

深圳通业科技股份有限公司

审计报告

上会师报字(2022)第 3229 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000008202210836X

被审计单位名称： 深圳通业科技股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 上会师报字（2022）第3229号

签字注册会计师： 谢金香

注 师 编 号： 110101560032

签字注册会计师： 马莉

注 师 编 号： 110000100159

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2022)第 3229 号

深圳通业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳通业科技股份有限公司（以下简称“通业科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了通业科技 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于通业科技，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 2021 年度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审计事项如下：



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、收入确认：销售产品和检修服务

(1) 关键审计事项

财务报表附注四、27、附注六、35。

通业科技 2021 年度营业收入为 29,438.94 万元，主要来源于产品销售和检修服务。

通业科技将销售的产品按照合同约定或客户指定，完成产品交付，取得收款权利时确认收入；附带安装调试义务（不构成单项履约义务）的产品销售，在安装调试验收合格后，取得收款权利时确认收入；构成单项履约义务的安装服务，在安装调试服务验收合格后，取得收款权利时确认收入；检修服务：公司按合同约定提供完毕检修服务，完成检修产品交付，取得收款权利时确认收入。

营业收入确认是否恰当将对通业科技经营成果产生重大影响。

(2) 审计中的应对

① 我们了解、评估并测试了通业科技自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

② 我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售、检修服务收入确认有关控制权转移时点进行了分析评估，进而评估通业科技收入的确认政策；

③ 我们取得报告期内公司前十大客户的销售合同，查阅并分析销售合同的主要条款，分析其采购公司产品的合理性；

④ 我们执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

⑤ 我们执行细节测试，进行出库及签收单（附安装义务的合同，检查验收单）、正式结算合同、收款记录的检查，对销售额及期末应收账款余额进行函证，检查销售回款及期后收款情况，审查销售收入的真实性；

⑥ 我们通过对收入进行截止测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

2、预计负债：售后服务费的预提

(1) 关键审计事项

财务报表附注四、25、附注四、33(4)、附注六、28。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通业科技与客户签订的销售合同中，通常约定一定期限的免费售后服务或一段免费售后服务运行里程数，通业科技根据各类产品尚需提供免费售后服务的质保期，按照销售收入的 1%/每年标准计算应承担的售后服务费，上述售后服务费的预提需要管理层基于历史数据及维修经验做出估计和判断，截至 2021 年 12 月 31 日，通业科技计提的预计负债余额为 1,978.22 万元。

(2) 审计中的应对

① 我们了解了售后服务费预提流程；

② 我们评估了通业科技预提方法的合理性，通过对比历史数据以及期后实际发生的售后服务费用来评估通业科技用于预提售后服务费所使用的假设的适当性；

③ 我们通过检查相关销售合同中的质量保证条款来验证管理层在计算中使用的数据的适当性，并检查了售后服务费计算的正确性。

四、其他信息

通业科技管理层对其他信息负责。其他信息包括通业科技 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。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

通业科技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，管理层负责评估通业科技的持续经营能力，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通业科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通业科技的财务报告过程。

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。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通业科技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通业科技不能持续经营。

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

6、就通业科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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)。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

谢金香



中国注册会计师

马莉



二〇二二年四月二十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳通业科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	317,915,874.56	171,048,456.86	短期借款	六、18	78,170,000.00	67,150,000.00
交易性金融资产	六、2	50,000,000.00	20,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	六、3	12,101,184.71	5,266,663.31	应付票据	六、19	19,831,337.64	16,376,717.55
应收账款	六、4	194,615,752.41	181,309,129.91	应付账款	六、20	106,655,790.95	102,879,959.10
应收款项融资	六、5	86,801,672.54	45,883,386.85	预收款项			
预付款项	六、6	2,258,944.60	4,429,691.23	合同负债	六、21	484,359.43	1,504,977.13
其他应收款	六、7	3,483,934.70	3,190,407.49	应付职工薪酬	六、22	8,101,618.70	8,798,753.78
其中：应收利息				应交税费	六、23	5,960,896.44	7,166,166.74
应收股利				其他应付款	六、24	2,967,405.00	1,887,482.11
存货	六、8	160,229,571.14	110,244,505.72	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	六、25	8,302,650.82	
其他流动资产	六、9	22,621,306.82	27,059,113.65	其他流动负债	六、26	23,287,357.49	27,936,243.85
流动资产合计		850,028,241.48	568,431,355.02	流动负债合计		253,761,416.47	233,700,300.26
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	六、27	13,309,100.58	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	六、10	6,744,934.43	7,363,421.63	长期应付职工薪酬			
固定资产	六、11	30,477,329.89	31,311,781.82	预计负债	六、28	19,782,206.55	22,072,021.59
在建工程	六、12	292,197.70		递延收益	六、29	4,123,941.84	4,813,182.68
生产性生物资产				递延所得税负债	六、16	1,252,534.16	1,290,002.81
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	六、13	20,543,213.97		非流动负债合计		38,467,783.13	28,175,207.08
无形资产	六、14	6,233,796.48	7,418,582.31	负债合计		292,229,199.60	261,875,507.34
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	六、30	102,385,812.00	76,785,812.00
长期待摊费用	六、15	4,571,356.50	4,992,329.68	其他权益工具			
递延所得税资产	六、16	4,344,568.95	4,397,046.47	其中：优先股			
其他非流动资产	六、17	6,400,180.57	3,612,502.48	永续债			
非流动资产合计		79,607,578.49	59,095,664.39	资本公积	六、31	320,000,759.57	79,034,694.08
				减：库存股			
				其他综合收益	六、32	1,569,171.84	792,843.17
				专项储备			
				盈余公积	六、33	64,191,853.46	57,301,917.65
				未分配利润	六、34	149,259,023.50	151,736,245.17
				归属于母公司所有者权益合计		637,406,620.37	365,651,512.07
				少数股东权益			
资产总计		929,635,819.97	627,527,019.41	所有者权益合计		637,406,620.37	365,651,512.07
				负债和所有者权益总计		929,635,819.97	627,527,019.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：深圳通业科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		294,389,353.24	317,786,359.17	(二) 按所有权归属分类		45,367,038.94	73,678,793.42
其中：营业收入	六、35	294,389,353.24	317,786,359.17	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,367,038.94	73,678,793.42
二、营业总成本		261,536,689.59	245,835,427.56	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
其中：营业成本	六、35	153,861,185.59	155,747,449.26	六、其他综合收益的税后净额		776,328.67	274,894.74
税金及附加	六、36	2,886,697.98	4,071,618.02	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
销售费用	六、37	26,550,255.83	26,858,684.02	1、不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	六、38	34,307,343.32	26,136,620.84	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	六、39	44,016,477.10	33,853,034.91	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	六、40	-85,270.23	-831,979.49	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用		4,305,000.71	2,007,979.89	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		2,317,722.85	718,568.30	(5) 其他			
加：其他收益	六、41	8,311,546.94	8,669,648.91	2、将重分类进损益的其他综合收益		776,328.67	274,894.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	5,129,654.93	2,366,986.34	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-1,630,478.89	-514,007.02	(6) 外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-192,499.44	38,842.21	(7) 其他	六、32	776,328.67	274,894.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	50,221.59		(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,521,108.78	82,512,402.05	七、综合收益总额		46,143,367.61	73,953,688.16
加：营业外收入	六、46	3,527,529.20	212,356.90	归属于母公司所有者的综合收益总额		46,143,367.61	73,953,688.16
减：营业外支出	六、47	65,207.74	121,265.62	归属于少数股东的综合收益总额			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,983,430.24	82,603,493.33	八、每股收益：			
减：所得税费用	六、48	2,616,391.30	8,924,699.91	(一) 基本每股收益（元/股）		0.47	0.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,367,038.94	73,678,793.42	(二) 稀释每股收益（元/股）		0.47	0.96
(一) 按经营持续性分类		45,367,038.94	73,678,793.42				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,367,038.94	73,678,793.42				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
(二) 按所有权归属分类		45,367,038.94	73,678,793.42				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,367,038.94	73,678,793.42				
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：深圳通业科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,787,315.08	318,127,221.73	吸收投资收到的现金		309,248,000.00	
收到的税费返还		5,164,238.97	6,370,863.61	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、49、(1)	8,865,134.44	20,874,596.27	取得借款收到的现金		132,330,000.00	114,800,000.00
经营活动现金流入小计		185,816,688.49	345,372,681.61	发行债券收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		96,594,631.32	125,024,205.42	收到其他与筹资活动有关的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		77,995,393.61	63,719,007.82	筹资活动现金流入小计		441,578,000.00	114,800,000.00
支付的各项税费		16,300,792.98	31,310,681.45	偿还债务支付的现金		121,310,000.00	73,280,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、49、(2)	43,441,121.26	48,408,122.25	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,074,583.74	3,620,800.03
经营活动现金流出小计		234,335,939.17	268,462,016.94	其中：子公司支付给少数股东的股利利润			
经营活动产生的现金流量净额		-48,519,250.68	76,910,664.67	支付其他与筹资活动有关的现金	六、49、(5)	47,381,186.20	
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动现金流出小计		212,765,769.94	76,900,800.03
收回投资收到的现金				筹资活动产生的现金流量净额		228,812,230.06	37,899,199.97
取得投资收益收到的现金		5,129,654.93	2,366,986.34	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,480.00	20,858.37	五、现金及现金等价物净增加额		145,568,088.11	102,175,790.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		163,447,321.93	61,271,531.30
收到其他与投资活动有关的现金	六、49、(3)	905,000,000.00	510,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额		309,015,410.04	163,447,321.93
投资活动现金流入小计		910,370,134.93	512,387,844.71				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,095,026.20	15,021,918.72				
投资支付的现金							
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	六、49、(4)	935,000,000.00	510,000,000.00				
投资活动现金流出小计		945,095,026.20	525,021,918.72				
投资活动产生的现金流量净额		-34,724,891.27	-12,634,074.01				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：深圳通业科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益					其他							
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	76,785,812.00				79,034,694.08			792,843.17	151,736,245.17		365,651,512.07		365,651,512.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	76,785,812.00				79,034,694.08			792,843.17	151,736,245.17		365,651,512.07		365,651,512.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,600,000.00				240,966,065.49		776,328.67	776,328.67	-2,477,221.67		271,755,108.30		271,755,108.30
（一）综合收益总额							776,328.67	776,328.67	45,367,038.94		46,143,367.61		46,143,367.61
（二）所有者投入和减少资本	25,600,000.00				240,966,065.49						266,566,065.49		266,566,065.49
1、所有者投入的普通股	25,600,000.00				240,966,065.49						266,566,065.49		266,566,065.49
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													
1、提取盈余公积									6,889,935.81		6,889,935.81		6,889,935.81
2、对所有者的分配									-40,954,324.80		-40,954,324.80		-40,954,324.80
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	102,385,812.00				320,000,759.57		1,569,171.84	1,569,171.84	149,259,023.50		637,406,620.37		637,406,620.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2021年度

编制单位: 深圳通业科技股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	上期金额												
	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	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	76,785,812.00				79,034,694.08			517,948.43			294,044,891.47		294,044,891.47
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	76,785,812.00				79,034,694.08			517,948.43			294,001,398.27		294,001,398.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								274,894.74	61,061,046.87		71,650,113.80		71,650,113.80
(一) 综合收益总额								274,894.74	73,678,793.42		73,953,688.16		73,953,688.16
(二) 所有者投入和减少资本													
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													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积									10,314,172.19				
2、对所有者的分配									-10,314,172.19				
3、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	76,785,812.00				79,034,694.08			792,843.17	151,736,245.17		365,651,512.07		365,651,512.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳通业科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		295,618,051.20	164,068,849.83	短期借款		76,170,000.00	67,150,000.00
交易性金融资产		50,000,000.00	20,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		12,101,184.71	5,266,663.31	应付票据		19,831,337.64	16,376,717.55
应收账款	十五、1	174,598,499.20	150,586,871.87	应付账款		94,819,271.56	92,794,945.38
应收款项融资		75,094,055.19	33,759,070.78	预收款项			
预付款项		1,258,780.67	4,333,546.64	合同负债		479,049.70	1,501,677.13
其他应收款	十五、2	32,998,327.09	29,015,607.49	应付职工薪酬		7,031,790.35	7,055,758.77
其中：应收利息				应交税费		5,346,706.24	6,604,054.16
应收股利				其他应付款		2,538,224.27	1,462,964.57
存货		144,724,025.20	96,669,805.80	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债		8,240,233.06	
一年内到期的非流动资产		44,408,961.87	14,486,465.89	一年内到期的非流动负债		14,916,876.33	15,167,782.12
其他流动资产		800,801,885.13	518,186,881.61	其他流动负债		229,373,489.15	208,113,899.68
流动资产合计				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债		13,224,173.65	
长期股权投资	十五、3	35,933,060.44	34,933,060.44	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬		19,782,206.55	22,072,021.59
投资性房地产		19,546,298.57	20,493,063.61	预计负债		4,123,941.84	4,813,182.68
固定资产		25,313.70		递延收益		1,252,534.16	1,290,002.81
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		38,382,856.20	28,175,207.08
使用权资产		20,398,487.38	2,919,538.75	负债合计		267,756,345.35	236,289,106.76
无形资产		1,925,688.06		所有者权益：			
开发支出				股本		102,385,812.00	76,785,812.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		3,974,585.32	4,992,329.68	其中：优先股			
递延所得税资产		4,141,726.82	4,163,063.64	永续债			
其他非流动资产		6,267,230.57	3,557,932.48	资本公积		332,233,820.01	91,267,754.52
非流动资产合计		92,212,390.86	71,058,988.60	减：库存股			
				其他综合收益		1,307,065.60	550,544.51
				专项储备			
				盈余公积		47,275,128.11	40,385,192.30
				未分配利润		142,056,104.92	143,967,460.12
资产总计		893,014,275.99	589,245,870.21	所有者权益合计		625,257,930.64	352,956,763.45
				负债和所有者权益总计		893,014,275.99	589,245,870.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司利润表

2021年度

编制单位：深圳通业科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	246,183,474.17	264,619,869.85	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,932,905.41	68,761,147.92
减：营业成本	十五、4	117,419,516.46	119,144,044.84	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,932,905.41	68,761,147.92
税金及附加		1,143,494.76	2,224,432.96	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		25,098,002.56	24,916,240.10	五、其他综合收益的税后净额		756,521.09	204,881.83
管理费用		31,261,973.36	23,655,870.35	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用		37,355,271.67	28,370,432.53	1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		189,750.51	-635,140.13	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		4,299,855.30	2,003,463.22	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		2,292,187.56	600,748.25	4、企业自身信用风险公允价值变动			
其他收益		8,041,718.93	8,507,601.58	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	5,129,654.93	2,366,986.34	（二）将重分类进损益的其他综合收益		756,521.09	204,881.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				2、其他债权投资公允价值变动			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
信用减值损失（损失以“-”号填列）				4、其他债权投资信用减值准备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,971,674.97	-404,753.00	5、现金流量套期储备			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		89,765.07		6、外币财务报表折算差额			
营业利润（亏损以“-”号填列）		45,034,928.81	77,413,824.12	7、其他		756,521.09	204,881.83
加：营业外收入		3,527,529.20	204,604.15	六、综合收益总额		46,689,426.50	68,966,029.75
减：营业外支出		65,199.15	120,884.06	七、每股收益：			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,497,258.86	77,497,544.21	（一）基本每股收益（元/股）			
减：所得税费用		2,564,353.45	8,736,396.29	（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司现金流量表

2021年度

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
编制单位：深圳通业科技股份有限公司							
货币单位：人民币元							
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,965,707.73	294,805,428.91	吸收投资收到的现金		309,248,000.00	
收到的税费返还		5,164,238.97	6,370,863.61	取得借款收到的现金		130,330,000.00	114,800,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		8,494,971.14	20,563,068.29	发行债券收到的现金			
经营活动现金流入小计		148,624,917.84	321,739,360.81	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		89,932,992.81	117,444,452.39	筹资活动现金流入小计		439,578,000.00	114,800,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		66,017,116.93	54,203,843.45	偿还债务支付的现金		121,310,000.00	73,280,000.00
支付的各项税费		13,235,316.29	26,631,319.23	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,074,583.74	3,620,800.03
支付其他与经营活动有关的现金		39,267,096.19	44,728,164.89	支付其他与筹资活动有关的现金		47,337,308.42	
经营活动现金流出小计		208,452,522.22	243,007,779.96	筹资活动现金流出小计		212,721,892.16	76,900,800.03
经营活动产生的现金流量净额		-59,827,604.38	78,731,580.85	筹资活动产生的现金流量净额		226,856,107.84	37,899,199.97
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
收回投资收到的现金				五、现金及现金等价物净增加额		130,249,871.78	101,770,175.65
取得投资收益收到的现金		5,129,654.93	2,366,986.34	加：期初现金及现金等价物余额		156,467,714.90	54,697,539.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		236,700.00	20,858.37	六、期末现金及现金等价物余额		286,717,586.68	156,467,714.90
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		911,000,000.00	511,186,168.90				
投资活动现金流入小计		916,366,354.93	513,574,013.61				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,498,986.61	12,434,618.78				
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00					
支付其他与投资活动有关的现金		944,646,000.00	516,000,000.00				
投资活动现金流出小计		953,144,986.61	528,434,618.78				
投资活动产生的现金流量净额		-36,778,631.68	-14,860,605.17				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：深圳通业科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期金额							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	76,785,812.00				91,267,754.52		550,544.51		40,385,192.30	143,967,460.12	352,956,763.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	76,785,812.00				91,267,754.52		550,544.51		40,385,192.30	143,967,460.12	352,956,763.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,600,000.00				240,966,065.49		756,521.09		6,889,935.81	-1,911,355.20	272,301,167.19
（一）综合收益总额							756,521.09			45,932,905.41	46,689,426.50
（二）所有者投入和减少资本	25,600,000.00				240,966,065.49						266,566,065.49
1、所有者投入的普通股	25,600,000.00				240,966,065.49						266,566,065.49
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											
1、提取盈余公积									6,889,935.81	-47,844,260.61	-40,954,324.80
2、对所有者的分配									6,889,935.81	-6,889,935.81	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	102,385,812.00				332,233,820.01		1,307,065.60		47,275,128.11	142,056,104.92	625,257,930.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 深圳通业科技股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	上期金额							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	76,785,812.00				91,267,754.52		345,662.68		30,207,129.83	87,174,481.42	285,780,840.45
加: 会计政策变更											
前期差错更正									-136,109.72	649,577.33	513,467.61
其他											
二、本年年年初余额	76,785,812.00				91,267,754.52		345,662.68		30,071,020.11	87,824,058.75	286,294,308.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							204,881.83		10,314,172.19	56,143,401.37	66,662,455.39
(一) 综合收益总额							204,881.83			68,761,147.92	68,966,029.75
(二) 所有者投入和减少资本											
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											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									10,314,172.19	-12,617,746.55	-2,303,574.36
2、对所有者的分配									10,314,172.19	-10,314,172.19	
3、其他										-2,303,574.36	-2,303,574.36
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	76,785,812.00				91,267,754.52		550,544.51		40,385,192.30	143,967,460.12	352,956,763.45

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

1、历史沿革及股本变更情况

深圳通业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身深圳市通业科技发展有限公司, 于 2021 年 3 月 29 日, 本公司发行人民币普通股 A 股股票在深圳证券交易所上市。公司总部在深圳市龙华新区观澜街道桂花社区观光路美泰工业园三号厂房。

根据深圳市通业科技发展有限公司 2015 年 7 月 4 日股东会决议, 以 2015 年 6 月 30 日为基准日, 经审计的净资产折为 68,000,000 股, 将有限公司整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为深圳通业科技股份有限公司, 各股东以出资比例享有的净资产相应折成股份有限公司的股份, 变更后公司股权结构及注册资本不变。上会会计师事务所(特殊普通合伙)对本次整体变更进行了审验, 并于 2015 年 9 月 8 日出具了上会师报字(2015)第 3203 号验资报告。2015 年 9 月 23 日, 公司在深圳市市场监督管理局完成工商注册登记手续。

2016 年 1 月 26 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函(2016)373 号”文件批准, 同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券代码 835873)。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2017 年 9 月 22 日出具的《关于深圳通业科技股份有限公司股票终止挂牌的公告》(股转系统公告(2017)462 号), 公司股票自 2017 年 9 月 26 日起在股转系统终止挂牌。

公司于 2018 年 12 月 10 日召开第二届董事会第三次会议, 于 2018 年 12 月 26 日召开 2018 年第四次临时股东大会, 审议通过《关于公司收购关联方石家庄通业科技有限公司 100%股权的议案》等相关决议, 同意公司发行 8,785,812 股股份, 收购由关联方深圳市嘉祥新联科技有限公司(以下简称“嘉祥新联”)和深圳市英伟迪投资发展有限公司(以下简称“英伟迪”)合计持有的石家庄通业科技有限公司(以下简称“石家庄通业科技”)100%股权, 其中向嘉祥新联发行 7,028,650 股股份, 向英伟迪发行 1,757,162 股股份。截至 2019 年 3 月 18 日, 公司分别向嘉祥新联、英伟迪发行股份 7,028,650 股股份、1,757,162 股股份购买其合计持有的石家庄通业科技 100%股权, 对应的股权过户及工商变更手续已办理完毕。

公司原注册资本为人民币 6,800 万元, 股本为人民币 6,800 万元。经此次发行后, 公司注册资本及股本变更为人民币 7,678.5812 万元。上会会计师事务所(特殊普通合伙)对本次出资进行了审验, 并于 2019 年 3 月 20 日出具了上会师报字(2019)第 2044 号《验资报告》。2019 年 3 月 13 日, 深圳市市场监督管理局核准了上述变更。

经中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所审核通过, 本公司于 2021 年 3 月 24 日发行 A 股股票 2,560.00 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 新增注册资本(股本)人民币 2,560.00 万元。经此次发行后, 公司注册资本及股本变更为人民币 10,238.5812 万元。该变更事项经上会会计师事务所(特殊普通合伙) 2021 年 3 月 24 日出具的上会师报字(2021)第 2109 号验资报告予以验证。

2、经营范围

本公司的主要经营范围: 铁道机车、车辆、城轨交通的变流、控制、电气设备的研究开发与销售; 轨道的信号控制系统、自动化仪器仪表、低压电器、电连接器的研究开发、销售及技术服务; 经营进出口业务(具体按照深贸管登证字第 2004-0345 号资格证书办理)。许可经营项目是: 铁道机车、车辆、城轨交通的变流、控制、电气设备的生产; 轨道的信号控制系统、自动化仪器仪表、低压电器、电连接器的生产与维修。

二、合并财务报表范围

本公司合并报表范围, 详见“附注八、合并范围的变更”, “附注九、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 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；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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时,本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量

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

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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, 优先使用相关可观察输入值, 只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

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

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

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资;

租赁应收款;

财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外)。

① 预期信用损失的计量

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, 即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

② 各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1(账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备
组合 2(关联方组合)	股权关系
组合 3(员工往来组合)	员工备用金、代垫社保住房公积金、员工借款

账龄段分析均基于其信用期及逾期情况进行。

按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1(账龄组合)	预计存续期
组合 2(关联方组合)	不计提
组合 3(员工往来组合)	不计提

③ 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- 3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日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债权投资是否已发生信用减值。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) 本公司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。

⑤ 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照本公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移, 是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时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时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、周转材料、在产品、自制半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品及合同履约成本。

(2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价, 发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和周转材料

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转材料按照预计的使用年限分期计入成本费用。

10、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。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，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含)30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、8、金融工具”。

11、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履行成本, 即为履行合同发生的成本, 不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履行成本确认为一项资产:

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本(例如: 销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如: 无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等), 应当在发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- 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 以及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, 使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 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;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回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。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的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投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

采用成本模式的

对投资性房地产按平均年限法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率
房屋及建筑物	20 年	5%
土地使用权	50 年	0%

投资性房地产计提资产减值方法见附注四、20。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
工具器具	2-10 年	5.00%	9.50%-47.50%
电子设备	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
其他设备	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%

(3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产计提资产减值方法见附注四、20。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

16、借款费用

本公司发生的借款费用全部费用化。

17、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- ③ 承租人发生的初始直接费用;
- ④ 承租人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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 公司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。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

使用权资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

无形资产的摊销年限为:

<u>项目</u>	<u>摊销年限(年)</u>
土地使用权	50 年
软件	5-10 年

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

19、内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对于投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	厂房剩余租赁期限
其他	受益期内

22、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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、租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

26、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照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，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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, 按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

公司对股份支付计划进行修改时, 若修改增加了所授予权益工具的公允价值, 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; 若修改增加了所授予权益工具的数量, 则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件, 则仍继续对取得的服务进行会计处理, 视同该变更从未发生, 除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内, 如果取消了授予的权益工具(因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外), 公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行, 并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

销售产品：公司按照合同约定或客户指定，完成产品交付，取得收款权利时确认收入；附带安装调试义务（不构成单项履约义务）的产品销售，在安装调试验收合格后，取得收款权利时确认收入；构成单项履约义务的安装服务，在安装调试服务验收合格后，取得收款权利时确认收入；检修服务：公司按合同约定提供完毕检修服务，完成检修产品交付，取得收款权利时确认收入。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、租赁

适用于执行新租赁准则（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、经营租赁（公司 2020 年度租赁的确认原则及方法如下：）

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 承租人将该费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用, 是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等, 计入当期损益。金额较大的应当资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产, 采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

32、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

33、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产 (或资产组) 的公允价值减去处置费用后的净额与资产 (或资产组) 预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产 (或资产组) 的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来

现金流量现值时, 需要对该资产 (或资产组) 生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 产品质量保证

本公司会根据近期的产品维修经验, 就出售产品时向消费者提供售后质量维修承诺估计预计负债。由于近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况, 本公司管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

(5) 投资性房地产、固定资产折旧

本公司对投资性房地产、固定资产在考虑其残值后, 在使用寿命内计提折旧。本公司定期审阅相关资产的使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧进行调整。

(6) 无形资产摊销

无形资产在预计受益期内进行摊销。预计受益期按合同或协议约定制定, 或考虑同类资产的收益期限, 以决定将计入每个报告期的摊销额。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对摊销进行调整。

(7) 长期待摊费用摊销

长期待摊费用在预计受益期内进行摊销。预计受益期按合同或协议约定制定, 或考虑同类资产的受益期限, 以决定将计入每个报告期的摊销额。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对摊销进行调整。

(8) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异, 该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据新租赁准则的规定, 对于首次执行日前已存在的合同, 公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同, 公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初 (即 2021 年 1 月 1 日) 的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。其中, 对首次执行日的融资租赁, 公司作为承租人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; 对首次执行日的经营租赁, 作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债; 原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金, 纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产:

- ① 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值 (采用首次执行日的增量借款利率作为折现率);
- ② 与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定, 对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

2021 年 11 月 1 日, 财政部会计司发布了针对《企业会计准则第 14 号—收入》的实施问答, 指出“通常情况下, 企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务, 相关运输成本应当作为合同履约成本, 采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入‘主营业务成本’或‘其他业务成本’科目, 并在利润表‘营业成本’项目中列示”。根据上述规定, 公司自 2021 年 1 月 1 日起将为履行客户销售合同而发生的运输成本在“营业成本”项目中列示。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期首次执行新租赁准则除下述需要调整首次执行当年年初财务报表的相关项目外, 其他财务报表相关项目无需调整, 调整情况如下:

① 对合并资产负债表项目的影响

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	28,839,240.82	28,839,240.82
一年内到期的非流动负责	-	7,374,834.01	7,374,834.01
租赁负债	-	21,464,406.81	21,464,406.81

说明: 公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率 4.75%折现的现值为 28,839,240.82 元, 与首次执行日租赁负债的差额为 0.00 元。

② 对公司资产负债表项目的影响

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	28,839,240.82	28,839,240.82
一年内到期的非流动负责		7,374,834.01	7,374,834.01
租赁负债	-	21,464,406.81	21,464,406.81

说明: 公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率 4.75%折现的现值为 28,839,240.82 元, 与首次执行日租赁负债的差额为 0.00 元。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%、6%、5%
城市维护建设税	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	25%

2、税收优惠及批文

企业所得税

本公司于 2021 年 12 月 23 日重新认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202144202785, 有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2021 年度企业所得税按 15%税率缴纳。

本公司之子公司石家庄通业电气制造有限公司, 于 2021 年 9 月 18 日重新认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202113000769, 有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15%的税率征收企业所得税。石家庄通业电气制造有限公司 2021 年度企业所得税按 15%税率缴纳。

根据财税【2019】13 号文和财税【2021】12 号文，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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，再减半征收企业所得税；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。本公司之子公司石家庄通业科技有限公司和广州通业科技发展有限公司 2021 年度适用该税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	74,196.73	112,663.20
银行存款	308,941,213.31	163,334,658.73
其他货币资金	<u>8,900,464.52</u>	<u>7,601,134.93</u>
合计	<u>317,915,874.56</u>	<u>171,048,456.86</u>

其中，期末受限制货币资金情况如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	2,122,759.39	403,900.00
银行承兑汇票保证金	6,617,705.13	7,197,234.93
投标保证金	<u>160,000.00</u>	=
合计	<u>8,900,464.52</u>	<u>7,601,134.93</u>

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	50,000,000.00	20,000,000.00

3、应收票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,101,184.71	5,266,663.31

说明：应收票据系本公司为开具银行承兑汇票支付供应商货款而质押给银行的银行承兑汇票。

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	171,164,415.87	170,703,293.06
1 至 2 年	24,454,562.60	15,050,557.09
2 至 3 年	5,222,860.36	1,214,122.87
3 至 4 年	402,410.53	150,938.00
4 至 5 年	112,938.00	250,601.63

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	上年年末余额
5 年以上	410,601.63	186,940.00
小计	<u>201,767,788.99</u>	<u>187,556,452.65</u>
减: 坏账准备	7,152,036.58	6,247,322.74
合计	<u>194,615,752.41</u>	<u>181,309,129.91</u>

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	<u>201,767,788.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,152,036.58</u>	3.54%	<u>194,615,752.41</u>
其中: 账龄组合	201,767,788.99	100.00%	7,152,036.58	3.54%	194,615,752.41
合计	<u>201,767,788.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,152,036.58</u>		<u>194,615,752.41</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	<u>187,556,452.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,247,322.74</u>	3.33%	<u>181,309,129.91</u>
其中: 账龄组合	187,556,452.65	100.00%	6,247,322.74	3.33%	181,309,129.91
合计	<u>187,556,452.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,247,322.74</u>		<u>181,309,129.91</u>

按账龄组合计提预期信用损失的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	171,164,415.87	5,134,932.47	3.00%
1 至 2 年	24,454,562.60	1,022,840.95	4.18%
2 至 3 年	5,222,860.36	362,694.09	6.94%
3 至 4 年	402,410.53	108,029.44	26.85%
4 至 5 年	112,938.00	112,938.00	100.00%
5 年以上	<u>410,601.63</u>	<u>410,601.63</u>	100.00%
合计	<u>201,767,788.99</u>	<u>7,152,036.58</u>	

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率
1 年以内	170,703,293.06	5,121,098.80	3.00%
1 至 2 年	15,050,557.09	598,903.52	3.98%
2 至 3 年	1,214,122.87	123,013.62	10.13%
3 至 4 年	150,938.00	79,535.90	52.69%
4 至 5 年	250,601.63	137,830.90	55.00%
5 年以上	<u>186,940.00</u>	<u>186,940.00</u>	100.00%
合计	<u>187,556,452.65</u>	<u>6,247,322.74</u>	

(3) 本期应收账款核销金额为 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中车株洲电力机车有限公司	非关联方	31,853,028.24	955,590.85	1 年以内	15.79%
中车长春轨道客车股份有限公司	非关联方	25,622,769.18	768,683.08	1 年以内	12.70%
湖南智融科技有限公司	非关联方	8,559,287.66	256,778.63	1 年以内	10.24%
		12,092,384.30	505,461.66	1 至 2 年	
中车广东轨道交通车辆有限公司	非关联方	11,516,537.38	345,496.12	1 年以内	5.94%
		472,057.36	19,732.00	1 至 2 年	
中车大连机车车辆有限公司	非关联方	<u>6,806,439.57</u>	<u>204,193.19</u>	1 年以内	3.37%
合计		<u>96,922,503.69</u>	<u>3,055,935.53</u>		<u>48.04%</u>

5、应收款项融资

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,223,411.64	17,813,164.09
商业承兑汇票	<u>56,578,260.90</u>	<u>28,070,222.76</u>
合计	<u>86,801,672.54</u>	<u>45,883,386.85</u>

报告期期末，公司已背书/贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		上年年末余额	
	终止确认金额	未终止确认 金额	终止确认金额	未终止确认 金额
银行承兑汇票	1,290,800.00	-	540,000.00	-
商业承兑汇票	=	<u>23,224,390.76</u>	=	<u>27,740,596.82</u>
合计	<u>1,290,800.00</u>	<u>23,224,390.76</u>	<u>540,000.00</u>	<u>27,740,596.82</u>

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,176,131.96	96.33%	2,132,543.83	48.14%
1 至 2 年	82,812.64	3.67%	2,297,147.40	51.86%
合计	<u>2,258,944.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,429,691.23</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
中检集团南方测试股份有限公司	非关联方	301,020.00	13.33%	1 年以内	服务未完成
北京森磊源建筑规划设计有限公司 石家庄分公司	非关联方	255,892.00	11.33%	1 年以内	服务未完成
菲尼克斯（中国）投资有限公司	非关联方	193,230.00	8.55%	1 年以内	服务未完成
郑州铁路物资有限公司	非关联方	183,409.50	8.12%	1 年以内	服务未完成
国昱(深圳)电气科技有限公司	非关联方	85,929.28	7.34%	1 年以内	货物未验收
合计		<u>1,099,293.03</u>	<u>48.67%</u>	1 至 2 年	

7、其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
其他应收款	<u>3,483,934.70</u>	<u>3,190,407.49</u>
合计	<u>3,483,934.70</u>	<u>3,190,407.49</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,604,542.82	1,380,807.89
1 至 2 年	406,895.26	1,250,171.50
2 至 3 年	1,029,071.50	131,778.00
3 至 4 年	88,838.00	66,790.00
4 至 5 年	41,790.00	9,800.00
5 年以上	400,040.00	427,070.34
小计	<u>3,571,177.58</u>	<u>3,266,417.73</u>
减：坏账准备	87,242.88	76,010.24
合计	<u>3,483,934.70</u>	<u>3,190,407.49</u>

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 其他应收款按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	3,571,177.58	100.00%	87,242.88	2.44%	3,483,934.70
其中：账龄组合	2,908,096.06	81.43%	87,242.88	3.00%	2,820,853.18
员工往来组合	663,081.52	18.57%	-	-	663,081.52
合计	3,571,177.58	100.00%	87,242.88		3,483,934.70

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	3,266,417.73	100.00%	76,010.24	2.33%	3,190,407.49
其中：账龄组合	2,533,674.76	77.57%	76,010.24	3.00%	2,457,664.52
员工往来组合	732,742.97	22.43%	-	-	732,742.97
合计	3,266,417.73	100.00%	76,010.24		3,190,407.49

③ 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	76,010.24	-	-	76,010.24
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,232.64	-	-	11,232.64
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	87,242.88	-	-	87,242.88

深圳通业科技股份有限公司
2021年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 按款项性质列示其他应收款

项目	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	2,908,096.06	2,533,674.76
员工备用金	119,000.52	183,263.24
代垫费用	544,081.00	549,479.73
合计	<u>3,571,177.58</u>	<u>3,266,417.73</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
美泰五金塑胶制品(深圳)有限公司	非关联方	973,308.00	29,199.24	2至3年	38.10%
		387,439.44	11,623.18	5年以上	
中国铁路沈阳局集团有限公司苏家屯机务段	非关联方	383,000.00	11,490.00	1年以内	16.96%
		222,500.00	6,675.00	1至2年	
广州地铁物资有限公司	非关联方	167,605.94	5,028.18	1年以内	8.55%
		137,624.26	4,128.73	1至2年	
中车物流有限公司	非关联方	110,000.00	3,300.00	1年以内	3.08%
广州地铁集团有限公司	非关联方	43,895.00	1,316.85	2至3年	2.09%
		<u>30,838.00</u>	<u>925.14</u>	3至4年	
合计		<u>2,456,210.64</u>	<u>73,686.32</u>		<u>68.78%</u>

8、存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	85,950,945.64	99,281.65	85,851,663.99	57,106,021.15	92,324.21	57,013,696.94
低值易耗品	-	-	-	1,391.70	-	1,391.70
周转材料	200,706.25	-	200,706.25	735,095.23	-	735,095.23
委托加工物资	3,924,455.50	-	3,924,455.50	2,967,098.97	-	2,967,098.97
在产品	17,023,907.96	-	17,023,907.96	12,186,978.48	-	12,186,978.48
自制半成品	11,795,635.50	-	11,795,635.50	9,334,184.15	-	9,334,184.15
库存商品	22,607,241.32	151,535.63	22,455,705.69	18,273,445.74	88,412.97	18,185,032.77
发出商品	<u>19,098,566.40</u>	<u>121,070.15</u>	<u>18,977,496.25</u>	<u>9,843,752.55</u>	<u>22,725.07</u>	<u>9,821,027.48</u>
合计	<u>160,601,458.57</u>	<u>371,887.43</u>	<u>160,229,571.14</u>	<u>110,447,967.97</u>	<u>203,462.25</u>	<u>110,244,505.72</u>

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	70,292.06	16,526.02
预缴的企业所得税	-	172,307.75
已背书或贴现未终止确认的应收票据	23,224,390.76	27,740,596.82
减：应收票据坏账准备	<u>673,376.00</u>	<u>870,316.94</u>
合计	<u>22,621,306.82</u>	<u>27,059,113.65</u>

10、投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
(1) 账面原值			
期初余额	10,389,525.23	6,039,715.00	16,429,240.23
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	10,389,525.23	6,039,715.00	16,429,240.23
(2) 累计折旧			
期初余额	7,150,361.39	1,915,457.21	9,065,818.60
本期增加金额	494,449.44	124,037.76	618,487.20
其中：计提	494,449.44	124,037.76	618,487.20
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	7,644,810.83	2,039,494.97	9,684,305.80
(3) 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面价值	2,744,714.40	4,000,220.03	6,744,934.43
期初账面价值	3,239,163.84	4,124,257.79	7,363,421.63

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

11、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备	其他设备	合计
(1) 账面原值							
期初余额	13,561,481.13	22,019,124.72	7,356,348.18	9,257,289.49	11,610,553.38	7,100,971.16	70,905,768.06
本期增加金额	-	1,309,287.31	1,231,230.09	951,155.26	1,129,686.75	361,386.14	4,982,745.55
其中：购置	-	1,309,287.31	1,231,230.09	951,155.26	1,129,686.75	361,386.14	4,982,745.55
在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	346,239.31	969,187.00	229,069.80	570,906.21	-	2,115,402.32
其中：处置或报废	-	346,239.31	969,187.00	229,069.80	570,906.21	-	2,115,402.32
期末余额	13,561,481.13	22,982,172.72	7,618,391.27	9,979,374.95	12,169,333.92	7,462,357.30	73,773,111.29
(2) 累计折旧							
期初余额	7,071,201.60	6,539,478.72	5,400,893.37	6,622,897.42	8,891,587.78	5,067,927.35	39,593,986.24
本期增加金额	722,200.56	2,026,067.46	517,476.22	1,022,056.15	1,160,206.68	206,597.83	5,654,604.90
其中：计提	722,200.56	2,026,067.46	517,476.22	1,022,056.15	1,160,206.68	206,597.83	5,654,604.90
本期减少金额	-	272,744.32	920,727.65	216,976.63	542,361.14	-	1,952,809.74
其中：处置或报废	-	272,744.32	920,727.65	216,976.63	542,361.14	-	1,952,809.74
期末余额	7,793,402.16	8,292,801.86	4,997,641.94	7,427,976.94	9,509,433.32	5,274,525.18	43,295,781.40
(3) 减值准备							
期初余额	-	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
期末账面价值	5,768,078.97	14,689,370.86	2,620,749.33	2,551,398.01	2,659,900.60	2,187,832.12	30,477,329.89
期初账面价值	6,490,279.53	15,479,646.00	1,955,454.81	2,634,392.07	2,718,965.60	2,033,043.81	31,311,781.82

12、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备及软件	25,313.70	-	25,313.70	-	-	-
厂房及厂区改建	266,884.00	=	266,884.00	=	=	=
合计	292,197.70	=	292,197.70	=	=	=

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	28,839,240.82	28,839,240.82
本年增加金额	186,077.06	186,077.06
其中：租赁	186,077.06	186,077.06
本年减少金额	-	-
期末余额	29,025,317.88	29,025,317.88

深圳通业科技股份有限公司
 2021 年度财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 累计折旧		
期初余额	-	-
本年增加金额	8,482,103.91	8,482,103.91
其中：计提	8,482,103.91	8,482,103.91
本年减少金额	-	-
期末余额	8,482,103.91	8,482,103.91
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本年增加金额	-	-
本年减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	20,543,213.97	20,543,213.97
期初账面价值	28,839,240.82	28,839,240.82

14、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
期初余额	6,039,715.00	6,099,347.18	12,139,062.18
本期增加金额	-	27,973.10	27,973.10
其中：外购	-	27,973.10	27,973.10
在建工程转入	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	6,039,715.00	6,127,320.28	12,167,035.28
(2) 累计摊销			
期初余额	1,915,457.45	2,805,022.42	4,720,479.87
本期增加金额	124,037.88	1,088,721.05	1,212,758.93
其中：计提	124,037.88	1,088,721.05	1,212,758.93
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	2,039,495.33	3,893,743.47	5,933,238.80
(3) 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 账面价值			
期末账面价值	4,000,219.67	2,233,576.81	6,233,796.48
期初账面价值	4,124,257.55	3,294,324.76	7,418,582.31

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	4,992,329.68	645,469.73	1,499,804.24	-	4,137,995.17
其他	=	440,706.44	7,345.11	=	433,361.33
合计	<u>4,992,329.68</u>	<u>1,086,176.17</u>	<u>1,507,149.35</u>	=	<u>4,571,356.50</u>

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,684,287.17	1,127,582.91	7,193,649.92	1,062,570.40
存货跌价准备	371,887.43	55,783.11	203,462.25	30,519.34
预提的售后服务费	19,782,206.55	2,967,330.99	22,072,021.59	3,310,803.24
租赁费用	1,065,919.43	159,887.91	-	-
未实现内部销售利润	<u>226,560.18</u>	<u>33,984.03</u>	<u>-45,643.41</u>	<u>-6,846.51</u>
合计	<u>29,130,860.76</u>	<u>4,344,568.95</u>	<u>29,423,490.35</u>	<u>4,397,046.47</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产按税法规定加速折旧	8,350,227.71	1,252,534.16	8,600,018.70	1,290,002.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,062,259.75	-

(4) 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	期末金额	期初金额
2026	456,423.35	-
2031	<u>5,605,836.40</u>	=
合计	6,062,259.75	=

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

17、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备及软件款	6,400,180.57	3,612,502.48

18、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	76,170,000.00	67,150,000.00
保证及抵押借款	2,000,000.00	=
合计	<u>78,170,000.00</u>	<u>67,150,000.00</u>

说明：

(1) 关联方保证情况详见本附注十、4。

(2) 抵押借款的抵押物为子公司石家庄通业科技有限公司的房产及土地使用权。

19、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,831,337.64	16,376,717.55

20、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	105,550,165.48	101,086,510.19
设备及软件款	1,105,625.47	1,793,448.91
合计	<u>106,655,790.95</u>	<u>102,879,959.10</u>

21、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	484,359.43	1,504,977.13

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,703,208.30	73,261,768.53	73,969,460.30	7,995,516.53
离职后福利-设定提存计划	95,545.48	4,041,027.11	4,030,470.42	106,102.17
合计	<u>8,798,753.78</u>	<u>77,302,795.64</u>	<u>77,999,930.72</u>	<u>8,101,618.70</u>

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,642,302.12	66,654,581.51	67,396,743.05	7,900,140.58
职工福利费	-	2,959,118.63	2,959,118.63	-
社会保险费	60,906.18	1,504,735.22	1,502,526.45	63,114.95
其中：医疗保险费	51,219.93	1,273,731.88	1,271,495.95	53,455.86
工伤保险费	3,422.01	76,262.12	76,043.52	3,640.61
生育保险费	6,264.24	154,741.22	154,986.98	6,018.48
住房公积金	-	1,426,474.40	1,394,213.40	32,261.00
工会经费和职工教育经费	-	716,858.77	716,858.77	-
合计	8,703,208.30	73,261,768.53	73,969,460.30	7,995,516.53

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	91,446.68	3,926,512.07	3,916,190.94	101,767.81
失业保险费	4,098.80	114,515.04	114,279.48	4,334.36
合计	95,545.48	4,041,027.11	4,030,470.42	106,102.17

23、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,190,715.57	2,698,009.40
增值税	3,952,539.37	3,743,231.20
城市维护建设税	281,130.89	277,222.96
教育费附加	200,807.79	198,016.40
个人所得税	335,702.82	249,686.78
合计	5,960,896.44	7,166,166.74

24、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,967,405.00	1,887,482.11
合计	2,967,405.00	1,887,482.11

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他应付款

① 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
未付费用	1,981,166.62	887,457.73
租赁保证金	400,000.00	400,000.00
往来款	-	80,778.56
个税返还款	476,568.82	426,335.20
其他	109,669.56	92,910.62
合计	<u>2,967,405.00</u>	<u>1,887,482.11</u>

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	8,302,650.82	-

26、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	62,966.73	195,647.03
已背书或贴现未终止确认的承兑汇票	<u>23,224,390.76</u>	<u>27,740,596.82</u>
合计	<u>23,287,357.49</u>	<u>27,936,243.85</u>

27、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	13,309,100.58	-

28、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提的售后服务费	19,782,206.55	22,072,021.59

说明：本公司根据所售产品分类别、按剩余免费保修期年限计提预计负债一售后服务费，剩余免费保修期内每年按收入的 1%计提。

29、递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
TDPS 列车供电柜项目	12,500.38	37,500.34
轨道交通车载电源系统技术改造项目	-	40,000.16
地铁城轨交流牵引电气传动技术工程实验室项目	<u>4,111,441.46</u>	<u>4,735,682.18</u>
合计	<u>4,123,941.84</u>	<u>4,813,182.68</u>

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

30、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	76,785,812.00	25,600,000.00	-	-	-	25,600,000.00	102,385,812.00

说明: 经中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所审核通过, 本公司于 2021 年 3 月 24 日发行 A 股股票 2,560.00 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 新增注册资本(股本)人民币 2,560.00 万元。

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	79,034,694.08	240,966,065.49	-	320,000,759.57

说明: 经中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所审核通过, 本公司于 2021 年 3 月 24 日发行 A 股股票 2,560.00 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 发行价格为人民币 12.08 元, 共募集资金人民币 309,248,000.00 元, 扣除发行费用人民币 42,681,934.51 元后募集资金净额为人民币 266,566,065.49 元, 其中计入股本人民币 25,600,000.00 元, 余额人民币 240,966,065.49 元计入资本公积。

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益	792,843.17	776,328.67	-	-
其中: 应收款项融资信用减值准备	792,843.17	776,328.67	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	1,569,171.84
其中: 应收款项融资信用减值准备	-	-	-	1,569,171.84

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,840,186.88	4,593,290.54	-	48,433,477.42
任意盈余公积	13,461,730.77	2,296,645.27	-	15,758,376.04
合计	57,301,917.65	6,889,935.81	=	64,191,853.46

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

34、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	151,736,245.17	90,582,581.78
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	92,616.52
调整后期初未分配利润	151,736,245.17	90,675,198.30
加: 归属于母公司所有者的净利润	45,367,038.94	73,678,793.42
减: 提取盈余公积	6,889,935.81	10,314,172.19
减: 分配股利	40,954,324.80	2,303,574.36
期末未分配利润	149,259,023.50	151,736,245.17

35、营业收入和营业成本

(1) 收入成本

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,485,899.30	152,953,395.32	310,994,172.27	152,725,326.05
其他业务	5,903,453.94	907,790.27	6,792,186.90	3,022,123.21
合计	<u>294,389,353.24</u>	<u>153,861,185.59</u>	<u>317,786,359.17</u>	<u>155,747,449.26</u>

(2) 主营业务(分业务类别)

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售小计	<u>194,541,098.25</u>	<u>119,225,951.79</u>	<u>228,063,138.17</u>	<u>121,870,129.50</u>
电源类	53,415,211.51	32,085,260.33	76,005,778.79	43,755,106.93
智能控制类	83,682,290.05	48,027,029.18	80,803,533.68	38,591,518.09
电机风机	38,239,541.21	33,847,018.99	39,651,457.16	31,080,663.97
配件及其他	19,204,055.48	5,266,643.29	31,602,368.54	8,442,840.51
检修服务小计	<u>93,944,801.05</u>	<u>33,727,443.53</u>	<u>82,931,034.10</u>	<u>30,855,196.55</u>
合计	<u>288,485,899.30</u>	<u>152,953,395.32</u>	<u>310,994,172.27</u>	<u>152,725,326.05</u>

36、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	659,306.76	1,398,638.34
教育费附加	470,931.62	999,027.38
土地使用税	986,545.00	986,545.00
房产税	518,400.00	518,400.00
印花税	242,614.60	156,507.30
车船税	<u>8,900.00</u>	<u>12,500.00</u>
合计	<u>2,886,697.98</u>	<u>4,071,618.02</u>

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

37、销售费用

项目	本期金额	上期金额
售后服务费	9,120,927.99	10,555,067.67
职工薪酬	11,584,507.01	9,851,034.39
发货费用	-	2,539,062.44
招待费	3,159,306.50	1,813,855.92
差旅费	1,554,198.79	1,300,755.88
办公费	654,299.28	308,916.84
其他	<u>477,016.26</u>	<u>489,990.88</u>
合计	<u>26,550,255.83</u>	<u>26,858,684.02</u>

38、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,561,796.43	15,913,969.62
业务招待费	3,298,548.50	1,394,171.68
中介机构服务费	1,204,232.18	276,479.53
咨询费	2,402,966.97	1,321,974.54
办公费	2,871,930.97	2,349,374.73
差旅费	975,186.12	882,591.95
汽车费用	650,673.88	569,094.33
折旧摊销	3,611,182.86	2,278,482.97
租赁费	311,865.75	282,571.42
会务费	175,000.00	150,000.00
其他	<u>243,959.66</u>	<u>717,910.07</u>
合计	<u>34,307,343.32</u>	<u>26,136,620.84</u>

39、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	30,819,343.91	22,563,525.27
材料消耗	6,146,870.70	5,474,395.82
差旅费	1,888,327.81	1,342,986.57
测试、检验及认证费	1,376,537.65	1,930,747.73
折旧及摊销	2,116,626.09	1,660,400.50
技术服务费	1,474,572.76	662,873.94
其他	<u>194,198.18</u>	<u>218,105.08</u>
合计	<u>44,016,477.10</u>	<u>33,853,034.91</u>

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

40、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,305,000.71	1,812,811.05
减：利息收入	2,317,722.85	718,568.30
票据贴现利息支出	13,224.62	195,168.84
现金折扣	-2,161,755.58	-2,166,104.83
汇兑损益	1,384.63	-1,122.38
手续费	74,598.24	45,836.13
合计	<u>-85,270.23</u>	<u>-831,979.49</u>

41、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额
软件增值税即征即退款	5,164,238.97	6,370,863.61
科研补助	2,168,000.00	977,000.00
轨道交通车载电源系统技术改造项目	40,000.16	39,999.96
地铁城轨交流牵引电气传动技术工程实验室项目	624,240.72	628,279.57
TDPS 列车供电柜项目	24,999.96	24,999.96
贷款贴息补助	-	140,000.00
高新技术企业补助	200,000.00	-
稳岗补贴	34,146.63	167,244.76
工业稳增长资助	54,600.00	42,800.00
计算机软件著作权资助经费	-	1,800.00
以工代训补贴款	500.00	179,500.00
社保退款	820.50	90,886.69
专利补贴	-	4,000.00
个税手续费	-	2,274.36
合计	<u>8,311,546.94</u>	<u>8,669,648.91</u>

42、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	5,129,654.93	2,366,986.34

43、信用资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,630,478.89	-514,007.02

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

44、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-192,499.44	38,842.21

45、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	50,221.59	-

46、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废收益	-	17,513.27
上市奖励	3,316,700.00	-
其他	210,829.20	194,843.63
合计	3,527,529.20	212,356.90

说明：本期营业外收入全部为非经常性损益。

47、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失	-	12,902.44
其他	65,207.74	108,363.18
合计	65,207.74	121,265.62

说明：本期营业外支出全部为非经常性损益。

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,736,527.11	8,334,579.83
递延所得税费用	-120,135.81	590,120.08
合计	2,616,391.30	8,924,699.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	47,983,430.24	82,603,493.33
按适用税率计算的所得税费用	7,197,514.54	12,390,524.00
公司适用不同税率的影响	-155,698.18	-119,641.78
税率变动对递延所得税余额的影响	-2,539.85	101.90

深圳通业科技股份有限公司
2021年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	752,605.17	247,401.07
对以前期间当期所得税的调整	-0.10	-21,831.85
未确认递延所得税的税务亏损	954,981.30	-
研发费用加计扣除影响	-6,130,471.58	-3,571,853.43
所得税费用	2,616,391.30	8,924,699.91

49、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行承兑汇票保证金	579,529.80	16,263,058.41
政府补助	5,774,767.13	2,530,786.20
收到的押金保证金	-	994,360.00
收到的员工备用金	64,262.72	53,946.88
利息收入	2,317,722.85	785,709.96
其他	<u>128,851.94</u>	<u>246,734.82</u>
合计	<u>8,865,134.44</u>	<u>20,874,596.27</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	41,107,062.01	40,015,455.15
支付的银行承兑汇票保证金	-	7,197,234.93
支付的保函及投标保证金	1,878,859.39	220,900.00
支付的往来款	80,778.56	183,985.76
支付的押金保证金	374,421.3	681,935.26
支付的员工备用金	-	83,927.61
其他	=	<u>24,683.54</u>
合计	<u>43,441,121.26</u>	<u>48,408,122.25</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品到期收回	905,000,000.00	510,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投资银行理财产品	935,000,000.00	510,000,000.00

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付使用权资产租金	8,598,308.25	-
支付股票发行费用	38,782,877.95	=
合计	47,381,186.20	=

50、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的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,367,038.94	73,678,793.42
加: 信用资产减值准备	1,630,478.89	538,874.48
资产减值准备	192,499.44	-63,709.67
固定资产、投资性房地产折旧	6,273,092.10	6,148,289.36
使用权资产折旧	8,482,103.91	-
无形资产摊销	1,212,758.93	1,169,333.86
长期待摊费用摊销	1,507,149.35	600,673.16
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)	-50,221.59	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-4,610.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,305,000.71	2,738,091.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,129,654.93	-2,366,986.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-82,667.16	398,906.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-37,468.65	191,213.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	-50,125,513.83	-6,900,016.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,071,669.80	57,709,519.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,992,176.99	-56,927,707.21
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-48,519,250.68	76,910,664.67
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 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	309,015,410.04	163,447,321.93
减: 现金的年初余额	163,447,321.93	61,271,531.30
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	145,568,088.11	102,175,790.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
① 现金	309,015,410.04	163,447,321.93
其中：库存现金	74,196.73	112,663.20
可随时用于支付的银行存款	308,941,213.31	163,334,658.73
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的理财产品	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	309,015,410.04	163,447,321.93

51、所有权或使用权受到限制的资产

本公司所有权或使用权受到限制的资产包括货币资金和应收票据。

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,900,464.52	保函保证金、投标保证金及银行承兑汇票保证金
应收票据	12,101,184.71	因开具银行承兑汇票而质押给银行
投资性房地产	6,744,934.43	因借款而抵押给银行
固定资产	5,194,027.46	因借款而抵押给银行
无形资产	4,000,219.67	因借款而抵押给银行
合计	<u>36,940,830.79</u>	

52、其他

(1) 适用已执行新租赁工具准则（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

① 承租人的其他信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,184,741.77
计入当期损益的短期租赁费用	311,865.75
低价值资产租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	-
售后租回交易产生的相关损益	-
其他	-

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(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。

本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和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它地方商业银行, 本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、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欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控, 对于信用记录不良的债务人, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司应收账款中, 欠款金额前五名客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的比例为 48.04%(2020 年 12 月 31 日: 42.78%); 本公司其他应收款中, 欠款金额前五单位的其他应收款占本公司期末其他应收款总额的比例为 68.78%(2020 年 12 月 31 日: 70.97%)。

(2) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时, 本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。

期末, 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

项目	1 年以内	1 至 2 年	未折现现金 流量总额	账面值
金融负债				
短期借款	78,170,000.00	-	79,714,718.58	78,170,000.00
应付票据	19,831,337.64	-	19,831,337.64	19,831,337.64
应付账款	106,655,790.95	-	106,655,790.95	106,655,790.95

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	1 年以内	1 至 2 年	未折现现金 流量总额	账面值
其他应付款	2,967,405.00	-	2,967,405.00	2,967,405.00
一年内到期的非流动负债	8,302,650.82	-	9,038,089.84	8,302,650.82
租赁负债	-	<u>13,309,100.58</u>	<u>13,697,999.55</u>	<u>13,309,100.58</u>
合计	<u>215,927,184.41</u>	<u>13,309,100.58</u>	<u>231,905,341.56</u>	<u>229,236,284.99</u>

(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,包括利率风险。

利率风险

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

期末本公司的带息债务全部为人民币计价的借款合同,本公司期末借款合同全部为固定利率,故本公司的利率风险主要产生于银行存款。

项目	期末余额	上年年末余额
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	-	-
其中: 银行存款	308,941,213.31	163,334,658.73
其他货币资金	8,900,464.52	7,601,134.93
金融负债	-	-
其中: 短期借款	-	20,450,000.00

如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点,本期本公司的净利润及所有者权益将增加或减少 1,191,906.29 元(2020 年 12 月 31 日: 642,199.18 元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具,上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动,按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具,上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控,于 2021 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 31.43%(2020 年 12 月 31 日: 41.73%)。

八、合并范围的变更

本公司 2021 年 7 月 29 日投资设立全资子公司成都通业电气技术有限公司，统一社会信用代码 91510106MA69YDWW2W，注册资本人民币 5,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日本公司尚未缴纳出资，成都通业电气技术有限公司尚未经营。

本公司 2021 年 12 月 17 日投资设立全资子公司武汉通业电气技术有限公司，统一社会信用代码 91420116MA7DKGJ56N，注册资本人民币 1,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日本公司尚未缴纳出资，武汉通业电气技术有限公司尚未经营。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				直接	间接
石家庄通业电气制造有限公司	石家庄	石家庄	电机风机生产、 销售与维修	100.00%	-
石家庄通业科技有限公司	石家庄	石家庄	房屋建筑物租赁	100.00%	-
广州通业科技发展有限公司	广州	广州	轨道交通产品销售	100.00%	-
成都通业电气技术有限公司	成都	成都	技术服务与开发、 轨道交通产品销售	100.00%	-
武汉通业电气技术有限公司	武汉	武汉	技术服务与开发、 轨道交通产品销售	100.00%	-

十、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方主要有

关联方名称	经济性质	与本公司关系
徐建英、谢玮	自然人	实际控制人

说明：徐建英先生与谢玮女士系夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
闫永革	副董事长、董事
刘 涛	董事、总经理
傅雄高	董事、副总经理
谭诗干	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴新明	董事、副总经理
牛红军	独立董事
汪吉	独立董事
汪顺静	独立董事
黄楚雄	董事会秘书、副总经理、财务总监
乐建锐	监事会主席
陈力	职工监事
彭琦允	监事、总工程师

4、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐建英、谢玮	中国工商银行股份有限公司深圳喜年支行	50,000,000.00	2017/11/16	2022/11/16	否
徐建英、谢玮	中国民生银行股份有限公司深圳分行	30,000,000.00	2020/6/16	2021/6/16	是
徐建英、谢玮	中国民生银行股份有限公司深圳分行	50,000,000.00	2021/9/18	2022/9/18	否
徐建英、谢玮	招商银行股份有限公司深圳分行	50,000,000.00	2019/10/12	2021/9/8	是
徐建英、谢玮	招商银行股份有限公司深圳分行	70,000,000.00	2021/1/12	2021/11/5	是
徐建英、谢玮	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	10,000,000.00	2020/1/10	2021/1/10	是

5、关联方应收、应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	徐建英	-	80,778.56
其他应付款	陈力	124,123.91	48,967.58
其他应付款	傅雄高	-	17,229.00
其他应付款	刘涛	5,999.70	-
其他应付款	吴新明	13,396.80	-
其他应付款	闫永革	7,699.91	-

十一、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

根据本公司 2022 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过的利润分配预案为：以 102,385,812 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。

十四、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	150,740,230.26	139,747,449.20
1 至 2 年	24,285,177.23	14,487,989.35
2 至 3 年	5,182,878.74	1,160,122.87
3 至 4 年	348,410.53	150,938.00
4 至 5 年	112,938.00	-
5 年以上	160,000.00	160,000.00
小计	<u>180,829,634.76</u>	<u>155,706,499.42</u>
减：坏账准备	6,231,135.56	5,119,627.55
合计	<u>174,598,499.20</u>	<u>150,586,871.87</u>

(2) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	<u>180,829,634.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,231,135.56</u>	3.45%	<u>174,598,499.20</u>
其中：账龄组合	180,829,634.76	100.00%	6,231,135.56	3.45%	174,598,499.20
合计	<u>180,829,634.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,231,135.56</u>		<u>174,598,499.20</u>

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	<u>155,706,499.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,119,627.55</u>	3.29%	<u>150,586,871.87</u>
其中: 账龄组合	155,706,499.42	100.00%	5,119,627.55	3.29%	150,586,871.87
合计	<u>155,706,499.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,119,627.55</u>		<u>150,586,871.87</u>

按账龄组合计提预期信用损失的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	150,740,230.26	4,522,206.91	3.00%
1 至 2 年	24,285,177.23	1,015,120.41	4.18%
2 至 3 年	5,182,878.74	342,070.00	6.60%
3 至 4 年	348,410.53	78,800.24	22.62%
4 至 5 年	112,938.00	112,938.00	100.00%
5 年以上	<u>160,000.00</u>	<u>160,000.00</u>	100.00%
合计	<u>180,829,634.76</u>	<u>6,231,135.56</u>	

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	139,747,449.20	4,192,423.48	3.00%
1 至 2 年	14,487,989.35	572,574.05	3.95%
2 至 3 年	1,160,122.87	115,094.12	9.92%
3 至 4 年	150,938.00	79,535.90	52.69%
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	<u>160,000.00</u>	<u>160,000.00</u>	100.00%
合计	<u>155,706,499.42</u>	<u>5,119,627.55</u>	

(3) 本期应收账款核销 0.00 元。

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中车株洲电力机车有限公司	非关联方	31,853,028.24	955,590.85	1 年以内	17.61%
中车长春轨道客车股份有限公司	非关联方	25,622,769.18	768,683.08	1 年以内	14.17%
湖南智融科技有限公司	非关联方	8,559,287.66	256,778.63	1 年以内	11.42%
		12,092,384.30	505,461.66	1 至 2 年	
中车广东轨道交通车辆有限公司	非关联方	11,516,537.38	345,496.12	1 年以内	6.63%
		472,057.36	19,732.00	1 至 2 年	
中车大连机车车辆有限公司	非关联方	6,806,439.57	204,193.19	1 年以内	3.76%
合计		<u>96,922,503.69</u>	<u>3,055,935.53</u>		<u>53.59%</u>

2、其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
其他应收款	<u>32,998,327.09</u>	<u>29,015,607.49</u>
合计	<u>32,998,327.09</u>	<u>29,015,607.49</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,296,160.18	7,353,007.89
1 至 2 年	2,242,171.50	2,242,171.50
2 至 3 年	18,017,778.00	18,017,778.00
3 至 4 年	1,041,790.00	1,041,790.00
4 至 5 年	9,800.00	9,800.00
5 年以上	477,240.00	427,070.34
小计	<u>33,084,939.68</u>	<u>29,091,617.73</u>
减: 坏账准备	86,612.59	76,010.24
合计	<u>32,998,327.09</u>	<u>29,015,607.49</u>

② 其他应收款按分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	<u>33,084,939.68</u>	100.00%	<u>86,612.59</u>	0.26%	<u>32,998,327.09</u>

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：账龄组合	2,887,086.43	8.73%	86,612.59	3.00%	2,800,473.84
关联方组合	29,546,000.00	89.30%	-	-	29,546,000.00
员工往来组合	651,853.25	1.97%	-	-	651,853.25
合计	<u>33,084,939.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>86,612.59</u>		<u>32,998,327.09</u>

(续上表)

种类	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	<u>29,091,617.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>76,010.24</u>	0.26%	<u>29,015,607.49</u>
其中：账龄组合	2,533,674.76	8.71%	76,010.24	3.00%	2,457,664.52
关联方组合	25,900,000.00	89.03%	-	-	25,900,000.00
员工往来组合	657,942.97	2.26%	-	-	657,942.97
合计	<u>29,091,617.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>76,010.24</u>		<u>29,015,607.49</u>

③ 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	76,010.24	-	-	76,010.24
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	10,602.35	-	-	10,602.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	86,612.59	-	-	86,612.59

深圳通业科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
石家庄通业电气制造有限公司	关联方	1,425,000.00	-	1 年以内	64.46%
		6,000,000.00	-	1 至 2 年	
		1,000,000.00	-	2 至 3 年	
		12,900,000.00	-	3 至 4 年	
石家庄通业科技有限公司	关联方	8,220,000.00	-	1 年以内	24.85%
美泰五金塑胶制品(深圳)有限公司	非关联方	973,308.00	29,199.24	2 至 3 年	4.11%
		387,439.44	11,623.18	5 年以上	
中国铁路沈阳局集团有限公司 苏家屯机务段	非关联方	383,000.00	11,490.00	1 年以内	1.83%
		222,500.00	6,675.00	1 至 2 年	
广州地铁物资有限公司	非关联方	167,605.94	5,028.18	1 年以内	0.92%
		137,624.26	4,128.73	1 至 2 年	
合计		<u>31,816,477.64</u>	<u>68,144.33</u>		<u>96.17%</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,933,060.44	-	35,933,060.44	34,933,060.44	-	34,933,060.44

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
石家庄通业科 技有限公司	24,933,060.44	-	-	24,933,060.44	-	-
石家庄通业电气 制造有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广州通业科技 发展有限公司	=	<u>1,000,000.00</u>	=	<u>1,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>34,933,060.44</u>	<u>1,000,000.00</u>	=	<u>35,933,060.44</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,731,289.47	117,419,516.46	263,688,737.79	119,144,044.84
其他业务	<u>1,452,184.70</u>	=	<u>931,132.06</u>	=
合计	<u>246,183,474.17</u>	<u>117,419,516.46</u>	<u>264,619,869.85</u>	<u>119,144,044.84</u>

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	5,129,654.93	2,366,986.34

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	50,221.59	4,610.83
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,464,007.97	3,224,065.69
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	-	-
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	5,129,654.93	2,366,986.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	145,621.46	86,480.45
非经常性损益总额	11,789,505.95	5,682,143.31
减：非经常性损益的所得税影响数	1,768,379.83	852,357.36
非经常性损益净额	10,021,126.12	4,829,785.95
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,021,126.12	4,829,785.95

2、净资产收益率及每股收益

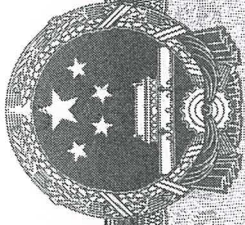
报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.04%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.26%	0.37	0.37

十七、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准。

深圳通业科技股份有限公司

二〇二二年四月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 0600000202201200118

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

经营范围
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资
报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具具
关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业
务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2022年01月20日

本复印件已审核与原件一致