

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼  
电话: (028) 85560449  
传真: (028) 85560449  
邮编: 610041  
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

---

四川中光防雷科技股份有限公司

2021 年度审计报告

川华信审(2022)第 0009 号

目录:

- |            |               |
|------------|---------------|
| 1、防伪标识     | 7、合并现金流量表     |
| 2、审计报告     | 8、母公司现金流量表    |
| 3、合并资产负债表  | 9、合并股东权益变动表   |
| 4、母公司资产负债表 | 10、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并利润表    | 11、财务报表附注     |
| 6、母公司利润表   |               |

# 审计报告

川华信审（2022）第 0009 号

四川中光防雷科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了四川中光防雷科技股份有限公司（以下简称中光防雷公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债，2021 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，公允反映了中光防雷公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于中光防雷公司，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。我们在审计中识别出的关键事项如下：

---

### （一）商誉减值

---

请参阅财务报表附注“三、20、商誉”所述的会计政策以及“五、16、商誉”。

---

关键审计事项	审计应对
--------	------

如中光防雷公司财务报表附注“五、12、商誉”所述，截止 2021 年 12 月 31 日，中光防雷公司商誉账面价值 1,414.69 万元，期末账面价值金额较大，主要系中光防雷公司非同一控制下企业合并所形成；中光防雷公司依据企业会计准则及其制定的会计政策，期末对商誉进行了减值测试，由于商誉减值测试过程复杂，涉及较多判断因素，且测试结果可能对中光防雷公司财务报表产生重大影响，因此我们将中光防雷公司商誉减值事项列为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：

我们与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或者资产组组合，以及商誉减值测试所依据的评估结论的合理性。

向管理层了解商誉涉及的资产组或者资产组组合的行业情况以及经营发展规划，评价每个资产组或者资产组组合的未来预测收益等假设的合理性。

与管理层聘请的评估机构沟通，了解评估方法、评估参数的选取和判断，对商誉评估的关键参数及评估过程进行复核，以评价商誉减值测试所依据的评估结果的合理性。

在执行上述审计程序的基础上，对管理层的商誉减值测试进行复核，以判断是否支持管理层的商誉减值测试结论。

## (二)应收账款坏账准备的计提

请参阅财务报表附注“三、11、应收款项”所述的会计政策以及“五、3、应收账款”。

截止 2021 年 12 月 31 日，中光防雷公司应收账款账面余额 35,331.96 万元，坏账准备账面余额 3,402.70 万元，应收账款账面价值 31,929.26 万元，期末应收账款账面价值金额较大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失则可能对财务报表产生重大影响，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：

检查中光防雷公司管理层制定的相关会计政策是否符合修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等企业会计准则的相关规定；

了解、评估中光防雷公司应收账款坏账准备的内部控制流程，测试关键控制执行的有效性；

向中光防雷公司管理层了解与客户的业务合作和应收账款结算情况，分析是否存在异常情况而可能导致应收账款不能按时收回或无法收回的情况；

复核管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

获取中光防雷公司账龄分析表和坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分是否准确，按坏账准备会计政策计提的坏账准备是否正确。

#### 四、其他信息

中光防雷公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中光防雷公司 2021 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

中光防雷公司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，管理层负责评估中光防雷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中光防雷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中光防雷公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以

应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中光防雷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中光防雷公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国 成都

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年三月二十四日

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革、改制情况

四川中光防雷科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由四川中光防雷科技有限责任公司(以下简称有限公司)整体变更形成的股份制企业。有限公司系由四川中光高技术研究所有限责任公司(以下简称“中光研究所”)、四川中光信息防护工程有限责任公司(以下简称“信息防护公司”)共同出资组建,于2004年2月18日经成都市工商行政管理局登记成立,成立时注册资本1,000.00万元。

2009年7月12日,经有限公司股东会决议通过,有限公司新增注册资本5,000.00万元,变更后注册资本为6,000.00万元,由中光研究所单方面对有限公司进行增资,本次注册资本变更后,中光研究所持有有限公司股份5,900.00万元,持股比例为98.33%;信息防护公司持有有限公司股份100.00万元,持股比例为1.67%。

2010年1月25日,经有限公司股东会决议通过,同意信息防护公司将其所持有有限公司股份100.00万元全部转让给中光研究所,股权转让后,中光研究所持有有限公司股份6,000.00万元,持股比例为100.00%。

2010年7月31日,经有限公司股东会决议通过,中光研究所将其持有有限公司股份1,800.00万元转让给上海广信科技发展有限公司(以下简称“上海广信”),中光研究所将其持有有限公司股份720.00万元转让给自然人王雪颖。股权转让后,中光研究所持有有限公司股份3,480.00万元,持股比例为58.00%;上海广信持有有限公司股份1,800.00万元,持股比例为30.00%;自然人王雪颖持有有限公司股份720.00万元,持股比例为12.00%。有限公司于2010年8月27日完成本次股权变动的工商变更登记。

经有限公司2010年11月股东会决议通过,有限公司整体改制为四川中光防雷科技股份有限公司,根据截止2010年8月31日经审计后的有限公司的净资产9,125.10万元,按1:0.66折股6,000.00万股,作为公司的股本,每股面值为一元,净资产超过股本部分3,125.10万元,作为公司的资本公积。公司于2010年12月取得成都市工商行政管理局核发的股份有限公司企业法人营业执照,注册资本人民币6,000.00万元。

经公司2011年第二次临时股东大会决议通过,同意周辉等56位自然人以每股2.69元对公司增资319.50万股。增资后,公司注册资本变更为6,319.50万元。

经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2015]711号”文核准,公司于2015年5月8日首次公开发行2,107.00万股人民币普通股(A股),注册资本变更为8,426.50万元。

经公司于2015年9月1日召开的2015年第四次临时股东大会决议通过，公司以截止2015年6月30日的总股本84,265,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增84,265,000股，转增后公司总股本增加至16,853万股。

经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2017]220号”文核准，公司于2017年4月7日非公开发行238.2351万股人民币普通股（A股），注册资本变更为17,091.24万元。

经公司于2019年3月22日召开的第三届董事会第二十次会议通过的2018年度利润分配议案为：以2018年12月31日总股本170,912,351股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增9股。2019年4月12日，公司2018年股东会决议通过资本公积转增股本决议，同意公司以资本公积金向全体股东每10股转增9股，共计转增153,821,115.00股，转增后公司总股本增加至324,733,466.00股。

根据公司2020年12月17日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于公司2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》等议案，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2019年股票期权激励计划(草案)》的相关规定，董事会认为公司2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已经成就，同意对符合行权条件的26名激励对象可行权的129万份股票期权在可行权期内以自主行权方式行权。截止2021年12月31日，已行权1,286,000.00股，公司总股本增加至326,019,466.00股。

公司统一社会信用代码：91510100758751879A；法定代表人：王雪颖；注册资本：32,601.95万元。

公司注册地址及总部地址为：成都市高新区西部园区天宇路19号。

## （二）公司的行业性质、经营范围、主要产品及其变更和营业收入构成

### 1、行业性质

本公司系四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局认证的高新技术企业。生产经营的主要产品为各类防雷产品，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），发行人所属行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”（分类代码：C39）。

### 2、经营范围

经营范围包括：研发、设计、生产、销售避雷器材及设备、通讯器材（不含无线发射和卫星地面接收器材）、广电器材、信息保护器材和设施、金属结构件、模具、电力电子元器件、电容器及配套设备、变压器、整流器和电感器、配电开关控制设备、电子工业专用设备、电子测量仪器、电工仪器仪表、实验分析仪器、塑料零件及其他塑料制品、耐火材料、软件开发；计算机系统安全工程设计及施工；建筑物电子信息系统安全保护器材及设施、安全保护工程设计及施工；货物及技术进出口；质检技术服务；电力工程、工程咨询；销售石油焦。



### 3、主要产品

主要产品包括电源 SPD、天馈 SPD、信号 SPD、接地产品、避雷针、无线通信产品（小基站）、磁性元器件、轨道交通防雷产品以及其他雷电防护设备等产品销售收入和防雷工程服务收入等。

### 4、营业收入构成

公司营业收入主要包括电源 SPD、天馈 SPD、信号 SPD、接地产品、避雷针、无线通信产品（小基站）、磁性元器件、轨道交通防雷产品以及其他雷电防护设备等产品销售收入和防雷工程服务收入等。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本财务报表业经公司第四届董事会第十四次会议于 2022 年 3 月 24 日批准报出。

#### （四）本期合并报表范围及其变化情况

本公司将其全部子公司纳入合并财务报表范围，与上年相比，公司新增 1 家控股子公司。本年合并报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益披露”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （1） 编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本财务报表附注四所述会计政策和会计估计均按企业会计准则为依据确定。

### （2） 持续经营

本公司经营情况良好，从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力等因素，认为本公司未来 12 个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明：本财务报告所载各报告期的财务信息符合企业会计准则及相关规定，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

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、会计确认、计量和报告基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1)同一控制下企业合并的会计处理方法

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### (2)非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，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差额，计入当期损益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1)合并范围的确定原则

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

### (2)合并程序及合并方法

本公司合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制。

#### ①子公司与母公司采用一致的会计政策。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

②公司在编制合并财务报表时，根据子公司提供的财务报表、与母公司和其他子公司之间发生的所有内部交易的相关资料、所有者权益变动的有关资料及其他相关资料，以母公司和子公司的财务报表为基础，将内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销后编制合并财务报表。

③母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

已宣告被清理整顿的子公司、已宣告破产的子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务核算方法

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日当月月初即期汇率折合为本位币记账。期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货

币性项目，仍采用交易发生日当月月初即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## 10、 金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。金融负债划分为以下两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据

#### 1) 金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：a、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；b、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。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：a、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；b、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。在初始确认时，公司可以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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

## 2) 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

本类中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。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：a、能够消除或显著减少会计错配；b、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

### ②以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；b、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；c、不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### (3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### (4) 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：1) 扣除已偿还的本金；2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

#### （5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②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或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

#### 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### （6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产；3) 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的（即除本条 1)、2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式

的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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）之和；

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与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）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （8）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条 3) 计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：(1) 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；(2) 第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；(3) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征在划分组合的基础上计算预期信用损失；在评估预期信用损失时，本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

5) 为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其



他综合收益 的债权投资)。

6) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具 (包括其他应收款、长期应收款等)

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
其他应收款项-合并范围内关联方组合	款项性质	不计提
其他应收款项-其他应收的暂付款组合		参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

#### (9) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 11、 应收账款坏账准备确认标准及计提方法

对于应收账款及应收商业承兑汇票, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

应收银行承兑汇票的承兑人为商业银行, 因商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 一般情况下不计提预期信用损失。

本公司将应收账款及应收商业承兑汇票按类似信用风险特征 (账龄) 进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 以账龄组合作为信息风险特征, 并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下:

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外的账龄组合	按账龄分析法计提

公司应收账款及应收商业承兑汇票按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5.00

1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

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

### (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，与本附注“三、11、 应收账款坏账准备确认标准及计提方法”规定的确定方法一致。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”。

## 13、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、工程施工等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

原材料在取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价确定其成本。在产品日常成本归集仅核算其所耗用的原材料成本，其他费用全部由完工产品负担，产成品发出时按加权平均法计价；工程施工按项目归集和结转成本，其工程成本按实际成本计价核算。

### (3) 存货可变现净值的确认依据及跌价准备的计提方法

公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4)存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(5)低值易耗品的摊销

低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

#### 14、 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 分类

公司将主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在同时满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就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。

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。

(2)计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

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，再根据处置组中的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。

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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产和处置组的公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，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。已抵减的处置组的商誉账面价值，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。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足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，尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 15、 长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足调整的，调整留存收益。为合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本，在合并(购买)日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对具有实质控制的子公司的投资，采用成本法核算。追加或收回的投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算，在确认应享有被投资单位净损益时，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，对被投资单位的净利润进行调

整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。对不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资作为可供出售金融资产核算。

### (3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4)减值测试方法及减值准备计提方法

期末公司对长期股权投资进行减值测试，发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不得转回。

## 16、 固定资产

(1)固定资产确认：固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋、建筑物、运输设备以及其他与生产经营有关的机器设备、仪器仪表、其他设备等实物资产。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

### (2)固定资产计价：

①购入的固定资产按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装费、缴纳的相关税费以及达到预定可使用状态所必要的支出入账。

②自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出入账。

③投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3)固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(4)固定资产折旧采用直线折旧法平均计算，并按各类固定资产的原值和预计使用年限确定折旧率，(预留残值率3%)。各类固定资产使用年限和折旧率分别列示如下：

资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	2.425
机器设备	5—15	6.47—19.40
运输设备	10—12	8.08—9.70
电子设备及其他	5	19.40

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原

价减去累计折旧和已计提的减值准备), 以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

无法为本公司产生收益或暂时未使用(季节性停用除外)的固定资产, 作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率, 折旧直接计入当期损益。

期末时, 对固定资产逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的, 按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

### 17、 在建工程

(1)在建工程指尚未达到预定可使用状态的工程项目。在建工程按成本值入账, 当工程达到预定可使用状态时, 按实际发生的全部支出将其转入固定资产核算。

(2)在建工程减值准备的确认标准: 期末对单项在建工程的账面价值高于其预计可收回金额的部份确认为在建工程减值准备。

(3)计提方法: 存在下列一项或若干项情况的, 应当计提在建工程减值准备:

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

②所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 18、 借款费用

确认原则: 本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间---1 年以上 (含 1 年)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用开始资本化, 需同时满足下列条件:

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

(2)借款费用已经发生;

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

借款费用资本化金额的计算方法: 在资本化期间内, 每一会计期间的资本化金额, 按照下列规定确定:

(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过

专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

## 19、 无形资产

### (1)无形资产计价：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

(2)无形资产摊销：本公司的各项无形资产，如果合同或法律、规章规定了有限使用期，按其中较短的有限使用期平均摊销，合同和法律、规章没有明确规定有效期的，按受益期摊销(最长不超过 10 年)。

本公司的无形资产摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	50年
软件	5年

(3)无形资产减值准备的计提方法：期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产减值准备：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部份使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

(4)当存在下列一项或若干项情况时，应当将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

②某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

## 20、 商誉

非同一控制下企业合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。每年末，结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 21、 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 22、 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

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

## 24、 应付职工薪酬

(1)短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划等。

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

(2)离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。



1) 设定提存计划：本公司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应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位方确定的公式将设定公益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25、 减值准备

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

### (1) 计提金融资产减值的依据

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

### (2) 长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期

投资减值准备。

### (3) 固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

### (4) 无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

## 26、 股份支付

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、 收入确认原则

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，按照个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。本公司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。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 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。

(3) 收入确认具体方法

①销售商品收入确认方法：

A、内销收入确认方法

公司内销业务一般根据与客户签订的销售合同和/或采购订单的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，获得收款权利时确认销售收入。公司在南京爱立信、中兴康讯和华为设有异地库房，公司根据客户需求预测先将货物发送到异地库房，公司通过供应链网站查询货物的领用和库存情况，在客户领取货物后确认销售收入。

B、外销出口收入确认方法

公司外销出口产品主要为定制产品，根据公司与客户签订的合同和/或订单的约定进行生产、发货和运输，将货物交付承运人，报关出口获得海关签发的报关单时确认产品销售收入。

②提供劳务收入的确认原则

在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

公司提供劳务主要系公司全资子公司信息防护公司承揽的防雷工程，同一年度开始并完成的工程业务，根据合同、协议的约定，工程项目部在工程项目完工并经验收合格后确认收入；对于跨年度的工程项目，在报表日根据工程完工进度确认收入。

③让渡资产使用权收入的确认原则

确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠的计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

## 28、 合同成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

## 29、 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。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；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，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

### (3) 政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，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，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司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；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

如果已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### 30、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

#### (2) 所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

#### (3) 所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债(或资产)按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

②公司在资产负债表日，对于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。

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

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

### 31、 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在

一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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公司或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。

#### （2）单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### （3）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （4）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

##### ①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、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，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司按照直线法对使用权资产计提折旧。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照附注三、25、减值准备的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### ②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新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，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**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；**B.**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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (5) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

### ①作为融资租赁出租人

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。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。



## ②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

## ③租赁变更

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：**A.**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；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：**A.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；**B.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、10、金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

## (6) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

## (7) 售后租回

### ①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注三、27、收入确认的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10、金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10、金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 32、 主要会计政策、会计估计变更

### (1) 公司本年重要会计政策变更情况

### 1) 公司本年重要会计政策变更审批情况

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 经公司第四届第十二次董事会审议通过, 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 对会计政策相关内容进行调整, 变更后的会计政策参见本附注“三、30、租赁”。

新租赁准则完善了租赁的定义, 增加了租赁的识别、分拆和合并等内容; 取消承租人经营租赁和融资租赁的分类, 要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债, 并分别确认折旧和利息费用; 改进了承租人对租赁的后续计量, 增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理, 并增加了相关披露要求。

对于首次执行日前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行日的财务报表相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值资产租赁外的经营租赁, 本公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

A、对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁, 作为短期租赁处理;

B、使用权资产的计量不包含初始直接费用;

C、存在续租选择权或终止租赁选择权的, 本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

对于首次执行日, 本公司因执行新租赁准则而做了如下调整:

A、对于首次执行日前的融资租赁, 本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债;

B、对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产, 并根据预付租金进行必要调整。

#### (2) 本公司作为出租人

不适用。

#### (3) 转租赁

不适用。

#### (4) 售后租回

不适用。

该项会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表各项目的影

报表项目	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
使用权资产		2,809,266.01	2,809,266.01
资产总额	1,077,013,271.15	2,809,266.01	1,079,822,537.16
一年内到期的非流动负债		1,517,389.12	1,517,389.12
租赁负债		1,291,876.90	1,291,876.90
负债总额	182,184,775.92	2,809,266.01	184,994,041.93

该项会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日母公司财务报表各项目无影响。

(2) 公司本年无需披露的重要会计估计的变更

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

报表项目	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
货币资金	307,701,933.96		307,701,933.96
应收票据	26,546,115.80		26,546,115.80
应收账款	244,337,704.88		244,337,704.88
应收款项融资	3,214,603.73		3,214,603.73
预付款项	8,222,137.36		8,222,137.36
其他应收款	8,539,911.31		8,539,911.31
存货	128,429,630.05		128,429,630.05
合同资产	4,328,827.73		4,328,827.73
其他流动资产	195,165,604.07		195,165,604.07
<b>流动资产合计</b>	<b>926,486,468.89</b>		<b>926,486,468.89</b>
其他权益工具投资	10,575,365.00		10,575,365.00
固定资产	76,881,479.41		76,881,479.41
使用权资产		2,809,266.01	2,809,266.01
在建工程	143,267.69		143,267.69
无形资产	13,464,688.02		13,464,688.02
商誉	32,023,653.78		32,023,653.78
长期待摊费用	7,174,859.12		7,174,859.12
递延所得税资产	5,474,712.64		5,474,712.64
其他非流动资产	4,788,776.60		4,788,776.60
<b>非流动资产合计</b>	<b>150,526,802.26</b>	<b>2,809,266.01</b>	<b>153,336,068.27</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,077,013,271.15</b>	<b>2,809,266.01</b>	<b>1,079,822,537.16</b>
应付票据	45,855,196.00		45,855,196.00
应付账款	99,685,697.59		99,685,697.59

合同负债	2,566,388.51		2,566,388.51
应付职工薪酬	14,790,050.45		14,790,050.45
应交税费	5,418,452.36		5,418,452.36
其他应付款	2,739,145.02		2,739,145.02
一年内到期的非流动负		1,517,389.11	1,517,389.11
其他流动负债	336,984.24		336,984.24
<b>流动负债合计</b>	<b>171,391,914.17</b>	<b>1,517,389.11</b>	<b>172,909,303.29</b>
租赁负债		1,291,876.90	1,291,876.90
递延收益	10,283,943.71		10,283,943.71
其他非流动负债	508,918.04		508,918.04
<b>非流动负债合计</b>	<b>10,792,861.75</b>	<b>1,291,876.90</b>	<b>12,084,738.65</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>182,184,775.92</b>	<b>2,809,266.01</b>	<b>184,994,041.93</b>

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初对母公司资产负债表无影响。

### 33、 前期会计差错更正

报告期内本公司无需披露的前期会计差错更正。

## 四、 税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税基础	税 率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、13%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地面积	每平方米 6 元

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 企业所得税

公司系四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认证的高新技术企业，2020年9月11日，公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定的高新技术企业证书（编号GR202051000669），有效期为三年，本公司2020年至2022年减按15%税率征收企业所得税。

全资子公司深圳铁创科技发展有限公司系深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局以及深圳市税务局认证的高新技术企业，2020年12月11日，公司取得深圳铁

创科技发展有限公司系深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局深圳市税务局认定的高新技术企业证书（编号 GR202044200152），有效期为三年，2020 年至 2022 年减按 15% 税率征收企业所得税。

控股子公司深圳凡维泰科技服务有限公司注册于深圳前海深港现代服务业合作区，根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》规定，经深圳凡维泰科技服务有限公司向主管税务机关备案，减按 15% 税率征收企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 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。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现就实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策有关事项公告如下：1、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本年全资子公司四川中光信息防护工程有限责任公司满足小微企业条件，按其规定税率征收企业所得税。

**五、合并财务报表主要项目注释**（金额单位：人民币元；年末数指 2021 年 12 月 31 日余额；年初数指 2020 年 12 月 31 日余额，本年数指 2021 年度发生额，上年数指 2020 年度发生额）

#### 1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	44,448.94	64,027.82
银行存款	310,820,590.40	302,747,610.23
其他货币资金	3,476,816.06	4,890,295.91
合计	314,341,855.40	307,701,933.96
其中：存放在境外的款项总额	2,886,476.88	3,718,093.01

注：年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金。年末受限的货币资金包括银行承兑汇票保证金合计 1,833,644.18 元。

#### 2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	年末数	年初数
银行承兑票据	18,643,824.09	20,489,058.51
商业承兑票据	20,054,236.66	6,375,849.78
减：坏账准备	1,002,711.83	318,792.49
合计	37,695,348.92	26,546,115.80

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末公司已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
银行承兑票据	10,116,094.82	
商业承兑票据		756,000.00
合计	10,116,094.82	756,000.00

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 年末按坏账计提方法分类披露

类别	年末数（按预期信用损失模型计提）				
	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					
按组合计提坏账准备	38,698,060.75	100.00	1,002,711.83	2.59	37,695,348.92
其中：商业承兑汇票	20,054,236.66	51.82	1,002,711.83	5.00	19,051,524.83
银行承兑汇票	18,643,824.09	48.18			18,643,824.09
合计	38,698,060.75	100.00	1,002,711.83	2.59	37,695,348.92
类别	年初数（按预期信用损失模型计提）				
	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					
按组合计提坏账准备	26,864,908.29	100.00	318,792.49	1.19	26,546,115.80
其中：商业承兑汇票	6,375,849.78	23.73	318,792.49	5.00	6,057,057.29
银行承兑汇票	20,489,058.51	76.27			20,489,058.51
合计	26,864,908.29	100.00	318,792.49	1.19	26,546,115.80

(6) 年末无单项计提坏账准备的应收票据。

## (7) 年末按组合计提坏账准备的应收票据:

项目	年末数		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	20,054,236.66	1,002,711.83	5.00
合计	20,054,236.66	1,002,711.83	5.00
项目	年初数		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	6,375,849.78	318,792.49	5.00
合计	6,375,849.78	318,792.49	5.00

## (8) 本年坏账准备的变动情况:

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	其他变动	
单项计提						
组合计提	318,792.49	683,919.34				1,002,711.83
合计	318,792.49	683,919.34				1,002,711.83

本年无金额重要坏账准备收回或转回。

## (9) 公司本年无实际核销的应收票据情况。

注: 应收票据年末较年初增加 11,149,233.12 元, 增长 42.00%, 主要系本年以承兑汇票方式结算货款且年末尚未到期的承兑汇票较年初增加所致。

## 3、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露:

类别	年末数 (按预期信用损失模型计提)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	353,319,618.02	100.00	34,026,995.85	9.63	319,292,622.17
合计	353,319,618.02	100.00	34,026,995.85	9.63	319,292,622.17
类别	年初数 (按预期信用损失模型计提)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	271,649,673.26	100.00	27,311,968.38	10.05	244,337,704.88
合计	271,649,673.26	100.00	27,311,968.38	10.05	244,337,704.88

(2) 年末无单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 采用组合计提坏账准备的应收账款：

项目	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	353,319,618.02	34,026,995.85	9.63
合计	353,319,618.02	34,026,995.85	9.63
项目	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	271,649,673.26	27,311,968.38	10.05
合计	271,649,673.26	27,311,968.38	10.05

(4) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	282,165,957.20	14,108,297.86	5.00
1至2年	35,401,181.32	3,540,118.13	10.00
2至3年	19,867,556.48	3,973,511.30	20.00
3至4年	5,846,532.20	2,923,266.10	50.00
4至5年	2,782,941.85	2,226,353.48	80.00
5年以上	7,255,448.97	7,255,448.97	100.00
合计	353,319,618.02	34,026,995.84	9.63
账龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	206,329,459.00	10,316,472.95	5.00
1至2年	38,730,690.77	3,873,069.08	10.00
2至3年	13,712,377.10	2,742,475.42	20.00
3至4年	3,763,687.95	1,881,843.97	50.00
4至5年	3,076,757.39	2,461,405.91	80.00
5年以上	6,036,701.05	6,036,701.05	100.00
合计	271,649,673.26	27,311,968.38	10.05



## (5) 本年坏账准备变动情况表:

类别	年初数	本年变动金额				年末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	27,311,968.38	6,778,374.78		63,347.32		34,026,995.84
合计	27,311,968.38	6,778,374.78		63,347.32		34,026,995.84

## (6) 本年实际核销的应收账款明细如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	4,657.20	无法收回	按公司内部程序审批	否
客户 B	货款	14,949.60	无法收回	按公司内部程序审批	否
客户 C	货款	43,740.52	无法收回	按公司内部程序审批	否
合计		63,347.32			

## (7) 按欠款方归集的年末数前五名的应收账款情况:

年末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 112,090,461.97 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 31.72%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,604,523.10 元。

## (8) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (9) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

注: 应收账款年末较年初增加 74,954,917.29, 增长 30.68%, 主要系第四季度公司订单增加, 销售收入较去年同期增加导致应收账款尚未到账期, 款项未收回所致。

## 4、 应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项目	年末数	年初数
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	42,702,176.80	3,214,603.73
合计	42,702,176.80	3,214,603.73

## (2) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	20,730,704.40	
商业承兑票据		
合计	20,730,704.40	

## (3) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初数	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	3,214,603.73	91,006,898.31	51,519,325.24		42,702,176.80	
合计	3,214,603.73	91,006,898.31	51,519,325.24		42,702,176.80	

## (4) 应收款项融资减值准备

公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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。本公司按照整个存续期信用损失计量应收款项融资减值准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

注：应收款项融资年末较年初增加 39,487,573.07 元，增长 1228.38%，主要系本年以承兑汇票方式结算货款且年末尚未到期的承兑汇票较年初增加所致。

## 5、 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,566,610.68	91.15	8,022,222.81	97.57
1至2年	73,257.59	2.60	48,397.43	0.59
2至3年	28,250.00	1.00	4,153.97	0.05
3年以上	147,981.08	5.25	147,363.15	1.79
合计	2,816,099.35	100.00	8,222,137.36	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,555,408.58 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 55.23%。

(3) 预付账款年末较年初减少 5,406,038.01 元，下降 65.75%，主要系公司年末预付原材料采购款减少所致。

## 6、 其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	5,341,111.15	3,706,173.69
应收股利		
其他应收款	8,134,967.86	4,833,737.62

合计	13,476,079.01	8,539,911.31
----	---------------	--------------

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类:

项目	年末数	年初数
定期存款	5,341,111.15	3,706,173.69
委托贷款		
债券投资		
合计	5,341,111.15	3,706,173.69

**(2) 其他应收款**

## 1) 按种类披露

类别	年末数（按新金融工具准则计提）				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,757,067.74	43.95	2,030,630.74	42.69	2,726,437.00
组合计提坏账准备	6,066,387.53	56.05	657,856.67	10.84	5,408,530.86
合计	10,823,455.27	100.00	2,688,487.41	24.84	8,134,967.86

  

类别	年初数（按新金融工具准则计提）				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,030,630.74	27.32	2,030,630.74	100.00	
组合计提坏账准备	5,403,237.60	72.68	569,499.98	10.54	4,833,737.62
合计	7,433,868.34	100.00	2,600,130.72	34.98	4,833,737.62

## 2) 年末单项计提减值准备的其他应收款情况如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国证券登记结算有限责任公司 深圳分公司	2,726,437.00			
四川西金联合电气股份有限公司	2,030,630.74	2,030,630.74	100.00%	预计无法收回
合计	2,030,630.74	2,030,630.74		

## 3) 账龄情况

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,770,806.85	238,540.35	5.00

1至2年	697,587.14	69,758.71	10.00
2至3年	217,284.54	43,456.91	20.00
3至4年	106,255.00	53,127.50	50.00
4至5年	107,404.00	85,923.20	80.00
5年以上	167,050.00	167,050.00	100.00
合计	6,066,387.53	657,856.67	10.84
账龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,354,269.89	217,712.60	5.00
1至2年	483,973.71	48,397.38	10.00
2至3年	225,640.00	45,128.00	20.00
3至4年	109,404.00	54,702.00	50.00
4至5年	131,950.00	105,560.00	80.00
5年以上	98,000.00	98,000.00	100.00
合计	5,403,237.60	569,499.98	10.54

## 4) 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)	
年初数	569,499.98		2,030,630.74	2,600,130.72
年初数在本年				
--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	88,356.69			88,356.69
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末数	657,856.67		2,030,630.74	2,688,487.41

## 5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
备用金	751,413.04	587,549.59
保证金及押金	3,828,437.82	3,080,848.64
往来款	2,030,630.74	2,060,630.74
尚未划转股权激励行权款	2,726,437.00	
借款	150,000.00	761,461.00
其他	1,336,536.67	943,378.37
合计	10,823,455.27	7,433,868.34

## 6) 按欠款方归集的年末数前五名的其他应收款情况:

年末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为 5,546,130.94 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 51.24%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,070,083.90 元, 明细如下:

单位: 人民币元

单位名称	款项的性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例 (%)	坏账准备年末数
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	尚未划转股权激励行权款	2,726,437.00	1年以内	25.19	
四川西金联合电气股份有限公司	往来款	2,030,630.74	5年以上	18.76	2,030,630.74
中国铁建电气化局集团有限公司第一分公司南沿江城际铁路项目经理部	履约保证金	284,532.00	1年以内	2.63	14,226.60
中铁电气化局集团有限公司(新建中卫至兰州铁路站后工程项目经理部)	履约保证金	264,531.20	1年以内	2.44	13,226.56
中信国际招标有限公司	投标保证金	240,000.00	1年以内	2.22	12,000.00
合计		5,546,130.94		51.24	2,070,083.90

注: 其他应收款年末较年初增加 3,301,230.24 元, 增长 68.30%, 主要系本年股票期权行权, 尚未划转的行权款增加导致年末其他应收款增加。

## 7、 存货

## (1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,252,433.06	100,115.11	74,152,317.95	48,546,440.75	78,206.10	48,468,234.65
在产品	11,891,927.69		11,891,927.69	6,932,687.90		6,932,687.90
工程施工	29,542,925.26		29,542,925.26	26,159,802.54		26,159,802.54
产成品	64,041,235.75	483,766.72	63,557,469.03	47,196,979.14	328,074.18	46,868,904.96
合计	179,728,521.76	583,881.83	179,144,639.93	128,835,910.33	406,280.28	128,429,630.05

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面 余额	本年计提额		本年减少		年末账面 余额
		计提	其他	转回/转销	其他	
原材料	78,206.10	21,909.01				100,115.11
在产品						
工程施工						
产成品	328,074.18	155,692.54				483,766.72
合计	406,280.28	177,601.55				583,881.83

注：存货年末较年初增加 50,715,009.88 元，增长 39.49%，主要系公司为客户备货增加，相应原材料及产成品增加所致。

## 8、 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	4,199,940.01	464,400.82	3,735,539.19
合计	4,199,940.01	464,400.82	3,735,539.19
项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	4,951,568.57	622,740.84	4,328,827.73
合计	4,951,568.57	622,740.84	4,328,827.73

## (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	年末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,199,940.01	100.00	464,400.82	11.06	3,735,539.19
合计	4,199,940.01	100.00	464,400.82	11.06	3,735,539.19
类别	年初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,951,568.57	100.00	622,740.84	12.58	4,328,827.73
合计	4,951,568.57	100.00	622,740.84	12.58	4,328,827.73

## (3) 本年坏账准备变动情况表

类别	年初数	本年变动金额				年末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	622,740.84	-158,340.02				464,400.82
合计	622,740.84	-158,340.02				464,400.82

## 9、其他流动资产

项目	年末数	年初数
留抵及待抵扣增值税	2,889,268.62	1,146,687.78
理财产品	80,000,000.00	194,000,000.00
预缴企业所得税	42,679.84	18,916.29
合计	82,931,948.46	195,165,604.07

截止 2021 年 12 月 31 日，公司购买的未到期保本收益型理财产品信息如下：

单位名称	理财产品名称	期间	投资金额
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	公司稳利 21JG6419 期人民币对公结构性存款（3 个月网点专属 B 款）	2021 年 10 月 11 日至 2022 年 1 月 11 日	80,000,000.00
合计			80,000,000.00

注 1：公司截止 2021 年 12 月 31 日购买的银行理财产品均为保本型，到期后获取本金及相应利息收益的理财产品。

## 10、 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况：

被投资单位	年末数	年初数	本年现金红利	本年从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
成都鹰击长空投资中心有限合伙(注1)	6,420,000.00	6,420,000.00			
江西一创新材料有限公司(注2)	4,080,365.00	4,080,365.00			
雷神(浙江)智慧科技有限公司(注3)	150,000.00	75,000.00			
合计	10,650,365.00	10,575,365.00			

注 1：根据公司第三届董事会第十六次会议决议审议通过《关于拟参与设立产业投资基金暨关联交易的议案》：为促进高新产业实体经济发展，投资计算机、通信和其他电子设备制造业的非上市公司股权，公司拟与四川商投资本股权投资基金管理有限公司、四川川商股权投资基金管理有限公司、自然人黄谦、叶平、吴婕、陈英、肖鲲合作设立产业投资基金，基金规模为人民币 3,081.6 万元，公司认缴出资金额为人民币 642.00 万元。

2018 年 11 月 17 日根据公司签订的《成都鹰击长空投资中心<有限合伙>合伙协议》约定：合伙企业的目的在于致力于促进高新产业实体经济发展，投资非上市公司股权，为全体合伙人获取良好回报，主要投资于计算机、通信和其他电子设备制造业。合伙企业经营期限为 5 年，自合伙企业的营业执照签发之日起计算。其中投资期 3 年，投资退出期 2 年。经基金管理人提议并经全体合伙人同意，投资期和投资退出期可以延长，但延长期限均不得超过 2 年。该合伙企业普通合伙人和执行事务合伙人为四川商投资本股权投资基金管理有限公司，合伙企业的执行事务合伙人由普通合伙人担任，并由其委派的代表执行合伙事务。

注 2：根据公司 2020 年 6 月 5 日召开的总经理办公会决议通过，公司同意此次对江西一创新材料有限公司进行认缴出资，认缴出资 521.1547 万元(其中计入注册资本 480.5211 万元，计入资本公积 40.6336 万元)，持有江西一创新材料有限公司 10% 股份；408.0365 万元将在江西一创新材料有限公司工商变更完成五个工作日内缴纳，公司本年依据投资协议出资 408.0365 万元。

注 3：根据公司 2020 年 10 月 26 日召开的总经理办公会决议通过，同意公司与浙江金通商务信息咨询有限公司、自然人任晓辉、王贯英、邓蕾、黄林刚出资设立合资公司-雷神(浙



江)智慧科技有限公司,开展防雷产品在大交通领域的销售经营活动。公司认缴出资 150 万元,占合资公司的 15%股权;2021 年 4 月 30 日前公司实缴 30 万元人民币,剩余认缴的实际出资经审批后支付。

## 11、其他非流动金融资产

### (1) 其他非流动金融资产情况:

项目	年末数	年初数
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	21,938,250.40	
其中:权益工具投资	21,938,250.40	
合计	21,938,250.40	

### (2) 权益工具投资情况如下:

项目	年末数	年初数
成都数之联科技有限公司	11,938,250.40	
成都市鸿侠科技有限责任公司	10,000,000.00	
合计	21,938,250.40	

注 1:经公司 2021 年 11 月 30 日召开的总经理办公会决议通过,公司受让转让人李治均持有的成都市鸿侠科技有限责任公司 176,634.8741 元股权;2021 年 12 月 6 日,公司与李治均、成都市鸿侠科技有限责任公司及其股东游云洪、李中荣、游侠、王勇签订《关于成都市鸿侠有限责任公司的股权转让协议书》,按照投资前估值 67,500 万元取得鸿侠科技 176,634.8741 元股权(每份股权转让价格为 56.6140 元),占鸿侠科技注册资本比例的 1.4815%。

注 2:根据公司 2021 年 4 月 19 日召开的总经理办公会决议通过,同意公司受让成都鼎兴量子投资管理有限公司持有的成都数之联科技有限公司的股权。根据《股权转让协议》约定,公司受让成都鼎兴量子投资管理有限公司持有成都数之联科技有限公司 1.0929%的股权(注册资本为 13.468 万元)。

## 12、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产明细列示如下:

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值:					
1.年初余额	60,200,779.11	68,867,574.09	6,762,097.67	7,404,183.47	143,234,634.34
2.本年增加金额		14,991,346.31	535,221.24	1,826,919.86	17,353,487.41
(1) 购置		14,892,989.58	535,221.24	968,055.83	16,396,266.65
(2) 在建工程转入		98,356.73		858,864.03	957,220.76
(3) 企业合并增加					

3.本年减少金额		1,314,193.10	375,538.46	78,071.79	1,767,803.35
(1) 处置或报废		1,314,193.10	375,538.46	78,071.79	1,767,803.35
4.年末余额	60,200,779.11	82,544,727.30	6,921,780.45	9,153,031.54	158,820,318.40
二、累计折旧					
1.年初余额	14,747,492.20	40,560,222.84	4,382,138.21	5,353,806.68	65,043,659.93
2.本年增加金额	1,454,001.72	9,266,319.64	642,282.55	885,783.01	12,248,386.92
(1) 计提	1,454,001.72	9,266,319.64	642,282.55	885,783.01	12,248,386.92
(2) 企业合并增加					
3.本年减少金额		1,271,539.84	289,193.57	75,383.28	1,636,116.69
(1) 处置或报废		1,271,539.84	289,193.57	75,383.28	1,636,116.69
4.年末余额	16,201,493.92	48,555,002.64	4,735,227.19	6,164,206.41	75,655,930.16
三、减值准备					
1.年初余额		1,309,495.00			1,309,495.00
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额		1,309,495.00			1,309,495.00
四、账面价值					
1.年末账面价值	43,999,285.19	32,680,229.66	2,186,553.26	2,988,825.13	81,854,893.24
2.年初账面价值	45,453,286.91	26,997,856.25	2,379,959.46	2,050,376.79	76,881,479.41

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 年末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 年末无未办妥产权证书的固定资产。

### 13、 在建工程

#### (1) 在建工程明细

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3号箱变改造项目				143,267.69		143,267.69
合计				143,267.69		143,267.69

(2) 本年无重大在建工程项目

(3) 年末无应计提在建工程减值准备情况。

#### 14、 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
2020年12月31日	
加：会计政策变更	2,809,266.01
1、2021年1月1日	2,809,266.01
2、本年增加金额	
(1) 租入	
(2) 租赁负债调整	
3、本年减少金额	
4、年末数	2,809,266.01
二、累计折旧	
2020年12月31日	
加：会计政策变更	
1、2021年1月1日	
2、本年增加金额	1,379,243.03
(1) 计提	1,379,243.03
(2) 其他增加	
3、本年减少金额	
4、年末数	1,379,243.03
三、减值准备	
2020年12月31日	
加：会计政策变更	
1、2021年1月1日	
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、年末数	
四、账面价值	
1、2021年1月1日	2,809,266.01
2、年末数	1,430,022.98

#### 15、 无形资产

(1) 明细列示如下：

项目	土地使用权	软件	商标著作权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	12,572,737.99	7,336,954.86	317,600.00	20,227,292.85
2.本年增加金额		591,241.60		591,241.60
(1) 购置		591,241.60		591,241.60
(2) 企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额	12,572,737.99	7,928,196.46	317,600.00	20,818,534.45
二、累计摊销				
1.年初余额	2,616,670.72	3,828,334.11	317,600.00	6,762,604.83
2.本年增加金额	280,530.84	1,231,737.29		1,512,268.13
(1) 计提	280,530.84	1,231,737.29		1,512,268.13
(2) 企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额	2,897,201.56	5,060,071.40	317,600.00	8,274,872.96
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	9,675,536.43	2,868,125.06		12,543,661.49
2.年初账面价值	9,956,067.27	3,508,620.75		13,464,688.02

## (2) 无形资产减值准备

年末无应提取无形资产减值准备情况。

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 16、 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳市铁创科技发展有限公司	45,051,324.15					45,051,324.15
深圳凡维泰科技服务有限公司	1,242,151.99					1,242,151.99
合计	46,293,476.14					46,293,476.14

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	处置	其他	
深圳市铁创科技发展有限公司	13,027,670.37	17,876,719.48				30,904,389.85
深圳凡维泰科技服务有限公司	1,242,151.99					1,242,151.99
合计	14,269,822.36	17,876,719.48				32,146,541.84

注 1：公司对深圳市铁创科技发展有限公司（以下简称“铁创科技”）的商誉 45,051,324.15 元，系根据公司于 2016 年 10 月 27 日与自然人史俊伟、何亨文、史淑红签订的《四川中光防雷科技股份有限公司与史俊伟、何亨文、史淑红之发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称购买资产协议），公司以非公开发行股份及支付现金方式收购深圳市铁创科技发展有限公司 100% 股权形成的商誉。

注 2：根据公司 2017 年 2 月 27 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过的《关于公司通过增资方式投资控股深圳凡维泰科技服务有限公司的议案》，基于公司经营发展的需要，逐步涉足于无线通信产品领域，开拓 4G、5G 无线基站相关技术产品的市场，一致同意公司以自有资金向深圳凡维泰科技服务有限公司（以下简称“凡维泰科技”）出资 610.00 万元人民币，增资完成后，公司持有凡维泰科技 54.95% 的股权，凡维泰科技成为公司的控股子公司，对合并成本大于购买日享有的凡维泰科技净资产的部分在合并报表时确认为商誉。

### (3) 报告期末商誉减值准备

#### 商誉减值测试说明：

#### 1) 商誉资产组或资产组组合的相关情况

公司商誉主要系非同一控制下企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，公司年末商誉包括收购铁创科技 100% 股权和凡维泰科技 54.95% 股权形成的商誉。

公司本年进行商誉减值测试所确定的资产组范围主要以长期资产为主，铁创科技资产组包括与主营业务直接相关的固定资产 945,723.64 元、无形资产 47,492.63 元和长期待摊费用

859,849.43 元等。

本年进行商誉减值测试的上述资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

### (3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

#### 1) 商誉减值迹象分析

##### A、铁创科技

由于国内外新冠疫情的不利影响，铁创科技的经营业务受到了一定的限制，导致部分工作因疫情停工、延后甚至工期延长，导致员工出差和项目现场的施工均不能正常开展，增加了公司的产品成本和施工成本，导致公司的毛利率下降和费用增加。另国外疫情没有好转，铁创科技个别客户的海外业务一直没有完全恢复或进展缓慢。自 2020 年底开始，各大宗商品价格一直保持在高位，原材料成本上涨。上述原因导致铁创科技的盈利能力下降，年末商誉存在减值迹象。

#### 2) 商誉减值测试

公司本年采用收益现值法确定各资产组的可收回价值，与以前年度商誉减值测试方法一致；本次收益现值法的折现率为 10.60%，分预测期和稳定期，预测期为 5 年，预测期内营业收入、营业成本、相关费用及增长率等关键假设均以各资产组历史经营业绩及未来经营规划为基础进行预测，预测期的预测数据已经公司管理层批准；其中预测期内铁创科技营业收入的增长率分别为 9.29%、6.95%、4.31%、3.00%、0.00% 和 0.00%；稳定期内按预测期第五年的预测值确定，并假设永续不变，即稳定期内增长率均为 0.00%。

根据上述商誉减值测试关键假设，经公司测试，公司收购铁创科技 100% 股权在 2021 年 12 月 31 日末需计提减值准备 1,787.67 万元。

## 17、 长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末数	其他减少的原因
产品陈列室装修费	29,182.97		29,182.97		0.00	
检测中心改造及装修费	31,466.32		23,600.04		7,866.28	
1-2 号厂房外墙改造	1,511,295.23		400,414.75		1,110,880.48	
办公室装修费	674,914.35	145,541.80	284,416.05		536,040.10	
老库房改造	935,724.39		257,100.01		678,624.38	
实验楼外立面装饰费	730,409.14		171,860.97		558,548.17	
1 号园区道路维修工程	157,621.36		37,087.38		120,533.98	
GDT 项目	972,425.57		216,094.57		756,331.00	
2 号厂房动力改造及地板静电改造	166,973.78		37,105.28		129,868.50	

三楼员工活动室	131,881.18		29,306.93	102,574.25
2号园区车棚门卫及防水	241,688.54	276,801.84	60,490.54	457,999.84
3号连廊	25,000.00	276,376.15	35,160.55	266,215.60
物流通道	683,375.44		79,727.13	603,648.31
CRCC产品认证费	819,742.13		178,852.80	640,889.33
生产线改造		654,011.08	38,622.91	615,388.17
其他	63,158.72	105,504.59	49,483.85	119,179.46
合计	7,174,859.12	1,458,235.46	1,928,506.74	-6,704,587.84

### 18、 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产如下：

项目	年末数		年初数	
	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
坏账准备	37,870,685.09	5,457,987.71	30,853,632.43	4,478,261.89
存货跌价准备	583,881.83	87,582.27	406,280.28	60,942.04
计提未付工资等			508,918.02	76,337.71
政府补助	118,893.87	17,834.08	2,429,943.71	126,445.12
股份支付	11,001.04	1,650.16	3,575,344.19	536,301.63
固定资产减值准备	1,309,495.00	196,424.25	1,309,495.00	196,424.25
未实现内部收益	3,505,460.89	525,819.13		
合计	43,399,417.71	6,287,297.60	39,083,613.63	5,474,712.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(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	年末数	年初数
资产减值准备	311,910.83	213,861.66
可弥补亏损	82,015,738.98	52,726,703.50
合计	82,327,649.81	52,940,565.16

(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	年末数	年初数	备注
2026年	28,351,563.00		2021年未弥补亏损
2025年	18,521,764.82	17,843,867.13	2020年未弥补亏损
2024年	17,552,736.39	17,169,689.89	2019年未弥补亏损
2023年	7,685,149.40	7,685,149.40	2018年度未弥补亏损
2022年	8,481,765.06	8,605,236.77	2017年度未弥补亏损
2021年	1,422,760.31	1,422,760.31	2016年度未弥补亏损
合计	82,015,738.98	52,726,703.50	

### 19、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付设备款	4,751,074.66	4,788,776.60
合计	4,751,074.66	4,788,776.60

### 20、应付票据

#### (1) 应付票据票据类别

类别	年末数	年初数
银行承兑汇票	32,492,173.60	45,855,196.00
商业承兑汇票		
合计	32,492,173.60	45,855,196.00

注1：年末应付票据承兑期限均为6个月，全部将于2022年6月30日之前陆续到期，本年末无已到期未支付的应付票据。

注2：应付票据年末较年初减少13,363,022.40，下降29.14%，主要系公司本年以票据结算货款金额减少导致年末尚未到期的应付票据减少。

### 21、应付账款

#### (1) 账龄分析

账龄	年末数	年初数
1年以内	156,208,702.16	95,091,496.12
1-2年	2,128,720.24	3,383,152.73
2-3年	895,651.60	214,459.29
3年以上	1,156,542.76	996,589.45
合计	160,389,616.76	99,685,697.59

(2) 年末余额中账龄超过一年的款项主要为尚未结算的材料采购款，无账龄一年以上的



重要应付账款。

注：应付账款年末较年初增加 60,703,919.17 元，增长 60.90%，主要系公司本年原材料采购及储备量增加导致尚未支付的货款增加所致。

## 22、 合同负债

(1) 合同负债分类：

项 目	年末数	年初数
预收货款	4,517,152.83	2,566,388.51
合计	4,517,152.83	2,566,388.51

注：合同负债年末较年初增加 1,950,764.32 元，增长 76.01%，主要系公司本年收到部分客户大额预付货款所致。

## 23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	14,790,050.45	109,361,243.94	106,294,939.48	17,856,354.91
二、离职后福利-设定提存计划		8,691,466.95	8,691,466.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,790,050.45	118,052,710.89	114,986,406.43	17,856,354.91

(2) 短期薪酬列示：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,626,728.67	96,075,548.35	93,108,218.41	17,594,058.61
二、职工福利费		6,120,324.02	6,072,621.52	47,702.50
三、社会保险费		4,132,948.27	4,132,948.27	
其中：1.医疗保险费		3,661,564.18	3,661,564.18	
2.工伤保险费		84,171.12	84,171.12	
3.生育保险费		370,162.88	370,162.88	
4.其他保险费		17,050.09	17,050.09	
四、住房公积金		2,113,075.88	2,113,075.88	
五、工会经费和职工教育经费	163,321.78	907,537.42	856,265.40	214,593.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

八、其他		11,810.00	11,810.00	
合计	14,790,050.45	109,361,243.94	106,294,939.48	17,856,354.91

## (3) 设定提存计划列示:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险		8,409,567.07	8,409,567.07	
2、失业保险费		281,899.88	281,899.88	
3、企业年金缴费				
合计		8,691,466.95	8,691,466.95	

## (2) 年末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 应付职工薪酬----工资、奖金、津贴和补贴项目年末余额主要系公司计提的尚未支付 2021 年 12 月工资和预提的年终奖，2021 年 12 月工资将于下一月份支付，预提的年终奖将在下一年度发放。

## 24、 应交税费

## (1) 明细列示如下:

税费项目	年末数	年初数
增值税	3,011,978.91	1,853,423.38
城市维护建设税	306,798.81	269,323.58
个人所得税	124,943.19	139,430.18
房产税	189,346.30	187,415.46
印花税	119,156.90	80,119.32
企业所得税	1,618,160.11	2,741,640.14
教育费附加	104,902.97	85,804.11
地方教育费附加	73,695.51	61,244.57
其他税费	10.08	51.62
合计	5,548,992.78	5,418,452.36

## 25、 其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,167,439.80	2,739,145.02
合计	9,167,439.80	2,739,145.02

**(1) 应付利息**

无

**(2) 应付股利**

无

**(3) 其他应付款**

## 1) 账龄分析

账龄	年末数	年初数
1年以内	8,609,238.79	2,356,016.69
1-2年	417,114.50	164,774.87
2-3年		32,933.28
3年以上	141,086.51	185,420.18
合计	9,167,439.80	2,739,145.02

## 2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末数	年初数
运费	6,213,266.60	1,055,637.48
保证金及押金	33,709.35	123,709.38
计提的未付报销款	1,846,117.44	945,451.37
其他	1,074,346.41	614,346.79
合计	9,167,439.80	2,739,145.02

注：其他应付款年末较年初增加 6,428,294.78 元，增长 234.68%，主要系公司外销业务增长导致尚未支付的外销海运费增长。

**26、 一年内到期的非流动负债**

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债	1,241,142.69	
合计	1,241,142.69	

**27、 其他流动负债**

借款类别	年末数	年初数
待转销项税额	559,633.88	336,984.24
合计	559,633.88	336,984.24

## 28、 租赁负债

项目	年末数	年初数
应付租赁款	1,430,022.98	
减：一年内到期的租赁负债	1,241,142.69	
合计	188,880.29	

## 29、 递延收益

(1) 明细列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	10,283,943.71		9,198,157.02	1,085,786.69	注
合计	10,283,943.71		9,198,157.02	1,085,786.69	

(2) 政府补助明细如下：

负债项目	年初数	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末数	与资产相关与收益相关
风力发电综合防雷系统项目	300,000.00		300,000.00			与资产相关
军用舰船综合防雷系统改造项目	317,521.92		230,824.42		86,697.50	与资产相关
地面卫星站综合防雷技术改造项目	137,272.67		137,272.67			与资产相关
战略性新兴产业专项资金	7,854,000.00		7,258,527.77		595,472.23	与资产相关
移动基站用防雷产品改造项目款	88,172.93		55,975.92		32,197.01	与资产相关
雷电防护改扩建项目	1,586,976.19		1,215,556.24		371,419.95	与资产相关
合计	10,283,943.71		9,198,157.02		1,085,786.69	

注 1：根据四川省发展和改革委员会以“川发改高技 [2009] 265 号”关于 2009 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金申请报告的批复以及成都市高新区 2009 年省重点技改项目资金用款合同，公司 2009 年度、2010 年度共计收到成都市高新区经贸发展局拨付的风力发电综合防雷系统项目资金 300 万元，该项目已于 2014 年完成项目验收，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销 30.00 万元计入其他收益；

注 2：根据成都高新区经贸发展局成高经发[2010]239 号文通知，公司于 2010 年收到军用舰船综合防雷系统改造项目扶持资金 151 万元，该项目于 2016 年完成验收工作，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销 23.08 万元计入其他收益；

注 3：根据成都高新技术产业开发区经贸发展局出具的成高经审（2012）526 号文件，公司 2012 年收到地面卫星站综合防雷技术改造项目扶持资金 151 万元，该项目于 2016 年完成验收工作，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销 13.73 万元计入其他收益；

注 4：根据四川省财政厅出具的川财建【2013】62 号《关于下达 2012 年第二批省级战略

性新兴产业发展专项资金通知》，公司 2013 年收到战略性新兴产业专项资金 785.40 万元，该项目于 2021 年 9 月完成验收工作，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销 725.85 万元计入其他收益；

注 5：根据成都高新区企业技术改造项目资金申报书，公司 2013 年收到移动基站用防雷产品改造项目款 137 万元，该项目于 2016 年完成验收工作，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销 5.60 万元计入其他收益；

注 6：根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财建【2014】85 号关于下达省安排 2014 年军民结合产业发展专项资金的通知，公司 2014 年收到军事及重工防雷接地项目款 50 万元及雷电防护改扩建项目款 200 万元，2015 年收到雷电防护改扩建项目款 200 万元，合计收到项目款 400 万元，该项目于 2019 年完成验收工作，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销 121.56 万元计入其他收益。

### 30、 其他非流动负债

#### (1) 长期应付职工薪酬表：

项目	年末数	年初数
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、奖励基金		508,918.04
合计		508,918.04

注：其他非流动负债减少系本年根据业绩考核结果，将奖励奖金全额支付于考核人。

### 31、 股本(实收资本)

项目	年初数		本年变动增减（+，-）					年末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,869,340.00	6.12%				-2,598,019.00	-2,598,019.00	17,271,321.00	5.30%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	19,869,340.00	6.12%				-2,598,019.00	-2,598,019.00	17,271,321.00	5.30%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	19,869,340.00	6.12%				-2,598,019.00	-2,598,019.00	17,271,321.00	5.30%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

二、无限售条件股份	304,864,126.00	93.88%				3,884,019.00	3,884,019.00	308,748,145.00	94.70%
1、人民币普通股	304,864,126.00	93.88%				3,884,019.00	3,884,019.00	308,748,145.00	94.70%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	324,733,466.00	100.00%				1,286,000.00	1,286,000.00	326,019,466.00	100.00%

## (2) 限售股份变动情况表:

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王雪颖	18,714,106.00	2,420,175		16,293,931	高管锁定	2020-01-01, 解除数量为所持股份的25%。
杨国华	427,500.00			427,500	高管锁定	2020-01-01, 解除数量为所持股份的25%。
周辉	320,625.00	80,156		240,469	高管锁定	2020-01-01, 解除数量为所持股份的25%。
许慧民	120,234.00	67,688		203,062	高管锁定	2020-01-01, 解除数量为所持股份的25%。
汪建华	270,750.00	30,000		90,234	高管锁定	2020-01-01, 解除数量为所持股份的25%。
雷成勇	16,125.00			16,125	高管锁定	2020-01-01, 解除数量为所持股份的25%。
合计	19,869,340.00	2,598,019		17,271,321		

注: 根据公司 2020 年 12 月 17 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》等议案, 公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已经成就, 同意对符合行权条件的 26 名激励对象可行权的 129 万份股票期权在可行权期内以自主行权方式行权。截止 2021 年 12 月 31 日, 已行权 1,286,000.00 股, 公司总股本增加至 326,019,466.00 股。

## 32、 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	118,442,816.54	14,615,637.85		133,058,454.39
股权投资准备				
其他资本公积	3,575,344.19		3,564,257.85	11,086.34

其中：股份支付-股票期权	3,575,344.19		3,564,257.85	11,086.34
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入				
拨款转入				
合计	122,018,160.73	14,615,637.85	3,564,257.85	133,069,540.73

注：本年股本溢价增加系根据公司 2020 年 12 月 17 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过的《关于公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》等议案规定，公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已经成就，同意对符合行权条件的 26 名激励对象可行权的 129 万份股票期权在可行权期内以自主行权方式行权。截止 2021 年 12 月 31 日，已行权 1,286,000.00 股，行权价格高于每股面值的部分增加本年资本公积。

### 33、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-236,145.18	-123,176.77			-123,176.77		-359,321.95

其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-236,145.18	-123,176.77			-123,176.77		-359,321.95
其他综合收益合计	-236,145.18	-123,176.77			-123,176.77		-359,321.95

#### 34、 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	51,704,897.68	4,021,738.75		55,726,636.43
任意盈余公积				
合计	51,704,897.68	4,021,738.75		55,726,636.43

注：各年法定盈余公积增加系本公司按当年实现净利润的 10% 提取法定盈余公积所致。

#### 35、 未分配利润

(1) 明细列示如下：

项目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	403,391,326.88	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	403,391,326.88	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	29,121,597.04	
减：提取法定盈余公积	4,021,738.75	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		



应付普通股股利	4,870,970.24	
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	423,620,214.93	

### 36、 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	591,276,370.97	425,564,996.55	445,972,251.73	309,143,794.70
其他业务收入	584,620.23	220,328.75	472,265.78	176,209.20
合计	591,860,991.20	425,785,325.30	446,444,517.51	309,320,003.90

#### (2) 按商品类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防雷系列产品	418,887,483.54	308,878,962.55	312,150,379.92	223,392,678.92
防雷工程及服务	49,301,127.37	36,420,278.38	69,063,073.66	40,669,591.30
非防雷产品	123,087,760.06	80,265,755.62	64,758,798.15	45,081,524.48
合计	591,276,370.97	425,564,996.55	445,972,251.73	309,143,794.70

#### (3) 按地区类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	416,379,669.13	315,149,679.89	337,840,382.56	248,978,793.14
自营出口收入	174,896,701.84	110,415,316.66	108,131,869.17	60,165,001.56
合计	591,276,370.97	425,564,996.55	445,972,251.73	309,143,794.70

#### (4) 按行业类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信	343,728,767.33	253,711,448.60	254,439,417.42	187,808,225.86
建筑	28,712,006.54	21,672,567.02	16,552,977.50	10,514,946.75
能源	90,155,439.97	66,790,357.48	68,408,455.61	49,327,564.89
军工	31,214,207.30	17,884,260.20	19,144,261.61	9,762,380.55

铁路	97,446,138.51	65,506,363.25	86,905,334.65	51,312,894.67
其他	19,811.32		521,804.94	417,781.98
合计	591,276,370.97	425,564,996.55	445,972,251.73	309,143,794.70

#### (5) 主营业务收入前五名销售情况

本年度公司前五名客户的主营业务收入总额为 285,163,144.19 元，占当年主营业务收入的 48.18%。

注：本年营业收入较上年增加 145,416,473.69 元，增长 32.57%，主要系公司营业规模增加，相应的营业收入增长所致；本年营业成本较上年增加 116,465,321.40 元，增长 37.65%，主要系随着营业收入的增长，营业成本随之增长。

### 37、 税金及附加

项目	本年数	上年数
城市维护建设税	1,263,922.65	980,814.56
教育费附加	544,939.76	421,372.10
地方教育费附加	363,657.16	280,914.74
房产税	667,427.47	668,410.27
土地使用税	308,790.27	308,945.82
印花税	308,814.68	224,763.48
其他税费	14,871.87	17,130.35
合计	3,472,423.86	2,902,351.32

注：税金及附加本年较上年增加 570,072.54 元，增长 19.64%，主要系随着公司经营收入的增长本年需缴纳的流转税增加所致。

### 38、 销售费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	17,477,298.92	14,670,670.43
办公费	588,847.08	933,805.10
差旅费	3,740,195.00	3,709,863.53
业务经费	9,562,539.91	6,338,173.00
运杂费	5,690,902.02	4,759,911.89
咨询服务认证费	1,255,292.33	550,219.70
汽车费用	448,138.67	520,639.69
低值易耗品摊销	697,614.69	927,207.72

售后服务费	4,649,714.47	5,036,956.58
房租物管费	601,679.07	392,784.53
其他	1,475,906.18	1,589,108.07
合计	46,188,128.34	39,429,340.24

注：销售费用本年较上年增加 6,758,788.10 元，增长 17.14%，主要系公司本年经营规模增加，公司业务拓展经费及运费增加。

### 39、 管理费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	16,710,826.77	14,083,845.47
股份支付费用		2,927,044.19
办公费	802,861.74	969,926.58
差旅费	873,822.63	709,453.50
业务经费	1,088,790.86	987,059.97
低值易耗品摊销	421,994.96	311,859.09
汽车费用	790,834.17	1,176,368.82
房租物管水电费	820,915.64	787,537.09
折旧费	1,939,074.78	1,806,197.71
修理费	1,652,058.97	1,449,340.08
咨询服务认证费	3,113,043.21	3,589,026.86
无形资产摊销	606,742.44	658,454.14
其他	2,950,695.41	1,426,013.72
合计	31,771,661.58	30,882,127.22

### 40、 研发费用

项目	本年数	上年数
直接从事研发活动的企业在职人员费用	29,349,057.15	22,533,643.98
直接消耗的材料、燃料和动力费用	14,394,940.42	10,117,684.99
仪器设备折旧及无形资产摊销	1,692,083.33	1,660,042.01
房租及水电燃气费	1,286,044.02	1,063,869.41
中间试验和产品试制的有关费用	907,142.60	1,352,733.37
研发论证、评审、验收、鉴定、认证费	2,228,933.67	3,412,216.83
其他	2,202,616.83	1,330,244.82
合计	52,060,818.02	41,470,435.41

注：研发费用本年较上年增加 10,590,382.61 元，增长 25.54%，主要系公司本年研发投入增加所致。

#### 41、 财务费用

项目	本年数	上年数
财务费用：		
利息支出		
减：利息收入	4,998,405.59	4,761,493.65
汇兑损失	5,387,001.53	9,508,584.77
减：汇兑收益	61,651.80	162,623.98
其他	458,094.28	418,483.90
合计	785,038.42	5,002,951.04

注：财务费用本年较上年减少 4,217,912.62 元，下降 84.31%，主要系公司外销客户货款以美元结算,本年汇率变动较大导致的汇兑损失金额减少所致。

#### 42、 其他收益

##### (1) 其他收益分类情况

项目	本年数	上年数	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	13,162,960.09	6,434,759.92	13,162,960.09
其他			
合计	13,162,960.09	6,434,759.92	13,162,960.09

##### (2) 计入当期损益的政府补助

项目	本年数	上年数	与收益相关/与资产相关
专利补贴资金（研发相关）	180,000.00	352,902.00	与收益相关
风电项目确认收入	300,000.00	400,000.00	与资产相关
军用舰船综合防雷系统改造项目	230,824.42	242,205.48	与资产相关
地面卫星站综合防雷技术改造项目	137,272.67	329,454.56	与资产相关
移动基站用防雷产品改造项目	55,975.92	55,975.92	与资产相关
雷电防护改扩建项目	1,215,556.24	1,316,852.58	与资产相关
战略性新兴产业专项资金	7,258,527.77		与资产相关
技术标准研制资助	100,000.00	521,000.00	与收益相关
外经贸发展补贴	60,000.00	60,000.00	与收益相关
增值税即征即退	441,946.82	220,142.19	与收益相关
研发投入增长奖励	2,126,700.00	1,130,000.00	与收益相关

研发准备金制度财政补助资金		163,300.00	与收益相关
高新区科技创新发展专项资金		495,000.00	与收益相关
2018 德国汉诺威展补贴款		357,600.00	与收益相关
智能化改造	480,000.00	280,000.00	与收益相关
国家高新倍增支持计划		200,000.00	与收益相关
工业企业规模成长奖励(第二批)		100,000.00	与收益相关
国家高新技术企业奖补资金	250,000.00	50,000.00	与收益相关
其他专项资金及产权补贴	326,156.25	160,327.19	与收益相关
合计	13,162,960.09	6,434,759.92	

注：其他收益本年较上年增加 6,728,200.17 元，增长 104.56%，主要系本年公司战略性新兴产业专项资金项目验收工作完成，按公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益计入其他收益金额增加。

#### 43、 投资收益

项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
长期股权投资当期分红投资收益		
购买理财产品当期取得的投资收益	4,832,412.73	8,265,028.68
合计	4,832,412.73	8,265,028.68

注 1：本年度公司购买理财产品取得收益情况详见“十四、1”中对公司本年度利用闲置自有资金购买理财产品情况。

#### 44、 信用减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	-7,550,650.82	-6,129,410.07
合计	-7,550,650.82	-6,129,410.07

注：信用减值损失本年较上年增加 1,421,240.75 元，主要系本年按照公司预期信用损失率计算的坏账损失增加所致。

#### 45、 资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账准备	158,340.02	-251,068.75
存货跌价准备	-177,601.55	-327,971.96
商誉减值准备	-17,876,719.48	-13,027,670.37
合计	-17,895,981.01	-13,606,711.08

注：资产减值损失本年较上年增加 4,289,269.93 元，增长 31.52%，主要系公司收购铁创科技形成的商誉出现进一步的减值，本年计提商誉减值准备增加所致。

#### 46、 资产处置收益

项目	本年数	上年数	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计		66,080.48	
其中：固定资产处置利得		66,080.48	
无形资产处置利得			
非流动资产处置损失合计	53,024.72	304,943.55	53,024.72
其中：固定资产处置损失	53,024.72	304,943.55	53,024.72
无形资产处置损失			
合计	-53,024.72	-238,863.07	-53,024.72

#### 47、 营业外收入

(1) 营业外收入明细列示：

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助利得	129,603.78	243,134.89	129,603.78
受赠利得			
违约赔偿收入		20,000,000.00	
其他利得	1,563,679.61	557,349.55	1,563,679.61
合计	1,693,283.39	20,800,484.44	1,693,283.39

## (2) 政府补助明细列示

项目	本年数	上年数	与收益相关/与资产相关
稳岗补贴	129,603.78	237,134.89	与收益相关
用工补贴		6,000.00	与收益相关
合计	129,603.78	243,134.89	

注：营业外收入本年较上年减少 19,107,201.05 元，下降 91.86%，主要系公司上年因转让方违约导致公司重大资产重组终止，依据双方签订的《重大资产重组终止协议》，上年收到的现金赔偿确认为营业外收入所致。

## 48、 营业外支出

项目	本年数	上年数	计入当年非经常性损益的金额
债务重组损失			
捐赠支出		8,889.69	
非常损失			
赔偿金、违约金及罚款支出	4,247.32	41,806.02	4,247.32
其他支出	13,660.79	56,347.00	13,660.79
合计	17,908.11	107,042.71	17,908.11

## 49、 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本年数	上年数
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	5,556,777.90	7,457,143.67
递延所得税费用	-812,584.96	-1,270,057.67
合计	4,744,192.94	6,187,086.00

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	25,968,687.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,895,303.08
子公司适用不同税率的影响	-110,846.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,832,196.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,276,294.84
研发支出加计扣除影响	-7,077,127.45
政府补助影响	-108,610.95
其他影响（以前年度汇算差异等原因）	36,982.84
所得税费用	4,744,192.94

## 50、 合并现金流量表相关事项说明

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
利息收入	5,408,537.42	2,816,277.76
政府补助	4,094,406.85	4,333,406.27
其他	2,175,814.74	1,484,906.41
合计	11,678,759.01	8,634,590.44

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
研发费用	11,517,837.14	7,159,064.43
咨询服务认证费	4,368,335.54	4,139,246.56
运杂费	5,690,902.02	4,801,929.85
差旅费	4,614,017.63	4,419,317.03
业务经费	10,651,330.77	7,325,232.97
汽车费用	1,238,972.84	1,697,008.51
广告宣传费	205,562.01	392,347.94
售后服务费	4,649,714.47	5,036,956.58
其他支出	8,892,964.08	9,018,136.84
往来及保证金等支出	4,880,349.26	4,949,534.40
合计	56,709,985.76	48,938,775.11

(3) 收到其他与投资活动有关的现金 546,832,412.73 元，主要系公司利用闲置自有资金在董事会授权范围内购买理财产品当年取得的收益款项和收回的投资款。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金 428,000,000.00 元，系公司利用闲置募集资金及闲置自有资金在董事会授权范围内购买理财产品支出的投资款项。

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金 1,597,251.69 元，系支付使用权资产租金。

## 51、 现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	本年数	上年数
净利润	21,224,494.29	26,668,468.49
加：信用减值损失	7,550,650.82	6,129,410.07
加：资产减值准备	17,895,981.01	13,606,711.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,248,386.92	10,518,926.01
使用权资产折旧	1,379,243.03	



无形资产摊销	1,512,268.13	1,442,885.68
长期待摊费用摊销	1,928,506.74	1,467,568.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	53,024.72	238,863.07
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,317,536.69	6,686,283.37
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,832,412.73	-28,265,028.68
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-812,584.96	-1,270,057.67
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-50,892,611.43	-37,404,719.52
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-133,566,339.30	-59,262,507.48
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	52,000,504.10	50,382,831.55
其他	876,823.23	1,927,044.19
经营活动产生的现金流量净额	-69,116,528.74	-7,133,320.86
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:		
现金的期末余额	312,508,211.22	304,857,233.96
减: 现金的期初余额	304,857,233.96	295,256,230.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,650,977.26	9,601,003.21

注: 年末其他货币资金中的应付票据保证金 1,844,700.00 元系 3 个月以上应付票据保证金,按照公司现金及现金等价物会计政策,不属于现金及现金等价物。

(2) 现金和现金等价物的构成:

项目	本年数	上年数
一、现金	312,508,211.22	304,857,233.96
其中: 库存现金	44,448.94	64,027.82
可随时用于支付的银行存款	310,820,590.40	301,747,610.23

可随时用于支付的其他货币资金	1,643,171.88	3,045,595.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	312,508,211.22	304,857,233.96
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,833,644.18	2,844,700.00

## 52、 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			
其中：美元	20,858,860.15	6.3757	132,989,834.66
欧元	12,242.10	7.2197	88,384.28
港币	1,128,055.01	0.8173	921,971.17
应收账款			
其中：美元	11,146,110.57	6.3757	71,064,257.16
欧元			
预收款项			
其中：美元	18,573.64	6.3757	118,419.96
欧元	302.00	7.2197	2,180.35

## 六、 合并范围的变更

## 1、 非同一控制下企业合并

无

## 2、 同一控制下企业合并

无

## 3、 其他原因的合并范围变动

## (1) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
四川中光天宇科技有限责任公司	控股子公司	成都	电气机械和器材制造业	1,000.00	技术服务、开发、咨询、交流推广等;信息安全设备销售、制造;通信设备制造、销售;环境监测专用仪器仪表制造、销售;电子元器件制造、销售等

续上表（1）

子公司全称	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
四川中光天宇科技有限责任公司	50.00		51.00	51.00	是

续上表（2）

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
四川中光天宇科技有限责任公司	-3,880.92		

注：公司于2021年4月15日经公司总经理办公会决议通过，与天津新湘科技有限公司（以下简称“新湘科技”）共同出资设立有限责任公司（以下简称“合资公司”），开展军工业务经营。双方以认缴方式共同出资1,000万元人民币，其中公司出资510万元人民币，占合资公司的51%股权；新湘科技出资490万元人民币，占合资公司的49%股权。认缴期限是三十年，在2051年4月20日之前全部实缴。

## 七、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	
四川中光信息防护工程有限责任公司	成都	成都	设计、施工	100.00		同一控制下企业合并取得
深圳市铁创科技发展有限公司	深圳	深圳	防雷设备、产品销售、防雷工程	100.00		非同一控制下企业合并
深圳凡维泰科技服务有限公司	深圳	深圳	电子设备、电子元器件、嵌入式软件、通讯设备的技术研发、技术咨询、技术服	54.95		非同一控制下企业合并

			务、技术转让和销售; 通讯工程、网络工程的技术研发、技术咨询、技术服务		
四川阿库雷斯检测认证有限责任公司	成都	成都	质检技术服务等	100.00	新设成立
中光国际(香港)有限公司	香港	香港	避雷器材及设备的技术咨询、贸易、以及产业合作和投资、新技术开发	70.00	新设成立
四川中光一创新材料有限责任公司	成都	成都	研发、生产、销售滤波器、光无源器件、光电耦合器件、微波元器件、电子元器件	51.00	新设成立
四川中光天宇科技有限责任公司	成都	成都	技术服务、开发、咨询、交流推广等信息安全设备销售、制造; 通信设备制造、销售; 环境监测专用仪器仪表制造、销售; 电子元器件制造、销售等	51.00	新设成立

## (2) 重要的非全资子公司

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无在合营企业或联营企业中的权益。

## 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、与金融工具有关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、应收款项、应付款项等，相关金融工具的详细情况

说明见本附注五。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营和财务的不利影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险，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概括如下：

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

公司银行存款主要存放于大型国有银行和其它大中型股份制银行，银行信用良好，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应的赊销信用政策。公司会定期对债务人的履约情况及信用记录进行监督，对于违约或信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消赊销政策等方式，以确保公司应收款项的整体信用风险在可控的范围内。

公司应收账款前五名金额合计 112,090,461.97 元，占年末应收账款余额的 31.72%，系公司为其配套的大客户，长期合作关系稳定，信用良好，不存在信用集中风险，也无坏账发生；除前五名大客户外，公司其他客户均不存在重大信用集中风险。

### 2、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。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公司信誉造成损害；公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金，截止 2021 年 12 月 31 日，公司流动比率为 429.79%，资产负债率为 20.15%，公司财务结构合理，长短期偿债能力良好，不存在流动性风险。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。报告期末，公司无长、短期借款，也无需要支付利息的其他借款，公司的市场风险主要是外汇汇率风险。

外汇风险是因汇率变动而产生的风险。公司面临的汇率变动风险主要与公司外币货币性资产有关。公司 2021 年 12 月 31 日外币货币性资产折算的人民币余额为 205,064,447.27 元，占公司总资产的比例为 17.73%；由于外币货币性资产余额占总资产的比例较低，汇率的变动

不会对公司造成较大的汇率变动风险。

## 九、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			42,702,176.80	42,702,176.80
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
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				

## 十、关联方及关联交易

### 1、关联方情况

#### （1）本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司的最终控制方	统一社会信用代码
四川中光高技术研究所有限责任公司	控股股东	有限责任公司	成都市	王雪颖	技术推广服务; 商务服务业; 商品批发与零售	3,200.00	40.88	40.88	王雪颖	915100002018426184

#### （2）本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	主营业务	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
四川中光信息防护工程有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	成都市	夏从年	雷电防护工程设计、安装、勘测与施工	2,000.00	100.00	100.00	91510104723402978A
深圳市铁创科技发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳	史俊伟	雷电防护设备、雷电防护产品的组装及	8,000.00	100.00	100.00	914403007556724896

					生产、雷电防护工程				
深圳凡维泰科技服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	庞军	电子设备、电子元器件、嵌入式软件、通讯设备的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让和销售	1,100.00	54.95	54.95	91440300359573278N
四川阿库雷斯检测认证有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	成都	杨国华	质检技术服务	600.00	100.00	100.00	91510100MA62PCTE8F
中光国际(香港)有限公司	控股子公司	私人股份有限公司	香港		避雷器材及设备的技术咨询、贸易、以及产业合作和投资、新技术开发	500.00	70.00	70.00	70942333-000-07-19-5
四川中光一创新材料有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	杨国华	研发、生产、销售滤波器、光无源器件、光电耦合器件、微波元器件、电子元器件	1,000.00	51.00	51.00	91510100MA670U823L



四川中光 天宇科技 有限责任 公司	控股 子公 司	有限 责任 公司	成 都 市	朱 成	技术服务、 开发、咨询、 交流推广等； 信息安全设 备销售、制 造；通信设备 制造、销售 ；环境监测 专用仪器仪 表制造、销 售；电子元 器件制造、 销售等	1,000.00	51.00	51.00	91510100MA6B3G1K80
----------------------------	---------------	----------------	-------------	--------	--	----------	-------	-------	--------------------

## (3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司本年无合营企业和联营企业。

## (4) 其他关联方

无

## 2、关联方交易情况

## (1) 采购商品

无

## (2) 销售商品情况表

无

## (3) 关联方担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川中光高技术研究所有限责任公司	60,000,000.00	2019年2月15日	2022年2月17日	否

四川中光高技术研究所有限责任公司于2019年2月15日与上海浦东发展银行签订协议，为公司向上海浦东发展银行股份有限公司成都分行在合同期间内发生的各类融资业务所发生的债务提供最高不超6,000万元的连带责任担保，担保期限为2019年2月15日至2022年2月17日。

## (4) 关键管理人员薪酬

本年公司支付给董事、监事及高级管理人员薪酬合计300.10万元，上年同期合计302.80

万元。

### 3、关联方应收应付款项

无

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	1,286,000.00
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股票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	

公司于 2019 年 11 月 21 日召开的第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司<2019 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2019 年股票期权激励计划有关事宜的议案》等议案，该等议案于 2019 年 12 月 9 日已经公司 2019 年度第三次临时股东大会决议通过。根据激励计划（草案），计划拟授予的股票期权数量 650 万份，占激励计划草案公告时公司股本总额 32,473.3466 万股的 2.00%，计划股票期权的行权价格为 9.64 元/份，授予的激励对象总人数为 27 人，为公司公告激励计划时在公司全资子公司深圳市铁创科技发展有限公司（以下简称“铁创科技”）任职的高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）骨干人员。

本次限制性股票授予日在激励计划经公司股东大会审议通过后由董事会确定，授予日必须为交易日。根据股权激励计划，本激励计划授予的股票期权的 3 个等待期分别为自股票期权授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的股票期权在行权前不得转让、用于担保或偿还债务。

本激励计划首次及预留授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自股票期权授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至股票期权授予登记完成之日起24个月内的最后20%一个交易日当日止	20%
第二个行权期	自股票期权授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至股票期权授予登记完成之日起36个月	40%

	内的最后一个交易日当日止	
第三个行权期	自股票期权授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至股票期权授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

在上述约定期间内未申请行权的股票期权或因未达到行权条件而不能申请行权的该期股票期权，公司将按本计划规定的原则注销激励对象相应尚未行权的股票期权。

本激励计划的考核年度为2019年-2021年三个会计年度，对公司及全资子公司铁创科技进行绩效考核。每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	公司需同时满足下列两个条件： 以2018年为基数，公司2019年度净利润增长率不低于10%； 以2018年为基数，铁创科技2019年度营业收入增长率不低于10%。
第二个行权期	公司需同时满足下列两个条件： 以2018年为基数，公司2020年度净利润增长率不低于20%； 以2018年为基数，铁创科技2020年度营业收入增长率不低于20%。
第三个行权期	公司需同时满足下列两个条件： 以2018年为基数，公司2021年度净利润增长率不低于30%； 以2018年为基数，铁创科技2021年度营业收入增长率不低于30%。

注：上述“净利润”指标均以经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润，并剔除涉及的股份支付费用影响的金额作为计算依据。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

公司薪酬委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的业绩完成率确定其行权的比例，激励对象个人当年实际行权额度=行权比例×个人当年计划行权额度。

激励对象的绩效评价结果划分为优良（A）、合格（B）和不合格（C）三个档次，考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确定激励对象行权的比例：

考核结果	优良（A）	合格（B）	不合格（C）
行权比例	100%	60%	0%

若激励对象上一年度个人绩效考核评级为优良、合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“达标”，激励对象可按照本激励计划规定的比例分批次行权，当期未行权部分由公司注销；

若激励对象上一年度个人绩效考核结果为不合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“不达标”，公司将按照本激励计划的规定，取消该激励对象当期行权额度，股票期权由公司注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

### (1) 2019 年度考核情况

经审计，公司 2019 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 4,392.26 万元，扣除股份支付费用后的考核净利润为 4,457.09 万元，较 2018 度增长的比例为 32.07%；铁创科技 2019 年度经审计的营业收入为 10,152.18 万元，较 2018 年度增长的比例为 44.63%。

经考核，第一个行权期业绩目标（2019 年度业绩目标）均满足考核条件，激励对象个人绩效考核均达标。

### (2) 2020 年度考核情况

经审计，公司 2020 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 857.44 万元，扣除股份支付费用后的考核净利润为 1,150.14 万元，较 2018 度下降的比例为 74.59%；铁创科技 2020 年度经审计的营业收入为 8,874.02 万元，较 2018 年度增长的比例为 26.42%。

经考核，第二个行权期业绩目标（2020 年度业绩目标）未满足考核条件。

### (3) 2021 年度考核情况

经审计，公司 2021 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 1,628.62 万元，扣除股份支付费用后的考核净利润为 1,628.62 万元，较 2018 度下降的比例为 51.74%；铁创科技 2021 年度经审计的营业收入为 9,194.51 万元，较 2018 年度增长的比例为 30.99%。

经考核，第三个行权期业绩目标（2021 年度业绩目标）未满足考核条件。

### (4) 股票期权第一期行权情况

#### ① 公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期条件成就

经公司 2020 年 12 月 17 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》等议案，根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）及公司《2019 年股票期权激励计划(草案)》（以下简称“《激励计划（草案）》”、“本激励计划”）的相关规定，董事会认为公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已经成就，同意对符合行权条件的 26 名激励对象可行权的 129 万份股票期权在可行权期内以自主行权方式行权；截止 2021 年 12 月 31 日，已行权 1,286,000.00 股，尚余 4,000.00 股未行权。

### (5) 股票期权注销情况

#### ①关于部分股票期权注销完成

根据公司 2020 年 12 月 17 日召开第四届董事会第八次会议审议通过《关于注销部分股票期权的议案》，鉴于公司 2019 年股票期权激励计划中 1 名激励对象因个人原因离职，同意公司注销该名不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权 5 万份。

## ② 第二个行权期股票期权注销

2021年6月28日召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，鉴于公司激励计划规定的股票期权第二个行权期行权条件未达成，公司拟对激励计划股票期权第二个行权期行权条件未达成所涉已获授但尚未行权的股票期权258万份进行注销。

公司本次注销的股票期权数量为258万份，涉及人数为26人。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次股票期权注销事宜已于2021年7月1日办理完成。

## ③ 关于部分股票期权注销完成

2021年10月27日日召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》。根据公司《2019年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）第十三章规定“激励对象因辞职、公司裁员而离职，在情况发生之日，激励对象已获准行权但尚未行权的股票期权终止行权，其未获准行权的股票期权作废，由公司注销”，鉴于公司本激励计划中1名激励对象因个人原因离职，公司拟对该名不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权1.2万份进行注销，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次股票期权注销事宜已于2021年11月2日办理完成。

## （6）股份支付费用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公允价值（授予日公司股票收盘价）
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	未完成第二个行权期规定的考核指标。预计第三个行权期也不能达到考核标准，故本年对第二个和第三个行权的股份支付费用不予确认。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,575,344.19
2021年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	

### 3、以现金结算的股份支付情况

无

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止2021年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、资产负债表日后利润分配及资本公积转增股本方案的说明

经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2021 年度母公司实现净利润 40,217,387.54 元。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取 10% 的法定盈余公积 4,021,738.75 元，2021 年度公司实现可供股东分配的利润 36,195,648.79 元，2021 年度末公司累计可供股东分配的利润为 397,084,894.04 元。

根据中国证监会鼓励上市公司现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导 意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为更好的 兼顾股东的即期利益和长远利益，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，公司拟定的 2021 年度利润分配预案为：以 2021 年 12 月 31 日总股本 326,019,466 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.17 元人民币（含税），合计派发现金红利人民币 5,542,330.92 元，送红股 0 股。

上述利润分配及资本公积转增股本方案的议案尚须提交公司 2021 年度股东大会审议批准。

#### 2、关于使用闲置自有资金购买低风险理财产品事宜

为提高资金使用效率，在不影响正常经营的情况下，公司拟使用闲置自有资金进行现金管理，用于购买银行发行的低风险且投资期限不超过 12 个月的保本型理财产品，增加闲置自有资金的收益，为公司和股东谋取较好的投资回报。

公司使用不超过人民币 50,000 万元闲置自有资金进行现金管理，在上述额度内，资金可以滚动使用。

#### 3、关于注销部分股票期权

根据公司《2019 年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）第八章规定“公司未满足业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。”，鉴于公司本激励计划规定的股票期权第三个行权期行权条件未达成，公司拟对本激励计划股票期权第三个行权期行权条件未达成所涉已获授但尚未行权的股票期权 256.8 万份进行注销。

公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期为自 2021 年 1 月 6 日至 2021 年 12 月 23 日止，目前行权期限已届满，公司拟将 1 名激励对象持有的第一个行权期已到期未行权的 4000 份股票期权进行注销。

综上，本次将注销股票期权合计 257.2 万份，注销完成后，激励对象持有剩余股票期权数量为 0 份。

截止 2022 年 3 月 24 日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、暂时闲置自有资金购买保本型银行理财产品

经公司 2021 年 3 月 29 日第四届董事会第九次会议审议通过，为提高资金使用效率，在不影响正常经营的情况下，公司拟使用闲置自有资金进行现金管理，用于购买银行发行的低风险且投资期限不超过 12 个月的保本型理财产品，以增加公司收益，为公司和股东谋取较好的投资回报。同意公司使用不超过人民币 50,000 万元闲置自有资金进行现金管理，在上述额度内，资金可以滚动使用。

本年度内，公司已使用闲置自有资金购买理财产品情况如下：

单位名称	理财产品名称	资金来源	买入日	到期日	投资金额	实现收益
中国建设银行郫县犀浦支行	乾元周周利	自有资金		不定期	20,000,000.00	1,078,958.90
广发银行股份有限公司成都光华支行	“物华添宝”W款2020年第182期人民币结构性存款（机构版）（甲醇2105合约欧式二元看涨结构）	自有资金	2020/10/27	2021/1/25	40,000,000.00	315,616.44
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	上海浦东发展银行利多多公司稳利固定持有期JG6004期人民币对公结构性存款（90天）	自有资金	2020/9/18	2020/12/17	30,000,000.00	215,083.33
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	上海浦东发展银行利多多公司稳利固定持有期JG9004期人民币对公结构性存款（90天）	自有资金	2020/12/23	2021/3/23	30,000,000.00	228,750.00
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	公司稳利20JG9683期	自有资金	2020/12/31	2021/4/6	30,000,000.00	244,000.00
广发银行股份有限公司成都光华支行	“薪加薪16号”W款2021年第1期人民币结构性存款（挂钩美元兑日元区间累计结构）（机构版）	自有资金	2021/1/8	2021/4/8	30,000,000.00	189,221.92
中国民生银行股份有限公司	聚赢股票-挂钩中证500指数结构性存款（标准版）（SDGA2000094N）	自有资金	2020/7/29	2021/1/28	30,000,000.00	152,817.53
中国民生银行股份有限公司	挂钩沪深300指数结构性	自有资金	2021/2/3	2021/8/3	30,000,000.00	148,767.12

限公司	存款（标准款） SDGA210245N					
广发银行股份有限公司成都光华支行	“广银创富”G款2021第18期结构性存款（挂钩中证500指数看涨自动赎回结构）	自有资金	2021/1/28	2021/7/27	40,000,000.00	162,739.73
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	利多多公司稳利固定持有期JG9014期人民币对公结构性存款（90天网点专属）	自有资金	2021/2/18	2021/5/19	30,000,000.00	227,500.00
广发银行股份有限公司成都光华支行	“广银创富”G款2021第67期结构性存款（挂钩中证500指数看涨价差结构）	自有资金	2021/3/26	2021/6/22	40,000,000.00	355,068.49
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	公司稳利固定持有期JG9014期	自有资金	2021/3/31	2021/6/29	30,000,000.00	252,166.67
广发银行股份有限公司成都光华支行	“广银创富”W款2021第85期结构性存款（挂钩中证500指数欧式二元看涨结构）	自有资金	2021/4/13	2021/6/17	30,000,000.00	178,972.60
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	公司稳利21JG6201期人民币对公结构性存款（3个月网点专属B款）	自有资金	2021/7/2	2021/10/8	50,000,000.00	440,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	公司稳利21JG6217期人民币对公结构性存款（3个月网点专属B款）	自有资金	2021/7/7	2021/10/9	30,000,000.00	243,750.00
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	公司稳利21JG6419期人民币对公结构性存款（3个月网点专属B款）	自有资金	2021/10/11	2022/1/11	80,000,000.00	未到期
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	公司稳利固定持有期JG90047	自有资金	2020/12/11	2021/3/11	14,000,000.00	98,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	利多多稳利固定JG90014	自有资金	2021/3/13	2021/6/13	14,000,000.00	106,750.00
上海浦东发展银行股	利多多稳利固定21JG6169	自有资金	2021/6/18	2021/9/18	14,000,000.00	115,500.00



份有限公司成都分行						
上海浦东发展银行股 份有限公司成都分行	利多多稳利固定21JG6387	自有资金	2021/9/22	2021/12/22	10,000,000.00	78,750.00
合计					622,000,000.00	4,832,412.73

## 2、分部信息

公司主要从事各类防雷产品的生产、研发及销售，不存在不同经济特征的多种经营，主要市场和客户为通信配套商和运营商，同时公司也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，故公司不存在需披露的报告分部。公司按产品类别及地区分类的主营业务收入及主营业务成本详见本附注“五、36”。

十五、 母公司财务报表主要项目注释(金额单位:人民币元; 年末数指 2021 年 12 月 31 日余额; 年初数指 2020 年 12 月 31 日余额; 本年数指 2021 年度发生额, 上年数指 2020 年度发生额)

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露:

类别	年末数 (按预期信用损失模型计提)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	202,127,083.95	100.00	12,995,731.57	6.43	189,131,352.38
合计	202,127,083.95	100.00	12,995,731.57	6.43	189,131,352.38
类别	年初数 (按预期信用损失模型计提)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	142,163,123.88	100.00	9,740,510.22	6.85	132,422,613.66
合计	142,163,123.88	100.00	9,740,510.22	6.85	132,422,613.66

(2) 年末无单项计提坏账准备的应收账款;

(3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	202,127,083.95	12,995,731.57	6.43
合计	202,127,083.95	12,995,731.57	6.43
项目	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	142,163,123.88	9,740,510.22	6.85
合计	142,163,123.88	9,740,510.22	6.85

## (4) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	197,452,339.58	9,573,318.09	5.00
1 至 2 年	921,963.30	92,196.33	10.00
2 至 3 年	272,109.36	54,421.87	20.00
3 至 4 年	268,322.80	134,161.40	50.00
4 至 5 年	353,575.15	282,860.12	80.00
5 年以上	2,858,773.76	2,858,773.76	100.00
合计	202,127,083.95	12,995,731.57	6.43
账龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,990,938.83	6,421,828.71	5.00
1 至 2 年	2,274,879.34	227,487.93	10.00
2 至 3 年	605,836.80	121,167.36	20.00
3 至 4 年	416,113.15	208,056.58	50.00
4 至 5 年	566,930.60	453,544.48	80.00
5 年以上	2,308,425.16	2,308,425.16	100.00
合计	142,163,123.88	9,740,510.22	6.85

## (5) 本年坏账准备变动情况表

类别	年初数	本年变动金额				年末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	9,740,510.22	3,274,828.15		19,606.80		12,995,731.57
合计	9,740,510.22	3,274,828.15		19,606.80		12,995,731.57

(6) 本年实际核销的应收账款明细如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	4,657.20	无法收回	按公司内部程序审批	否
客户 B	货款	14,949.60	无法收回	按公司内部程序审批	否
合计		19,606.80			

(7) 按欠款方归集的年末数前五名的应收账款情况:

年末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 112,090,461.97 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 55.46%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,604,523.10 元。

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(9) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	8,620,412.23	4,961,714.14
应收股利		
其他应收款	64,305,473.59	30,563,713.72
合计	72,925,885.82	35,525,427.86

### (1) 应收利息

1) 应收利息分类:

项目	年末数	年初数
定期存款	5,341,111.15	3,706,173.69
委托贷款		
借款利息	3,279,301.08	1,255,540.45
合计	8,620,412.23	4,961,714.14

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

1) 按种类披露

类别	年末数 (按新金融工具准则计提)				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,757,067.74	7.16	2,030,630.74	42.69	2,726,437.00

组合计提坏账准备	61,694,701.45	92.84	115,664.86	0.19	61,579,036.59
合计	66,451,769.19	100.00	2,146,295.60	3.23	64,305,473.59
类别	年初数（按新金融工具准则计提）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,030,630.74	6.20	2,030,630.74	100.00	
组合计提坏账准备	30,710,357.85	93.80	146,644.13	0.48	30,563,713.72
合计	32,740,988.59	100.00	2,177,274.87	6.65	30,563,713.72

## 2) 年末单项计提减值准备的其他应收款情况如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	2,726,437.00			
四川西金联合电气股份有限公司	2,030,630.74	2,030,630.74	100.00%	预计无法收回
合计	4,757,067.74	2,030,630.74		

## 3) 账龄情况

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,989,305.61	104,965.28	0.32
1至2年	15,703,795.84	10,379.58	0.07
2至3年	8,501,600.00	320.00	0.00
3至4年	4,500,000.00		
4至5年			
5年以上			
合计	61,694,701.45	115,664.86	0.19
账龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,628,033.20	101,401.66	0.58
1至2年	8,535,624.65	3,562.47	0.04
2至3年	4,503,800.00	760.00	0.02
3至4年			
4至5年	9,900.00	7,920.00	80.00

5年以上	33,000.00	33,000.00	100.00
合计	30,710,357.85	146,644.13	0.48

## 5) 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)	
年初数	146,644.13		2,030,630.74	2,177,274.87
年初数在本年				
--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	-30,979.27			-30,979.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末数	115,664.86		2,030,630.74	2,146,295.60

## 6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
往来款	62,051,162.74	30,660,630.74
备用金	479,315.52	539,019.46
投标保证金	876,976.32	1,176,924.00
尚未划转股权激励出资款	2,726,437.00	
其他	317,877.61	364,414.39
合计	66,451,769.19	32,740,988.59

## 7) 按欠款方归集的年末数前五名的其他应收款情况:

年末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为 64,722,891.74 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 97.40%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,054,421.94 元, 明细如下:

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
深圳凡维泰科技有限公司-借款本金	往来款	59,490,000.00	450万元3-4年、850万元2-3年、1,560万元1-2年、3,089万元1年以内	89.52	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	尚未划转股权激励出资款	2,726,437.00	1年以内	4.10	
四川西金联合电气股份有限公司	往来款	2,030,630.74	5年以上	3.06	2,030,630.74
中信国际招标有限公司	投标保证金	240,000.00	1年以内	0.36	12,000.00
浙江顶峰技术服务有限公司	往来款	235,824.00	1年以内	0.35	11,791.20
合计		64,722,891.74		97.40	2,054,421.94

### 3、长期股权投资

(1) 分类列示如下：

项目	年末数			年初数		
	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	181,163,321.02	32,146,541.84	149,016,779.18	180,663,321.02	14,269,822.36	166,393,498.66
对联营、合营企业投资						
合计	181,163,321.02	32,146,541.84	149,016,779.18	180,663,321.02	14,269,822.36	166,393,498.66

(2) 对子公司投资：

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川中光信息防护	21,263,915.38			21,263,915.38		

工程有限责任公司					
深圳市铁创科技发展有限公司	141,544,405.64			141,544,405.64	17,876,719.48
深圳凡维泰科技有限公司	6,100,000.00			6,100,000.00	1,242,151.99
四川阿库雷斯检测认证有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00	
中光国际(香港)有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00	
四川中光一创新材料有限责任公司	255,000.00			255,000.00	
四川中光天宇科技有限责任公司		500,000.00		500,000.00	
合计	180,663,321.02	500,000.00		181,163,321.02	17,876,719.48

## (3) 对联营企业投资

本年被公司无对联营企业投资。

**4、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	480,284,564.65	351,850,977.09	347,500,364.89	251,665,294.69
其他业务收入	782,649.07	220,328.75	670,294.62	176,209.20
合计	481,067,213.72	352,071,305.84	348,170,659.51	251,841,503.89

## (2) 按商品类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防雷系列产品	369,603,797.43	282,909,289.22	287,729,900.04	210,494,460.07
防雷工程及服务	4,934,194.27	2,472,953.64	3,681,633.52	2,175,957.95
非防雷产品	105,746,572.95	66,468,734.23	56,088,831.33	38,994,876.67
合计	480,284,564.65	351,850,977.09	347,500,364.89	251,665,294.69

## (3) 按地区类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	306,581,414.03	242,417,012.40	240,023,706.03	191,959,183.51
自营出口收入	173,703,150.62	109,433,964.69	107,476,658.86	59,706,111.18
合计	480,284,564.65	351,850,977.09	347,500,364.89	251,665,294.69

## (4) 按行业类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信	337,087,060.07	251,099,880.05	244,649,956.22	182,346,272.55
建筑	14,034,204.10	9,275,013.36	11,260,327.33	6,547,118.64
能源	87,687,416.80	64,809,784.53	64,527,026.25	46,422,923.93
军工	29,546,262.45	17,128,977.95	18,684,204.58	9,322,734.45
铁路	11,929,621.23	9,537,321.20	8,378,850.51	7,026,245.12
其他				
合计	480,284,564.65	351,850,977.09	347,500,364.89	251,665,294.69

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况:

本年度公司前五名客户的主营业务收入总额 285,163,144.19 元, 占当年营业收入总额的 59.28%。

## 5、投资收益

项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
长期股权投资当期分红投资收益		



购买理财产品当期取得的投资收益	4,433,412.73	7,886,853.68
合计	4,433,412.73	7,886,853.68

注：本年度公司购买理财产品取得收益情况详见“十二、1”中对公司本年度利用闲置自有资金购买理财产品情况。

## 十六、 补充资料

### 1、报告期内非经常性损益列示如下：(收益+、损失—)

序号	项目	本年数	上年数
1	非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-53,024.72	-238,863.07
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,292,563.87	6,677,894.81
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	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		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	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		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	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		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	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		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,545,771.50	20,450,306.84

21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	所得税影响	-2,217,706.96	-3,862,183.99
23	少数股东损益	267,817.86	151,357.94
	合计	12,835,421.55	23,178,512.53

## 2、净资产收益率及每股收益：

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

		项目	本年数	上年数
净资产 收益率	加权平均	加权平均净资产收益率	3.21%	3.59%
		扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	1.79%	0.97%
每股 收益	基本每股收益	基本每股收益	0.09	0.10
		扣除非经常性损益后基本每股收益	0.05	0.03
	稀释每股收益	稀释每股收益	0.09	0.10
		扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.05	0.03

净资产收益率的计算说明：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

四川中光防雷科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二二年三月二十四日

## 1、合并资产负债表

编制单位：四川中光防雷科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	314,341,855.40	307,701,933.96
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	37,695,348.92	26,546,115.80
应收账款	319,292,622.17	244,337,704.88
应收款项融资	42,702,176.80	3,214,603.73
预付款项	2,816,099.35	8,222,137.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,476,079.01	8,539,911.31
其中：应收利息	5,341,111.15	3,706,173.69
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	179,144,639.93	128,429,630.05
合同资产	3,735,539.19	4,328,827.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	82,931,948.46	195,165,604.07
流动资产合计	996,136,309.23	926,486,468.89
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		
长期股权投资		
其他权益工具投资	10,650,365.00	10,575,365.00
其他非流动金融资产	21,938,250.40	
投资性房地产		
固定资产	81,854,893.24	76,881,479.41
在建工程		143,267.69
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	1,430,022.98	
无形资产	12,543,661.49	13,464,688.02
开发支出		
商誉	14,146,934.30	32,023,653.78
长期待摊费用	6,704,587.84	7,174,859.12
递延所得税资产	6,287,297.60	5,474,712.64
其他非流动资产	4,751,074.66	4,788,776.60
非流动资产合计	160,307,087.51	150,526,802.26
资产总计	1,156,443,396.74	1,077,013,271.15
流动负债：		
短期借款		
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	32,492,173.60	45,855,196.00
应付账款	160,389,616.76	99,685,697.59
预收款项		
合同负债	4,517,152.83	2,566,388.51
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	17,856,354.91	14,790,050.45
应交税费	5,548,992.78	5,418,452.36
其他应付款	9,167,439.80	2,739,145.02
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,241,142.69	
其他流动负债	559,633.88	336,984.24
流动负债合计	231,772,507.25	171,391,914.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	188,880.29	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,085,786.69	10,283,943.71
递延所得税负债		
其他非流动负债		508,918.04
非流动负债合计	1,274,666.98	10,792,861.75
负债合计	233,047,174.23	182,184,775.92
所有者权益：		
股本	326,019,466.00	324,733,466.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	133,069,540.73	122,018,160.73
减：库存股		
其他综合收益	-359,321.95	-236,145.18
专项储备		
盈余公积	55,726,636.43	51,704,897.68
一般风险准备		
未分配利润	423,620,214.93	403,391,326.88
归属于母公司所有者权益合计	938,076,536.14	901,611,706.11
少数股东权益	-14,680,313.63	-6,783,210.88
所有者权益合计	923,396,222.51	894,828,495.23
负债和所有者权益总计	1,156,443,396.74	1,077,013,271.15

法定代表人：王雪颖  
 负责人：康厚建

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	277,348,391.81	266,508,833.75
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,642,837.27	24,675,301.22
应收账款	189,131,352.38	132,422,613.66
应收款项融资	41,613,950.30	3,134,603.73
预付款项	871,187.05	5,198,865.11
其他应收款	72,925,885.82	35,525,427.86

其中：应收利息	8,620,412.23	4,961,714.14
应收股利		
存货	123,975,327.06	86,975,725.42
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,703,237.82	180,111,652.95
流动资产合计	816,212,169.51	734,553,023.70
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	149,016,779.18	166,393,498.66
其他权益工具投资	10,650,365.00	10,575,365.00
其他非流动金融资产	21,938,250.40	
投资性房地产		
固定资产	79,578,247.10	74,389,068.46
在建工程		143,267.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,122,272.17	12,201,872.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,871,659.87	6,077,049.20
递延所得税资产	2,395,890.02	1,958,908.41
其他非流动资产	3,449,788.00	5,163,976.60
非流动资产合计	284,023,251.74	276,903,006.90
资产总计	1,100,235,421.25	1,011,456,030.60
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	32,492,173.60	45,855,196.00
应付账款	128,037,797.12	74,649,140.48
预收款项		
合同负债	3,500,215.11	817,263.71
应付职工薪酬	13,094,153.81	11,205,538.37
应交税费	2,135,454.34	2,132,657.96
其他应付款	7,534,275.41	2,174,580.85
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		
其他流动负债	455,027.97	120,969.62
流动负债合计	187,249,097.36	136,955,346.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,085,786.69	10,283,943.71
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,085,786.69	10,283,943.71
负债合计	188,334,884.05	147,239,290.70
所有者权益：		
股本	326,019,466.00	324,733,466.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	133,069,540.73	122,018,160.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,726,636.43	51,704,897.68
未分配利润	397,084,894.04	365,760,215.49
所有者权益合计	911,900,537.20	864,216,739.90
负债和所有者权益总计	1,100,235,421.25	1,011,456,030.60

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	591,860,991.20	446,444,517.51
其中：营业收入	591,860,991.20	446,444,517.51
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	560,063,395.52	429,007,209.13
其中：营业成本	425,785,325.30	309,320,003.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,472,423.86	2,902,351.32
销售费用	46,188,128.34	39,429,340.24
管理费用	31,771,661.58	30,882,127.22
研发费用	52,060,818.02	41,470,435.41
财务费用	785,038.42	5,002,951.04
其中：利息费用		
利息收入	4,998,405.59	4,761,493.65
加：其他收益	13,162,960.09	6,434,759.92
投资收益（损失以“-”号填列）	4,832,412.73	8,265,028.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,550,650.82	-6,129,410.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,895,981.01	-13,606,711.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-53,024.72	-238,863.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,293,311.95	12,162,112.76
加：营业外收入	1,693,283.39	20,800,484.44
减：营业外支出	17,908.11	107,042.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,968,687.23	32,855,554.49
减：所得税费用	4,744,192.94	6,187,086.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,224,494.29	26,668,468.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,224,494.29	26,668,468.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	29,121,597.04	31,752,909.96
2.少数股东损益	-7,897,102.75	-5,084,441.47



六、其他综合收益的税后净额	-123,176.77	-234,116.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-123,176.77	-234,116.55
(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	-123,176.77	-234,116.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-123,176.77	-234,116.55
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	21,101,317.52	26,434,351.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,998,420.27	31,518,793.41
归属于少数股东的综合收益总额	-7,897,102.75	-5,084,441.47
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0893	0.0978
(二) 稀释每股收益	0.0893	0.0978

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王雪颖  
 负责人：康厚建

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	481,067,213.72	348,170,659.51
减：营业成本	352,071,305.84	251,841,503.89
税金及附加	2,545,462.90	2,030,464.42
销售费用	20,246,156.73	18,912,881.90
管理费用	23,676,230.92	21,600,567.56
研发费用	34,495,043.76	26,827,195.78
财务费用	-804,414.26	4,483,262.71

其中：利息费用		
利息收入	6,497,250.84	5,356,212.95
加：其他收益	12,200,154.31	5,896,435.60
投资收益（损失以“-”号填列）	4,433,412.73	7,886,853.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,656,891.09	-3,089,334.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,876,719.48	-13,027,670.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-53,024.72	-207,889.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,884,359.58	19,933,178.13
加：营业外收入	1,693,281.90	20,252,952.33
减：营业外支出	279,860.79	99,056.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,297,780.69	40,087,073.67
减：所得税费用	5,080,393.15	5,573,633.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,217,387.54	34,513,440.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,217,387.54	34,513,440.58
（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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	40,217,387.54	34,513,440.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1234	0.1063
（二）稀释每股收益	0.1234	0.1063

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	475,275,556.57	416,826,748.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,888,185.86	4,322,576.13
收到其他与经营活动有关的现金	11,678,759.01	8,634,590.44
经营活动现金流入小计	493,842,501.44	429,783,915.43
购买商品、接受劳务支付的现金	371,653,671.81	273,954,516.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	114,972,474.88	94,702,166.16
支付的各项税费	19,622,897.73	19,321,778.27
支付其他与经营活动有关的现金	56,709,985.76	48,938,775.11
经营活动现金流出小计	562,959,030.18	436,917,236.29
经营活动产生的现金流量净额	-69,116,528.74	-7,133,320.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	88,888.00	499,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	546,832,412.73	647,265,028.68
投资活动现金流入小计	546,921,300.73	647,764,028.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,110,540.00	20,210,682.64
投资支付的现金	22,075,000.00	4,155,365.00
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	428,000,000.00	586,000,000.00
投资活动现金流出小计	469,185,540.00	610,366,047.64
投资活动产生的现金流量净额	77,735,760.73	37,397,981.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,706,803.12	748,442.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,706,803.12	748,442.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,870,970.24	14,613,005.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,597,251.69	
筹资活动现金流出小计	6,468,221.93	14,613,005.97
筹资活动产生的现金流量净额	3,238,581.19	-13,864,563.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,206,835.92	-6,799,093.00
五、现金及现金等价物净增加额	7,650,977.26	9,601,003.21
加：期初现金及现金等价物余额	304,857,233.96	295,256,230.75
六、期末现金及现金等价物余额	312,508,211.22	304,857,233.96

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	384,254,471.35	319,352,072.27
收到的税费返还	6,437,502.28	4,271,056.42
收到其他与经营活动有关的现金	6,998,687.63	6,678,800.25
经营活动现金流入小计	397,690,661.26	330,301,928.94
购买商品、接受劳务支付的现金	288,504,326.47	219,304,466.40
支付给职工以及为职工支付的现金	81,596,969.72	70,359,132.51
支付的各项税费	11,440,260.65	11,168,639.12
支付其他与经营活动有关的现金	37,156,269.65	44,985,058.91
经营活动现金流出小计	418,697,826.49	345,817,296.94
经营活动产生的现金流量净额	-21,007,165.23	-15,515,368.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	88,888.00	448,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	494,433,412.73	612,886,853.68
投资活动现金流入小计	494,522,300.73	613,334,853.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,861,812.37	17,307,162.36
投资支付的现金	22,075,000.00	4,410,365.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	420,890,000.00	550,000,000.00
投资活动现金流出小计	462,326,812.37	571,717,527.36
投资活动产生的现金流量净额	32,195,488.36	41,617,326.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,706,803.12	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,706,803.12	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,870,970.24	14,613,005.97
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,870,970.24	14,613,005.97
筹资活动产生的现金流量净额	4,835,832.88	-14,613,005.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,173,542.13	-6,686,283.37
五、现金及现金等价物净增加额	11,850,613.88	4,802,668.98
加：期初现金及现金等价物余额	263,664,133.75	258,861,464.77
六、期末现金及现金等价物余额	275,514,747.63	263,664,133.75

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	324, 733, 466. 00				122,0 18,16 0.73		-236, 145.1 8		51,70 4,897. 68		403,3 91,32 6.88		901,6 11,70 6.11	-6,78 3,210. 88	894,8 28,49 5.23	
加：会计 政策变更																
前 期差错更正																





期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	324,733,466.00			119,091,116.54		-2,028.63		48,253,553.62		389,702,766.95		881,778,874.48	-2,447,211.41	879,331,663.07
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)				2,927,044.19		-234,116.55		3,451,344.06		13,688,559.93		19,832,831.63	-4,335,999.47	15,496,832.16
(一)综合收益总额						-234,116.55				31,752,909.96		31,518,793.41	-5,084,441.47	26,434,351.94
(二)所有者投入和减少资本				2,927,044.19								2,927,044.19	748,442.00	3,675,486.19
1. 所有者投入的普通股													748,442.00	748,442.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,927,044.19								2,927,044.19		2,927,044.19
4. 其他														
(三)利润分配								3,451,344.06		-18,064,350.03		-14,613,005.97		-14,613,005.97
1. 提取盈余公积								3,451,344.06		-3,451,344.06				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,613,005.97		-14,613,005.97		-14,613,005.97
4. 其他														
(四)所有者														





期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	324,733,466.00				122,018,160.73				51,704,897.68	365,760,215.49		864,216,739.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,286,000.00				11,051,380.00				4,021,738.75	31,324,678.55		47,683,797.30
（一）综合收益总额										40,217,387.54		40,217,387.54
（二）所有者投入和减少资本	1,286,000.00				11,051,380.00							12,337,380.00
1. 所有者投入的普通股	1,286,000.00				11,051,380.00							12,337,380.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,021,738.75	-8,892,708.99		-4,870,970.24
1. 提取盈余公积									4,021,738.75	-4,021,738.75		
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,870,970.24		-4,870,970.24
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积 转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末 余额	326,0 19,46 6.00				133,06 9,540.7 3				55,726, 636.43	397,0 84,89 4.04		911,900, 537.20

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余 公积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	324,7 33,46 6.00				119,09 1,116.5 4				48,253 ,553.6 2	349,311, 124.94		841,389,2 61.10
加：会计 政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期初 余额	324,7 33,46 6.00				119,09 1,116.5 4				48,253 ,553.6 2	349,311, 124.94		841,389,2 61.10
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号					2,927, 044.19				3,451, 344.06	16,449,0 90.55		22,827,47 8.80

填列)												
(一)综合收益总额										34,513,440.58		34,513,440.58
(二)所有者投入和减少资本					2,927,044.19							2,927,044.19
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,927,044.19							2,927,044.19
4. 其他												
(三)利润分配										3,451,344.06	-18,064,350.03	-14,613,005.97
1. 提取盈余公积										3,451,344.06	-3,451,344.06	
2. 对所有者(或股东)的分配											-14,613,005.97	-14,613,005.97
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	324,733,466.00				122,018,160.73				51,704,897.68	365,760,215.49		864,216,739.90