

超讯通信股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

报告文号: XYZH/2023GZAA1B0599

超讯通信股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了超讯通信股份有限公司(以下简称超讯通信公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了超讯通信公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
公司2022年12月31日的应收账款,账面余额1,166,898,616.27元,坏账准备356,559,839.11元,账面净值810,338,777.16元,占合并财务报表资产总额的37.57%。由于应收款项从金额和性质上对公司合并	我们的审计程序主要包括: (1)了解应收账款管理相关的内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性; (2)结合公司所在行业、交易客户的特点,评估公司预期信用损失计量模型的关键假设



1. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>财务报表影响重大，以及于客户没有能力支付要求款项时估计减值损失涉及重大判断。因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。</p> <p>应收账款相关的会计政策、重大会计估计以及详情分别披露于合并财务报表附注四、11 以及附注六、3。</p>	<p>及数据的合理性；</p> <p>(3) 分析及比较公司本年度及以前年度应收账款坏账准备的合理性及一致性；</p> <p>(4) 通过检查客户明细账及交易凭证、测试应收账款账龄的准确性、重新计算坏账准备金额的准确性，检查长账龄应收账款的回款情况，检查资产负债表日后回款情况；</p> <p>(5) 选择样本执行应收账款函证程序、分析应收账款回函情况及分析无法收回而需要核销的应收账款金额。</p>
2. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司 2022 年账面收入为 2,025,842,859.98 元，如公司合并财务报表附注四、33 所述，公司的主要收入为通信运营商提供通信技术服务以及物联网综合服务和相关产品销售；收入是公司的关键经营指标之一，收入的确认存在较高的重大错报风险，因此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。</p> <p>有关公司收入确认的具体披露已包括在财务报表附注四、33 以及附注六、42。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 对所抽选到的销售样本的发生和准确性执行了细节测试；</p> <p>(3) 取得与客户签订的合同，检查关键的有关收入确认和销售退回的约定条款，选取主要客户执行实地走访程序；</p> <p>(4) 向主要客户寄送并收回了记录有销售交易额和应收款项的函证，并通过检查相关文件资料，对回函金额存在重大差异的函证进行分析调整；对未回函的函证执行了替代性程序，检查原始销售单据和期后客户回款等；</p> <p>(5) 通过对比同类业务以前年度的收入及毛利率数据，执行了实质性分析程序；</p> <p>(6) 对公司收入截止性进行实质性分析程序，关注公司收入的准确性及是否计入恰当的会计期间；检查了接近期末的交易以核对其是否被记录在了正确的会计期间；</p> <p>(7) 我们审查了与收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文档记录，与管理层讨论，并评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。</p>



四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督超讯通信公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



(2) 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。

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

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

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

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

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

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

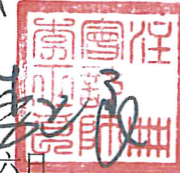
中国 北京

中国注册会计师：



李之敏

中国注册会计师：



李之敏

二〇二三年四月二十六日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	288,508,722.41	414,929,952.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	8,010,928.40	4,321,701.65
应收账款	六、3	810,338,777.16	788,751,628.63
应收款项融资	六、4	1,773,443.69	3,144,676.69
预付款项	六、5	58,264,921.85	65,938,995.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	71,932,409.28	54,916,065.34
其中：应收利息	六、6	783,400.00	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	92,409,958.72	140,706,385.64
合同资产	六、8	194,025,855.30	114,567,408.59
持有待售资产		-	10,003,135.07
一年内到期的非流动资产	六、9	38,519,353.03	44,311,649.65
其他流动资产	六、10	32,203,364.04	34,378,569.45
流动资产合计		1,595,987,733.88	1,675,970,168.73
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	225,110,902.52	23,870,964.97
长期股权投资	六、12	13,608,833.04	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、13	66,282,854.21	43,372,500.00
投资性房地产	六、14	96,663.12	188,493.96
固定资产	六、15	29,909,700.51	38,364,651.81
在建工程	六、16	188,679.24	156,431,121.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、17	3,241,194.89	8,219,343.50
无形资产	六、18	15,919,297.90	50,923,209.48
开发支出	六、19		
商誉	六、20	23,115,186.16	26,216,744.96
长期待摊费用	六、21	316,981.28	274,909.81
递延所得税资产	六、22	70,430,801.24	85,495,871.48
其他非流动资产	六、23	112,561,549.11	128,754,593.35
非流动资产合计		560,782,643.22	562,112,404.43
资产总计		2,156,770,377.10	2,238,082,573.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 中国联通股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、24	130,781,643.41	248,492,848.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、25	167,834,856.95	274,228,079.49
应付账款	六、26	888,929,676.14	673,661,166.84
预收款项			
合同负债	六、27	73,260,282.14	56,529,401.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、28	30,875,005.90	14,240,168.39
应交税费	六、29	103,666,764.35	85,221,057.95
其他应付款	六、30	46,220,056.29	97,632,502.77
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	六、31	-	232.18
一年内到期的非流动负债	六、32	152,068,588.20	102,215,131.48
其他流动负债	六、33	11,571,881.41	9,328,919.13
流动负债合计		1,605,208,754.79	1,561,549,508.83
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、34	212,455,263.03	278,452,631.54
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、35	122,792.09	2,572,522.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、36	2,650,906.79	3,800,906.79
递延所得税负债	六、22	18,472,682.62	12,846,759.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		233,701,644.53	297,672,820.30
负 债 合 计		1,838,910,399.32	1,859,222,329.13
股东权益:			
股本	六、37	157,719,000.00	160,150,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、38	172,862,437.45	194,297,386.90
减: 库存股	六、39	8,914,883.63	49,139,829.45
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、40	17,050,278.88	17,050,278.88
一般风险准备			
未分配利润	六、41	-111,599,261.85	-126,788,892.74
归属于母公司股东权益合计		227,117,570.85	195,568,943.59
少数股东权益		90,742,406.93	183,291,300.44
股东权益合计		317,859,977.78	378,860,244.03
负债和股东权益总计		2,156,770,377.10	2,238,082,573.16

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中国联通股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		196,755,939.73	275,713,924.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,329,728.08	826,743.06
应收账款	十七、1	404,788,020.22	405,068,452.22
应收款项融资		583,473.69	655,083.90
预付款项		51,976,455.33	44,410,483.31
其他应收款	十七、2	125,696,176.52	99,451,496.70
其中：应收利息		4,061,132.83	937,919.17
应收股利			
存货		23,605,036.31	59,186,849.23
合同资产		192,064,880.49	112,051,733.49
持有待售资产		-	15,000,000.00
一年内到期的非流动资产		15,236,841.83	21,661,862.13
其他流动资产		14,163,028.38	20,267,393.12
流动资产合计		1,029,199,580.58	1,054,294,021.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,844,291.43	6,615,862.74
长期股权投资	十七、3	473,612,303.93	517,628,187.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		61,220,040.00	-
投资性房地产			
固定资产		5,664,967.92	8,804,474.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,096,584.89	5,165,489.87
无形资产		1,551,098.28	1,863,208.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		84,012,801.02	71,692,470.61
其他非流动资产		106,851,437.24	117,530,506.27
非流动资产合计		742,853,524.71	729,300,200.36
资产总计		1,772,053,105.29	1,783,594,221.81

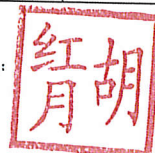
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 中国联通股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		128,170,405.49	146,893,833.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		167,834,856.95	274,228,079.49
应付账款		690,940,746.19	590,052,429.33
预收款项			
合同负债		64,688,195.39	45,352,877.39
应付职工薪酬		21,815,381.95	9,163,462.03
应交税费		27,005,225.51	18,560,423.12
其他应付款		225,097,859.15	250,957,134.18
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		141,711,455.79	92,167,816.18
其他流动负债		7,358,893.60	4,861,067.51
流动负债合计		1,474,623,020.02	1,432,237,122.56
非流动负债:			
长期借款		44,000,000.03	175,800,000.02
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		-	1,607,084.54
长期应付款		-	2,619,648.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,650,906.79	2,800,906.79
递延所得税负债		8,433,006.00	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,083,912.82	182,827,639.85
负债合计		1,529,706,932.84	1,615,064,762.41
股东权益:			
股本		157,719,000.00	160,150,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		215,600,837.27	208,762,661.72
减: 库存股		8,914,883.63	49,139,829.45
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,050,278.88	17,050,278.88
未分配利润		-139,109,060.07	-168,293,651.75
股东权益合计		242,346,172.45	168,529,459.40
负债和股东权益总计		1,772,053,105.29	1,783,594,221.81

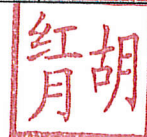
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2022年度

编制单位：信通信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		2,025,842,859.98	1,483,641,645.69
其中：营业收入	六、42	2,025,842,859.98	1,483,641,645.69
二、营业总成本		2,077,919,606.94	1,538,139,074.41
其中：营业成本	六、42	1,857,948,942.41	1,323,209,765.03
税金及附加	六、43	4,505,507.97	4,194,125.57
销售费用	六、44	34,552,197.20	37,798,109.69
管理费用	六、45	82,190,284.64	76,607,966.53
研发费用	六、46	66,928,172.96	66,722,352.40
财务费用	六、47	31,794,501.76	29,606,755.19
其中：利息费用	六、47	30,016,865.37	32,209,937.04
利息收入	六、47	2,671,128.26	4,997,611.90
加：其他收益	六、48	19,482,465.33	14,018,525.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	79,604,133.24	4,517,599.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、49	2,808,833.04	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、50	22,910,354.21	-890,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-99,700,309.79	-135,707,593.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-41,960,848.94	-158,780,775.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	12,398,072.21	-18,562.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-59,342,880.70	-331,358,234.33
加：营业外收入	六、54	15,890,882.09	26,594,149.88
减：营业外支出	六、55	768,504.97	1,485,927.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,220,503.58	-306,250,012.29
减：所得税费用	六、56	20,732,944.88	-21,235,425.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,953,448.46	-285,014,586.33
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,953,448.46	-285,014,586.33
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,189,630.89	-230,821,867.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-80,143,079.35	-54,192,718.72
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-64,953,448.46	-285,014,586.33
归属于母公司股东的综合收益总额		15,189,630.89	-230,821,867.61
归属于少数股东的综合收益总额		-80,143,079.35	-54,192,718.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	-1.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-1.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表
2022年度

编制单位：中国移动通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	1,357,407,178.28	1,098,873,034.48
减：营业成本	十七、4	1,239,795,604.91	1,004,918,488.61
税金及附加		1,760,279.17	1,915,039.02
销售费用		8,907,971.86	9,977,927.62
管理费用		51,917,908.74	44,701,518.62
研发费用		42,429,138.09	35,871,226.49
财务费用		23,167,522.76	23,830,160.31
其中：利息费用		21,275,881.74	25,280,421.10
利息收入		2,296,139.23	2,058,582.26
加：其他收益		16,162,614.22	10,927,532.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	86,806,586.48	8,901,065.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,808,833.04	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		22,957,540.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,086,761.77	-60,335,577.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-87,974,334.14	-119,082,935.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,485.21	101,350.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,329,879.75	-211,832,890.05
加：营业外收入		15,522,541.17	26,521,503.83
减：营业外支出		544,528.65	822,240.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,307,892.27	-186,133,627.09
减：所得税费用		-8,876,699.41	-26,774,134.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,184,591.68	-159,359,492.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,184,591.68	-159,359,492.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		29,184,591.68	-159,359,492.29
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

编制单位：超华通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,983,771,889.61	1,663,934,413.21
收到的税费返还		175,079.12	2,682,546.06
收到其他与经营活动有关的现金		137,211,287.09	63,095,554.70
经营活动现金流入小计		2,121,191,255.82	1,729,712,513.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,689,704,275.65	1,408,421,836.59
支付给职工以及为职工支付的现金		218,062,296.32	136,480,180.09
支付的各项税费		21,948,501.52	31,343,095.47
支付其他与经营活动有关的现金		134,661,425.24	94,253,940.47
经营活动现金流出小计		2,064,376,498.73	1,670,499,052.62
经营活动产生的现金流量净额		56,814,757.09	59,213,461.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,756,818.55	8,287,657.33
取得投资收益收到的现金		1,809,150.00	4,556,533.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,606,497.84	219,701.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		204,266.51	-
收到其他与投资活动有关的现金		19,061,329.32	14,800,000.00
投资活动现金流入小计		79,438,062.22	27,863,892.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,355,863.17	138,307,394.85
投资支付的现金		10,800,000.00	6,810,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		53,155,863.17	145,117,394.85
投资活动产生的现金流量净额		26,282,199.05	-117,253,502.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	29,212,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	100,000.00
取得借款所收到的现金		204,000,000.00	624,000,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,487,200.30	61,203,013.71
筹资活动现金流入小计		211,487,200.30	714,415,613.71
偿还债务所支付的现金		312,713,110.10	497,349,999.99
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		41,009,965.90	10,857,230.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,250,000.00	7,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		38,727,818.80	25,476,640.12
筹资活动现金流出小计		395,450,924.80	563,683,870.31
筹资活动产生的现金流量净额		-183,963,724.50	150,731,743.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-98.85	-361.35
五、现金及现金等价物净增加额		-100,866,867.21	92,691,340.86
加：期初现金及现金等价物余额		319,184,342.22	226,493,001.36
六、期末现金及现金等价物余额		218,317,475.01	319,184,342.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表
2022年度

编制单位：中国联通股份有限公司

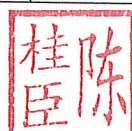
单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,338,140,348.57	1,234,472,143.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		258,557,234.80	226,006,395.80
经营活动现金流入小计		1,596,697,583.37	1,460,478,539.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,154,704,273.23	1,055,044,191.12
支付给职工以及为职工支付的现金		184,794,937.28	87,251,326.83
支付的各项税费		12,018,042.46	10,062,256.05
支付其他与经营活动有关的现金		222,464,982.02	230,429,263.85
经营活动现金流出小计		1,573,982,234.99	1,382,787,037.85
经营活动产生的现金流量净额		22,715,348.38	77,691,501.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,756,818.55	1,477,657.33
取得投资收益收到的现金		14,040,000.00	8,940,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,703.84	110,635.74
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		14,061,329.32	14,800,000.00
投资活动现金流入小计		75,890,851.71	25,328,293.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,732.51	789,645.37
投资支付的现金		22,800,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,963,732.51	80,789,645.37
投资活动产生的现金流量净额		52,927,119.20	-55,461,352.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	29,112,600.00
取得借款收到的现金		128,000,000.00	411,700,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,487,200.30	61,203,013.71
筹资活动现金流入小计		135,487,200.30	502,015,613.71
偿还债务支付的现金		205,999,999.99	389,949,999.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,868,742.47	25,848,517.03
支付其他与筹资活动有关的现金		37,883,499.97	23,170,663.09
筹资活动现金流出小计		264,752,242.43	438,969,180.11
筹资活动产生的现金流量净额		-129,265,042.13	63,046,433.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		181,217,272.68	95,940,689.67
六、期末现金及现金等价物余额			
		127,594,698.13	181,217,272.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

项目	2022年度													
	归属于母公司股东权益						小计	少数股东权益	股东权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备				盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	160,150,000.00		194,297,385.90	49,139,829.45			17,050,278.88		-126,788,892.74		195,568,943.59	183,291,300.44	378,860,244.03	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	160,150,000.00		194,297,385.90	49,139,829.45			17,050,278.88		-126,788,892.74		195,568,943.59	183,291,300.44	378,860,244.03	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,431,000.00		-21,434,949.45	-40,224,945.82					15,189,630.89		31,568,827.26	-92,548,893.51	-61,000,266.25	
（一）综合收益总额									15,189,630.89					
（二）股东投入和减少资本	2,431,000.00		-21,434,949.45	40,224,945.82							16,368,996.37		16,368,996.37	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额	2,431,000.00													
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	157,719,000.00		172,862,437.45	8,914,883.63			17,050,278.88		-111,599,261.85		227,117,570.85	90,742,406.93	317,859,977.78	

法定代表人：

财务总监/负责人：

会计机构负责人：



桂臣

胡月红



合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	156,520,000.00		162,790,486.90	20,027,229.45			17,050,278.88		104,032,974.87		420,386,511.20	244,734,019.16	665,106,530.36
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	156,520,000.00		162,790,486.90	20,027,229.45			17,050,278.88		104,032,974.87		420,386,511.20	244,734,019.16	665,106,530.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,630,000.00		31,506,900.00	29,112,000.00					-230,851,867.61		-224,797,667.61	-61,462,718.72	286,240,286.33
(一) 综合收益总额									230,851,867.61		230,851,867.61	54,192,718.72	285,014,586.33
(二) 股东投入和减少资本	3,630,000.00		31,506,900.00	29,112,000.00							6,024,300.00	100,000.00	6,124,300.00
1. 股东投入的普通股	3,630,000.00		29,182,000.00									100,000.00	29,282,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			6,024,300.00	29,112,000.00							6,024,300.00		6,024,300.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	160,150,000.00		194,297,386.90	49,139,229.45			17,050,278.88		-126,788,892.74		195,588,843.59	183,291,306.44	378,880,244.03

胡月红

会计机构负责人:

陈桂臣

主管会计工作负责人:

陈桂臣

法定代表人:



母公司股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）
2022年度

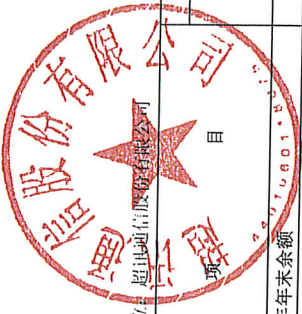
单位：人民币元

项目	2021年度						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益						
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	156,520,000.00				177,255,761.72	20,027,229.45		17,050,278.88	-8,934,159.46			321,864,651.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	156,520,000.00				177,255,761.72	20,027,229.45		17,050,278.88	-8,934,159.46			321,864,651.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,630,000.00				31,506,900.00	29,112,600.00			-159,359,492.29			-153,335,192.29
（一）综合收益总额									-159,359,492.29			-159,359,492.29
（二）股东投入和减少资本	3,630,000.00				31,506,900.00	29,112,600.00						6,024,300.00
1. 股东投入的普通股	3,630,000.00				25,482,600.00							29,112,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					6,024,300.00							6,024,300.00
4. 其他												-29,112,600.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	160,150,000.00				208,762,661.72	49,139,829.45		17,050,278.88	-168,293,651.75			168,529,459.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

超讯通信股份有限公司(以下简称“超讯通信”或“本公司”),原名广州市超讯通信技术发展有限公司。于1998年8月28日取得广州市工商行政管理局颁发的440101000030304号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币30万元,实收资本为人民币30万元。公司于2007年2月1日取得广东省工商行政管理局【2007】第0700004231号企业名称变更核准通知书,名称变更为“广东超讯通信技术有限公司”,于2019年5月9日取得广州市市场监督管理局穗工商(市局)内变字【2019】第01201905095014号准予变更登记(备案)通知书,公司名称从“广东超讯通信技术股份有限公司”变更为“超讯通信股份有限公司”。

根据本公司于2014年5月28日、2016年3月19日召开的股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可【2016】1332号”的核准以及本公司章程规定,本公司拟向社会公开发行人民币普通股股票2,000.00万股(每股面值1元),增加股本人民币2,000.00万元,变更后的注册资本(股本)为人民币8,000.00万元。2016年7月28日在上海证券交易所挂牌上市交易,股票简称“超讯通信”,股票代码“603322”。

根据本公司2018年4月18日召开的2017年年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司以2017年12月31日总股本80,000,000.00股为基数,以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增4股,由资本公积转增股本,变更后的注册资本为人民币112,000,000.00元,此次资本公积转增股本已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)2018年5月4日出具的XYZH/2018GZA10697验资报告验证。

根据本公司2019年4月17日召开的2018年年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司以2018年末总股本112,000,000.00股扣减不参与利润分配的回购股份700,000.00股,即111,300,000.00股为基数,以资本公积每股转增0.4股,变更后的注册资本为人民币156,520,000.00元。此次资本公积转增股本已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)2019年7月8日出具的XYZH/2019GZA10697验资报告验证。

根据公司2021年5月12日召开2020年年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司于2021年3月5日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了2021年限制性股票激励计划的首次授予登记工作,本次激励计划首次授予的限制性股票共计363.00万股,授予完成后,本公司股份总数由原来的156,520,000.00股增加至160,150,000.00股。

2022年4月29日,本公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第八次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》和《关于注销前期回购股份的议案》,同意对本激励计划中已离职激励对象所获授但尚未解除限售的限制性股票及其他激励对象第一个解除限售期的全部限制性股票,共计1,596,000.00股进行回购,同时对前

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期公司回购拟用于股权激励的但未能授予出去的 835,000.00 股股份进行注销,公司分别于 2022 年 11 月 21 日和 2022 年 11 月 29 日完成上述限制性股票和回购账户股票的注销工作,上述限制性股票和回购账户股票注销完成后,公司股份总数由原来的 160,150,000.00 股减少至 157,719,000.00 股。

截至 2022 年 12 月 31 日本公司未完成工商变更登记,本公司于 2023 年 2 月 17 日完成工商变更,取得广州市市场监督管理局颁发《营业执照》,编号: S0112019051668G(5-1),统一社会信用代码 91440101708385815B,注册资本为人民币 157,719,000.00 元。

注册地址:广州市天河区高普路 1025 号 4 楼 401 室

法人代表:梁建华

截至 2022 年 12 月 31 日,超讯通信股权结构情况如下:

股东名称	股本	持股比例(%)
梁建华	42,285,000.00	26.81
横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好薛定谔二号私募证券投资基金	9,000,000.00	5.71
孟迪丽	7,945,301.00	5.04
广州诚信创业投资有限公司	6,948,053.00	4.41
许权贤	5,120,328.00	3.25
天津久德长盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,292,298.00	2.09
钟海辉	1,621,091.00	1.03
梁仲琼	1,562,500.00	0.99
万军	1,534,035.00	0.97
陈小凡	1,497,400.00	0.95
其他中小股东	76,912,994.00	48.77
合计	157,719,000.00	100.00

二、合并财务报表范围

本公司本年纳入合并财务报表范围的子公司共 11 家,详见附注七、“在其他主体中的权益”。与上年相比,本年纳入合并财务报表范围的子公司增加 2 家,孙公司增加 1 家,孙公司减少 1 家,合并范围变更主体的具体信息详见附注七、“合并范围的变化”。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致,为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，进行减值会计处理并确认减值准备。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司按照下列情形计量金融工具损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

对于应收票据、应收账款和应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司将该应收款项按 A. 基于单项为基础评估预期信用损失; B. 类似信用风险特征(账龄)进行组合。并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下:

A. 基于单项为基础评估预期信用损失

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

除桑锐电子和康利物联外的公司

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

桑锐电子和康利物联

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

② 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

除桑锐电子和康利物联外的公司

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,全额计提坏账准备

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

桑锐电子和康利物联

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

B. 类似信用风险特征（账龄）进行组合

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

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

桑锐电子采用按类似信用风险特征（账龄II）的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

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

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

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

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”。

12. 应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”。

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、自制半成品、周转材料、委托加工物资、发出商品和合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备，并计入当期损益。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；劳务成本按项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

以前计提存货跌价准备的影响因素已经发生变化的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。

(2) 合同资产的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,详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本,即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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

17. 债权投资

债权性投资,是指为取得债权所作的投资,如购买国库券、公司债券等。

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”。

18. 长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”。

19. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,根据相关企业会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的差额计入投资收益,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;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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,但是,在丧失控制权之前每一次交易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,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。

20. 投资性房地产

本公司投资性房地产指用于出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

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

21. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
3	运输设备	3-10	5.00	9.50-31.67
4	办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
5	租赁设备	3-10	5.00	9.50-31.67

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

22. 在建工程

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

23. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始当月计提折旧。计提折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

25. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件使用权和商标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司无形资产的分摊年限如下：

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

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

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

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

(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) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

26. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(2) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括办公场所装修费用及绿化费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28. 合同负债

合同负债反映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。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

29. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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

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

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

30. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。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,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

31. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

32. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等

待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

33. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括通信技术服务收入、物联网综合服务收入。

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

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

交易价格是本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。确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗超讯通信履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 在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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本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：

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利;
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户;
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户;
- (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;
- (5) 客户已接受该商品或服务。

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

收入确认原则和方法如下:

(1) 通信服务技术的收入原则和方法

本公司为通信运营商提供通信网络技术服务,主要包括通信网络维护服务、网络建设服务等。

1) 通信网络维护服务属于某一时点履行的履约义务,主要内容:本公司为通信运营商提供日常维护服务、通信网络检查和调整。于资产负债日按照接受劳务方或者第三方确认的工作量或者合同约定的费用标准金额,确认当期收入。根据合同约定的考核内容和考核办法,客户对公司的工作质量进行考核,确定考核得分,得出最终结算金额。公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。

2) 网络建设服务属于某一时段履行的履约义务,主要内容:本公司为通信运营商建网初期提供选址技术支持,以及建网时安装调测和建网后扩容等各类建设工程服务。合同签订后,以单个站点为单元,单个站点完成后,公司向客户或第三方提交工作量统计表或完工单,由客户或第三方确认。以上述经客户或第三方确认的工作量统计表或完工单为依据同时确认收入。现场终验通过后,客户结合考评,出具工程竣工验收报告并核准结算金额,公司以此作为终验款的结算依据,同时确认或调整收入。

(2) 物联网综合解决方案的收入原则

物联网综合解决方案收入均属于某一时点履行的履约义务,主要细分为:物联网解决方案及其他服务收入。

1) 物联网解决方案:现场调研了解客户需求及相关设备运行环境后,提出解决方案,按照客户要求完成软硬件安装部署、调试运行等工作,待客户验收后,确认收入的实现。

2) 其他服务收入:公司根据客户需求提供设备维修及保养服务。提供完服务并按合同约定取得收款权利时确认收入的实现。

34. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

35. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

36. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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,公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“24. 使用权资产”以及“30. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相

应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上, 本公司作为出租人, 在租赁开始日, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的, 本公司通常将其分类为融资租赁: ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; ②承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权; ③资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分; ④在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值; ⑤租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能将其分类为融资租赁: ①若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担; ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人; ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日, 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, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额, 是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项, 包括: ①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额; 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, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定; ③购买选择权的行权价格, 前提是合理确定承租人将行使该选择权; ④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权; ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,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。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法(或其他系统合理的方法)进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

37. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:

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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 本公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 本公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、15%
房产税	房产租金收入或者房产原值计征	12%、1.2%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%、2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	适用企业所得税税率
上海桑锐电子科技股份有限公司	25%
成都超讯科技发展有限公司	25%
超讯智联(成都)科技有限公司	25%
广州物码云集信息技术有限公司	25%
超讯私募股权投资基金管理(广州)有限公司	20%
超讯未来智慧科技有限公司	20%
江苏超讯智慧科技有限公司	20%
辽宁超讯科技有限公司	20%
江苏宁淮数字科技有限公司	20%
广州康利达条码技术有限公司	20%
广州豪度物联网科技有限公司	20%
广东罗捷斯克物联科技有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 本公司及子公司超讯(广州)网络设备有限公司(以下简称“超讯设备”)、广东康利达物联科技有限公司(以下简称“康利物联”)及康利物联下属公司广州码控信息科技有限公司(以下简称“码控信息”)、孙公司辽宁民生智能仪表有限公司(以下简称“民生智能”)均为高新技术企业,享受企业所得税税率减按15%的税收优惠政策:

公司名称	复审合格时间	高新技术企业证书编号	证书有效期
本公司	2020-12-1	GR202044001173	3年

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	复审合格时间	高新技术企业证书编号	证书有效期
康利物联	2021-12-20	GR202144008732	3年
超讯设备	2021-12-20	GR202144000096	3年
码控信息	2020-12-09	GR202044010223	3年
民生智能	2022-12-14	GR202221002427	3年

2) 广州物码云集信息技术有限公司(以下简称“物码信息”)为康利物联下属子公司,为软件企业,成立于2016年11月17日,为软件企业,成立于2020年07月10日,根据《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第68号),我国境内符合条件的软件企业,在2018年12月31日前自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。2022年享受减半企业所得税。

3) 本公司下属子公司超讯未来智慧科技有限公司(以下简称“超讯未来”)、超讯私募股权投资基金管理(广州)有限公司(以下简称“超讯投资”)、辽宁超讯科技有限公司(以下简称“辽宁超讯”)、江苏宁淮数字科技有限公司(以下简称“江苏宁淮”)、江苏超讯智慧科技有限公司(以下简称“超讯智慧”)康利物联下属子公司广州康利达条码技术有限公司(以下简称“康利条码”)、广东罗捷斯克物联科技有限公司(以下简称“罗捷斯克”),系小型微利企业,根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号),应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

4) 技术研发费加计扣除

本公司及子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第一款规定均享受技术研发费加计扣除税收优惠。根据财税〔2018〕99号、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告2021年第6号)企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2023年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

本公司及子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第一项规定均享受技术研发费加计扣除税收优惠。根据(财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号)高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具,允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,允许在税前实行100%加计扣除;并同时现行适用研

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发费用税前加计扣除比例 75%的企业,在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间,税前加计扣除比例提高至 100%。

5) 可弥补亏损结转年限

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

(2) 增值税

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

(3) 其他优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号),2022 年度本公司教育费附加和地方教育附加享受“六税两费”减免优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2022 年 1 月 1 日,“年末”系指 2022 年 12 月 31 日,“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,673.57	14,600.95
银行存款	228,810,801.44	319,169,741.27
其他货币资金	59,691,247.40	95,745,610.43
合计	288,508,722.41	414,929,952.65
其中:存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	56,956,361.51	77,769,018.35

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金		8,500,000.00
履约保证金	687,512.18	8,227,633.26
定期存单质押	10,500,000.00	
其他(注)	2,047,373.71	1,248,958.82
合计	70,191,247.40	95,745,610.43

注：其他主要为银行冻结资金，其中超讯通信被成都益德明达科技有限公司（简称“益德明达”）申请诉前财产保全冻结银行存款808,301.90元，已于2023年1月28日解除冻结。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,822,953.40	2,630,512.13
商业承兑汇票	1,187,975.00	1,691,189.52
合计	8,010,928.40	4,321,701.65

(2) 年末已用于质押的应收票据：无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,561,878.88
商业承兑汇票		633,380.00
合计		3,195,258.88

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收票据	6,822,953.40	84.51		
其中：银行承兑汇票	6,822,953.40	84.51		
按信用风险特征组合计提坏账准备的	1,250,500.00	15.49	62,525.00	5.00

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应收票据				
其中：商业承兑汇票	1,250,500.00	15.49	62,525.00	5.00
合计	8,073,453.40	100.00	62,525.00	0.77

续上表

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收票据	2,630,512.13	59.64		
其中：银行承兑汇票	2,630,512.13	59.64		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,780,199.50	40.36	89,009.98	5.00
其中：商业承兑汇票	1,780,199.50	40.36	89,009.98	5.00
合计	4,410,711.63	100.00	89,009.98	2.02

1) 按单项计提应收票据坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银行承兑汇票	6,822,953.40			
合计	6,822,953.40		—	—

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	1,250,500.00	62,525.00	5.00
合计	1,250,500.00	62,525.00	5.00

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	89,009.98		26,484.98			62,525.00
合计	89,009.98		26,484.98			62,525.00

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 本年实际核销的应收票据: 无

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	39,934,956.73	3.81	34,768,497.77	87.06	5,166,458.96
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	35,308,338.00	3.37	30,141,879.04	85.37	5,166,458.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,626,618.73	0.44	4,626,618.73	100.00	
按组合计提坏账准备	1,008,390,135.69	96.19	224,804,966.02	22.29	783,585,169.67
其中: 组合 1-账龄分析法①	545,012,269.45	51.99	103,512,112.98	18.99	441,500,156.47

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合2-账龄分析法②	395,593,995.06	37.74	108,641,402.73	27.46	286,952,592.33
组合3-账龄分析法③	67,783,871.18	6.47	12,651,450.31	18.66	55,132,420.87
合计	1,048,325,092.42	100.00	259,573,463.79	24.76	788,751,628.63

1) 按单项计提应收账款坏账准备

A、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长春威斯顿机电设备有限公司	10,950,000.00	10,950,000.00	100.00	预计无法收回
北京拓思德科技有限公司	10,332,917.93	4,642,917.93	45.00	预计无法收回
滦平正海商贸有限公司	7,590,965.00	7,590,965.00	100.00	预计无法收回
合一未来有限公司	6,078,271.50	6,078,271.50	100.00	预计无法收回
宁波市精诚科技有限公司	2,678,199.37	2,678,199.37	100.00	预计无法收回
宁波民晟智能仪表有限公司	1,884,246.82	1,884,246.82	100.00	预计无法收回
北京安必金胜科技有限公司	1,692,429.38	1,692,429.38	100.00	预计无法收回
乌兰浩特市城乡供水有限责任公司	1,040,773.00	1,040,773.00	100.00	预计无法收回
合计	42,247,803.00	36,557,803.00		

B、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
29家客户应收账款	4,624,768.73	4,624,768.73	100.00	预计无法收回
合计	4,624,768.73	4,624,768.73		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

A、 组合中,按账龄分析法①计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	440,863,502.77	22,043,175.16	5.00
1-2年	60,520,928.97	6,052,092.91	10.00

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	68,358,644.11	13,671,728.81	20.00
3-5年	71,250,221.12	35,625,110.59	50.00
5年以上	43,195,472.85	43,195,472.85	100.00
合计	684,188,769.82	120,587,580.32	

B、组合中,按账龄分析法②计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,572,355.53	678,617.78	5.00
1-2年	28,953,032.09	2,895,303.20	10.00
2-3年	146,481,857.73	43,944,557.32	30.00
3-4年	98,930,363.06	49,465,181.53	50.00
4-5年	55,663,528.59	44,530,822.88	80.00
5年以上	31,273,168.52	31,273,168.52	100.00
合计	374,874,305.52	172,787,651.23	

C、组合中,按账龄分析法③计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,130,199.70	1,506,509.98	5.00
1-2年	8,391,359.15	1,678,271.83	20.00
2-3年	7,248,312.67	3,624,156.34	50.00
3-5年	14,997,943.26	14,997,943.26	100.00
5年以上	195,154.42	195,154.42	100.00
合计	60,962,969.20	22,002,035.83	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	484,138,009.17
1-2年	98,304,984.54
2-3年	232,274,670.51
3-5年	265,663,959.39
5年以上	86,516,992.66

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
减: 坏账准备	356,559,839.11
合计	810,338,777.16

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	259,573,463.79	97,014,766.62		28,391.30		356,559,839.11
合计	259,573,463.79	97,014,766.62		28,391.30		356,559,839.11

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广东奥维信息科技有限公司	156,246,628.00	1年以内	13.39	7,812,331.41
中国移动通信集团广东有限公司	112,858,756.67	1年以内、1-2年、2-3年、3-5年、5年以上	9.67	50,113,637.81
北京意锐新创科技有限公司	40,208,148.05	1-4年	3.45	14,065,901.46
贵州智慧水利科技有限责任公司	32,115,491.53	1-4年	2.75	13,761,497.83
中国移动通信集团广西有限公司	28,788,480.01	1年以内、1-2年、3-5年、5年以上	2.47	4,697,836.63
合计	370,217,504.26		31.73	90,451,205.14

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据融资	1,773,443.69	3,144,676.69
合计	1,773,443.69	3,144,676.69

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	43,976,929.32	75.48	61,231,577.08	92.86
1-2年	12,727,380.97	21.84	4,359,754.01	6.61
2-3年	1,444,075.40	2.48	149,782.87	0.23

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	116,536.16	0.20	197,881.41	0.30
合计	58,264,921.85	100.00	65,938,995.37	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
广州豪特节能环保科技股份有限公司	23,000,000.00	1年以内	39.47
萍乡市君珮世家建筑劳务有限公司	10,000,000.00	1年以内	17.16
北京启明星辰信息安全技术有限公司	7,922,839.68	1年以内	13.60
中科数谷科技(深圳)有限公司	4,426,901.67	1年以内、1-2年	7.60
江苏枫锦物联网技术有限公司	3,626,307.96	1-2年	6.22
合计	48,976,049.31		84.05

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	783,400.00	
应收股利		
其他应收款	71,149,009.28	54,916,065.34
合计	71,932,409.28	54,916,065.34

6.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
应收资金往来利息	783,400.00	
合计	783,400.00	

(2) 重要逾期利息：无

(3) 应收利息坏账准备计提情况：无

6.2 应收股利

(1) 应收股利分类：无

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,255,227.14	9,483,584.32
保证金	26,071,319.90	25,601,910.80
代垫款项	2,405,579.41	1,607,359.00
单位往来	59,818,779.43	57,618,499.19
债权本金	15,000,000.00	
业绩补偿款	10,721,023.64	10,721,023.64
减:坏账准备	45,122,920.24	50,116,311.61
合计	71,149,009.28	54,916,065.34

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	13,197,139.10		36,919,172.51	50,116,311.61
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,044,158.80		3,971,363.23	5,015,522.03
本年转回	4,934,620.38		2,085,372.83	7,019,993.21
本年转销			2,985,758.64	2,985,758.64
本年核销				
其他变动	3,161.55			3,161.55
2022年12月31日余额	9,303,515.97		35,819,404.27	45,122,920.24

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	46,645,495.12
1-2年	26,843,038.61
2-3年	18,009,801.85

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3-5年	19,053,875.69
5年以上	5,719,718.25
减:坏账准备	45,122,920.24
合计	71,149,009.28

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	50,116,311.61	5,015,522.03	7,019,993.21	2,985,758.64	3,161.55	45,122,920.24
合计	50,116,311.61	5,015,522.03	7,019,993.21	2,985,758.64	3,161.55	45,122,920.24

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海烁得节能环保科技有限公司	单位往来	22,500,000.00	1年以内	19.35	1,125,000.00
无锡福汉建设工程有限公司	单位往来	22,214,781.80	1-2年、3-5年	19.11	22,214,781.80
贵州省瓮安交通建设投资有限公司	债权本金	15,000,000.00	2-3年	12.90	2,250,000.00
孟繁鼎	业绩补偿款	9,329,076.79	1-2年	8.02	9,329,076.79
上海德督信息科技有限公司	单位往来	6,850,000.00	1年以内	5.89	342,500.00
合计	—	75,893,858.59	—	65.27	35,261,358.59

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,330,833.89	2,370,797.28	31,960,036.61
在产品	504,357.00		504,357.00
自制半成品	6,023,501.61	417,926.24	5,605,575.37
库存商品	5,011,728.65	1,391,168.67	3,620,559.98
周转材料	80,859.07		80,859.07

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	5,531,745.17	193,006.40	5,338,738.77
合同履约成本	55,552,046.68	10,252,214.76	45,299,831.92
合计	107,035,072.07	14,625,113.35	92,409,958.72

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,999,768.73	2,427,434.00	26,572,334.73
在产品	244,674.97		244,674.97
自制半成品	7,686,947.53		7,686,947.53
库存商品	6,002,518.89	603,635.06	5,398,883.83
周转材料	80,859.07		80,859.07
委托加工物资	1,243,789.49		1,243,789.49
发出商品	11,105,364.10	161,467.06	10,943,897.04
合同履约成本	88,698,586.10	163,587.12	88,534,998.98
合计	144,062,508.88	3,356,123.24	140,706,385.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,427,434.00	360,194.01		405,118.67	11,712.06	2,370,797.28
自制半成品		417,926.24				417,926.24
库存商品	603,635.06	787,533.61				1,391,168.67
发出商品	161,467.06	180,932.32			149,392.98	193,006.40
合同履约成本	163,587.12	10,088,627.64				10,252,214.76
合计	3,356,123.24	11,835,213.82		405,118.67	161,105.04	14,625,113.35

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	204,267,217.13	10,241,361.83	194,025,855.30
合计	204,267,217.13	10,241,361.83	194,025,855.30

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	120,612,068.07	6,044,659.48	114,567,408.59
合计	120,612,068.07	6,044,659.48	114,567,408.59

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因: 无

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产	4,196,702.35			
合计	4,196,702.35			

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	47,854,219.60	32,680,173.80
一年内到期的债权投资		15,109,065.11
减: 减值准备	9,334,866.57	3,477,589.26
合计	38,519,353.03	44,311,649.65

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税金及待抵扣进项税	31,092,776.95	31,555,734.17
应付票据的贴现费用摊销	771,154.41	2,815,609.10
预缴企业所得税	339,432.68	
委托贷款		7,226.18
合计	32,203,364.04	34,378,569.45

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

续上表

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				4.30%
其中:未实现融资收益				
分期收款销售商品	27,131,734.36	3,260,769.39	23,870,964.97	2.13%-20.40%
合计	27,131,734.36	3,260,769.39	23,870,964.97	—

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	3,260,769.39			3,260,769.39
2022年1月1日长期应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,844,980.66			1,844,980.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	5,105,750.05			5,105,750.05

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额 (账面 价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价 值)	减值准 备年末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、联营企业												
广东图盛超高清创新 中心有限公司		10,800,000.00		2,808,833.04							13,608,833.04	
合计		10,800,000.00		2,808,833.04							13,608,833.04	

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,282,854.21	43,372,500.00
其中：权益工具投资	66,282,854.21	43,372,500.00
合计	66,282,854.21	43,372,500.00

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,933,279.92	1,933,279.92
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,933,279.92	1,933,279.92
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,744,785.96	1,744,785.96
2. 本年增加金额	91,830.84	91,830.84
(1) 计提或摊销	91,830.84	91,830.84
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,836,616.80	1,836,616.80
三、减值准备：无		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	96,663.12	96,663.12
2. 年初账面价值	188,493.96	188,493.96

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产：无

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	29,909,700.51	38,364,651.81
固定资产清理		
合计	29,909,700.51	38,364,651.81

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	租赁设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	45,895,703.08	52,910,969.88	7,156,640.09	12,971,800.83	16,113,694.78	135,048,808.66
2.本年增加金额	199,901,748.16		346,280.44	49,117.48	103,342.23	200,400,488.31
(1) 购置			346,280.44	49,117.48	103,342.23	498,740.15
(2) 在建工程转入(注)	192,146,579.54					192,146,579.54
(3) 其他(注)	7,755,168.62					7,755,168.62
3.本年减少金额	199,901,748.16	3,182,425.21	543,287.28	2,160,500.05		205,787,960.70
(1) 处置或报废		3,182,425.21	543,287.28	2,160,500.05		5,886,212.54
(2) 其他(注)	199,901,748.16					199,901,748.16
4.年末余额	45,895,703.08	49,728,544.67	6,959,633.25	10,860,418.26	16,217,037.01	129,661,336.27
二、累计折旧						
1.年初余额	24,380,384.46	46,346,309.68	6,569,246.00	10,969,637.98	8,418,578.73	96,684,156.85
2.本年增加金额	3,816,527.49	2,147,713.13	187,721.50	906,600.90	1,587,008.87	8,645,571.89

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	租赁设备	合计
(1) 计提	3,816,527.49	2,147,713.13	187,721.50	906,600.90	1,587,008.87	8,645,571.89
3. 本年减少金额		3,021,421.62	516,122.92	2,040,548.44		5,578,092.98
(1) 处置或报废		3,021,421.62	516,122.92	2,040,548.44		5,578,092.98
4. 年末余额	28,196,911.95	45,472,601.19	6,240,844.58	9,835,690.44	10,005,587.60	99,751,635.76
三、减值准备：无						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	17,698,791.13	4,255,943.48	718,788.67	1,024,727.82	6,211,449.41	29,909,700.51
2. 年初账面价值	21,515,318.62	6,564,660.20	587,394.09	2,002,162.85	7,695,116.05	38,364,651.81

注：①固定资产账面原值本期增加的原因系子公司超讯（广州）网络科技有限公司于2023年6月23日完成了位于广州市白云区北太路以北、草塘路以西AB1207029-1-1地块上相关物业的竣工验收工作，将在建工程192,146,579.54元及对应的土地使用权净额7,755,168.62元转入固定资产；②固定资产账面原值本期减少的原因系子公司超讯（广州）网络科技有限公司于2023年7月1日将位于广州市白云区北太路以北、草塘路以西AB1207029-1-1地块上相关物业整体出租给博浩数据信息技术（广州）有限公司，属于融资租赁业务，账面终止确定相关固定资产。

(2) 暂时闲置的固定资产：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：

本公司通过经营租赁租出的固定资产主要是自建的微小基站出租给客户使用，截止2022年12月31日该项资产账面价值为6,211,449.41元

(4) 未办妥产权证书的固定资产：无

15.2 固定资产清理：无

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	188,679.24	156,431,121.11
合计	188,679.24	156,431,121.11

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁淮绿色数字经济算力中心	188,679.24		188,679.24			
新一代通信设备生产、研发基地及云计算中心建设项目				156,238,010.26		156,238,010.26
“超讯物联网及通信设备产品研发生产总部基地”项目				193,110.85		193,110.85
合计	188,679.24		188,679.24	156,431,121.11		156,431,121.11

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
新一代通信设备生产、研发基地及云计算中心建设项目	200,000,000.00	156,238,010.26	35,908,569.28	192,146,579.54			96.07	100.00	5,147,887.44	2,710,074.16	4.30%	自有资金+银行贷款
合计	200,000,000.00	156,238,010.26	35,908,569.28	192,146,579.54			96.07	100.00	5,147,887.44	2,710,074.16	4.30%	

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	14,208,434.32	14,208,434.32
2. 本年增加金额	1,409,466.55	1,409,466.55
(1) 租入	1,409,466.55	1,409,466.55
3. 本年减少金额	3,708,437.03	3,708,437.03
(1) 其他	3,708,437.03	3,708,437.03
4. 年末余额	11,909,463.84	11,909,463.84
二、累计折旧		
1. 年初余额	5,989,090.82	5,989,090.82
2. 本年增加金额	6,387,615.16	6,387,615.16
(1) 计提	6,387,615.16	6,387,615.16
3. 本年减少金额	3,708,437.03	3,708,437.03
(1) 其他	3,708,437.03	3,708,437.03
4. 年末余额	8,668,268.95	8,668,268.95
三、减值准备：无		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	3,241,194.89	3,241,194.89
2. 年初账面价值	8,219,343.50	8,219,343.50

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	32,276,734.67	31,045,421.99	11,088,760.42	14,918,386.39	8,700,000.00	205,494.00	98,234,797.47
2.本年增加金额				99,520.00			99,520.00
(1) 购置				99,520.00			99,520.00
3.本年减少金额	23,597,584.22			106,590.00			23,704,174.22
(1) 其他(注)	23,597,584.22			106,590.00			23,704,174.22
4.年末余额	8,679,150.45	31,045,421.99	11,088,760.42	14,911,316.39	8,700,000.00	205,494.00	74,630,143.25
二、累计摊销							
1.年初余额	3,902,701.10	15,885,226.58	8,304,139.04	7,211,883.83	1,667,500.00	73,635.35	37,045,085.90
2.本年增加金额	810,560.70	1,964,808.45	1,840,218.03	1,427,836.21	203,591.75	20,549.40	6,267,564.54
(1) 计提	810,560.70	1,964,808.45	1,840,218.03	1,427,836.21	203,591.75	20,549.40	6,267,564.54
3.本年减少金额	2,996,868.06						2,996,868.06
(1) 其他(注)	2,996,868.06						2,996,868.06
4.年末余额	1,716,393.74	17,850,035.03	10,144,357.07	8,639,720.04	1,871,091.75	94,184.75	40,315,782.38
三、减值准备							
1.年初余额		4,897,059.23		1,628,342.86	3,741,100.00		10,266,502.09
2.本年增加金额	3,034,168.45	1,542,142.07		464,442.11	3,087,808.25		8,128,560.88
(1) 计提	3,034,168.45	1,542,142.07		464,442.11	3,087,808.25		8,128,560.88

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标	其他	合计
3. 本年减少金额							
4. 年末余额	3,034,168.45	6,439,201.30		2,092,784.97	6,828,908.25		18,395,062.97
四、账面价值							
1. 年末账面价值	3,928,588.26	6,756,185.66	944,403.35	4,178,811.38		111,309.25	15,919,297.90
2. 年初账面价值	28,374,033.57	10,263,136.18	2,784,621.38	6,078,159.70	3,291,400.00	131,858.65	50,923,209.48

注：无形资产中土地使用权本期减少主要原因系①子公司超讯（广州）网络设备有限公司于2023年6月23日完成了位于广州市白云区北太路以北、草塘路以西 AB1207029-1-1 地块上相关物业的竣工验收工作，将计入无形资产中土地使用权转入固定资产核算，无形资产中土地使用权账面原值减少 9,123,727.70 元，累计摊销 1,368,559.08 元；②子公司超讯智联（成都）科技有限公司成都天府新区 2017 年第 45 批（双流区）城镇建设用土地闲置满 2 年且未开工建设，成都市规划和自然资源局无偿收回国有建设用地使用权，无形资产中土地使用权账面原值减少 14,473,856.52 元，累计摊销减少 1,628,308.98 元。

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
面向“电商-工业”联动物流智能多级管控的运作服务平台研发及应用		16,978,643.89			16,978,643.89		
物联网芯片关键技术与产品研发		10,117,123.23			10,117,123.23		
全频谱接入 Smart Octopus 5G 小基站室内分布系统设备研发		8,876,282.37			8,876,282.37		
5G 智慧水务费控营收管理软件		4,079,921.32			4,079,921.32		
DVMS 大数据可视化平台 V2.0		3,037,391.77			3,037,391.77		
信息安全管理系统的研究开发		2,758,327.33			2,758,327.33		
5GCPE+WiFi6 路由器设备研发		2,611,319.81			2,611,319.81		
CNK-车间效率创收系统 V1.0		1,956,409.62			1,956,409.62		
康利达智能狂扫系统 V1.0		1,799,284.82			1,799,284.82		
项目人员选派管理系统 V1.0		1,662,630.47			1,662,630.47		
天眼通系统 V2.0		1,606,262.01			1,606,262.01		
可视化网络运维流程管理系统研究开发		1,601,925.84			1,601,925.84		
智慧停车-平板锁管理平台		1,387,240.76			1,387,240.76		
海外 WiSUN 电表抄表无线模组		1,340,920.15			1,340,920.15		
NB-IOT/FSK 双模无线抄表模块		1,231,084.95			1,231,084.95		
低成本 NB 烟雾报警器		1,181,403.22			1,181,403.22		

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
摄像头运营管理平台的开发研究		790,500.20			790,500.20		
智能水务管理平台		743,160.47			743,160.47		
精准定位系统 V1.0		643,352.42			643,352.42		
智慧消防物联网大数据可视化平台		548,939.14			548,939.14		
太阳能供电集中器		539,484.54			539,484.54		
药品批量扫描系统 V1.0		467,323.80			467,323.80		
数字乡村百家用工综合服务平台		367,000.90			367,000.90		
企业级智慧打车服务平台		304,966.83			304,966.83		
码控智慧门店销售分析系统 V2.0		297,273.10			297,273.10		
合计		66,928,172.96			66,928,172.96		

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 商誉

(1) 商誉原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
桑锐电子	114,456,280.78					114,456,280.78
康利物联	28,433,104.56	3,101,558.80				31,534,663.36
合计	142,889,385.34	3,101,558.80				145,990,944.14

本公司年末将康利物联整体认定为一个资产组,管理层根据康利物联的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测以及聘请专业的评估机构进行评估【国众联评报字(2023)第3-0094号】进行减值测试,经测算康利物联商誉减值3,101,558.80元。

21. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修费用	274,909.81	268,669.90	226,598.43		316,981.28
合计	274,909.81	268,669.90	226,598.43		316,981.28

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	294,622,745.40	45,436,727.54	409,032,027.23	62,347,162.31
可抵扣亏损	128,440,167.51	20,792,976.33	127,505,660.12	21,521,926.46
公允价值变动	6,200,343.79	1,456,367.37	890,000.00	133,500.00
预计负债	593,280.38	88,992.06		
内部交易未实现利润	68,512.80	10,276.92	130,011.24	19,501.69

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	2,650,906.78	397,636.02	3,800,906.78	570,136.02
股份支付	14,985,500.00	2,247,825.00	6,024,300.00	903,645.00
合计	447,561,456.66	70,430,801.24	547,382,905.37	85,495,871.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	56,797,907.68	11,903,722.92	33,840,367.68	8,460,091.92
非同一控制企业合并资产评估增值	25,293,728.87	3,794,059.33	29,244,452.27	4,386,667.84
融资性出租	18,499,335.78	2,774,900.37		
合计	100,590,972.33	18,472,682.62	63,084,819.95	12,846,759.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	224,696,106.11	620,074.54
可抵扣亏损	110,520,577.89	52,013,357.18
新租赁准则税会差异	181,214.11	
合计	335,397,898.11	52,633,431.72

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2026年	22,198,375.75		
2027年	24,690,390.39		
2028年			
2029年			
2030年			
2031年	35,870,395.53	52,013,357.18	
2032年	27,761,416.22		
合计	110,520,577.89	52,013,357.18	

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
超过一年的合同资产	182,095,621.49	69,534,072.38	112,561,549.11
合计	182,095,621.49	69,534,072.38	112,561,549.11

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
超过一年的合同资产	171,515,074.02	54,491,241.35	117,023,832.67
昊普环保处置组	39,074,314.03	27,343,553.35	11,730,760.68
合计	210,589,388.05	81,834,794.70	128,754,593.35

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押、质押及保证借款		56,400,000.00
保证借款	130,484,228.41	191,700,000.00
小计	130,484,228.41	248,100,000.00
加: 应付利息	297,415.00	392,848.89
合计	130,781,643.41	248,492,848.89

(2) 已逾期未偿还的短期借款:

年末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,484,228.41 元,其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	年末余额	借款利率	逾期时间(月)	逾期利率
上海桑锐电子科技股份有限公司	2,484,228.41	4.35%	6	6.53%
合计	2,484,228.41	—	—	—

注: 上述逾期款项已于 2023 年 4 月 19 日还清

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	167,834,856.95	274,228,079.49
合计	167,834,856.95	274,228,079.49

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
劳务外协	705,588,281.25	589,813,276.77
材料采购	66,750,049.97	79,095,433.34
设备采购	27,484,173.72	27,614.34
租车、房租	2,226,663.53	14,129.60
费用	3,282,698.24	4,710,712.79
安装调试费	83,597,809.43	
合计	888,929,676.14	673,661,166.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广州市达讯通信科技有限公司	13,891,845.31	未结算
南京未来网络产业创新有限公司	5,160,353.91	未结算
海南森华网络科技有限公司	4,392,195.52	未结算
佛山市科乐其通信工程有限公司	4,308,038.45	未结算
湖南瑞德通信有限公司	3,438,942.28	未结算
合计	31,191,375.47	—

27. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	73,260,282.14	56,529,401.71
合计	73,260,282.14	56,529,401.71

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,829,564.39	224,702,998.15	208,348,452.60	30,184,109.94
离职后福利-设定提存计划	410,604.00	17,368,138.50	17,087,846.54	690,895.96
辞退福利		200,800.00	200,800.00	
一年内到期的其他福利		1,067,890.34	1,067,890.34	
合计	14,240,168.39	243,339,826.99	226,704,989.48	30,875,005.90

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,345,951.08	207,210,977.16	191,258,378.73	29,298,549.51
职工福利费		2,265,188.82	2,234,566.94	30,621.88
社会保险费	175,745.52	10,601,826.15	10,339,335.65	438,236.02
其中: 医疗保险费	165,715.90	10,011,717.12	9,751,973.80	425,459.22
工伤保险费	8,677.27	500,693.50	496,593.97	12,776.80
生育保险费	1,352.35	89,415.53	90,767.88	-
住房公积金	61,020.00	3,545,514.52	3,488,252.52	118,282.00
工会经费和职工教育经费	246,847.79	1,079,491.50	1,027,918.76	298,420.53
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	13,829,564.39	224,702,998.15	208,348,452.60	30,184,109.94

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	396,791.11	16,870,589.49	16,603,361.59	664,019.01
失业保险费	13,812.89	497,549.01	484,484.95	26,876.95
企业年金缴费				
合计	410,604.00	17,368,138.50	17,087,846.54	690,895.96

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	89,540,750.81	70,793,378.72
企业所得税	12,211,340.74	13,221,663.63
个人所得税	691,710.91	362,627.08
城市维护建设税	139,340.61	255,050.16
房产税	417,864.45	33,093.81
土地使用税	22,017.00	22,017.00
教育费附加	59,900.19	143,611.41
地方教育费附加	39,419.69	38,327.26
各种调节税金等	544,419.95	351,288.88
合计	103,666,764.35	85,221,057.95

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	46,220,056.29	97,632,502.77
合计	46,220,056.29	97,632,502.77

30.1 应付利息：无

30.2 应付股利：无

30.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
员工报销款	3,861,406.97	3,611,025.12
质保金	25,067,526.55	23,764,858.21
代垫款项	1,271,054.26	1,629,665.48
其他	1,611,709.23	1,135,281.95
单位往来	6,372,319.28	51,178,992.01
限售股回购款	8,036,040.00	16,312,680.00
合计	46,220,056.29	97,632,502.77

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
河南佳杰科技发展有限公司	1,409,199.00	质保金,未到结算期
中移物联网有限公司	847,405.64	质保金,未到结算期
西安晨成通信技术有限公司	600,000.00	质保金,未到结算期
赤峰兴宇通信工程有限公司	508,019.00	质保金,未到结算期
自贡诺钧通信工程有限公司	200,000.00	质保金,未到结算期
合计	3,564,623.64	—

31. 持有待售负债

项目	年末余额	年初余额
持有子公司待售负债		232.18
合计		232.18

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的其他应付款(限售股回购款)	638,243.63	12,799,920.00
一年内到期的长期借款	148,269,865.34	73,935,163.75
一年内到期的长期应付款		9,562,500.00
一年内到期的租赁负债	3,160,479.23	5,917,547.73
合计	152,068,588.20	102,215,131.48

33. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据	3,195,258.88	3,316,335.85
待转销项税	7,249,847.77	5,479,088.90
售后维护费	1,126,774.76	533,494.38
合计	11,571,881.41	9,328,919.13

34. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	利率区间
质押及保证借款	77,000,000.03	115,500,000.02	4.6%-5.39%
抵押及保证借款	121,202,631.48	110,400,000.00	4.25%-4.30%
保证借款	105,200,000.00	126,000,000.00	4.7%-4.85%
抵押、质押及保证借款	56,400,000.00		8.20%
小计	359,802,631.51	351,900,000.02	
加: 应付利息	922,496.86	487,795.27	
减: 一年内到期的长期借款	148,269,865.34	73,935,163.75	
合计	212,455,263.03	278,452,631.54	

35. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,349,712.27	8,814,617.39
减: 未确认的融资费用	66,440.95	324,547.45
减: 一年内到期的租赁负债	3,160,479.23	5,917,547.73
合计	122,792.09	2,572,522.21

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,800,906.79		1,150,000.00	2,650,906.79	收到用于补偿以后期间的相关费用或损失的政府补助
合计	3,800,906.79		1,150,000.00	2,650,906.79	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
面向“电商-工业”联动物流智能多级管控的运作服务平台研发及应用	150,000.00			150,000.00				与收益相关
全频谱接入SmartOctopus5G小基站室内分布系统设备研发项目	2,650,906.79						2,650,906.79	与收益相关
物联网信息感知SOC芯片模组研发与产业化项目研发补助	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
合计	3,800,906.79			1,150,000.00			2,650,906.79	

37. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	160,150,000.00				-2,431,000.00	-2,431,000.00	157,719,000.00

注：①根据公司于2021年2月25日召开股东大会审议通过的《2021年限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”），激励计划预留的87.00万股中，含股票来源为回购股份的835,000.00股，该部分预留权益因未能在股东大会审议通过后12个月内明确激励对象而失效。因此，公司对上述835,000.00股回购股份进行注销。

②2022年4月29日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对本激励计划中已离职激励对象所获授但尚未解除限售的限制性股票及其他激励对象第一个解除限售期的全部限制性股票，共1,596,000.00股进行回购。

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

两次注销合计 2,431,000.00 股，合计支付款项 32,827,149.45 元（其中：2018 年 11 月、2019 年 10 月支付回购股票专用款分别 17,123,765.02 元、2,903,464.43 元），冲减股本 2,431,000.00 元，资本公积—股本溢价 30,396,149.45 元。

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	183,073,086.90		30,396,149.45	152,676,937.45
其他资本公积	11,224,300.00	8,961,200.00		20,185,500.00
合计	194,297,386.90	8,961,200.00	30,396,149.45	172,862,437.45

注：资本公积—股本溢价本期减少系本公司库存股减少所致，详见本财务报表附注六 37 之说明；资本公积—其他资本公积本期增加系激励计划授予限制性股票及股票期权确认的股份支付费用分别为 6,411,400.00 元、2,549,800.00 元。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	49,139,829.45		40,224,945.82	8,914,883.63
合计	49,139,829.45		40,224,945.82	8,914,883.63

注：库存股本期减少详见本财务报表附注六 37 之说明及达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票 7,397,796.37 元。

40. 盈余公积

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

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-126,788,892.74	104,032,974.87
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-126,788,892.74	104,032,974.87
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,189,630.89	-230,821,867.61
减：提取法定盈余公积		
本年年末余额	-111,599,261.85	-126,788,892.74

42. 营业收入、营业成本

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,019,400,538.81	1,857,550,389.29	1,483,127,467.26	1,322,986,680.68
其他业务	6,442,321.17	398,553.12	514,178.43	223,084.35
合计	2,025,842,859.98	1,857,948,942.41	1,483,641,645.69	1,323,209,765.03

(2) 营业收入扣除情况表

项目	本年度 (万元)	具体扣除 情况	上年度 (万元)	具体扣除 情况
营业收入金额	202,584.29		148,364.16	
营业收入扣除项目合计金额	109.74		3,126.95	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.05	—	2.11	—
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。	37.87	出租固定资产收入	51.42	出租固定资产和销售材料收入
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。	71.87	利息收入		
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。			3,075.53	设备转销和防护用品销售收入
与主营业务无关的业务收入小计	109.74	—	3,126.95	—
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。				
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				

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年度 (万元)	具体扣除 情况	上年度 (万元)	具体扣除 情况
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	202,474.55	—	145,237.21	—

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	1,201,533.98	916,673.71
房产税	1,184,487.00	420,945.72
城市维护建设税	908,965.02	1,189,091.40
教育费附加	746,612.54	880,176.80
土地使用税	449,525.10	770,535.89
各种调节税金等	7,604.33	6,882.05
车船使用税	6,780.00	9,820.00
合计	4,505,507.97	4,194,125.57

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,112,199.39	15,428,696.17
业务招待费	3,046,413.28	4,941,492.75
差旅费	3,021,572.99	5,493,945.09
销售服务费	2,585,778.05	5,287,791.61
办公费	1,884,487.33	1,500,237.99
招标费	1,295,269.28	1,462,687.66
广告宣传费	851,601.05	2,140,198.08
运输费	686,000.25	1,420,308.69
其他	68,875.58	122,751.65
合计	34,552,197.20	37,798,109.69

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	40,572,898.16	34,344,244.57

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
股份支付	8,961,200.00	6,024,300.00
中介机构服务费	8,393,330.29	12,482,138.15
业务招待费	5,145,812.58	2,985,666.68
折旧费	4,741,785.45	6,297,544.60
无形资产摊销	4,064,290.43	5,941,649.01
办公费	3,780,674.45	3,847,497.53
土地闲置费	2,799,997.20	
其他	2,165,847.31	2,053,461.70
差旅费	1,564,448.77	2,631,464.29
合计	82,190,284.64	76,607,966.53

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	53,081,316.33	49,761,892.43
直接投入	4,033,024.24	2,433,005.50
折旧费与长期待摊费用	3,124,403.84	2,181,453.32
其他费用	2,980,493.36	5,040,716.46
委托外部研究开发费用	2,455,041.73	4,834,939.99
无形资产摊销	1,074,885.35	2,264,670.67
设计费用	174,865.09	149,645.12
装备调试费	4,143.02	56,028.91
合计	66,928,172.96	66,722,352.40

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	30,016,865.37	32,209,937.04
减：利息收入	2,671,128.26	4,997,611.90
加：汇兑损失	25,948.77	361.35
其他支出	4,422,815.88	2,394,068.70
合计	31,794,501.76	29,606,755.19

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	12,215,427.73	7,210,013.24

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
可抵扣进项税额加计抵减	7,092,423.85	5,801,840.87
软件产品即征即退	174,613.75	959,421.19
其他		47,250.00
合计	19,482,465.33	14,018,525.30

2022年度计入其他收益的政府补助明细如下:

序号	金额	其他收益来源说明
1	8,133,790.00	根据广州市产业领军人才集聚工程创新领军团队中期考核情况表、广聚英才计划2022年重点人才项目(第一批)中期考核下达经费汇总表,公司收到“面向电商-工业联动物流智能多级管控的运作服务平台研发及应用项目”中期考核通过第二期项目经费补助8,133,790.00元。
2	1,150,000.00	本年由递延收益转入其他收益的金额为1,150,000.00元,详见递延收益。
3	545,256.21	根据《浦东新区科技发展基金高新技术企业贷款贴息专项申请表》(2022版),公司收到专精特新企业科技发展基金和科技发展资金PKL2022-360共545,256.21元。
4	530,000.00	根据浦府规[2021]7号,浦东新区人民政府关于印发《浦东新区“十四五”期间财政扶持经济发展的意见》的通知,公司收到世博管理局专项资金扶持530,000.00元。
5	269,168.22	根据《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》(人社部发〔2019〕23号),公司收到稳岗补贴269,168.22元。
6	250,000.00	根据《浦东新区科技发展基金管理办法》(浦府规[2021]1号)和《浦东新区科技发展基金促进高新技术企业专精特新发展专项操作细则》(浦府经委规[2021]10号),公司收到科技发展基金PKK2022-Z068 250,000.00元。
7	198,319.20	根据《平台招商引资企业备案书》、《企业入驻协议书》,企业收到地方财政贡献扶持资金198,319.20元。
8	180,000.00	根据《广州市人民政府办公厅关于印发广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知》《广州市天河区人民政府关于印发天河区推动经济高质量发展的若干政策意见的通知》的相关规定,公司收到“2017年度高新技术企业认定通过奖励天河区区级第二笔配套资金”180,000.00元
9	120,000.00	根据《广州市科学技术局关于组织开展2020年度高新技术企业认定通过奖励申报工作的通知》,公司申领收到广州市科技局拨付的2020年高新技术企业认定通过奖励120,000.00元
10	104,350.00	根据沪科[2022]20号上海市科学技术委员会关于开展2021-2022年度科技金融保费补贴工作的通知,公司收到科技金融保费补贴104,350.00元。
11	103,763.79	根据《个人所得税代扣代缴暂行办法》的通知,公司收到税务局个税返还103,763.79元。
12	103,511.50	根据《人力资源社会保障部财政部国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(人社部发〔2022〕23号),企业收到一次性留工补助103,511.50元。

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	金额	其他收益来源说明
13	100,000.00	根据《广州市白云区人民政府办公室关于印发进一步促进“四上”企业加快发展实施办法的通知》云府办规(2021)3号,公司收到四上企业落户扶持资金100,000.00元。
14	100,000.00	根据《第十一届中国创新创业大赛(广东·广州赛区)暨2022年广州科技创新创业大赛工作方案》和《大赛评审工作方案》,拟以“免申即享”方式发放科技专项资金100,000.00元。
15	100,000.00	根据上海市浦东新区人民政府关于印发《浦东新区科技发展基金管理办法》的通知,公司收到科技发展基金100,000.00元。
16	68,350.00	根据《关于做好2019年“小升规、规升巨”企业培育考核奖励工作的通知》(辽工信明电(2019)119号)要求,对“小升规、规升巨”企业的社会贡献情况包括但不限于主营业务收入增长率、税收贡献率、吸纳就业增长率等指标进行最终认定,省财政厅据此确定对各市的奖励和补助资金额度,企业收到奖励款68,350.00元。
17	50,000.00	根据《广州市白云区人民政府办公室关于印发进一步优化惠企政策推动经济高质量发展若干意见的通知》(云府办规(2021)1号),公司收到升规纳统企业扶持资金50,000.00元。
18	50,000.00	根据《广州市天河区人民政府关于印发天河区推动经济高质量发展若干政策意见的通知》(穗天府规(2020)3号),公司收到广州市财政局一次性奖励50,000.00元。
19	46,977.81	根据《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》(人社部发(2019)23号),企业收到失业待遇46,977.81元
20	8,500.00	根据《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅《关于加快落实一次性扩岗 补助政策有关工作的通知》(人社厅发(2022)41号),企业收到一次性扩岗补助8,500.00元。
21	3,441.00	根据关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知财(2019)22号公司收到广东省待清算财政款项专户退还社保费3,441.00元
小计	12,215,427.73	

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	75,095,215.31	
权益法核算的长期股权投资收益	2,808,833.04	
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,180,934.89	1,258,018.96
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	519,150.00	259,575.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		3,000,005.51
合计	79,604,133.24	4,517,599.47

50. 公允价值变动收益

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	22,910,354.21	-890,000.00
合计	22,910,354.21	-890,000.00

51. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-97,014,766.62	-97,483,438.42
长期应收款坏账损失	-7,702,257.97	-2,601,753.07
其他应收款坏账损失	4,990,229.82	-35,665,018.35
应收票据坏账损失	26,484.98	42,616.84
合计	-99,700,309.79	-135,707,593.00

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-19,239,533.38	-2,359,700.19
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,491,195.88	-1,600,973.83
无形资产减值损失	-8,128,560.88	-10,266,502.09
商誉减值损失	-3,101,558.80	-131,460,400.00
其他(成都昊普资产组减值损失)		-13,093,199.04
合计	-41,960,848.94	-158,780,775.15

53. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	12,398,072.21	-18,562.23	12,398,072.21
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	12,398,072.21	-18,562.23	12,398,072.21
其中:固定资产处置收益	14,862,936.60	-18,562.23	14,862,936.60
无形资产处置收益	-2,464,864.39		-2,464,864.39
合计	12,398,072.21	-18,562.23	12,398,072.21

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他(注)	14,431,082.09	25,593,669.70	14,431,082.09
政府补助	1,459,800.00	975,469.00	1,459,800.00

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益		25,011.18	
合计	15,890,882.09	26,594,149.88	15,890,882.09

注:本期营业外收入-其他主要为康利物联业绩补偿收入14,061,329.32元。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件项目补助	960,000.00		与收益相关
商务发展专项资金	368,300.00	216,400.00	与收益相关
天河区软件业企业营收增长奖励	130,000.00		与收益相关
发明专利授权资助资金	1,500.00		与收益相关
广州市天河区财政局穗发改【2021】24号 专项费		717,469.00	与收益相关
园区产业扶持政策经费(园区软件业企业 营收增长奖励)		1,600.00	与收益相关
		40,000.00	与收益相关
合计	1,459,800.00	975,469.00	

55. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	130,000.00	200,000.00	130,000.00
非流动资产毁损报废损失	282,540.53	377,915.90	282,540.53
其他	355,964.44	908,011.94	355,964.44
合计	768,504.97	1,485,927.84	768,504.97

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	41,951.80	2,013,024.61
递延所得税费用	20,690,993.08	-23,248,450.57
合计	20,732,944.88	-21,235,425.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-44,220,503.58

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,633,075.54
子公司适用不同税率的影响	-6,845,366.59
调整以前期间所得税的影响	16,138,296.74
非应税收入的影响	-1,170,889.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,012,004.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-214,907.34
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,617,994.65
研发加计扣除	-8,159,363.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债金额的变化	-11,748.38
所得税费用	20,732,944.88

57. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	118,136,422.44	50,923,260.69
备用金	2,430,325.30	5,493,195.85
财务费用-利息收入	1,980,810.07	3,093,819.81
政府补助	14,693,729.28	3,585,278.35
合计	137,241,287.09	63,095,554.70

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	84,411,106.09	27,305,901.42
备用金	8,281,283.14	18,672,852.45
期间费用	39,538,145.33	46,152,326.42
营业外支出	362,444.91	873,901.36
年末受限资金	2,068,445.77	1,248,958.82
合计	134,661,425.24	94,253,940.47

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的业绩补偿款	14,061,329.32	14,800,000.00

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收到的人民币理财投资款	5,000,000.00	
合计	19,061,329.32	14,800,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

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

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的保函保证金	6,767,200.30	33,903,013.71
收回用于开具银行承兑汇票保证金的定期存款	720,000.00	27,300,000.00
合计	7,487,200.30	61,203,013.71

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的保函保证金		1,612,807.26
支付的售后回租租赁款	9,498,577.93	17,410,156.27
支付的应付租赁费用	5,688,720.87	6,453,676.59
用于开具银行承兑汇票保证金的定期存款	10,500,000.00	
股票激励计划退款	13,040,520.00	
合计	38,727,818.80	25,476,640.12

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-64,953,448.46	-285,014,586.33
加: 资产减值准备	41,960,848.94	158,780,775.15
信用减值损失	99,700,309.79	135,707,593.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,737,402.73	11,426,174.01
使用权资产折旧	6,387,615.16	5,989,090.82
无形资产摊销	6,267,564.54	10,378,210.07
长期待摊费用摊销	226,598.43	406,524.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以	-12,398,072.21	18,562.23

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	282,540.53	352,904.72
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-22,910,354.21	890,000.00
财务费用(收益以“-”填列)	30,042,814.14	32,210,298.39
投资损失(收益以“-”填列)	-79,604,133.24	-4,517,599.47
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	15,065,070.24	-21,301,963.87
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	5,625,922.86	-1,946,486.70
存货的减少(增加以“-”填列)	37,027,436.81	-65,517,260.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-448,283,187.95	25,232,424.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	426,726,002.70	51,343,460.37
其他(注)	6,913,826.29	4,775,341.18
经营活动产生的现金流量净额	56,814,757.09	59,213,461.35
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	218,317,475.01	319,184,342.22
减:现金的年初余额	319,184,342.22	226,493,001.36
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-100,866,867.21	92,691,340.86

注:“其他”包括①冻结银行存款 2,047,373.71 元;②激励计划授予限制性股票及股票期权确认的股份支付费用分别为 6,411,400.00 元、2,549,800.00 元。

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置孙公司于本年收到的现金或现金等价物	210,000.00
其中:广州豪度物联网科技有限公司	210,000.00
减:丧失控制权日孙公司持有的现金及现金等价物	5,733.49
其中:广州豪度物联网科技有限公司	5,733.49
加:以前期间发生的处置孙公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置孙公司收到的现金净额	204,266.51

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	218,317,475.01	319,184,342.22
其中: 库存现金	6,673.57	14,600.95
可随时用于支付的银行存款	218,310,801.44	319,169,741.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	218,317,475.01	319,184,342.22
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	70,191,247.40	票据保证金、定期存单质押、履约保证金、保函、诉前财务保全冻结
应收账款	90,045,965.66	借款抵押(注1)
固定资产	17,205,326.82	借款抵押(注1)
无形资产	3,928,588.26	借款抵押(注1)

注1: 孙公司辽宁民生智能仪表有限公司2022年向铁岭银行借款5,640.00万元(借款合同编号: DK09001224202200216), 保证人: 上海桑锐电子科技股份有限公司(编号: 保字0900120220913000602)、孟繁鼎(编号: 保字0900120220913000604), 抵押物: 位于辽宁省调兵山市开发区八号路与中央大街交叉口东南角的房产(编号: 调兵山房权证晓南镇字第SGYE00002号、调兵山房权证晓南镇字第SGYE00003号、调兵山房权证晓南镇字第SGYE00004号、调兵山房权证晓南镇字第SGYE00005号)和土地使用权(国用(2010)第2885号)(抵押合同编号抵字0900120220913000603), 质押物: 应收账款(质字0900120220913000605), 担保最高授信额度5,640.00万元。

注2: ①2018年公司以上海桑锐电子科技股份有限公司50.01%股权作为质押, 向工商银行借款1.40亿。

②2018年公司以上广东康利达物联科技有限公司51.00%股权作为质押, 向建设银行借款5,500.00万元。

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③子公司超讯（广州）网络设备有限公司2021年向工商银行广州白云路支行借款13,000.00万元，抵押物是广州市白云区太和镇北太路以北、草塘路以西（AB1207029-1-1地块），其账面原值为912.37万元，评估金额为1,008.37万元。

59. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	412.24
其中：美元	11.08	6.9646	77.17
土耳其里拉	900.00	0.3723	335.07

60. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	12,215,427.73	其他收益	12,215,427.73
与收益相关	1,459,800.00	营业外收入	1,459,800.00

(2) 政府补助退回情况

无。

61. 租赁

(1) 作为承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	291,989.89
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	382,110.67
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	374,722.80
与租赁相关的总现金流出	7,176,031.91
售后租回交易产生的相关损益	235,077.93
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	7,321,338.34

(2) 作为承租人

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额
①收入情况	
租赁收入	4,999,154.97
其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
②资产负债表日后连续5个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	12,825,688.08
第2年	13,338,715.62
第3年	13,851,743.16
第4年	14,405,812.86
第5年	14,959,882.56
③剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	244,528,356.96

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

江苏宁淮数字科技有限公司成立于2022年07月05日,企业类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资),统一社会信用代码91320830MABQTXCA7U,注册资本3,000.00万元人民币,本公司认缴资本为3,000.00万元人民币,持股比例为100.00%,截至2022年12月31日本公司尚未对江苏宁淮数字科技有限公司实缴出资。

辽宁超讯科技有限公司成立于2022年10月8日,企业类型为其他有限责任公司,统一社会信用代码为91210112MACOUM8M39,注册资本为2,800.00万元人民币,本公司认缴资本为1,540.00万元人民币,持股比例为55.00%,厚康(辽宁)机械机电有限公司认缴1,260.00万元人民币,持股比例为45.00%,截至2022年12月31日本公司尚未对辽宁超讯科技有限公司实缴出资。

广东康利达物联科技有限公司孙公司广东罗捷斯克物联科技有限公司成立于2022年7月12日,企业类型为其他有限责任公司,统一社会信用代码91440106MABTTW1N3E,注册资本为1,000.00万元人民币,广东康利达物联科技有限公司认缴900.00万元人民币,持股比例为90.00%,苏州安可信通信技术有限公司认缴100.00万,持股比例为10.00%。截至2022年12月31日,广东康利达物联科技有限公司实缴出资20.00万元人民币。

2022年6月,根据子公司广东康利达物联科技有限公司与丘科进签订的《股权转让协议》,并经子公司广东康利达物联科技有限公司股东会审议通过,子公司广东康利达物联科技有限公司将其持有孙公司广州豪度物联网科技有限公司股权60.00%作价40.00万元人民币转让给丘科进。子公司广东康利达物联科技有限公司于2022年6月14日在广州市天河区市场监督管理局办妥商变更登记手续。

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都超讯科技发展有限公司	成都	成都	通信服务	100.00		收购
超讯私募股权投资基金管理(广州)有限公司(注)	广州	广州	资本市场服务	100.00		投资设立
上海桑锐电子科技股份有限公司	上海	上海	物联网整体解决方案	50.01		收购
广东康利达物联科技有限公司	广州	广州	物联网综合解决方案	51.00		收购
超讯(广州)网络科技有限公司	广州	广州	电子设备制造	100.00		投资设立
超讯智联(成都)科技有限公司	成都	成都	物联网	100.00		投资设立
广州超讯股权投资合伙企业(有限合伙)	广州	广州	资本市场服务	100.00		投资设立
超讯未来智慧科技有限公司	南京	南京	互联网信息服务	51.00		投资设立
江苏超讯智慧科技有限公司	淮安	淮安	信息技术服务	100.00		投资设立
江苏宁淮数字科技有限公司	盱眙	盱眙	研究和试验发展	100.00		投资设立
辽宁超讯科技有限公司	沈阳	沈阳	计算机、通信和其他电子设备制造业	55.00		投资设立

注:2022年12月22日,超讯股权投资管理(广州)有限公司更名为超讯私募股权投资基金管理(广州)有限公司

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海桑锐电子科技股份有限公司	49.99%	-76,342,585.88		46,528,318.27
广东康利达物联科技有限公司	49.00%	-3,804,444.54	12,250,000.00	44,062,886.36

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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

续上表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海桑锐电子科技股份有限公司	398,060,111.72	79,759,986.19	477,820,097.91	240,926,316.43		240,926,316.43
广东康利达物联科技有限公司	138,644,503.84	9,347,734.68	147,992,238.52	30,351,736.92	1,965,437.67	32,317,174.59

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海桑锐电子科技股份有限公司	18,410,772.11	-143,856,279.86	-143,856,279.86	46,508,991.98	80,259,775.08	-104,337,191.41	-104,337,191.41	-18,340,497.25
广东康利达物联科技有限公司	97,831,328.22	-6,458,723.72	-6,458,723.72	9,207,622.23	129,609,245.83	9,341,358.99	9,341,358.99	2,877,839.84

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	广东图盛超高清创新中心有限公司	广东图盛超高清创新中心有限公司
流动资产	31,350,980.24	228,319.66
其中：现金和现金等价物	11,297,394.37	221,690.72
非流动资产	8,451,935.41	3,764,809.24
资产合计	39,802,915.65	3,993,128.90
流动负债	1,229,390.75	3,017,493.60
非流动负债	602,450.57	1,385,269.00
负债合计	1,831,841.32	4,402,762.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	37,971,074.33	-409,633.70
按持股比例计算的净资产份额	12,758,280.97	-137,636.92
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	850,552.07	137,636.92
对联营企业权益投资的账面价值	13,608,833.04	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	20,014,593.42	
财务费用	-5,975.75	26,121.68
所得税费用	113,672.39	-10,367.45
净利润	8,250,708.03	-409,633.70
终止经营的净利润		

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	广东图盛超高清创新中心有限公司	广东图盛超高清创新中心有限公司
其他综合收益		
综合收益总额	8,250,708.03	-409,633.70
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、其他非流动金融资产、长期应收款、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本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,使股东及其它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集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元等有关,除本公司存在小部分以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,除下表所述资产及负债的土耳其里拉、美元余额外,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。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	11.08	11.01
货币资金-欧元		5.31
货币资金-土耳其里拉	900.00	900.00
货币资金-兰特		50.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的利率风险产生于银行借款。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风险。于2022年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额为490,813,570.68元。

3) 价格风险

本公司以市场价格提供通信技术服务及物联网综合服务,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022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,并执行其它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:370,217,504.26元。

(3) 流动风险

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,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2022年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为221,594,742.05元(2021年12月31日:263,962,824.94元)其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币221,594,742.05元(2021年12月31日:240,362,824.94元),长期银行借款尚未使用额度为0.00元(2021年12月31日:23,600,000.00元),明细如下:

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款性质	银行名称	最高授信额度	已使用额度	尚未使用的借款 额度	授信合同有效期
短期借款	兴业银行	90,000,000.00	18,500,000.00	39,500,000.00	2022年1月27日至 2027年1月26日
短期借款			21,500,000.00		
银行承兑汇票			10,500,000.00		
短期借款	交通银行	72,000,000.00	35,000,000.00	37,000,000.00	2021年1月8日至 2024年1月8日
银行承兑汇票	浦发银行	149,000,000.00	93,905,257.95	55,094,742.05	2022年12月12日至 2023年12月13日
长期借款	工商银行	140,000,000.00	140,000,000.00		2018年3月6日至 2025年2月24日
银行承兑汇票	工商银行	40,000,000.00		40,000,000.00	2022年1月17日至 2024年1月17日
长期借款	建设银行	55,000,000.00	55,000,000.00		2018年7月31日至 2023年7月30日
短期借款	农商银行	80,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	2021年6月22日至 2023年6月21日
短期借款	渤海银行	70,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00	2021年11月16日至 2022年11月15日
长期借款	广州银行	130,000,000.00	130,000,000.00		2021年6月15日至 2022年6月15日
短期借款	上海银行	5,000,000.00	5,000,000.00		2021年6月29日至 2022年6月28日
短期借款	铁岭银行	56,400,000.00	56,400,000.00		2022年9月13日至 2025年9月13日
长期借款	工商银行	130,000,000.00	130,000,000.00		2021年2月20日至 2036年2月10日

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	288,446,045.41	62,677.00			288,508,722.41
应收票据	8,010,928.40				8,010,928.40
应收账款	810,338,777.16				810,338,777.16
应收款项融资	1,773,443.69				1,773,443.69
其他应收款	71,932,409.28				71,932,409.28
一年内到期的非	38,519,353.03				38,519,353.03

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
流动资产					
长期应收款		16,845,082.51	22,374,658.26	185,891,161.75	225,110,902.52
其他非流动金融资产		66,282,854.21			66,282,854.21
金融负债					
短期借款	130,781,643.41				130,781,643.41
应付票据	167,834,856.95				167,834,856.95
应付账款	888,929,676.14				888,929,676.14
其他应付款	46,220,056.29				46,220,056.29
一年内到期的非流动负债	152,068,588.20				152,068,588.20
租赁负债		122,792.09			122,792.09
长期借款		44,647,368.48	92,342,105.47	75,465,789.08	212,455,263.03

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

对于以固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			66,282,854.21	66,282,854.21
(1) 其他非流动金融资产			66,282,854.21	66,282,854.21
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			66,282,854.21	66,282,854.21

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第一层次公允价值计量项目。

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

本公司将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第二层次公允价值计量项目。

4. 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

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

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

无

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

无

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
梁建华	42,285,000.00	56,380,000.00	26.81	35.20

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
梁建华	控股股东、实际控制人、董事长
梁益钧	参股股东、梁建华的父亲
梁刚	梁建华的兄弟
卢天果	梁建华的配偶
万军	董事、监事、高级管理人员
熊伟	独立董事(报告期内已离任)
邹文	董事会秘书(报告期内已离任)
孟迪丽	参股股东
横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好薛定谔二号私募证券投资基金	参股股东
红樟私募股权投资基金管理(广州)有限公司	梁建华配偶控制的企业
广州粒子微电子有限公司	梁建华配偶控制的企业
上海畅停信息科技有限公司	梁建华参股的企业
张俊	董事、监事、高级管理人员
钟海辉	董事、监事、高级管理人员
谢园保	董事、监事、高级管理人员
卢伟东	董事、监事、高级管理人员

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
曾明	董事、监事、高级管理人员
罗学维	董事、监事、高级管理人员
邓国平	董事、监事、高级管理人员
陈群	董事、监事、高级管理人员
祝郁文	董事、监事、高级管理人员
陈桂臣	董事、监事、高级管理人员
孟繁鼎	桑锐电子股东和董事长
白小波	康利物联股东和董事长兼总经理
广州中诚贸易发展有限公司	钟海辉控制的公司
广东诚安信税务师事务所有限公司	谢园保控制的公司
广州诚安信教育科技有限公司	谢园保控制的公司
广东省广新控股集团有限公司	谢园保担任董事的公司
广州八联信息科技有限公司	曾明控制的公司
广州希源生态农业发展有限公司	罗学维控制的公司
广东图盛超高清创新中心有限公司	董事、总经理张俊担任该公司董事长
上海德督信息科技有限公司	孟繁鼎控制的公司
上海鼎仁实业发展有限公司	孟繁鼎控制的公司
上海信赢科经贸发展有限公司	孟繁鼎控制的公司
上海欧赞生物科技有限公司	孟繁鼎控制的公司
辽宁鸿鼎泰松煤业有限公司	孟繁鼎控制的公司
调兵山市鸿鼎泰松房地产开发有限公司	孟繁鼎控制的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东图盛超高清创新中心有限公司	提供劳务	7,735,849.06	
上海畅停信息科技有限公司	系统集成	308,516.81	16,695,728.33
合计		8,044,365.87	16,695,728.33

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
红樟私募股权投资基金管理(广州)有限公司	办公场所租赁	2,156,291.67	2,053,611.15	99,374.12	167,600.84		4,585,729.76

3. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
梁建华、卢天果、桑锐电子 50.01% 股权	39,532,893.92	2018-3-15	2025-2-24	否	注释 1
梁建华、卢天果、桑锐电子 50.01% 股权	24,158,990.73	2018-3-20	2025-2-24	否	注释 1
梁建华、卢天果、桑锐电子 50.01% 股权	56,662,883.99	2018-3-21	2025-2-24	否	注释 1
梁建华、卢天果、桑锐电子 50.01% 股权	19,645,231.36	2018-3-23	2025-2-24	否	注释 1
梁建华、卢天果、康利物联 51% 股权	55,000,000.00	2018-7-31	2023-7-30	否	注释 2
梁建华	50,500,000.00	2022-1-27	2027-1-26	否	注释 3
梁建华	35,000,000.00	2021-1-8	2024-1-8	否	注释 4
梁建华	93,905,257.95	2022-12-12	2023-12-13	否	注释 5
梁建华	0.00	2022-1-17	2024-1-17	否	注释 6
梁建华	30,000,000.00	2021-6-22	2023-6-21	否	注释 7
梁建华	30,000,000.00	2021-9-17	2022-9-16	否	注释 8
梁建华	130,000,000.00	2021-6-15	2022-6-15	否	注释 9
孟繁鼎、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	2,484,228.41	2021-6-29	2025-6-28	否	注释 10
桑锐电子、孟繁鼎、房产、土地使用权、应收账款	56,400,000.00	2022-9-13	2025-9-13	否	注释 11
梁建华、土地使用权	130,000,000.00	2021-2-20	2036-2-10	否	注释 12

注释 1：2018 年工商银行借款 1.4 亿元，保证人：梁建华、卢天果，质押：上海桑锐电子科技股份有限公司 50.01% 股权，签订《并购借款合同》（编号：0360200043、2018 年（白云）字 00018 号），担保及质押的最高授信额度为 1.4 亿元。

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注释 2: 2018 年建设银行借款 5,500 万元, 保证人: 梁建华、卢天果, 质押: 广东康利达物联科技有限公司 51% 股权, 签订《并购借款合同》(建穗营(2018)并购字第 1 号), 担保及质押的最高授信额度为 5,500 万元。

注释 3: 2022 年兴业银行短期借款 5,050 万元, 保证人: 梁建华, 签订《保证合同》(兴银粤个保字(环市东)第 202201260011 号), 担保的最高授信额度为 9,000 万元。

注释 4: 2022 年交通银行短期借款 3,500 万元, 保证人: 梁建华, 签订《保证合同》(粤天河 2021 年保字 21001 号), 担保的最高授信额度为 7,200 万元。

注释 5: 2022 年浦发银行短期借款 9,390.53 万元, 保证人: 梁建华, 签订《保证合同》(编号: ZB8214202300000005), 浦发银行融资额度协议(编号: BC2022122900002028), 担保的最高授信额度为 1.49 亿元。

注释 6: 工商银行短期借款 0.00 万元, 保证人: 梁建华, 签订《保证合同》(0360200043-2022 年白云(保)字 0002 号), 担保的最高授信额度为 4,000 万元。

注释 7: 2021 年农商银行短期借款 3,000 万元, 保证人: 梁建华, 签订授信协议(编号: 0528001202100009), 担保的最高授信额度为 8,000 万元。

注释 8: 2022 年渤海银行短期借款 3,000 万元, 保证人: 梁建华, 签订《保证合同》(渤广分额保 2021 第 089 号), 担保的最高授信额度为 7,000 万元。

注释 9: 2021 年广州银行借款 1.3 亿元, 保证人: 梁建华, 签订最高保证合同(编号: GZBZH2021BZ003), 授信协议书(编号: GZBZH2021SX002), 担保的最高授信额度为 1.3 亿元。

注释 10: 2021 年上海银行短期借款 248.42 万元, 保证人: 孟繁鼎(编号: DB110200091), 上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保, 担保的最高授信额度为 500 万元。

注释 11: 2022 年铁岭银行借款 5,640 万元, 保证人: 上海桑锐电子科技股份有限公司(编号: 保字 0900120220913000602)、孟繁鼎(编号: 保字 0900120220913000604), 抵押物: 位于辽宁省调兵山市开发区八号路与中央大街交叉口东南角的房产(编号: 调兵山房权证晓南镇字第 SGYE00002 号、调兵山房权证晓南镇字第 SGYE00003 号、调兵山房权证晓南镇字第 SGYE00004 号、调兵山房权证晓南镇字第 SGYE00005 号)和土地使用权(国用(2010)第 2885 号)(抵押合同编号抵字 0900120220913000603), 质押物: 应收账款(质字 0900120220913000605), 担保最高授信额度 5,640 万元。

注释 12: 2021 年工商银行借款 1.3 亿元, 保证人: 梁建华, 签订《保证合同》(0360200043-2021 年白云(保)字 0008 号), 通讯设备抵押物: 广州市白云区太和镇北太路以北、草塘路以西(AB1207029-1-1 地块), (抵押合同编号: 0360200043-2021 年白云(抵)字 0006 号)。担保的最高授信额度为 1.3 亿元。

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	9,429,505.23	8,886,617.33

5. 其他关联事项

公司与兰州新区大数据产业园项目的建设单位即兰州新区科技文化旅游集团有限公司签订《战略合作框架协议》，根据协议约定，公司需于协议签订后支付合计2亿元合作意向金，对方收到合作意向金全额之日起满一年后，向公司返还该资金，并按年化5.3%向公司支付资金占用费。为避免中小股东承担损失的风险，公司控股股东梁建华先生或其指定方向公司提供人民币2亿元借款用于上述合作意向金的支付，期限不超过2年，借款利率不超过《战略合作框架协议》约定的年化5.3%，公司无需为上述借款提供相应的抵押或担保，且若上述合作意向金及资金占用费未能如期收回，将由梁建华先生或其指定方承担损失。（详见公司2022年7月8日和2022年7月27日发布的编号为“2022-084和2022-089”公告）。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海畅停信息科技有限公司	5,868,474.18	569,416.22	10,575,673.00	528,783.65
预付款项	上海畅停信息科技有限公司			2,600,000.00	
其他应收款	上海畅停信息科技有限公司	1,800,000.00	180,000.00		
其他应收款	孟繁鼎	9,329,076.79	9,329,076.79	9,329,076.79	8,862,622.95
其他应收款	聂光义	1,391,946.85		1,391,946.85	1,322,349.51
其他应收款	上海德督信息科技有限公司(注)	6,850,000.00	342,500.00		
合计		25,239,497.82	10,420,993.01	23,896,696.64	10,713,756.11

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2022年4月-5月期间,桑锐电子委托上海德督信息科技有限公司(以下简称“上海德督”)开拓市场,向上海德督支付685.00万元往来款。2022年年底,公司核实往来款时发现上海德督原股东钟芯于2022年6月变更为孟繁鼎,公司基于谨慎性原则认定该公司属于公司其他关联方,并构成非经营性占用资金。公司控股股东梁建华先生于2023年4月代上海德督归还,不再形成其他关联方非经营性占用资金情况。

2. 应付项目

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

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	10,000,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	1,596,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年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	

(1)公司于2022年10月13日召开2022年第四次临时股东大会,审议通过了《关于公司<2022年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》等议案,董事会根据股东大会授权,向49名激励对象以12.6元/股的价格授予了1,000.00万股股票期权,并于2022年11月7日完成了首次授予限制性股票的登记工作。

(2)2022年4月29日,本公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第八次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,同意对本激励计划中已离职激励对象所获授但尚未解除限售的限制性股票及其他激励对象第一个解除限售期的全部限制性股票,共计1,596,000.00股进行回购。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按授予日收盘价、Black-Scholes 期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权激励对象人数变动等后续信息做出估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,985,500.00

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,961,200.00

十三、或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

(一)孟繁鼎、聂光义于2017年12月21日与公司签订《盈利补偿协议》,作出承诺如下:

孟繁鼎和聂光义对桑锐电子截至2021年12月31日的应收账款收回时间进行承诺,即孟繁鼎和聂光义承诺标的公司截至2021年末的应收账款余额于2022年12月31日前收回比例不低于60%,于2023年12月31日前收回比例不低于80%,于2024年12月31日前收回比例不低于100%。

(二)白小波于2018年5月18日与公司签订《盈利补偿协议》,作出承诺如下:

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

十五、资产负债表日后事项

1. 投资设立四家分公司,注销两家分公司

公司于2023年1月3日投资设立安庆分公司、鞍山分公司、锦州分公司;2023年2月10日投资设立鹤岗分公司;2023年2月28日注销山西分公司;2023年3月6日注销锡林郭勒盟分公司。

2. 投资设立联营企业

公司于2023年4月10日投资设立美桩数字能源科技(湖北)有限公司,企业类型为其他有限责任公司,统一社会信用代码为91420100MACF2HUE5H,注册资本为1,000.00万元人民币,公司认缴资本为300.00万元人民币,认缴比例30.00%,截至2023年4月26日本公司尚未对美桩数字能源科技(湖北)有限公司实缴出资。

3. 转让控股子公司股权暨关联交易

公司于2023年4月26日与控股股东梁建华先生配偶卢天果女士控制的红樟私募股权投资基金管理(广州)有限公司(以下简称“红樟投资”或“受让方”)签订了附生效条件的《关于上海桑锐电子科技股份有限公司的股份转让协议》(以下简称“《股份转让协议》”),公司拟以人民币5,320.00万元向红樟投资转让持有的控股子公司上海桑锐电

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子科技股份有限公司(以下简称“桑锐电子”或“标的公司”或“目标公司”)50.01%股权,本次交易的价格以具有证券、期货资格的上海众华资产评估有限公司《评估报告》【沪众评报字(2023)第0217号】载明的截至2022年12月31日评估基准日标的公司的净资产估值结果10,611.35万元,以及标的公司截至2022年末经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所【XYZH/2023GZAA1B0623】审计的净资产值9,303.75万元为定价参考,经交易双方协商确定为5,320.00万元。

十六、其他重要事项

1. 本公司本年度未发生前期差错更正事项
2. 本公司本年度未发生债务重组事项
3. 本公司本年度未发生资产置换事项
4. 本公司本年度未发生年金计划事项
5. 本公司本年度未发生终止经营的情况
6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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,并以此进行管理。本公司管理层出于管理目的,根据业务种类划分成业务单元,将本公司的报告分部分为:通信技术及物联网。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	通信技术	物联网	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,760,231,201.58	274,638,978.59	-15,469,641.36	2,019,400,538.81
主营业务成本	1,648,121,949.23	224,898,081.42	-15,469,641.36	1,857,550,389.29
资产总额	2,243,597,853.43	760,801,963.68	-847,629,440.01	2,156,770,377.10
负债总额	1,794,362,379.27	433,439,887.50	-388,891,867.45	1,838,910,399.32

7. 本公司本年度未发生其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

- (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备	504,550,425.35	100.00	99,481,973.13	19.72	405,068,452.22
其中：组合1-账龄分析法①	504,550,425.35	100.00	99,481,973.13	19.72	405,068,452.22
合计	504,550,425.35	100.00	99,481,973.13	19.72	405,068,452.22

1) 按单项计提应收账款坏账准备

A、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	283,087,620.12	14,154,381.01	5.00
1至2年	52,362,545.79	5,236,254.58	10.00
2至3年	66,908,349.91	13,381,669.98	20.00
3至5年	70,403,619.94	35,201,809.97	50.00
5年以上	42,561,653.38	42,561,653.38	100.00
合计	515,323,789.14	110,535,768.92	

(2) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		6,078,271.50				6,078,271.50
按组合计提坏账准备	99,481,973.13	11,053,795.79				110,535,768.92
合计	99,481,973.13	17,132,067.29				116,614,040.42

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国移动通信集团广东有限公司	112,858,756.67	1年以内、1-2年、2-3年、3-5年、5年以上	21.65	50,113,637.81
中国移动通信集团广西有限公司	28,788,480.01	1年以内、1-2年、3-5年、5年以上	5.52	4,697,836.63
中移铁通有限公司内蒙古分公司	25,375,772.91	1年以内	4.87	1,296,145.78
中国建筑技术集团有限公司	24,540,792.61	1-3年	4.71	3,293,871.01
中国移动通信集团江苏有限公司	23,906,624.20	1-5年	4.59	2,062,821.81
合计	215,470,426.40		41.34	61,464,313.04

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	4,061,132.83	937,919.17
应收股利		
其他应收款	121,635,043.69	98,513,577.53

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	125,696,176.52	99,451,496.70

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
关联方往来借款	3,277,732.83	937,919.17
应收资金往来利息	783,400.00	
合计	4,061,132.83	937,919.17

(2) 重要逾期利息: 无

(3) 应收利息坏账准备计提情况: 无

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类: 无

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利: 无

(3) 应收股利坏账准备计提情况: 无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来	87,075,804.98	82,583,498.47
备用金	756,000.20	854,304.36
保证金	18,377,702.95	17,327,183.51
代垫款项	2,239,497.67	1,430,641.15
单位往来	40,208,400.94	36,198,342.11
债权本金	15,000,000.00	
减: 坏账准备	42,022,363.05	39,880,392.07
合计	121,635,043.69	98,513,577.53

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	5,455,092.13		34,425,299.94	39,880,392.07

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	747,866.65		2,716,453.84	3,464,320.49
本年转回			1,322,349.51	1,322,349.51
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	6,202,958.78		35,819,404.27	42,022,363.05

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	79,176,027.70
1-2年	46,476,360.71
2-3年	17,089,270.03
3-5年	18,444,183.02
5年以上	2,471,565.28
减: 坏账准备	42,022,363.05
合计	121,635,043.69

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,880,392.07	3,464,320.49	1,322,349.51			42,022,363.05
合计	39,880,392.07	3,464,320.49	1,322,349.51			42,022,363.05

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
无锡福汉建设工程有限公司	单位往来	22,214,781.80	1-2年、3-5年	13.57	22,214,781.80
贵州省瓮安交通建设投资有限公司	债权本金	15,000,000.00	2-3年	9.17	2,250,000.00
孟繁鼎	业绩补偿款	9,329,076.79	1-2年	5.70	9,329,076.79
江苏易健身科技有限公司	单位往来	2,830,188.59	1-2年	1.73	283,018.86
中铁五局集团第一工程有限责任公司南京龙袍新城项目经理部	保证金	2,198,843.00	1年以内	1.34	109,942.15
合计	—	51,572,890.18	—	31.51	34,186,819.60

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	672,517,572.90	212,514,102.01	460,003,470.89	660,517,572.90	142,889,385.34	517,628,187.56
对联营、合营企业投资	13,608,833.04		13,608,833.04			
合计	686,126,405.94	212,514,102.01	473,612,303.93	660,517,572.90	142,889,385.34	517,628,187.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都超讯科技发展有限公司	106,670,772.90			106,670,772.90		
超讯私募股权投资基金管理(广州)有限公司	18,000,000.00	12,000,000.00		30,000,000.00		
上海桑锐电子科技股份有限公司(注1)	234,046,800.00			234,046,800.00	66,523,157.87	180,979,438.65
广东康利达物联科技有限公司	91,800,000.00			91,800,000.00	3,101,558.80	31,534,663.36
超讯(广州)网络设备有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
超讯智联(成都)科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
合计	660,517,572.90	12,000,000.00		672,517,572.90	69,624,716.67	212,514,102.01

注1: 根据上海众华资产评估有限公司出具《超讯通信股份有限公司拟股权转让涉及的上海桑锐电子科技股份有限公司股东全部权益市场价值资产评估报告》沪众评报字(2023)第0217号,采用资产基础法评估上海桑锐电子科技股份有限公司股东全部权益评估值为106,113,500.00元,超讯通信持有上海桑锐电子科技股份有限公司长期股权投资账面价值为119,590,519.22元,因可收回金额低于长期股权投资账面价值,按照超讯通信持有上海桑锐电子科技股份有限公司50.01%股权,计提长期股权投资减值准备66,523,157.87元。

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：截至2022年12月31日本公司均未对广州超讯股权投资合伙企业（有限合伙）、超讯未来智慧科技有限公司、江苏超讯智慧科技有限公司、江苏宁淮数字科技有限公司、辽宁超讯科技有限公司实缴出资。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他			
一、联营企业												
广东图盛超高清创新中心有限公司		10,800,000.00		2,808,833.04							13,608,833.04	
合计		10,800,000.00		2,808,833.04							13,608,833.04	

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,353,995,281.26	1,239,488,882.63	1,097,701,362.84	1,004,787,235.10
其他业务	3,411,897.02	306,722.28	1,171,671.64	131,253.51
合计	1,357,407,178.28	1,239,795,604.91	1,098,873,034.48	1,004,918,488.61

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,750,000.00	7,650,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,808,833.04	
处置长期股权投资产生的投资收益	70,066,818.55	
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,180,934.89	1,251,065.54
合计	86,806,586.48	8,901,065.54

6. 其他: 无

十八、财务报告批准

本财务报告于2023年4月26日由本公司董事会批准报出。

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	87,179,447.34	注1
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,675,227.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	24,641,738.75	注2
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,085,372.83	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,945,117.65	注3
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	141,526,904.30	
减：所得税影响额	20,689,054.94	
少数股东权益影响额（税后）	1,787,939.22	
合计	119,049,910.14	

注 1：（1）出售全资子公司广州艾迪思科技有限公司全部股权确认投资收益 41,297,097.11 元；（2）融资性出租新一代通信设备生产、研发基地及云计算中心产生的资产处置收益 14,847,451.39 元；（3）业绩承诺方回购成都昊普环保技术有限公司 51% 股权确认投资收益 33,766,818.55 元；（4）子公司超讯智联（成都）科技有限公司成都天府新区 2017 年第 45 批（双流区）城镇建设用地土地闲置满 2 年且未开工建设，成都市规划和自然资源局无偿收回国有建设用地使用权，退回购地款与无形资产、在建工程账面价值确认资产处置收益-2,464,864.39 元。

注 2：对外投资广州爱浦路网络技术有限公司发生的公允价值变动损益 22,957,540.00 元。

注 3：2021 年子公司广东康利达物联科技有限公司未完成业绩承诺，业绩承诺方向本公司支付的业绩补偿款 14,061,329.32 万元。

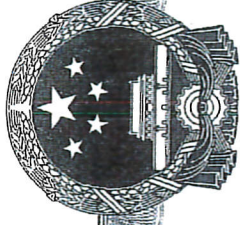
2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.55	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-51.60	-0.65	-0.65



超讯通信股份有限公司

二〇二三年四月二十六日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 傅小青

经营范围

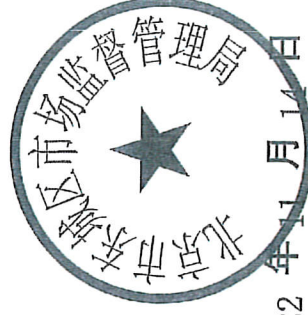
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年11月14日

登记机关

证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

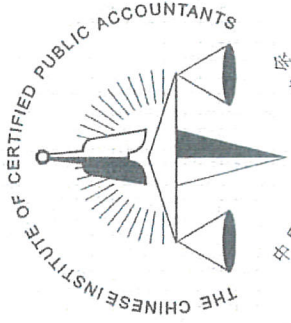


440100720010

年 / 月 / 日

证书编号:
No. of Certificate
440100720010
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
广东省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2003 年 11 月 20 日

2018年3月核发



中国注册会计师



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



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



440100720010

年 / 月 / 日



韦宗玉(440100720010), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440100720010

年 / 月 / 日



韦宗玉(440100720010), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



440100720010

年 / 月 / 日

姓名: 韦宗玉
证书编号: 440100720010



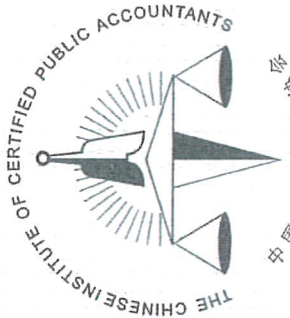
姓名：李正良
证书编号：440100520019

证书编号：
No. of Certificate
440100520019

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2008 年 02 月 02 日

2018年3月探发



中国注册会计师协会



姓名：李正良
证书编号：440100520019

李正良(440100520019)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职业资格检查。通过文号：粤注协(2018)38号。

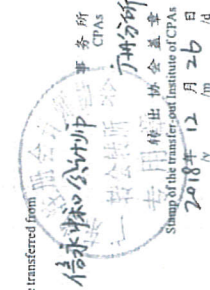


440100520019

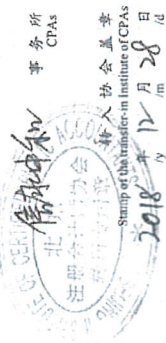


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

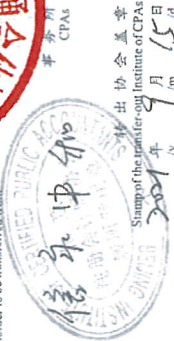


同意调入
Agree the holder to be transferred to

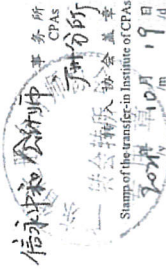


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 李正良
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-03-03
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码 430621197003030472
Identity card No.