

计人递延收益的政府补助

7,466.18万元。 三、与资产相关的政府补助具体情况

安全可靠技术支持 市財政局高線 扶持资金

核心科研量子项目

装修补贴

ZKK云平台实验等

智能工厂

似化安全防护系统 发及产业化

信息通信设备及系统

科研、创新项目

开放式芯片平台

3移动互联产 助资金

装修补贴

女局移动 互联产业

高端电源管理芯片项

安全综合防护平台

《沙经开区管委会财局省2021年第一批制造强省专项资金

市財政局高新 局专项资金

一体专项资金(能制造)

局移动互联产业 助资金

工业互联网标识解析

制造强省补助

少市財政局高新区局专项资金

科研、创新项目

司根据企业会计准

四、政府补助对净利润、扣非后净利润的影响

雌销确认损益金额。

项目名称

安装设备

机器手

10, 345

. 1行的核查程序 针对上述事项,我们主要实施了以下核查程序:

14.742.16万元

20年本公司收到政府补助全额会计84 435 17万元 其中直接计人当期损益

专项资金项目

扶持资金

人驻新区装修补贴

智能制造(含"数字化车 旬""智能工厂")项目

2018年双创项目

息通信设备及系统安

开放式芯片平台

装修补贴

软件融合专项款

5G安全自动化响应项目

高端电源管理芯片项目

信部金融业分布式业乡 项目

安全综合防护平台

科技成果转化专项项目

引造强省重点产业类项目 资金

移动互联产业社

工业互联网标识解析

新创业示范基地项目

科技项目补助资金

相关规定对政府补助进

17 不当时间间2015年2022年,2022年,2022年,人当期债益行政府补助对养利润的影响分别为44.744.59万元,41.1 2020年,2021年,2022年,2022年,从当期债益行政府补助对养利润的影响分别为44.744.59万元,41.1 趋势,主要是2020年各地新成立的信息公司在成立初期获得的政府支持力度大、按照的政府补助较多

7、主要是2020年各地網成立的信即公司住放区的明珠保护100附支持7月度大、茶取的取料作即较多。 无业绩对政府补助是各存在重大依赖。政府补助是各身自有持续性。 从政府补助对争利润。由非后争利润的影响可以看出、公司各期计入当期损益的政府补助金额变动较大、具有 不确定性、禁程与否取决于公司业务是各省全国家产业政策及政府对实体经济的支持。2020年各地信约 5.成立初期,获取当地政府的支持力度较大、因此获得的政府补助较高、公司获得的政府补助除了与主营业务相 以持续获得的软件退使和科研经费等外,其余大部分都具有阶段性转征,不可持续。后续在国家宏观政策的推 10、指统有场特殊扩容、公司核心竞争力的持续提升,公司业务的稳步发展,公司业绩将主要来源于主营业务的 6.所以公司对政府补助不形成重大依赖。 后期。4.处出生,依公司在建工程联系的依例为10.4亿元。大期上极在建工程域依据会、2045年元

A. 所以公司对政府补助不形成租大依赖。 问题3.报告期末,你公司在建工程账面价值为10.1亿元,本期计提在建工程减值准备1,344.53万元。 (1)石岩基地三期项目累计实际投入4.15亿元,本期积处1.99亿元,项目仍在进行中。该项目自2012年 附计项目建设免费率47亿元,2018年8月,你公司标度基础项目更新?"石岩基地三期网络安全与信息 [目",预计项目建设总投资率47亿元。2018年8月,你公司标度基础项目更新?"石岩基地三期网络安全与信息 [目",预计项目建设总投资额为7.52亿元。请补充说明该项目实际进展,结合资金来源、建设管理情况说明该项目实际进展,结合资金来源、建设管理情况说明该项目实际进展,结合资金来源、建设管理情况说明该项目实际进展,结合资金来源、建设管理情况说明该项目实际进展,结合资金来源、建设管理情况说明该项目实际进展。

经被避归原因,顶口元上科广土收益归河间。 公司后着基地三期网络安全与信息化产业项目包含2栋厂房、3栋宿舍楼以及1栋配套食堂,项目计划总投资 亿元,分批次建设,目前在建项目包括1栋厂房和3栋宿舍楼,截至2023年5月底,已投资49亿元,资金来源为自

公司回复:

- 报告期末在建工程情况
报告期末公司在建工程期末余额为102,390万元,除机器手项目因承建单位终止运营项目被迫终止外,其他
在建工程均按工程颁计投资期正常开展,并对达到可使用状态的工程及时转固。

注①

注(2)

63.02

25.65

92.29

61.30

61.93

过是上程显然情况 司按照企业会计准则及公司相关制度的规定,组织全级次所属公司于2022年12月16日至2023年2月7日对 在建工程进行全面盘点。包括对在建工程和物资设备的盘点。公司及所属子公司根据自身实际情况。在盘点前制定详细的盘点计划,明确盘点时间。盘点范围和任务。组织人员进行实地盘点,并记录数据,在盘点过程中观察在建工程形象进度情况与实际分级是公订工程进度计点是否一致,是否达到预定可使用状态。公司在在建工程盘点过程中,未发现存在达到预定可使用状态但未及时转固的情况。

三、在建工程减值测试过程 根据《企业会计准则第8号一资产减值》(2006年2月发布)第五条相关规定,存在下列迹象的,表明资产可能

: J & del: 1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。 2.企业经营所处的经济,技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而 业产生不利继响。

3.市场利率或者其他市场投资投票率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅废降低。
4.有证据表明资产已经施自边销或者其实体已经损坏。
5.资产已经或者将被闲置。终止使用或者计划排的处置。
6.企业内部报告的证据表现资产的经营统数更经低于或者将低于预期,知资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)运远低于(或者高于)预计金额等。
7.其他表明资产可能已经发生减值的效象。
公司下属于公司柏怡国际的机器手项目,因承建单位鲁班公司2022年终上运营,项目被迫终止,且该项目物料系专用物料,无法用在公司其他相关产品上,存在批量报及风险,因此全额计提减值准备,计提金额共计1,344.53万元。除机器手项目外,其他在建工程未发现存在上迷藏值迹象,未发现减值情况。综上所述,报告期内公司在建工程域值准备计提充分,不存在应提未提的情况。会上师回复;

(7) 工作和影响。 .市场利塞或者其他市场投资报酬塞在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现

9年7月至202

18年1月至20

总贷相结合。 訂因受部分土地性质变更(林业用地转工业用地)、北侧边坡土地权属确权,2018年深圳市规划和国土

42.167776。 2022年本公司收到政府补助金额合计23,714.86万元,其中直接计人当期损益16,248.68万元,计入递延收益

8, 直线 与资产摊销的 08.93 法 间一致

与资产摊销的 间一致 与资产摊销的 间一致 卟助对应资 还未完结

补助对应资 还未完结

与资产摊销的 间一致

还未完结 与资产摊销8 间一致

补助对应资 还未完结

补助对应贷 还未完结

与资产摊销8 间一致

法间一致

补助对应资 还未完结

补助对应资 还未完结

与资产摊销 间一致

补助对应资产 还未完结

间一致

与资产摊销时 间一致

i资产摊销的 间一致

与资产摊销的 间一致

司依据企业会计准则关于与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法分期

2021年1月

698 直线 与资产摊销的 法 间一致

累计摊 期末净 销金额 值

500.00

440.00

226.80

21.00

中国长城科技集团股份有限公司关于深圳证券交易所对公司2022年年报问询函的回复公告

本公司及其董事会全体限局保证信息披露内容的真实,准确,完整,没有虚影记费,误导性脉论或重大遗漏,中国长城科技集团股份有限公司(以下简称"公司"或"中国长城")于2023年6月6日收到深圳证券交易所出其的(关于对中国长城科技集团股份有限公司2022年年报的同间函数(公司图年报同间函2023)第279号)(以下简称"内信会计师第6》)、公司图记问函额5/公司24年报的同间通约(公司图中报问面25)、公司24日间通过于了回复说明,菲啶封州两人信息计师事务所"动"年审会计师等。1800年3月中国大学、1918年10日。1918年10日,1918年 业可比公司是否存在较大差异,下滑趋势是否将会持续,拟改善经营业绩的具体措施

、可回复: -、公司营业收入及扣除非经常性损益后净利润情况

项目	2022年	2021年	比上年同期增减
营业收入	1,402,733.61	1,779,043.30	-21.15%
营业成本	1,049,083.26	1,407,199.13	-25.45%
毛利額	353,650.35	371,844.17	-4.89%
毛利率	25.21%	20.90%	4.31%
期间费用总额	304,326.13	332,261.31	-8.41%
期间费用占收入比	21.70%	18.68%	3.02%
对联营企业投资收益	3,332.43	17,955.08	-81.44%
信用减值损失	-16,071.08	-11,024.81	45.77%
扣非归母净利润	1,128.70	13,230.83	-91.47%
扣非净利率	0.08%	0.74%	-0.66%

22年,在百年变局复杂的局面下,面对诸多超预期因素冲击,公司业务发展面临很大挑战,多重压力叠加,

经宫难度识别。 (1) 计算产业("网络安全与信息化",下同) 2022年是信创业务进入全面指广阶段的第三年,各地党政信创业务处在验收关键时期,区县市场需求暂未有 效释放、业务等长之力。及目市场,信约又可等新市场替换处于起步阶段,行业信创市场需求暂未有效释放。国际市 场形势紧张,徭分国际业务受到一定负面影响。 (2)系统装备 受装备统型工作推进影响,装备通用化、集成化趋势愈加明显。相关行业政策下,公司传统优势领域面临着愈 观的行业竞争。同时,新免税政策的逐步实施,对利润造成一定影响。 2.公司经营模式

2、公司经昌模式 中国长城以"铸造网安长城,链接幸福世界"为企业使命,秉承"成为安全、先进、绿色自主计算产业领导者

中国长城以"等造网安长城,链接率福世界"为企业使命,秉承"成为安全、先进、绿色自主计算产业领导者" 题尽,服务国家需求,持续聚焦自主计算硬件产业、系统装备主责主业、构建了从芯片、整机、PLC、网络交換设备到 成用系统等完整的产品产业生态键。本公司练研发生产,销售、售后于一体、实行的严制。他代能力体系。 公司为扩大市场份额,提高产品、服务竞争力,降本控费提升利润。 (1)销售模式方面,加大市场布局,主要通过直销、经销、代理等多元化销售模式进行销售、公司具有一定的品 牌影响力,部分产品在To-C市场有一定竞争力。主要客户集中在To-G与To-B市场。公司具有租应行业资质,具 备直接销售的能力;公司装造资源丰富,主要在党成以及人大行业形成消售;具备全国性的销售能力,销售网络通 个全国31个者。市、自治区、具备海外由口部力,主要客户集中在To-G与To-B市场。公司具有租应行业资质,具 备直接销售的能力;公司装造资源丰富,主要在党成以及人大行业形成消售;具备全国性的销售地力,销售网络通 个全国31个者、市、自治区、具备海外由口部力,主要客户编布改度,东南京等地区、大部分为少部企业。 (2)产品研发方面,由于信创业务属于全新的技术体系、为了适应业务需求、公司需具各强大研发能力,不断 加强研发强度。公司坚持了达394一条、2011年,2011年

《4)产品服务方面,公司有健全的服务体系,服务网点延伸至区县级市场,具备重点区域2H/4H快修能力,服务站900余个,覆盖全国地市360余个。 3、公司业务开展情况

3.公司业务开展情况 计算产业:信创业务暂未起势,新业务未全面铺开,持续加大研发投入。一是信创整机方面,2022年信创业务 进入全面推广阶段第三年。各地党政信创业务处在验收关键时期,区具市场及行业信创需来暂未有效解促影响,信 创业务呈现增长乏力。另信创产品谱系需进一步完善,特别是在服务器方面,具备核心竞争力的产品尚在研制当 中,在激烈的市场竞争中优势不足。二是消费终端,整机部件方面,受国际形势及国内环境影响,消费电子需求转弱 影响,业务出现目后下渗

1. 营业收入构成及成本变化、毛利率情况

							-1-10	
	项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上 年同期增减	营业成本比上 年同期增减	毛利率比上年 同期增减	
	网络安全与信息化	945,717.23	726,754.77	23.15%	-27.22%	-32.27%	5.73%	
	系统装备	457,016.38	322,328.49	29.47%	-4.71%	-3.53%	-0.86%	
	合计	1,402,733.61	1,049,083.26	25.21%	-21.15%	-25.45%	4.31%	
(1)营业收入整体[司比下降						

(1)营业收入整体同比下降 中国长波02年营业收入1,402,733.61万元,同比减少376,309.68万元,降幅21.15%。其中:网络安全与信息 化实现营业收入945,717.23万元,同比减少353,723.94万元,降幅27.22%;系统装备实现营业收入457,016.39万元,同比减少22,585.74万元,除幅47.1%。主要原因,一是受市汤周胜任顺整影响。存量市场替代接近尾声,新市场未形成规模,在关信创市场出处大幅医下海、三是受国际局势等响。随着国际风险-统及即队。公司国际少多订单、收入出现下滑。三是是安的国内环境影响。多个计划内大项目招标推迟,生产交付受阻,市场拓展受限。 (2)至初度被使用时任期(2)

(2)-6州辛亚科内心处开 中国长城2022年毛利率25.21%,较2021年提升达4.31%,其中:网络安全与信息化2022年毛利率23.15%,较 2021年提升5.73%,主要是受收入结构的优化带动,2022年公司主推高毛利率产品和全力确保交付;系统装备2022 年毛利率29.47%,较2021年下降0.86%,主要是装备通用化、集成化趋势愈加明显,装备需求的种类和数量大幅减

变动率	变动额	2021年	2022年	项目
-19.60%	-12,807.72	65,347.62	52,539.90	销售费用
-12.53%	-13,501.32	107,768.05	94,266.73	管理费用
5.98%	7,458.54	124,700.99	132,159.53	研发费用
-26.37%	-9,084.67	34,444.64	25,359.97	财务费用
-8.41%	-27,935.17	332,261.30	304,326.13	合计

2022年,期间费用合计304,326.13万元。数2021年,2022年,期间费用合计304,326.13万元。数2021年,期间费用合计304,326.13万元。数2021年成少27,305.17万元。同比降幅88.1%,但期间费用 户解假度 低于收入下降幅度,主要原因有:一是期间费用中厂房和产线建设逐年转周导致折旧摊销等固定性费用加大;二是公司为布局未来的竞争力,持续提高核心竞争力,积极进行技术创新和产品升级,进一步加大研发投入。

:二平王安各户支切旧00 [计算产业主要客户为党政客户,公司根据国家提出的 "2+8" 体系信创发展布局进行市场推广。主要的客 可計算。产业主要等户为宽议客户,公司根则国家提出的"24.8"体系信创发展作局进行市场相广。主要的客户"2"是指资度。第"指决于则计良生的人大行业。金融,由力,电信。石油、交通 教育 医疗和航空机关,近三年来,公司对党政信创市场自上而下推进,2022年上半年处于收官时期;随着国家政策向区县市场倾斜,区县极下沉空间非常大,目前仍未释放有效需染。2023年随着行业信创的进一步推动,行业市场客户需泳逐新重现。由于行业客户对设备的安全性、稳定性等性能要求收益。大量适配、试点项目增多。目前未形成大规模批量替换。系统装备业务的客户比较稳定,主要受国家政策与计划的影响对订货产品、订货数量、交行要求有相应的调

4.主要影响因素 公司2022年实現營业收入 140.27 亿元,同比減少21.15%; 实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润,128.70 万元,同比减少 91.47%。 扣非后净利润大幅下滑,远超营业收入下降幅度具体原因分析如下:

年,公司权益法下确认联营企业投资收益3,332.43万元,较2021年减少14,622.65万元,降幅81.44%。

2012年,公司校益法下闸坑床管正型接受收益3,33243万元,炎2021年减少14,62265万元,再闸部144%。 (2)期间费用减少 2022年,期间费用合计304,32613万元,较2021年减少27,935.17万元,同比降幅8.41%,得到有效降控。除研发费用增加较2021年增长6.58%外,销售费用、管理费用和财务费用等三项费用较上年同期分别下降1560%、1253%和26.73%,但期间费用总体下降幅度仍低于收入下降幅度,具体详见上述"2期间费用整体同比减少"原因分析。

(3) 计提信用减值损失增加 公司基于遗蚀性原则,在报告期末对应收款项进行了全面清查,对于部分预计收回可能性极小的应收款项进 行单项评估后全额计提了坏账准备;对于因整体配套供货商资金紧张等原因,导致未及时收回,账龄延长的部分应 收款项,根据企业会计准则和公司会计政策的相关规定计提信用减值损失。公司2022年度计是信用减值损失16, 071.08万元,82021年增加5,04627万元,增加45.77%。 综上,因权益法于确认联营企业投资收益减少。研发费用增加;进信用减值损失增加等非营业收入因素影

等。上、闷饮血压下明的吸引上进起发生为血管型。 响,致使公司2022年和非后净利润大幅下滑,远超营业收入下降幅度。 二、与同行上市公司收入,和非后净利情况对比 (一)营业收入对比情况

项目	营业	收入	营业质	艾本	毛利額			
项目	数值	变动率	数值	变动率	数值	变动率		
浪潮信息	6,952,545.82	3.70%	6,175,312.34	4.00%	777,233.48	1.36%		
中科曙光	1,300,795.52	15.44%	959,176.70	11.81%	341,618.82	27.01%		
太极股份	1,060,083.10	0.91%	846,355.17	1.09%	213,727.93	0.23%		
同方股份	2,376,134.86	-16.50%	1,886,396.27	-17.59%	489,738.59	-11.99%		
均值	2,922,389.83	-0.33%	2,466,810.12	-0.45%	455,579.71	0.93%		
中国长城	1,402,733.61	-21.15%	1,049,083.26	-25.45%	353,650.35	-4.89%		

可比末有: 1、营业收入同期增减变动对比。四家可比上市公司营业收入变动与同期相比,均值略有下降,中国长城营业 1、高业收入间均产量的发生。 收入同比下降较多。 2. 营业收入规模对比。中国长城收入规模低于四家可比上市公司营业收入均值,略高于中科曙光和太极股份。 约为海潮信息的五分之一;中科曙光及浪潮信息2022年收入规模同比增长,太极股份2022年收入规模同比略有上

2.营业收入规模对比,中国长师联入规模队下2%与以上则公3号高数公约的第分的公约。 1915年的大学、1915年

										単位:
	四项期间]费用	信用减值	直损失	联营企业	投资收益	扣非归母者	争利润	期间费	研发费
项目	数值	变动率	数值	变动率	数值	变动率	数值	变动率	用率	用占收 入比
浪潮信 息	553, 118.01	9.65%	-124.76	-99. 27%	5,852.99	762.63%	173,818.83	-3.28%	7.96%	4.65%
中科曙 光	193, 538.57	18.13%	-7, 253.03	151.74 %	27, 930.07	43.51%	115,134.98	45.50%	14.88%	8.50%
太极股 份	163, 649.23	-1. 24%	-8, 453.38	-41. 27%	-1, 013.98	-437. 73%	33,325.79	18.59%	15.44 %	5.50%
同方股 份	521, 216.23	-14. 00%	-21, 282.74	-64. 85%	12, 11258	139.65%	-105, 279.86	51.65%	21.94%	4.60%
均值	357, 880.51	-0. 59%	-9, 278.48	-60. 88%	11, 220.41	544.11%	54,249.94	213.58 %	12.25%	5.14%
中国长城	304, 326.13	-8. 41%	-16, 071.08	45.77%	3,332.43	-81.44%	1,128.70	-91. 47%	21.70%	9.42%

数据来源。巨潮资讯网 2022年,同行业上市公司中中科曙光、浅潮信息、太极股份的扣非归母净利润为正数,同方股份扣非归母净利 润为负数,归家间于上市公司中科曙光、太极股份,周方股份扣非归母净利润水平较去年间则有所增长,浪潮信息 扣非归母净利润间对比较去年间则略有下降,中国长坡扣非归母净利润同比域力12,102.13万元,降幅91.47%。 公司和非归母净利润间期对比归家间行可比上市公司下降幅度较大,是要未自四个方面原因,是是全着毛 利率的影响。本公司两大主业在业务方面均同时曼政策,市场调整。国内外大市场环境等影响。虽然移在利率是 4.4310°C,但预销售收入土达如侧,整体生利源下降。二是即间费用影响。产费收粮未达如阴的情况下,为储备后 续发展能力,提高核心竞争力,不断加大研发投入,公司研发费用占收入比10.70%,高于四家间行业公司,同时曼 简定期间费用等影响。则即费用下降幅度应小干效人份下降幅度。三是欣喜企业投资收益,相减少的影响。2022 在公司的欣赏企业业绩未达预则,取得用的强度企业投资收益低于同行可比上市公司,则是计提的信用规度值换分增 加影响。公司系统装备业务风整体和紧性发育资金业投资收益低于同行可比上市公司,见是计提的信用规值损失增 加影响。公司系统装备业务风整体和紧性发育资金业业绩未必的顺道的大量

提的信用減值损失增加,变动幅度远离于同行上市公司均值。由于信创业务作为主要核心主业的计算机类公司很少,虽然同属计算机类公司 《多家公司的业务在国内公子初期,类似中国长城以信创业务作为主要核心主业的计算机类公司很少,虽然同属计算机类公司《多家公司的业务性质的存在数大差异。三、下滑趋势是否络会持续,组攻善经营业绩的具体措施(一)下海岭林岛不移全持续

(一)下滑趋势是否将会持续 从整体宏观形势来看,市场下行趋势在一季度仍然延续,中国长城也不例外,经营指标继续承压。 1.计算产业、闭信创业分替未起势,区县下沉尚未完全打开;全球贸易萎缩。国际业务需求不足,部分传统业务 处于下行期,业绩下滑。但是、新业务增长显亮点,如文印业务,初步完成市场布局,迎来新机遇。根据国家成略引领 自主计算产业及展,预计截至2027年,发现计算产品市场规模约2.500亿元。 2.系统装备:传统业务需求饱和,重点型号产品哲未成规模,新业务待打开市场,业绩下滑。但是,海洋信息化

升运行效率, 控制经营风险。 问题2, 2020年至2022年, 你公司计入当期损益的政府补助金额分别为5.15亿元、4.09亿元、1.68亿元, 占当期 问题2.2020年至2022年,例公司盯入三州坝益时以取将中则连部对于1975-1971、49872月、16912月,自当约 净利润的比例分别为55.548、68.48%、139.59%。请说明政府补助计入当期损益或递延收益的划分依据积金额,与 资产租关的政府补助的原值。摊销方法,则限及其确定依据。推销开始的点及其摊销的具体情况。政府补助对净利 润、扣非后净利润的影响,你公司业绩对政府补助是否存在重大依赖,政府补助是否具有可持续性。

与资产相关的政府补助,其获得补助的用途主要是用于支持公司购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为 基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照各 理、系统的方法分期计入损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业处收入)。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

收置当期的损益。 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,其获得补助的用途主要是补偿已发生的相关费用或损失的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的。确认为通延收益,在确认相关费用的期间,并入当期的混选(与本公司日常后动用之份,并入其他处益。与本公司日常后动无关心,或种减相关成本费用或损失;用于补偿已发生的相关费用或损失的,在收到时直接计入当期损益(与本公司日常后动相关的,计入其他收益;与本公司日常后动无关的,计入量业外收入)或种减相关成本费用或损失。 二、2020年至2022年收到现代补助其体金额

不利变化。了解部分项目进度缓慢的原因,是否存在实质性障碍,是否存在碱值迹象; 4.了解发生碱值的主要资产或生产线情况,计能碱值时间及原因,核查是否出现进一步碱值的迹象及相关资产碱值准备计选是否充分。

76.67万元。 2021年本公司收到政府补助金额合计43.273.59万元,其中直接计人当期损益28.531.43万元,计人递延收益

二、会计师的核查意见

二、会计师的核查意见

经核查,我们认为,上述公司的回复与我们在执行2022年年报审计及本次核查过程中了解的信息一致。公司生藏值的在建工程项目是哪计提减值准备,其他在建工程项目未发现明显藏值迹象,未计提减值准备,符合企会计准则的规定和公司实际经营情况。公司在建工程项目未发现现计摄减值准备未计提的情况。公司在建工程项目未发现进计摄减值准备未计提的情况。公司在建工程项目未发现进计摄减值准备未计提的情况。公司在建工程项目未发现进计摄减值准备未计提的情况。公司使第一张专项,在包蒙一种比量力。2027%,未明计提存货跌价准备了亿元。请说明存货盘点情况,并结合存货库龄,跌价测试,在手订单、可变现净值确认依损等,说明存货跌价准从的可复:
一定保护上标题:

公司序货的盘存制度为水致盘在等制。公司股保险业会计准则及公司相关制度的规定。组织全级次价量公司于 2022年12月2日至2023年1月6日对存货进行全面有序盘点,盘上出来为100%。在盘点前制定详细的盘点计划,明 确了盘点范围,地点、方法、人员等。在盘点过程观察到各类产品按照不同类型分区域放置,并贴有物料卡,标识清 楚·摆放整齐。直头对摩除长、数量大、价值部的存货进行盘点。合理采用适当的方法进行估计、消点并观察存货块 态。盘点过程中主要确定存货是否填实存在。是否存在股份等情况。直点关注长阴库除的存货,核对非边承存货 际数量与账面数量的差异。公司财务部门根据年末存货盘点结果编制盘点表,对于盘盈。盘亏情况分析原因,提出 处理意见经审批后进行帐务处理,在年末的存货盘点过程中未发现重大缺失或者损毁的情况。 公司根据存货盘点的数量、存货状态。库龄并结合未来的销售级费。市场情况等因素,按企业会计准则相关规 定以及公司存货核算的会计政策对存货进行核算,确保存货数量、账面价值真实、准确。 二、沿明存货股价值的条件。

	二、说明存货的 一)存货库品		提的充分的	Ė				单位	7:万元
1				存货库龄			存货跌价准备期末余	存货跌价计提比]
	存货类型	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	存货原值合 计	行贞欧III.但曾朔木示 額	例	
	原材料	254, 712.44	49,735.44	3,939.19	9,420.22	317,807.29	28,334.32	8.92%	
	在产品	135, 767.92	19,859.54	6,048.37	5,243.16	166,918.99	3,805.23	2.28%	
	库存商品	218, 871.29	30,968.09	8,490.40	3,856.17	262,185.95	20,246.16	7.72%	
	委托加工材 料	549.33				549.33			
	周转材料	56.41	27.15			83.56			1
	合计	609, 957.39	100, 590.22	18, 477.96	18, 519.55	747,545.12	52,385.71	7.01%	
13	一日本地から	rish ISS 4-8-801 H	- mi m 4-/m	MORT TOUR AND	III the tele	地名回应日	BE 1997年 プロスコン	NAMES OF THE PARTY	44 1951 440

公司库龄较长的原材料主要是为保障计算产业的供应,避免因贸易摩擦等不确定因素的影响,对通用件的战略备货,以占据竞争的主动权和保障供应链安全,公司对识别出来的确实无法使用或者预计无客户需求的部分,按 3大规定日延行员际引任审。 公司库龄较长的产成品主要是对标准化产品进行的生产备货,公司对识别出来的确实存在减值迹象的,按照

照相共失规定计算经疗缺い作的。
公司库验较长的产成品主要是对标准化产品进行的生产备货、公司对误别出来的确实存在减值迹象的,按照相关规定进行减值测试、根据测试结果计据存货跌价准备。
公司库验较长的产在上型为系统整备业务的系统域成项目,由于产品特殊、定制化程度较高、受行业验收政策等影响,还未完成建妆交付,需完成终验后确认收入结转相应存货成本、公司对识别出来的确实存在减值迹象的,按照相关规定进行减值测试、根据测试结果计提存货跌价准备。
(二)公司存货可变现净值的确定依据
公司期末对存贷进行全面消查点,按照存货成本与可变现净值纳低计提或调整存货跌价准备。当存货成本高于耳可变现净值的有效实价。可变现净值。是指在日常活动中,存货的估计售价减去签完工时估计将要发生的成本。估计的销售费用以及相关税费后的金额。
产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于用售的商品存货、在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和担关免费后的金额。
产成品,在存商品和用于出售的材料等直接用于用售的商品存货、在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本。估计的销售费用和相关免费后的金额,确定其可变现净金值,对外不销售合同或者对务合同而持有符合统,其可变现净值以与简格为基础计算,对特有存货的可变现净值(自由,对核行销售合同或者对务合同而持有符合统,其可变现净值(的价格为基础计算,对特有存货的重要分值,为核有销售合同或者对务合同而持有符合统,其可变现净值(均可变现净值(当如果以前域计存货价值的等则对表一致调度的特别基础计算,对于模分的可变现净值(当如果从有效价值)或是可以表生资价值,有可以表生资价值,可以现价值。

项目	存在减值迹象的依据	可变现净值的确定方法					
原材料	库龄较长,预计未来无客户需求,存在减值迹象	按该等材料的残值作为可变现净值,计提跌价准备					
BR 101 101	正常生产领用的原材料,一般不存在减值迹象	无需计提跌价准备					
	库龄较长,预计未来无客户需求,存在减值迹象	按该等存货的残值作为可变现净值,计提跌价准备					
在产品	正常生产领用的原材料,一般不存在减值迹象	按估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、费 用等作为可变现净值,计提跌价准备					
	有对应销售合同,一般不存在减值迹象	按合同价格减去至完工时估计将要发生的成本、费 用等作为可变现净值,计提跌价准备					
库存商品	库龄较长的库存商品,预计未来无法实现销售,存 在减值迹象	预估未来可实现销售的金额,以此作为可变现净值, 计提跌价准备					
P#-15-R4100	正常销售的库存商品,一般不存在减值迹象	按合同价格或近期销售价格作为可变现净值, 计提 跌价准备					
委托加工材 料	正常委托加工发出的原材料,一般不存在减值迹象	无需计提跌价准备					
周转材料	正常周转的包装物、低值易耗品,不存在减值迹象	无需计提跌价准备					

公司为保障计算产业业务的垃圾、避免规划则悬擦等不确定因素的影响、建立安全库存以占据资单的主动权 机保险优达键を全、公司与主要客户挑成了海边的业务关系并签订框架合同。日常交易通常以具体订单方式执行、 公司在接到客户具体订单后较短时间内完成发货、按照与客户所签订合同或者协议约定。对于不需要安装调试的 产品在交付客户并验收合格的确认收入并结转相应成本。对于需要安装调试的产品。应在完工并运至台间约定交 货地点或客户指定地点。且完成安装、调试、运行并签客户验收合格后确认收入。总体来看、公司目前在手订单可在 较短时间内完成交付、从而实现销售收入。截至报告期末、公司在手订单金额为332,604万元,公司在手订单按照 客户等处证等资油公公人公司在多分等 中需求正常滚动交付,公司存货周转情况良好。 综合上述因素,公司认为存货跌价准备计提合理、充分。

、会计师执行的核查程序 针对上述事项,我们主要实施了以下核查程序: 1、评价公司与存货管理及跌价准备计提有关的内部控制设计是否合理,测试相关的内部控制是否得到有效实

2、了解并评价公司存货跌价准备计提政策的适当性; 3、对存货实施现场监盘程序,我们选择存货余额较大的公司参与了公司的年度盘点,实施了监盘程序。上述公 字货余额合计为63.56亿元,占中国长城期末存货的85.0%,其余公司于现场审计时进行抽盘再倒轧至资产负 日。存货实际监盘比例为61.4%,其中原材料为53.8%,在产品为61.3%,产成品为71.0%。盘点过程中未发现重 量差异及毁损变质情况。 4、取得期末存货的库龄表,对库龄较长的存货进行重点分析,了解其库龄较长的原因,分析是否存在减值迹

5.取得公司编制的存货跌价准备计算表,执行存货减值测试复核程序,结合在手订单情况,检查分析可变现净值的合理性,评估存货跌价准备计提的准确性及充分性。

但的合理性,评估存實際的准备计划的推确性及允分性。 二、会计判的核查意型。 经检查,我们认为,上述公司的问复与我们在执行2022年年报审计及本次核查过程中了解的信息一致。公司 签表存货的构成即组,原数及存放状况符合公司实际情况;公司存货跌价准备计提合理、充分,能够充分反映存货 整体质量;存货账面价值真实。准确, 跌价准备计据充分。 问题5.报告期内, 你公司发生信用减值损失合计1.61亿元,计提金额同比增长45.77%。请说明计提收策及变化 情况。对社市汽业可比公司本继准备计提比例说明你公司所处水平,并给与历史损失率,预期信用损失模型,张龄 分布、主要客商资信状况及信用风险变化等,说明你公司信用减值损失计提是否充分。合理。请年审会计师核查并 步录明确合理

分析、主要各個實信的公認信用从原变化等, 她們你公司信用與 发表明确意见。 公司回复: 一、信用確值损失计提政策和计提情况。 (一) b效果那环语倍针增越致策及计提情况 1. b效果那环聚准倍针增数变及处提情况 b效票据环聚准备计增数变量 b效票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下;

商业承兄礼票 应收票据坏账准备计提情况 截至报告期末,公司应收票据坏账准备计提与同行业上市公司对比情况如下表所示:

7,854.0 392.5 48,787. 231. 8,967 86,841.5 数据李源, 巨湖密讯园 565米源: 巨额对 FNM 3.告期内,公司应收票据根据承兑银行的信用评级或出票人信用等级并结合历史违约塞判断同收的风险较

报告例内,公司总权录明他被争允银行即自由中级取出亲入证 外,环解准备计量比例较低。 (二) 总政使需求年联准备计摄政策及计提情况 引。放收账款环准备告计摄政策 公司应收账款确认组合的依据及计算预明信用损失方法如下,

组合2:账龄组合 胀龄组合

1% 年以内 5% 4年以上 100%

3.510% .他客户的款项以应收款项的账龄作为信用风险特征,但未披露各账龄段的预期信用损失率. 账款预期信用损失率与同行业可比上市公司均值相比较为谨慎,计提比例合理。

2、应收账款环账准备计提情况 截至报告期末,公司应收账款环账准备计提与同行业上市公司对比情况如下表所示: 浪潮信息 中科曙光 太极股份 同方股份

拉拉拉拉拉斯	1,13	98,684.59	304,228.14	504,983.03	913,048.26	536,226.07
坏账准备	5	94,543.87	24,743.52	61,495.64	284,425.55	60,306.90
应收账款净额	1,10	04,140.72	279,484.62	443,487.39	628,622.71	475,919.17
坏账准备占应 款余额比例	ž收账	7.89%	8.13%	12.18%	31.15%	11.25%
数据来源:巨潮						
报告期内,公司]应收账款坏厕	长准备计批	是比例与太极胚	设份相当,低于同:	方股份,高于浪潮	#信息和中科曙光
例较为合理。						

历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,在合同的收敛账据内的驻他应收敛组合预期发生减值损失的风险很低,该组合 组合2:账龄组合 账龄组合

数据果瘾:巨磅资讯网 报告期内。为其他应收款坏账计提比例与太极股份相当,低于浪潮信息和同方股份,高于中科嘛光,计提比 发为会理,计提比例低于浪潮信息和间方股份的主要原因是,公司其他应收款账龄主要在一年以内,3年以上长 将账面旁德占比仅为8%。浪潮信息其他应收款3年让人长账龄账面旁施占比36%。同方股份其他应收款3年以上 长龄账面余额占比32%,公司其他应收款3年以上长账龄账面余额占比远低于浪潮信息和同方股份。

、计提政策变化情况 公司报告期内应收款项坏账计提政策未发生变化,公司已根据企业会计准则的相关规定充分计提了坏账准

三、历史损失率与预明信用损失率计提比例对比如下 报告期末,公司应收账款预期信用损失率总体离于历史损失率(以近三年平均迁徙率计算),公司按目前应收 饮预期信用损失率计提坏账准备合理体现了公司应收账款的实际情况。历史损失率与预期信用损失率对比 I下所示:

项目 在合同规定的收款账期内的应收款项组合 历史损失率 0.1% 1.8% 13.8% 26.1%

预期信用损失率 1、应收票据、应收账款和其他应收款账龄情况 (一)应收票据账龄情况 近三年各期末,公司应收票据账龄分布情况如下:

任各期末 年主要各户稳定且主要为党政类客户、大型金融机构、大型信息产业集团等,信用较好,不能收回的 (三)其他的政教账龄情况 167.17 134.26 428.92

	商资信状况		
报告期末	、公司前十大	客户具体	情况如下:
JIK [] JVJ JVIC	24 -0100 1 24	LI/ Sept	INDUMI I .

											单位
客户	应收账款	期末坏	是否	是否存	rice III ethnole	坏账政	应	收账款期末	余额账龄		期后回
名称	期末余額	账准备	逾期	在回收 风险	交易内容策		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	款情况
客户 1	20, 403.51	22.78	否	否	服务器,台 式机	账龄组 合	20,403.51				2, 638.86
客户	18, 954.09	3, 552.63	是	否	系统装备产 品	账龄组 合	12,168.02	477.27	2, 962.75	3, 346.05	3, 994.78
客户	15, 511.18	1, 532.88	是	否	系统装备产 品	账龄组 合	364.72	15, 146.46			227.29
客户	12, 071.64	890.80	是	否	系统装备产 品	账龄组 合	6,327.27	5,744.37			10.20
客户	10, 581.78	796.57	是	否	系统装备产 品	账龄组 合	5,575.32	4,920.67	85.79		0.00
客户	10, 566.31	528.32	是	否	系统装备产 品	账龄组 合	10,566.31				725.59
客户 7	9,845.30	1, 084.29	是	否	系统装备产 品	账龄组 合	2,379.30	6,372.40	1, 093.60		0.00
客户 8	8,417.82	420.89	否	否	系统装备产 品	账龄组 合	8,417.82				0.00
客户	7,966.03	2, 681.09	是	否	系统装备产 品	账龄组 合	1,616.10	1,189.08	2, 261.79	2, 899.07	853.89
客户	7,695.53	584.65	是	否	系统装备产 品	账龄组 合	6,896.03		799.50		4, 326.91

报告期末,公司前十大客户主要是系统装备业务经营子公司的特种客户和整体配套供货商。部分合同约定代

现分7列账原程台计是小账准备。 综上、公司对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据,应收账款及其他应收款等 单独进行减值测试,确认预期信用损失,单项计提坏账准备;对于不存在减值客观证据的应收票据,应收账款及其 他应收款,公司依据信用风险特征将应收票据,应收账款及其他应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期 信用格生. ^{现大。} 与同行业可比上市公司比较,本公司账龄组合预期信用损失率更为谨慎,且与同行业可比公司不存在重大差 Ibf,公司目前执行的应收账款预期信用损失率高于应收账款信用实际损失率。报告期公司坏账准备计提充分

合理,符合企业会计准则的有关规定。

合理,符合企业宏订和提出口对不不规定。 会计师即复; 一、会计师协与行教查程序 针对上述事项,我们主要实施了以下核查程序。 1.评价于测试了管理层确定的销售信用政策,应收账款的回款管理政策及应收款项减值的内部控制,包括识 別减值参照证现和计算减值准备的相关定制;评价并测试了这些内部控制设计及运行的有效性; 2.复核管则层计提环账准备的相关实产地或,检查所采用的环账准备计提会计故观的合理性;检查对于按照

2.复核管理层计模环账准备约用任会计政策,检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性;检查对于按照 单项和按照信用风险组合确认环账准备的区分标准是否适当; 3.对于按照单项金额评估的放收款项,选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况等对预期信用损 失进行评估的依据。同时将在审计过程中取得的证据与管理层的评估相验证; 4.对于按照组合计算预明信用预分的效款项,复核管理层对划分的组合预期信用损失率计算的合理性,包括对迁徙率,历史损失率的重新计算,并选取样本测试应收款项则包合分类和账龄划分的准确性,重新计算预期信

用损失计量金额的准确性: 5.选取样本对应收款项余额实施了函证程序; 6.检查迟收款项的期后回款情况,评价管理层计提应收款项环账准备的合理性。 二、会计师的核查意见

二、云口押切除其原见 经核查、我们认为、上经公司的回复与我们在执行2022年年报审计及本次核查过程中了解的信息一致。公司 采用的预期信用损失模型和预期信用损失率是合理的、账龄分布符合公司实际情况。信用帧值损失的计提充分、合

理。 问题6.报告期末,你公司交易性金融资产余额为16.08亿元,本期公允价值变动损益为-7,121.12万元,持有取得的投资收益为381.61万元,请列示报告期末持有的交易性金融资产明细,包括但不限于产品名称,产品类型,及处级别,委托机特名称,投资明则,购买金额,收益率及实际到账情况,主要违约条款等,是否包含高风险理财产品及相应风险控制措施,并说明公允价值变动与投资收益的核算过程与依据。请年和会计师核查并发表明确意见。 公司回复:

一,报告期末持有的交易性金融资产明和情况
报告期末,公司交易性金融资产明未完成为160,846.19万元。交易性金融资产的具体构成列示如下

其中:债务工具投资 (一)权益人具投资 报告期末,公司交易性金融资产的权益工具投资期末余额为12,94519万元,2022年公允价值变动损益为-7 202.32万元,持有期间取得的投资收益为376.96万元。报告期末权益工具投资明细如下;

	证券简		2022年12月	最初投资	初始投资	2022年25元	2022年投	196.11.200	rindon)-1 rril-i
6-IIJ	称	取得方式	31日余額	成本	时间	价值变动损 益	资收益	出售金 額	收益实际到 账金额
1	东方证 券	发行时购 人	10,522.49	22,519.29	2015年3月	-6,826.67	294.25	0.00	0.00
2	湘财股 份	发行时购 人	1,509.67	956.72	1990年6月	-511.21	41.47	0.00	0.00
3	交通银 行	发行时购 人	62.12	10.00	1987年10 月	1.70	0.00	0.00	0.00
4	厦门祭 邮	债转股	830.39	222.42	2009年11 月	143.92	41.24	0.00	0.00
5	众泰汽 车	债转股	20.52	32.41	2020年6月	-10.06	0.00	0.00	0.00
合计			12,945.19	23,740.84		-7,202.32	376.96	0.00	0.00

												单位
				2022						截止202 12		
序号	产品名称	产品类型	委托机构	年12 月31 日余额	购买金额	投资 天数	购买日	到期日	年利率	赎回金 額	收益 实到账 金额	资金来源
1	指招商银行点金系列 看涨两层区间26天 结构性存款(产品代 码:NBJ03280)	结构性存 款	招商 银行	6,000	6, 000	26	2022 -12- 9	2023 -1-4	2.60	6,000	11.11	自有闲置资金
2	公司稳利22JG5015 期(12月特供)	结构性存 款	浦发 银行	10, 000	10, 000	41	2022 -12- 27	2023 -2-6	3.00	10,000	33.33	自有闲置资金
3	公司稳利22JG5016 期(12月特供)	结构性存 款	浦发 银行	10, 000	10, 000	90	2022 -12- 28	2023 -3-2 8	3.00	10,000	75.00	自有闲置资金
4	交通银行蕴通财富定 期型结构性存款 63 天(挂钩汇率看跌)	结构性存 款	交通 银行	5,000	5, 000	63	2022 -12- 30	2023 -3-3	2.60 %	5,000	20.71	自有闲置资金
5	2022年挂钩汇率对 公结构性存款定制第 十二期产品401	结构性存 款	光大 银行	30, 000	30, 000	90	2022 -12- 30	2023 -3-3 0	3.00	30,000	225.0 1	自有闲置资金
6	招商银行点金系列看 涨三层区间90天结 构性存款	结构性存 款	招商 银行	21, 800	21, 800	90	2022 -12- 30	2023 -3-3 0	2.80	21,800	150.5 2	自有闲 置资金
7	共赢智信汇率挂钩人 民 币 结 构 性 存 款 12988期	结构性存 款	中信银行	11, 100	11, 100	17	2022 -12- 28	2023 -1-1 4	2.60 %	11,100	11.07	自有闲置资金
8	2022年挂钩汇率对 公结构性存款定制第 十二期产品469	结构性存 款	光大 银行	4,000	4, 000	44	2022 -12- 30	2023 -2-1 2	2.75	4,000	13.19	自有闲 置资金
9	挂钩型结构性存款 (机构客户)	保本保最 低收益型	中国银行	20, 000	20, 000	62	2022 -11- 4	2023 -1-5	1.40	20,000	45.26	闲置募 集资金
10	挂钩型结构性存款 (机构客户)	保本保最 低收益型	中国银行	12, 000	12, 000	34	2022 -12- 2	2023 -1-5	3.15	12,000	32.10	闲置募 集资金
11	挂钩型结构性存款 (机构客户)	保本保最 低收益型	中国银行	18, 000	18, 000	16	2022 -12- 26	2023 -1-1 1	3.00	18,000	20.71	闲置募 集资金
_											0000	

—、相处的风险经制值施 1.公司严格按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交 f.上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》等相关规定办理

場所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》等相关规定办理相关现金管理业务。
2、公司董事会授权经营班子行他决策权,具体事项由公司财务部门负责具体实施、公司及时分析和跟踪现金管理产品投向、项目进展情况,一旦发现或判断有不利因素。必须及时采取相应的保全措施、控制投资风险。
3、公司内部审计部门负责对公司投资资金使用与保管情况进行验查和监查。
4、取立董事、监事会有权对资金使用情况进行遗与检查。必则可以聘请专业机构进行审计。
5、会计师事务所以及保管机政党职务兼资金使用制造记进行验,分别出具鉴证报告与核查意见。
6、公司财务部门根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确从引量》《企业会计准则第 37 号—金融工具例以》等相关规定,对公司委托理财业多社市门常核营并在财务报表中正确则报。
三、交易性金融资产产生的公允价值变动和投资收益。
一、交易性金融资产产生的公允价值变动和投资收益,23 14 12 15 元,主要是疾方证券股票分允价值变动损战为一名。26 26 75 元,持有期间取得的发验收益,28 16 15 元,主要是疾到东方证券股票分允价值变动损战为一名。28 26 27 元,共有期间取得的投资收益》38 16 15 元,主要是疾到东方证券股票分允款24 25 万元,处置交易性金融资产取得的投资收益》38 16 15 万元,主要是疾到东方证券股票分允款24 25 万元,处置交易性金融资产取得的投资收益》18 13 13 17 元,处置交易性金融资产取得的投资收益》18 13 13 17 元,处置交易性金融资产取得的投资收益》18 13 13 17 元,处置交易性金融资产取得的投资收益》18 13 13 17 元,处置交易性金融资产取得的投资收益》18 14 13 17 元,是可以

-7,202.3 376,96 品气烟里 1.843.3 -7.121.12 1.843.31

司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》中关于金融资产的规定进行会计处理,具体如下 1.利助计量 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量特征,将认定为以公允价值计量且其变动计人 期耐益的金融资产,根据(企业会计准则第2号——金融工具确认和计量)中关于金融资产的规定进行会计处 公司发照公允价值对交易性金融资产初始入账,相关交易费用应当直接计人"投资收益"。

公月续厅里 根据《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》的相关规定,以公允价值计量且其变动计人当期损 益的金融资产的利得和损失。应当计入当期损益。 因此,公司按照各期金融资产的公允价值,调整金融资产的账面价值,并计人各期的公允价值变动损益。企业 持有交易性金融资产期间,被投资方宣告发放现金股利(股权性投资)或债权性投资到期付息时,确认为"投资收益"。

益"。

3、终止确认
根据(企业会计准则第22号—金融工具的确认和计量)的规定:"金融资产满足下列条件之一的,应当终止确认:(一)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(二)该金融资产已转移,且该转移满足(企业会计准则第23号—金融资产转移)关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产金融资金融负债终止确认。是指企业将之的确认的金融资产或金融负债终止确认。是指企业将密或强价收回的,应当直接减记该金融资产的账面余额。这种减记地成相关金融资产的现金资产合同现金流量能够全部或是加分收回的,应当直接减记该金融资产的账面余额。这种减记地成相关金融资产的终止确认。"
因此、公司在出售相关股票或者收回则即产品用、将其作为金融资产发上确认,其净损益计人"投资收益"。综上,公司对交易性金融资产的相关会计处理符合企业会计准则的相关规定。

: 丸行的核查程序 一、云口则对自的核量程序 针对上述率项,我们主要实施了以下核查程序; 1、了解公司金融工具投资的种类及其分类依据,结合各项产品实际情况判断公司对金融工具投资的分类是否 符合企业会计准则的相关规定;

符合企业会计准则的相关规定;

2. 获取理财产品说明书等相关资料,检查所购理财产品的类型、风险级别、本金及收益率、主要违约条款等,检查是否包含高风险理财产品、订解公司关于理财产品投资风险的管控措施、判断风险是否在可控范围;
3. 检查本期理财产品的增减变动情况,检查产品说明书、理财账户对账单、购进及赎回的银行回单等原始凭证。验证理财产品较密的实性;
4. 丁解公司金融工具投资的公允价值确定方法。判断是否符合会计准则的相关规定,结合理财产品收益率的相关约定重新测算各项理财产品的本期公允价值变动损益。查询相关股票投资的市价重新测算各项股票投资的本期公允价值变动损益,与账面进行移效,并检查相关服务型是否证确;
5. 检查本期理财产品的赎回情况,结合收益率的相关约定,重新测算投资收益,与账面进行核对,并检查相关

。 6、向相关理财机构及证券公司发函询证,验证理财产品投资和股票投资的真实性及是否存在被用于担保或其 用限制的情况; 7、检查报告期期末的交易性金融资产的期后赎回情况。 二、会计师印核企意见 经核查,我们认为,上述公司的回复与我们在执行2022年年报审计及本次核查过程中了解的信息一致。公司 关于交易性金融资产相关信息的披露是准确的、公司未投资高风险理财产品、公司对理财产品投资制定了必要的 风险控制措施;报告期内交易性金融资产公允价值变动收益与投资收益的计算、列报准确,相关核算符合企业会计

董事会 二O二三年六月十三日

针对上述事項,我们主要实施了以下核查程序: 1.复规程告期内主要在建工程的预算会额、纯比日期,完工进度、工程状态等情况,结合资产负债表日在建工程的形象进度资料,复核是否存在进度延迟及项目障碍; 2.对主要在建工程进行实地察看,执行监查程序,实际盘点12个在建工程项目,金额96,438.26万元,实际盘点比例为94.19%,未发现正之数即近了使用状态未没时转围的情况; 3.了解公司在建工程减值政策;与相关人员访谈,了解在建工程所处的行业,业务、外部环境等是否发生重大

近三年各期末,公司其他应收款账龄分布情况如下:

一方面因受部分土地性质变更(林业用地转工业用地)。1.他可放射工地权属确权。2018年深圳市规则和国土 资源委员会定变管则局要求对量设工程方案进行、编铜器、另一方面,从工程建设管理和资金安排等角度考虑。公 司对项目进行分期建设。以上两因素影响导致项目存在一定程度延期。 目前,石岩三郎2号厂房主体已建成、部分区域在装修、预计2023年12月31日的完全达到中间用状态投入使 用、石岩三郎3号一房及管查智未完成建设。预计2024年投入使用,产生租金收益。石岩三朋食堂投资。900万元, 截止本回复披露日哲未开工建设。 (2)清核合在建项目建设进度、资产盘点情况、减值测试过程等,说明相关资产减值准备计提的充分性。请年 审会计师核查并发表明确意见。

209音型。 三)其他应收款坏账准备计提政策及计提情况 。其他应收款坏账准备计提政策 可其他应收款项确处组合的依据及计算预明信用损失方法如下; 項目 确定组合的依据

其他应收款坏账准 至报告期末,公司:		住务计提与同约	- 世校信公市 - 小	情况加下表所示		
LIK [[]VI/IC, 24 FG:	PETER TERMINA	D. EE PI DE SIPSI	1 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11	11100000 1 407171	单位	:万
项目	浪潮信息	中科曙光	太极股份	同方股份	中国长城	
其他应收款余额	11,908.81	18,800.05	77,129.00	184,234.73	32,511.55	
不账准备	4,122.79	1,615.30	7,996.69	48,601.13	3,276.75	
其他应收款净额	7,786.02	17,184.75	69,132.31	135,633.60	29,234.80	
不账准备占其他应						