年金以转账方式向托管人（中国建设银行股份有限公司）缴纳，每月缴纳一次。

本期本公司已缴纳企业年金 35,159,881.94 元，全部计入当年相关成本费用。

(二)分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部，这些报告分部是以主要产品类型为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为计算产业、系统装备、其他。

2. 分部报告的财务信息

项目	计算产业	系统装备	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	9,081,483,495.49	4,336,737,449.98	10,544,187.74	-8,531,232.92	13,420,233,900.29
二、折旧费	242,015,174.93	210,350,632.02	38,593,635.50		490,959,442.45
三、摊销费	80,528,345.55	49,820,159.77	14,160,809.41		144,509,314.73
四、利润总额	-342,966,365.75	-248,991,552.51	-140,378,131.36	-156,388,790.42	-888,724,840.04
五、资产总额	18,034,568,391.70	11,801,487,640.22	17,777,980,245.19	-13,482,212,486.18	34,131,823,790.93
六、负债总额	6,869,994,321.74	5,785,726,765.63	11,799,170,015.09	-4,200,495,833.26	20,254,395,269.20

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	835,251,634.76	675,302,999.39
其中：在合同规定的收款账期内的 应收款项组合	789,776,514.16	618,485,002.62
账龄组合	45,475,120.60	56,817,996.77
1 年以内小计	835,251,634.76	675,302,999.39
1 至 2 年	5,074,115.29	4,026,918.56
2 至 3 年	3,997,804.00	1,803,560.00
3 至 4 年	1,681,620.00	10,961,218.92
4 至 5 年	10,893,518.92	559,063.21
5 年以上	49,499,442.45	49,011,574.05
小计	906,398,135.42	741,665,334.13
减：坏账准备	63,356,142.13	59,820,215.67
合计	843,041,993.29	681,845,118.46

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	47,842,435.53	5.28	47,842,435.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	858,555,699.89	94.72	15,513,706.60	1.81
其中：在合同规定的收款账期内的应收款 项组合	789,776,514.16	87.13	152,403.78	0.02
账龄组合	68,779,185.73	7.59	15,361,302.82	22.33
合计	906,398,135.42	100.00	63,356,142.13	6.99

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	47,818,658.34	6.45	47,818,658.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	693,846,675.79	93.55	12,001,557.33	1.73
其中：在合同规定的收款账期内的应收款 项组合	618,485,002.62	83.39		
账龄组合	75,361,673.17	10.16	12,001,557.33	15.93
合计	741,665,334.13	100.00	59,820,215.67	8.07

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
长信数码信息文化发展有限公司	11,861,278.00	11,861,278.00	100.00	收回可能性极小
Big Lots, Inc.	10,976,099.50	10,976,099.50	100.00	收回可能性极小
深圳市广鑫融进出口贸易有限公司	6,288,540.00	6,288,540.00	100.00	收回可能性极小
Best Buy Company Inc.	2,732,471.66	2,732,471.66	100.00	收回可能性极小
PRO COM PRODUCTS INC	2,476,777.69	2,476,777.69	100.00	收回可能性极小
蠡县教育局	1,808,569.71	1,808,569.71	100.00	收回可能性极小
河北玉田县银河中学	1,767,456.75	1,767,456.75	100.00	收回可能性极小
长春市朝阳技工学校	1,149,335.06	1,149,335.06	100.00	收回可能性极小
湖南中电天恒信息科技股份有限公司	1,009,005.00	1,009,005.00	100.00	收回可能性极小
其他	7,772,902.16	7,772,902.16	100.00	收回可能性极小
合计	47,842,435.53	47,842,435.53	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
长信数码信息文化发展有限公司	11,861,278.00	11,861,278.00	100.00	收回可能性极小
Big Lots, Inc.	10,793,079.27	10,793,079.27	100.00	收回可能性极小
深圳市广鑫融进出口贸易有限公司	6,288,540.00	6,288,540.00	100.00	收回可能性极小
Best Buy Company Inc.	2,686,909.25	2,686,909.25	100.00	收回可能性极小
PRO COM PRODUCTS INC	2,435,478.83	2,435,478.83	100.00	收回可能性极小
蠡县教育局	1,808,569.71	1,808,569.71	100.00	收回可能性极小
河北玉田县银河中学	1,767,456.75	1,767,456.75	100.00	收回可能性极小
长春市朝阳技工学校	1,149,335.06	1,149,335.06	100.00	收回可能性极小
湖南中电天恒信息科技股份有限公司	1,009,005.00	1,009,005.00	100.00	收回可能性极小
其他	8,019,006.47	8,019,006.47	100.00	收回可能性极小
合计	47,818,658.34	47,818,658.34	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	45,475,120.60	2,273,756.03	5	56,817,996.77	2,840,899.84	5
1 至 2 年	5,074,115.29	507,411.53	10	4,026,918.56	402,691.86	10
2 至 3 年	3,997,804.00	1,199,341.20	30	1,803,560.00	541,068.00	30
3 至 4 年	1,681,620.00	1,008,972.00	60	10,961,218.92	6,576,731.35	60

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4 至 5 年	10,893,518.92	8,714,815.14	80	559,063.21	447,250.57	80
5 年以上	1,657,006.92	1,657,006.92	100	1,192,915.71	1,192,915.71	100
合计	68,779,185.73	15,361,302.82	22.33	75,361,673.17	12,001,557.33	15.93

②组合 2：其他组合

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
在合同规定的收款账期内的应收款项组合	152,403,781.24	152,403.78	0.1	375,555,625.83		
合并范围内关联方组合	637,372,732.92			242,929,376.79		
合计	789,776,514.16	152,403.78	0.02	618,485,002.62		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	47,818,658.34	277,271.71	253,494.52			47,842,435.53
账龄组合	12,001,557.33	3,359,745.49				15,361,302.82
在合同规定的收款账期内的应收款项组合		152,403.78				152,403.78
合计	59,820,215.67	3,789,420.98	253,494.52			63,356,142.13

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
河北容城中学	253,494.52	收到款项	银行转账	收回可能性极小
合计	253,494.52	收到款项	银行转账	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长城科技	325,036,970.15		325,036,970.15	35.86	
山西长城	72,137,014.97		72,137,014.97	7.96	
长城信安	65,267,756.28		65,267,756.28	7.2	
长城电源	46,445,348.59		46,445,348.59	5.12	
四川长城	32,423,471.38		32,423,471.38	3.58	
合计	541,310,561.37		541,310,561.37	59.72	

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,284,994,716.13	2,459,144,034.51
合计	2,284,994,716.13	2,459,144,034.51

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,255,691,665.91	2,448,622,794.04
1 至 2 年	28,387,129.13	11,404,767.73
2 至 3 年	3,964,144.75	1,016,449.19
3 至 4 年		2,619.86
4 至 5 年	2,619.86	322,832.89
5 年以上	8,384,216.13	7,973,004.53
小计	2,296,429,775.78	2,469,342,468.24
减：坏账准备	11,435,059.65	10,198,433.73
合计	2,284,994,716.13	2,459,144,034.51

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,291,300,904.57	2,465,845,129.33
保证金、押金	5,037,469.54	3,291,915.91
代垫款	91,401.67	205,423.00
小计	2,296,429,775.78	2,469,342,468.24
减：坏账准备	11,435,059.65	10,198,433.73
合计	2,284,994,716.13	2,459,144,034.51

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,490,841.10		5,707,592.63	10,198,433.73
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

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）	
—转回第一阶段				
本期计提	1,236,625.92			1,236,625.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	5,727,467.02		5,707,592.63	11,435,059.65

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
单项计提	5,707,592.63					5,707,592.63
账龄组合	4,490,841.10	1,207,211.97				5,698,053.07
在合同规定的收款账期内的应收款项组合		29,413.95				29,413.95
合计	10,198,433.73	1,236,625.92				11,435,059.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南长城	往来款	766,369,635.89	1 年以内	33.37	
圣非凡	往来款	700,032,600.09	1 年以内	30.48	
山西长城	往来款	240,462,118.04	1 年以内	10.47	
中原电子	往来款	174,000,000.00	1 年以内	7.58	
中电软件园	往来款	90,183,225.42	1 年以内	3.93	
合计	—	1,971,047,579.44	—	85.83	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,201,952,212.88	150,290,281.63	6,051,661,931.25	5,955,877,881.42	150,290,281.63	5,805,587,599.79
对联营企业投资	1,039,375,076.56		1,039,375,076.56	1,254,207,751.90		1,254,207,751.90
合计	7,241,327,289.44	150,290,281.63	7,091,037,007.81	7,210,085,633.32	150,290,281.63	7,059,795,351.69

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
湖南长科	3,402,282,357.96	16,000,000.00	8,407,713.88	3,409,874,644.08		
长城科技	477,789,456.21	200,000,000.00	28,928,377.87	648,861,078.34		
湘计海盾	540,501,212.80		4,324,752.61	536,176,460.19		
长城产发	452,468,956.52		604,110.36	451,864,846.16		150,290,281.63
长城电源	371,249,319.54		6,160,999.54	365,088,320.00		
山西长城	351,445,914.17		1,445,914.17	350,000,000.00		
柏怡国际	175,676,738.13		2,913,256.67	172,763,481.46		
中电软件园	120,151,939.44		1,140,543.44	119,011,396.00		
江苏长城		100,000,000.00		100,000,000.00		
长城香港	48,062,328.26			48,062,328.26		
长城信息技术	249,658.39			249,658.39		
海南长城系统	16,000,000.00		16,000,000.00			
合计	5,955,877,881.42	316,000,000.00	69,925,668.54	6,201,952,212.88		150,290,281.63

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
飞腾信息技术有限公司	575,950,279.03			2,782,542.52						578,732,821.55	
迈普通信技术股份有限公司	232,610,534.20			-37,654,335.14						194,956,199.06	
超云数字技术集团有限公司	290,897,597.74		124,800,000.00	-13,192,280.92					-27,974,329.24	124,930,987.58	
广州鼎甲计算机科技有限公司	53,055,925.29			3,839,755.51						56,895,680.80	
中电智能科技有限公司	63,454,171.85			-12,470,717.89						50,983,453.96	
中电(海南)联合创新研究院有限公司	37,167,860.93			-4,291,927.32						32,875,933.61	
中科长城海洋信息系统有限公司	1,071,382.86			-1,071,382.86							
长城紫晶科技(北京)有限公司											
湖南中电长城信息技术服务运营有限公司											
小计	1,254,207,751.90		124,800,000.00	-62,058,346.10					-27,974,329.24	1,039,375,076.56	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,154,287,475.44	2,075,764,420.10	2,675,626,974.69	2,422,241,119.63
其他业务	314,553,113.97	119,950,582.19	497,282,853.14	254,260,736.87
合计	2,468,840,589.41	2,195,715,002.29	3,172,909,827.83	2,676,501,856.50

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
计算产业	2,154,287,475.44	2,075,764,420.10
其他	314,553,113.97	119,950,582.19
小计	2,468,840,589.41	2,195,715,002.29

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	165,392,526.22	203,673,132.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,903,244.94	8,968,456.71
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	1,903,306.61	3,357,232.17
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	1,582,752.46	2,062,500.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,396,187.24	1,979,041.52
权益法核算的长期股权投资收益	-62,058,346.10	32,885,767.38
合计	110,327,296.89	252,926,130.17

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,936,768.88		-18,616,945.17
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	220,194,294.70		167,902,073.41
3. 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	51,907,650.57		-48,961,916.52
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	750,348.33		498,561.04
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益	-271,193.67		
13. 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			
14. 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			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 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			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	7,146,071.13		36,730,204.25
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入	943,396.23		943,396.23
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,928,949.71		-8,655,538.36
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,237,064.90		1,719,775.47
减：所得税影响额	35,406,804.26		11,331,402.28
少数股东权益影响额（税后）	24,418,095.83		11,234,350.71
合计	203,217,013.51		108,993,857.36

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-7.417	0.921	-0.303	0.038		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.960	0.103	-0.366	0.004		

中国长城科技集团股份有限公司

二〇二四年四月二十六日