

防伪编号： 07552022040232199124



微信扫一扫查询真伪

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告文号： 信会师报字【2022】第ZI10168号
委托单位： 深圳市科信通信技术股份有限公司
被审验单位名称： 深圳市科信通信技术股份有限公司
被审单位所在地： 深圳市
事务所名称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2022-04-22
报备日期： 2022-04-27
签名注册会计师： 章顺文 倪万杰

深圳市科信通信技术股份有限公司（合并）

2021年度审计报告

事务所名称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 021-63391166
传真：
通信地址： 上海市黄浦区南京东路61号4楼
电子邮件： lxsz_admin@bdo.cm.cn
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

深圳市科信通信技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZI10168 号

深圳市科信通信技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107
三、	事务所执业资质证书	

审计报告

信会师报字[2022]第 ZI10168 号

深圳市科信通信技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市科信通信技术股份有限公司（以下简称科信技术）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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，公允反映了科信技术 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，我们独立于科信技术，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审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>科信技术自2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”)。新收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析,判断收入应在一段时间内确认或应在某一时点确认。根据新收入准则,科信技术收入属于在某一时点履行履约义务时确认收入。2021年度,科信技术营业收入为704,947,250.67元,由于营业收入为公司关键经营指标,且公司存在期末已发货但由于未与客户正式签订结算合同(订单)而未满足收入确认条件的存货,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,为此我们确定收入的确认为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、(二十五);关于营业收入披露详见附注五、(三十八)。</p>	<p>审计应对</p> <p>针对营业收入的确认,我们实施的审计程序主要包括:</p> <p>(1)了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和运行的有效性,复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用;</p> <p>(2)结合产品类型及客户类别对收入和毛利率执行实质性分析程序,评价销售业务的规模及变化趋势是否合理;</p> <p>(3)向主要客户发函确认销售金额、发出商品余额以及应收账款余额,根据回函情况评价收入确认的真实性、准确性、完整性;</p> <p>(4)对销售和发货记录抽样执行细节测试,检查招标文件、框架协议、结算合同(订单)、出库单、运单、货物到货交付签收单、发票、出口报关单、货运提单、银行回款单据、会计凭证等文件,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</p> <p>(5)对营业收入执行截止性测试,评价收入是否记录在恰当的会计期间。</p>
(二) 与经营相关的长期资产减值风险	
<p>如财务报表及附注所述,科信技术于2021年度实现归属于母公司股东的净利润为-120,142,093.53元,产生经营亏损,截止2021年12月31日累计所有者权益为560,399,022.80元,表明公司经营业务面临一定的挑战与压力。考虑到未来可能存在的风险,如</p>	<p>审计应对:</p> <p>针对与经营相关的长期资产减值风险我们执行的程序主要包括以下方面:</p> <p>1、结合公司未来资金使用预测和业务开展情况复核公司自财务报表日起十二个月的改善经营业绩的计划及其可行性;</p>

宏观经济、市场拓展、新冠疫情防控和其他因素等影响，管理层于资产负债表日对经营相关的长期资产组可回收性执行了减值测试，以判断相关资产是否存在减值风险。

鉴于经营相关的长期资产之账面价值对科信技术合并财务报表的重要性、以及由于长期资产减值测试涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将与经营相关的长期资产减值风险识别为关键审计事项。

2、了解、评估与长期资产减值测试相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性；

3、与被审计单位管理层讨论长期资产减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

4、评价和测试未来现金流量净现值的计算是否准确与合理；

5、评估管理层对长期资产减值估计结果、并复核财务报表附注中相关信息披露的充分性、完整性和恰当性。

四、 其他信息

科信技术管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科信技术 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

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，管理层负责评估科信技术的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科信技术的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科信技术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科信技术不能持续经营。

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

（六）就科信技术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）。

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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国·上海

2022年4月22日


深圳市科信通信技术股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	111,236,997.09	210,958,839.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		22,163.20
衍生金融资产			
应收票据	(三)		192,765.23
应收账款	(四)	314,273,729.80	449,936,999.70
应收款项融资			
预付款项	(五)	14,918,381.84	1,185,975.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	7,289,111.23	12,256,636.18
买入返售金融资产			
存货	(七)	134,059,637.06	117,208,863.11
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	(八)	29,246,897.41	8,123,899.45
流动资产合计		611,024,754.43	799,886,141.41
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	(九)	1,473,990.69	627,852.07
其他非流动金融资产	(十)	21,651,701.37	14,310,586.10
投资性房地产	(十一)	13,754,092.65	14,143,360.65
固定资产	(十二)	266,824,214.65	263,182,047.15
在建工程	(十三)	281,252,566.64	46,077,024.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	24,160,492.70	
无形资产	(十五)	114,655,525.74	118,592,952.81
开发支出			
商誉	(十六)	7,293,895.51	19,060,304.55
长期待摊费用	(十七)	1,145,959.41	1,801,122.16
递延所得税资产	(十八)	42,578,777.46	26,608,313.65
其他非流动资产	(十九)	166,896,183.35	13,708,601.12
非流动资产合计		941,687,400.17	518,112,164.82
资产总计		1,552,712,154.60	1,317,998,306.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


陈登志

主管会计工作负责人:


陆芳

会计机构负责人:


陆芳



深圳市科信通信技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	306,047,129.28	181,157,086.80
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	(二十一)	49,060,589.03	131,743,375.65
应付账款	(二十二)	240,278,602.72	248,079,428.98
预收款项			
合同负债	(二十三)	1,991,677.05	4,819,109.28
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	(二十四)	24,794,674.80	23,964,495.89
应交税费	(二十五)	1,387,021.21	2,784,147.38
其他应付款	(二十六)	9,094,022.98	9,045,447.78
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	(二十七)	6,596,472.73	
其他流动负债			
流动负债合计		639,250,189.80	601,593,091.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	316,103,886.43	15,403,394.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十九)	18,763,858.15	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十)	17,675,168.44	21,646,987.68
递延收益	(三十一)	505,379.00	561,750.00
递延所得税负债			3,324.48
其他非流动负债	(三十二)	14,649.98	
非流动负债合计		353,062,942.00	37,615,456.83
负债合计		992,313,131.80	639,208,548.59
所有者权益：			
股本	(三十三)	208,000,000.00	208,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	256,127,077.52	256,127,077.52
减：库存股			
其他综合收益	(三十五)	-41,242.54	-2,332,232.90
专项储备			
盈余公积	(三十六)	38,845,984.17	38,845,984.17
一般风险准备			
未分配利润	(三十七)	58,006,835.32	178,148,928.85
归属于母公司所有者权益合计		560,938,654.47	678,789,757.64
少数股东权益		-539,631.67	
所有者权益合计		560,399,022.80	678,789,757.64
负债和所有者权益总计		1,552,712,154.60	1,317,998,306.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




深圳市科信通信技术股份有限公司
母公司资产负债表
2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		73,166,079.20	195,431,879.11
交易性金融资产			22,163.20
衍生金融资产			
应收票据	(一)		192,765.23
应收账款	(二)	296,210,980.16	441,201,137.29
应收款项融资			
预付款项		13,423,216.40	848,177.92
其他应收款	(三)	85,651,513.06	27,204,760.45
存货		113,965,607.39	107,765,214.96
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		3,796,420.87	3,825,913.83
流动资产合计		586,213,817.08	776,492,011.99
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	(四)	312,719,260.71	252,321,448.90
其他权益工具投资		1,473,990.69	627,852.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,754,092.65	14,143,360.65
固定资产		245,952,673.47	246,782,572.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,739,610.95	36,693,214.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		680,443.42	732,650.99
递延所得税资产		39,141,764.33	23,351,676.54
其他非流动资产		9,910,757.07	13,708,601.12
非流动资产合计		659,372,593.29	588,361,377.75
资产总计		1,245,586,410.37	1,364,853,389.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




深圳市科信通信技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		251,047,129.28	152,157,086.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		89,060,589.03	160,743,375.65
应付账款		168,904,055.10	247,688,471.61
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		17,994,232.58	16,544,256.24
应交税费		542,665.77	835,693.17
其他应付款		37,495,666.52	40,762,070.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		565,044,338.28	618,730,953.95
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		17,671,370.66	21,640,932.05
递延收益			
递延所得税负债			3,324.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,671,370.66	21,644,256.53
负债合计		582,715,708.94	640,375,210.48
所有者权益：			
股本		208,000,000.00	208,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		256,024,254.52	256,024,254.52
减：库存股			
其他综合收益		-526,009.31	-372,147.93
专项储备			
盈余公积		38,845,984.17	38,845,984.17
未分配利润		160,526,472.05	221,980,088.50
所有者权益合计		662,870,701.43	724,478,179.26
负债和所有者权益总计		1,245,586,410.37	1,364,853,389.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





深圳市科信通信技术股份有限公司
合并利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		704,947,250.67	789,786,591.74
其中: 营业收入	(三十八)	704,947,250.67	789,786,591.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		821,272,275.79	781,912,323.18
其中: 营业成本	(三十八)	568,565,571.27	570,045,438.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	2,422,633.15	3,338,269.22
销售费用	(四十)	67,291,262.06	77,986,268.89
管理费用	(四十一)	84,668,067.42	59,009,682.79
研发费用	(四十二)	78,908,560.27	59,772,537.66
财务费用	(四十三)	19,416,181.62	11,760,125.95
其中: 利息费用		10,285,734.28	3,698,918.04
利息收入		471,343.84	1,261,283.04
加: 其他收益	(四十四)	6,870,000.58	5,953,878.20
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	3,102,271.00	994,331.09
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)	(四十六)	-2,681,047.93	-667,250.70
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)	-3,983,105.48	-3,204,441.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)	-22,473,291.56	-8,669,646.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	-1,098,906.16	1,959,630.45
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-136,589,104.67	4,240,770.27
加: 营业外收入	(五十)	122,356.94	10,132,354.10
减: 营业外支出	(五十一)	137,220.24	170,864.01
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-136,603,967.97	14,202,260.36
减: 所得税费用	(五十二)	-15,922,242.77	1,777,997.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-120,681,725.20	12,424,262.87
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-120,681,725.20	12,424,262.87
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-120,142,093.53	12,424,262.87
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-539,631.67	
六、其他综合收益的税后净额		2,290,990.36	-1,017,332.43
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,290,990.36	-1,017,332.43
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-153,861.38	-226,002.05
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		-153,861.38	-226,002.05
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,444,851.74	-791,330.38
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		2,444,851.74	-791,330.38
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		-118,390,734.84	11,406,930.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-117,851,103.17	11,406,930.44
归属于少数股东的综合收益总额		-539,631.67	
八、每股收益:	(五十三)		
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.58	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.58	0.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市科信通信技术股份有限公司

母公司利润表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	605,151,532.94	710,125,126.15
减: 营业成本	(五)	497,915,213.68	525,709,421.42
税金及附加		1,606,381.72	2,825,867.66
销售费用		58,795,941.83	67,602,356.02
管理费用		57,569,897.25	37,430,936.10
研发费用		48,497,310.01	37,700,358.46
财务费用		11,758,566.68	9,721,077.39
其中: 利息费用		8,262,578.70	3,526,535.12
利息收入		1,705,450.33	2,058,824.74
加: 其他收益		6,238,052.49	5,794,642.78
投资收益(损失以“-”号填列)		3,102,271.00	2,092,625.95
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			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-22,163.20	22,163.20
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,854,189.52	-3,111,207.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-10,517,150.46	-6,281,148.68
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-1,073,955.19	150,103.21
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-77,118,913.11	27,802,287.61
加: 营业外收入		13,907.13	10,132,353.00
减: 营业外支出		142,022.74	166,396.77
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-77,247,028.72	37,768,243.84
减: 所得税费用		-15,793,412.27	3,010,031.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-61,453,616.45	34,758,212.59
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-61,453,616.45	34,758,212.59
(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		-153,861.38	-226,002.05
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-153,861.38	-226,002.05
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		-153,861.38	-226,002.05
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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		-61,607,477.83	34,532,210.54
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市科信通信技术股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		867,883,672.69	614,517,797.04
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		41,412,843.90	15,208,471.69
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	21,995,815.31	65,041,285.31
经营活动现金流入小计		931,292,331.90	694,767,554.04
购买商品、接受劳务支付的现金		809,669,915.64	481,869,882.52
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		162,467,570.10	122,681,403.10
支付的各项税费		8,161,293.24	7,239,890.56
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	91,052,501.99	113,859,909.03
经营活动现金流出小计		1,071,351,280.97	725,651,085.21
经营活动产生的现金流量净额		-140,058,949.07	-30,883,531.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			81,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,194,271.00	951,342.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		222,560.36	4,001,809.12
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	(五十四)		214,475.86
投资活动现金流入小计		3,416,831.36	86,167,627.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		370,632,933.55	136,450,408.80
投资支付的现金		11,000,000.00	96,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		381,632,933.55	233,250,408.80
投资活动产生的现金流量净额		-378,216,102.19	-147,082,781.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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		616,332,797.76	289,396,308.67
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	94,493,438.83	52,429,291.34
筹资活动现金流入小计		710,826,236.59	341,825,600.01
偿还债务支付的现金		176,510,000.00	118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,654,783.12	5,121,266.78
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	(五十四)	66,221,030.88	86,613,937.28
筹资活动现金流出小计		258,385,814.00	209,735,204.06
筹资活动产生的现金流量净额		452,440,422.59	132,090,395.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,139,180.52	-3,908,008.73
五、现金及现金等价物净增加额		-69,973,809.19	-49,783,925.30
加：期初现金及现金等价物余额		157,878,044.58	207,661,969.88
六、期末现金及现金等价物余额		87,904,235.39	157,878,044.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人


深圳市科信通信技术股份有限公司
母公司现金流量表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		873,522,018.09	549,050,047.63
收到的税费返还		34,214,991.55	8,721,458.53
收到其他与经营活动有关的现金		19,588,020.87	128,701,089.23
经营活动现金流入小计		927,325,030.51	686,472,595.39
购买商品、接受劳务支付的现金		827,079,416.38	416,407,090.89
支付给职工以及为职工支付的现金		103,357,019.52	80,551,800.77
支付的各项税费		2,105,554.58	4,017,665.11
支付其他与经营活动有关的现金		109,951,007.19	162,468,187.84
经营活动现金流出小计		1,042,492,997.67	663,444,744.61
经营活动产生的现金流量净额		-115,167,967.16	23,027,850.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			83,510,000.00
取得投资收益收到的现金		3,194,271.00	2,049,637.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		222,560.36	156,807.04
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		6,350,000.00	29,714,475.86
投资活动现金流入小计		9,766,831.36	115,430,920.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,509,056.62	21,284,990.96
投资支付的现金		61,397,811.81	230,137,143.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		24,000,000.00	32,000,000.00
投资活动现金流出小计		105,906,868.43	284,222,133.96
投资活动产生的现金流量净额		-96,140,037.07	-168,791,213.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		275,625,220.00	245,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		94,493,438.83	52,429,291.34
筹资活动现金流入小计		370,118,658.83	297,429,291.34
偿还债务支付的现金		176,510,000.00	118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,108,551.76	4,948,883.86
支付其他与筹资活动有关的现金		64,740,250.99	86,613,937.28
筹资活动现金流出小计		249,358,802.75	209,562,821.14
筹资活动产生的现金流量净额		120,759,856.08	87,866,470.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,969,618.61	-1,425,509.84
五、现金及现金等价物净增加额		-92,517,766.76	-59,322,402.59
加: 期初现金及现金等价物余额		142,351,084.26	201,673,486.85
六、期末现金及现金等价物余额		49,833,317.50	142,351,084.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





深圳市科信通信技术股份有限公司

合并所有者权益变动表

2021年度

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益						小计				少数股东权益			
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
一、上年年末余额	208,000,000.00				256,127,077.52		-2,332,232.90		38,845,984.17		178,148,928.85	678,789,757.64		678,789,757.64
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	208,000,000.00				256,127,077.52		-2,332,232.90		38,845,984.17		178,148,928.85	678,789,757.64		678,789,757.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,290,990.36				-120,142,093.53	-117,851,103.17		-118,390,734.84
(一)综合收益总额							2,290,990.36				-120,142,093.53	-117,851,103.17		-118,390,734.84
(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														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.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、本期末余额	208,000,000.00				256,127,077.52		-41,242.54		38,845,984.17		58,006,835.32	560,938,654.47		560,399,022.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

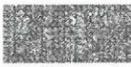
公司负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





深圳市科信通信技术股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2021年度

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	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	小计
一、上年年末余额	208,000,000.00				256,127,077.52		-1,314,900.47		35,370,162.91		169,200,487.24	667,382,827.20		667,382,827.20
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	208,000,000.00				256,127,077.52		-1,314,900.47		35,370,162.91		169,200,487.24	667,382,827.20		667,382,827.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,017,332.43		3,475,821.26		8,948,441.61	11,406,930.44		11,406,930.44
(一) 综合收益总额							-1,017,332.43				12,424,262.87	11,406,930.44		11,406,930.44
(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									3,475,821.26		-3,475,821.26			
2. 提取一般风险准备									3,475,821.26		-3,475,821.26			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 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、本期末余额	208,000,000.00				256,127,077.52		-2,332,232.90		38,845,984.17		178,148,928.85	678,789,757.64		678,789,757.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





深圳市科信通信技术股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	208,000,000.00		256,024,254.52		-372,147.93		38,845,984.17	221,980,088.50	724,478,179.26
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	208,000,000.00		256,024,254.52		-372,147.93		38,845,984.17	221,980,088.50	724,478,179.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-153,861.38			-61,453,616.45	-61,607,477.83
(一) 综合收益总额					-153,861.38			-61,453,616.45	-61,607,477.83
(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									
2. 对所有者(或股东)的分配									
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、本期末余额	208,000,000.00		256,024,254.52		-526,009.31		38,845,984.17	160,526,472.05	662,870,701.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市科信通信技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	208,000,000.00				256,024,254.52		-146,145.88		35,370,162.91	190,697,697.17	689,945,968.72
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	208,000,000.00				256,024,254.52		-146,145.88		35,370,162.91	190,697,697.17	689,945,968.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-226,002.05		3,475,821.26	31,282,391.33	34,532,210.54
(一)综合收益总额							-226,002.05			34,758,212.59	34,532,210.54
(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									3,475,821.26	-3,475,821.26	
2.对所有者(或股东)的分配									3,475,821.26	-3,475,821.26	
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、本期末余额	208,000,000.00				256,024,254.52		-372,147.93		38,845,984.17	221,980,088.50	724,478,179.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市科信通信技术股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市科信通信技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2001年8月经深圳市市场监督管理局(原深圳市工商行政管理局)核准,由杨立仁、黄焕中等9位自然人股东共同发起设立的有限公司,并经历次增资扩股、股权转让以及整体变更为股份有限公司。2016年11月22日,本公司股票在深圳证券交易所创业板上市,证券简称为“科信技术”,证券代码为300565。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数20,800万股,注册资本为20,800万元,公司的统一社会信用代码为91440300731133026E,注册地址和总部地址均为深圳市龙岗区宝龙街道新能源一路科信科技大厦。

本公司主要经营活动为:

通信配套设备的研发、生产、销售和技术服务;光通信网络传输设备、接配线设备、无源光器件、有源光器件的研发、生产、销售和技术服务;通信基站、电源产品、电量分路计量、不间断电源(UPS)及配电设备、高低压成套电气设备、直流远供系统、新能源汽车充电类系统设备及配套设备、通信电池、广播通讯类铁塔桅杆等的研发、生产与销售;各类射频器件、天线(不含限制项目)等无线网络覆盖产品的研发、生产与销售;数据机房、数据中心的机房机柜、PDU、数据通信设备、数据中心微模块系统、数据中心解决方案的配套产品及相关集成的研发、生产、销售与技术服务、售后服务及安装服务;通信工程施工及技术服务;信息系统的设计、集成、运行维护;通信测试、监控、管理设备和通信施工工具的研发、生产与销售;通信软件的开发,销售、技术服务和成果转让;通信及通信网络系统、通信网络运维信息系统、动力环境监控系统、管道工程、建筑智能化工程、安全技术防范工程、综合布线工程的设计、系统集成、实施与维护(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);通信设备、电子产品、广播电视设备及计算机软硬件的信息咨询与技术服务、销售、安装、调试、维护、修理;货物及技术进出口(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外);机房精密空调设备、基站空调设备、通讯机柜空调设备、户外柜、冷水机组、暖通及热泵设备、工业空调的设计、研发与销售、生产、安装、维修;锂电池、铅酸电池以及BMS系统的设计开发、生产和销售;物联网云端管理平

台、移动互联网网络平台、大数据和云计算平台、人工智能平台的技术开发；物联网模组、物联网网关、物联网定位终端、智能井盖、智能门禁和安防系统软件、视频监控、智能家居网关等产品或解决方案的研发、生产和销售；车载电子产品、车联网终端、GPS 导航仪、智能车载设备、车载电子产品硬件及整机的设计开发、生产和销售；智慧灯杆及智慧园区解决方案的设计、研发与集成、销售、生产、安装、维修与运营；自有物业租赁；国内货物运输代理；国际货物运输代理：订舱、仓储；缮制有关单证，并付运费，结算、交付杂费；其他国际货物运输代理业务。本公司法定代表人及实际控制人为陈登志。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
惠州市源科机械制造有限公司（以下简称“惠州源科”）
广东科信聚力新能源有限公司（以下简称“聚力新能源”）
深圳市科信智网技术有限公司（以下简称“科信智网”）
深圳市君科股权投资管理有限公司（以下简称“君科投资”）
泛亚系统有限公司（Fi-Systems Oy，以下简称“泛亚系统”）
科信国际（香港）有限公司（Kexin International Limited，以下简称“科信国际”）
广东科信网络技术有限公司（以下简称“科信网络”）
深圳市科信通信技术服务有限公司（以下简称“科信服务”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司科信国际（香港）有限公司（Kexin International Limited）、泛亚系统有限公司（Fi-Systems Oy）及孙公司 Efore Telecom Finland Oy、Efore Telecom Oy、Efore AB、Efore Telecom Thailand 根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，科信国际（香港）有限公司（Kexin International Limited）的记账本位币为港币，泛亚系统有限公司（Fi-Systems Oy）、Efore Telecom Finland Oy、Efore Telecom Oy 的记账本位币为欧元，Efore AB 的记账本位币为瑞典克朗，Efore Telecom Thailand 的记账本位币为泰铢。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司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。

各类金融资产信用损失确定方法：

(1) 应收票据：对于银行承兑汇票，具有较低的信用风险，本公司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，不计提预期信用

损失。对于商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

(2) 对于应收账款，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于上述组合的应收账款，本公司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，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	
其中：1-6 个月（含 6 个月）	1.00
6-12 个月	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	25.00
3—4 年	60.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(3) 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单

位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

整后确认。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十四) 投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-70	5	1.36-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	10年	直线法	预计资产使用受益期
土地使用权	30-50年	直线法	土地使用权剩余年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用按照收益期平均摊销。

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采

用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：从政府无偿取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将

其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 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；
- 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：

- 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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

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资产所有权有关的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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

4、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用

从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

5、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁

赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十) 终止经营

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

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

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

(三十一) 其他重要会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要会计政策和会计估计。

(三十二) 要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的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以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 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；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，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；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十三) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，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。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会	使用权资产	15,961,009.96	无影响
		租赁负债	12,150,682.45	无影响
		一年到期的非流动负债	3,810,327.51	无影响

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司不存在上述情况。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2021 年 1 月 1 日至该通知

施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

本公司不存在上述情况。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司不存在上述情况。

2、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则:自董事会等相关机构正式批准后生效开始执行。

(2) 本期无会计估计变更

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

合并资产负债表

项目	上年 年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		15,961,009.96		15,961,009.96	15,961,009.96
租赁负债		12,150,682.45		12,150,682.45	12,150,682.45
一年内到期的 非流动负债		3,810,327.51		3,810,327.51	3,810,327.51

对母公司资产负债表无影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、21.4%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市科信通信技术股份有限公司	15%
惠州市源科机械制造有限公司	25%
广东科信聚力新能源有限公司	25%
Efore Telecom Thailand	20%
深圳市科信智网技术有限公司	25%
深圳市君科股权管理投资有限公司	25%
泛亚系统有限公司 (Fi-Systems Oy)	20%
安伏 (苏州) 电子有限公司	25%
Efore Telecom Oy	20%
Efore AB	21.4%
Efore Telecom Finland Oy	20%
科信国际 (香港) 有限公司 (Kexin International Limited)	16.5%
广东科信网络技术有限公司	25%
深圳市科信通信技术服务有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。2021 年 12 月 23 日，公司通过高新技术企业复审并取得编号为 GR202144203658 的高新技术企业证书，证书有效期三年。公司 2021 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	621,429.29	318,802.39
银行存款	87,282,806.10	157,559,242.19
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	23,332,761.70	53,080,794.85
合计	111,236,997.09	210,958,839.43
其中：存放在境外的款项总额	25,346,767.33	8,587,379.14

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	12,069,122.84	45,246,159.09
信用证保证金	5,000,000.00	3,000,000.00
保函保证金	6,263,638.86	4,834,635.76
合计	23,332,761.70	53,080,794.85

- 截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 12,069,122.84 元系本公司为支付货款向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款；
- 截止 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 5,000,000.00 元系本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。
- 截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 6,263,638.86 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的投标及履约保函所存入的保证金存款；

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		22,163.20
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		22,163.20
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		22,163.20

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		192,765.23
合计		192,765.23

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1-6 个月	195,259,826.03	351,225,703.92
6-12 个月	37,221,470.51	52,489,549.54
1 年以内小计	232,481,296.54	403,715,253.46
1 至 2 年	76,862,940.32	36,877,274.75
2 至 3 年	14,507,934.63	22,206,372.11
3 至 4 年	12,698,152.15	4,780,125.48
4 至 5 年	2,346,234.56	3,010,521.10
5 年以上	2,734,482.16	3,154,325.60
小计	341,631,040.36	473,743,872.50
减：坏账准备	27,357,310.56	23,806,872.80
合计	314,273,729.80	449,936,999.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	341,631,040.36	100.00	27,357,310.56	8.01	314,273,729.80	473,743,872.50	100.00	23,806,872.80	5.03	449,936,999.70
其中：										
账龄组合	341,631,040.36	100.00	27,357,310.56	8.01	314,273,729.80	473,743,872.50	100.00	23,806,872.80	5.03	449,936,999.70
合计	341,631,040.36	100.00	27,357,310.56		314,273,729.80	473,743,872.50	100.00	23,806,872.80		449,936,999.70

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，期末应收账款余额中用于质押的金额为 78,892,955.40 元。

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内细项分类			
其中：1-6个月	195,259,826.03	1,952,598.25	1.00
其中：6-12个月	37,221,470.51	1,861,073.52	5.00
1年以内（含1年）	232,481,296.54	3,813,671.77	1.64
1-2年（含2年）	76,862,940.32	7,686,294.03	10.00
2-3年（含3年）	14,507,934.63	3,626,983.66	25.00
3-4年（含4年）	12,698,152.15	7,618,891.29	60.00
4-5年（含5年）	2,346,234.56	1,876,987.65	80.00
5年以上	2,734,482.16	2,734,482.16	100.00
合计	341,631,040.36	27,357,310.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	23,806,872.80	3,761,795.83		211,358.07	27,357,310.56
合计	23,806,872.80	3,761,795.83		211,358.07	27,357,310.56

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	211,358.07

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	94,835,241.75	27.76	12,050,187.80
第二名	74,741,994.31	21.88	756,341.72
第三名	52,054,076.48	15.24	6,244,017.07
第四名	34,012,397.46	9.96	2,687,874.83
第五名	33,635,850.00	9.85	704,023.23
合计	289,279,560.00	84.69	22,442,444.65

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额其他说明：

(五) 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	14,675,296.08	98.37	1,006,247.24	84.85
1 至 2 年	91,798.29	0.62	125,579.87	10.59
2 至 3 年	97,139.47	0.65	26,965.00	2.27
3 年以上	54,148.00	0.36	27,183.00	2.29
合计	14,918,381.84	100.00	1,185,975.11	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 12,098,908.32 元，占预付款项期末余额合计数的比例 81.10%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,289,111.23	12,256,636.18
合计	7,289,111.23	12,256,636.18

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中： 1-6 个月	2,752,385.87	7,574,525.04
6-12 个月	860,604.44	1,617,783.18
1 年以内小计	3,612,990.31	9,192,308.22
1 至 2 年	2,383,643.24	1,386,877.43
2 至 3 年	1,316,778.78	1,739,973.55
3 至 4 年	1,005,479.53	1,388,581.33
4 至 5 年	1,058,100.97	561,800.00
5 年以上	1,140,709.31	1,313,858.99
小计	10,517,702.14	15,583,399.52
减：坏账准备	3,228,590.91	3,326,763.34
合计	7,289,111.23	12,256,636.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	10,517,702.14	100.00	3,228,590.91	30.70	7,289,111.23	15,583,399.52	100.00	3,326,763.34	21.35	12,256,636.18
其中：										
账龄组合	10,517,702.14	100.00	3,228,590.91	30.70	7,289,111.23	15,583,399.52	100.00	3,326,763.34	21.35	12,256,636.18
合计	10,517,702.14	100.00	3,228,590.91		7,289,111.23	15,583,399.52	100.00	3,326,763.34		12,256,636.18

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1-6 个月	2,752,385.87	27,523.86	1.00
其中：6-12 个月	860,604.44	43,030.22	5.00
其中：1 年以内账龄组合 3			
1 至 2 年	2,383,643.24	238,364.32	10.00
2 至 3 年	1,316,778.78	329,194.70	25.00
3 至 4 年	1,005,479.53	603,287.72	60.00
4 至 5 年	1,058,100.97	846,480.78	80.00
5 年以上	1,140,709.31	1,140,709.31	100.00
合计	10,517,702.14	3,228,590.91	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,326,763.34			3,326,763.34
上年年末余额在本期				
--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	223,256.77			223,256.77
本期转回				
本期转销				
本期核销	321,429.20			321,429.20
其他变动				
期末余额	3,228,590.91			3,228,590.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	3,326,763.34	223,256.77		321,429.20	3,228,590.91
合计	3,326,763.34	223,256.77		321,429.20	3,228,590.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	321,429.20

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	8,324,447.25	10,491,812.70
应收出口退税款		3,693,424.92
员工备用金借款	634,426.74	783,520.10
应收暂付款	1,558,828.15	614,641.80
合计	10,517,702.14	15,583,399.52

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	904,530.00	1-2年(含2年)432,030.00元;2-3年(含3年)300,000.00元;3-4年(含4年)72,500.00元;4-5年(含5年)0.00元;5年以上100,000.00元	8.60	261,703.00
第二名	押金	500,000.00	5年以上500,000.00元	4.75	500,000.00
第三名	履约保证金	473,369.60	1-6个月56,748.60元;6-12个月216,621.00元;1-2年(含2年)200,000.00元	4.50	31,398.54
第四名	其他	338,983.44	6-12个月338,983.44元	3.22	16,949.17
第五名	履约保证金	332,659.10	1-2年(含2年)212,397.94元;2-3年(含3年)0.00元;3-4年(含4年)120,261.16元	3.16	93,396.49
合计		2,549,542.14		24.23	903,447.20

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	33,723,467.78	7,192,905.71	26,530,562.07	29,663,703.56	4,183,360.37	25,480,343.19
委托加工物资	15,241,092.04		15,241,092.04	12,607,000.64		12,607,000.64
在产品	10,808,461.55		10,808,461.55	3,215,612.15		3,215,612.15
库存商品	35,583,136.92	4,030,109.99	31,553,026.93	41,631,206.03	4,999,428.40	36,631,777.63
合同履约成本	1,674,024.11		1,674,024.11			
发出商品	53,885,535.98	5,633,065.62	48,252,470.36	44,329,213.99	5,055,084.49	39,274,129.50
合计	150,915,718.38	16,856,081.32	134,059,637.06	131,446,736.37	14,237,873.26	117,208,863.11

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,183,360.37	4,767,430.97		1,757,885.63		7,192,905.71
库存商品	4,999,428.40	1,752,879.25		2,722,197.66		4,030,109.99
发出商品	5,055,084.49	4,186,572.30		3,608,591.17		5,633,065.62
合计	14,237,873.26	10,706,882.52		8,088,674.46		16,856,081.32

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
短期理财产品		
待抵扣进项税及增值税留抵税额	26,889,126.99	4,823,877.90
预付发行费用		541,356.57
其他待摊费用	1,096,107.45	1,354,695.99
预付公共租赁住房租金	895,383.71	780,079.97
境外预缴税金	366,279.26	623,889.02
合计	29,246,897.41	8,123,899.45

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	1,473,990.69	627,852.07
合计	1,473,990.69	627,852.07

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市汇芯通信技术有限公司			526,009.31	-	初始确认时指定	

说明：2019年3月29日，基于5G通信领域中高频器件共性技术研发及产业化的战略投资，公司与深圳市福田区投资控股有限公司等共同设立深圳市汇芯通信技术有限公司，其中公司认缴出资人民币200万元，占注册资本比例0.98362%。截至2021年12月31日，公司已实缴出资人民币200万元。

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,651,701.37	14,310,586.10
其中：债务工具投资		
权益工具投资	21,651,701.37	14,310,586.10
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	21,651,701.37	14,310,586.10

说明：

(1) 公司于2020年9月22日通过董事长会议决议，同意公司以1,500.00万元受让比科奇微电子（杭州）有限公司（以下简称“比科奇”）之股东抚顺市瑞思图网络科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“瑞思图”）所持有的2.33898%股份，对应比科奇注册资本为5.3572万元。2020年9月22日，公司与瑞思图签署股权转让协议，拟以1,500.00万元受让瑞思图持有的比科奇微电子2.33898%股份，并于2020年11月27日完成工商变更登记手续。截止2021年12月31日，公司已实缴出资人民币1,500.00万元。

(2) 2021年6月16日, 公司与崔万恒、童如德、深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业(有限合伙)、台州兴星投资管理有限公司、嘉兴容崧创业投资合伙企业(有限合伙)、青岛大有星通投资合伙企业(有限合伙)、王少成签署增资协议, 以1,000.00万元购得深圳市洛仑兹技术有限公司3.2258%的股权, 并于2021年9月17日完成工商变更登记手续。截止2021年12月31日, 公司已实缴出资人民币1,000.00万元。

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	14,921,938.01	14,921,938.01
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	14,921,938.01	14,921,938.01
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	778,577.36	778,577.36
(2) 本期增加金额	389,268.00	389,268.00
—计提或摊销	389,268.00	389,268.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,167,845.36	1,167,845.36
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	13,754,092.65	13,754,092.65
(2) 上年年末账面价值	14,143,360.65	14,143,360.65

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	266,824,214.65	263,182,047.15
固定资产清理		
合计	266,824,214.65	263,182,047.15

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	247,692,273.65	78,865,919.57	6,012,876.57	5,709,087.32	11,562,097.97	2,294,376.53	352,136,631.61
(2) 本期增加金额	1,391,736.82	18,454,830.53	1,307,610.44	5,446.60	1,888,294.86	601,251.09	23,649,170.34
—购置	1,391,736.82	18,579,239.98	1,307,610.44	5,446.60	1,888,294.86	602,182.26	23,774,510.96
—外币报表折算差异		-124,409.45				-931.17	-125,340.62
(3) 本期减少金额		5,893,884.88	1,585,752.00	101,094.87	181,566.95		7,762,298.70
—处置或报废		5,893,884.88	1,585,752.00	101,094.87	181,566.95		7,762,298.70
(4) 期末余额	249,084,010.47	91,426,865.22	5,734,735.01	5,613,439.05	13,268,825.88	2,895,627.62	368,023,503.25
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	18,151,912.88	50,087,988.24	5,127,110.08	5,066,485.50	8,809,229.47	1,711,858.29	88,954,584.46
(2) 本期增加金额	9,012,773.38	5,595,774.75	581,802.17	40,212.96	2,538,094.99	425,776.45	18,194,434.70
—计提	9,012,773.38	5,639,647.82	581,802.17	40,212.96	2,538,094.99	425,776.45	18,238,307.77
—外币报表折算差异		-43,873.07					-43,873.07
(3) 本期减少金额		4,186,155.87	1,506,464.40	90,985.38	166,124.91		5,949,730.56
—处置或报废		4,186,155.87	1,506,464.40	90,985.38	166,124.91		5,949,730.56
(4) 期末余额	27,164,686.26	51,497,607.12	4,202,447.85	5,015,713.08	11,181,199.55	2,137,634.74	101,199,288.60
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	221,919,324.21	39,929,258.10	1,532,287.16	597,725.97	2,087,626.33	757,992.88	266,824,214.65
(2) 上年年末账面价值	229,540,360.77	28,777,931.33	885,766.49	642,601.82	2,752,868.50	582,518.24	263,182,047.15

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	281,252,566.64	46,077,024.56
工程物资		
合计	281,252,566.64	46,077,024.56

2、 在建工程情况

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
5G 智能 产业园项目一期	281,252,566.64		281,252,566.64	46,077,024.56		46,077,024.56
合计	281,252,566.64		281,252,566.64	46,077,024.56		46,077,024.56

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
5G 智能产业园 项目一期	550,000,000.00	46,077,024.56	235,361,664.87		186,122.79	281,252,566.64	51.14%	主体工程已完 工，安装工程尚 未开始	6,730,363.80	6,723,277.80	2.86%	自有资金
合计		46,077,024.56	235,361,664.87		186,122.79	281,252,566.64			6,730,363.80	6,723,277.80		

4、 本期未计提在建工程减值准备情况

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	29,170,658.48			29,170,658.48
—新增租赁	8,499,101.47			8,499,101.47
—重估调整	20,671,557.01			20,671,557.01
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额	29,170,658.48			29,170,658.48
2. 累计折旧				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	5,010,165.78			5,010,165.78
—计提	5,010,165.78			5,010,165.78
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额	5,010,165.78			5,010,165.78
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	24,160,492.70			24,160,492.70
(2) 年初账面价值				

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标及域名	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	108,581,494.00	914,800.00	10,204,320.22	16,665,600.00	136,366,214.22
(2) 本期增加金额			1,688,333.68		1,688,333.68
—购置			1,688,333.68		1,688,333.68
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	108,581,494.00	914,800.00	11,892,653.90	16,665,600.00	138,054,547.90
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	10,010,049.90	198,206.63	3,954,124.88	3,610,880.00	17,773,261.41
(2) 本期增加金额	2,701,333.40	91,479.96	1,166,387.39	1,666,560.00	5,625,760.75
—计提	2,701,333.40	91,479.96	1,166,387.39	1,666,560.00	5,625,760.75
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	12,711,383.30	289,686.59	5,120,512.27	5,277,440.00	23,399,022.16
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	95,870,110.70	625,113.41	6,772,141.63	11,388,160.00	114,655,525.74
(2) 上年年末账面价值	98,571,444.10	716,593.37	6,250,195.34	13,054,720.00	118,592,952.81

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年 年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他增加	处置	其他减少	
账面原值						
Fi-Systems Oy	19,060,304.55					19,060,304.55
小计	19,060,304.55					19,060,304.55
减值准备						
Fi-Systems Oy		11,766,409.04				11,766,409.04
小计		11,766,409.04				11,766,409.04
账面价值	19,060,304.55	-11,766,409.04				7,293,895.51

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本次资产组认定为商誉及与商誉相关的长期资产，包含商誉的资产组中各类资产于 2021 年 12 月 31 日的账面价值如下：

项目	资产组经营单位账面价值	考虑合并对价分摊后账面价值
固定资产	4,350,104.79	7,635,933.59
无形资产	153,075.18	12,166,348.59
长期待摊费用	256,222.31	256,222.31
归属于母公司的商誉		19,060,304.55
全部商誉		19,060,304.55
包含全部商誉的资产组账面价值	4,759,402.28	39,118,809.04

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

本公司商誉系公司非同一控制下的企业合并形成。资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了商誉及与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年（即预测期）财务预算预计未来现金流量现值，超过五年财务预算之后年份（即永续期）的现金流量均保持稳定。

（1）公司期末对商誉相关的资产组进行了减值测试，在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较包含所分摊商誉的资产组或者资产组组合账面价值与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金

额低于其账面价值，确认商誉的减值损失。

(2) 本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额参考银信资产评估有限公司出具的《深圳市科信通信技术股份有限公司以财务报告为目的所涉及的其并购 Fi-Systems Oy 形成的商誉所在资产组之可收回金额资产评估报告》(银信评报字[2022]沪第 0362 号)，资产组的可收回金额不低于人民币：2,735.24 万元。

(3) 关键参数

计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算和税前折现率确定。对确认商誉的资产组的现金流量预测采用了毛利率和销售额作为关键参数，管理层确定预算毛利率和销售额是根据预算期间之前期间所实现的毛利率和销售额，并结合管理层对在手订单、行业发展情况及以后年度预计经营情况的预期。

本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，即稳定期不考虑现金流量增长。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税后折现率为 12.78%，已反映了相对于有关分部的风险。

公司以 2021 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，根据减值测试的结果，因收购 Fi-Systems Oy 形成的商誉存在减值迹象，经管理层评估，本期计提商誉减值准备金额为 1,176.64 万元。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,167,747.31	375,534.11	723,573.99		819,707.43
其他	633,374.85	187,735.83	494,858.70		326,251.98
合计	1,801,122.16	563,269.94	1,218,432.69		1,145,959.41

(十八) 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
资产减值准备	47,365,661.63	7,342,183.41	41,336,584.30	6,478,418.57
预计负债	17,675,168.44	2,651,655.05	21,646,987.68	3,247,653.72
未实现内部收益	2,572,702.14	478,375.54	1,494,759.63	224,213.94
可抵扣亏损	192,957,385.11	29,823,385.27	91,492,233.97	14,567,300.55
固定资产折旧	2,493,270.37	373,990.56	2,866,153.02	429,922.95
应付职工薪酬	10,608,524.37	1,591,278.66	9,555,903.96	1,433,385.59
其他	1,784,596.75	317,908.97	909,673.25	227,418.33
合计	275,457,308.81	42,578,777.46	169,302,295.81	26,608,313.65

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
交易性金融资产公允价值变动	-	-	22,163.20	3,324.48
合计	-	-	22,163.20	3,324.48

3、 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	76,321.16	36,872.22
可抵扣亏损	112,461,494.56	91,629,471.89
合计	112,537,815.72	91,666,344.11

说明：子公司君科投资、泛亚系统、科信国际、科信网络、聚力新能源因处于亏损状态，无法确定未来是否可以取得足够的应纳税所得额，产生的可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

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	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年度		25,368,974.01	
2022 年度	25,489,752.54	25,489,752.54	
2023 年度	8,657,873.01	8,657,873.01	
2024 年度	1,046,496.51	1,046,496.51	
2025 年度	5,275,570.45	5,275,570.45	
2026 年度	14,540,746.05		
2027 年度			
2028 年度			
2029 年度	1,738,756.85	1,738,756.85	
2030 年度	24,045,000.07	24,052,048.52	
2031 年度	31,667,299.08		
合计	112,461,494.56	91,629,471.89	

(十九) 其他非流动资产

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
预付长期资产采购款	166,896,183.35		166,896,183.35	13,708,601.12		13,708,601.12
合计	166,896,183.35		166,896,183.35	13,708,601.12		13,708,601.12

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		65,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	37,000,000.00
保证、质押借款	200,230,460.00	50,000,000.00
应收账款保理	5,000,000.00	
银行承兑汇票贴现	25,502,800.00	14,000,000.00
信用证贴现	50,000,000.00	15,000,000.00
应付利息	313,869.28	157,086.80
合计	306,047,129.28	181,157,086.80

短期借款分类的说明：

(1) 2020年08月14日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订平银公司九部综字20200731第001号《综合授信额度合同》，由平安银行授予本公司人民币壹亿壹仟万元整的综合授信额度，授信期为一年，自2020年08月14日至2021年08月13日结束。2020年08月14日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订平银公司九部承总字20200731第001号《汇票承兑总合同》、平银公司九部额质字20200731第001号《最高额质押担保合同》和平银公司九部账质字20200731第001号《应收账款质押登记协议》，以本公司部分应收账款作为质押。公司于2020年03月11日向平安银行股份有限公司深圳分行借入短期借款15,000,000.00元，借款合同编号为平银（深圳）贷字B268202002270001号，借款期限为2020年03月11日至2021年02月18日，还款方式为按月分次付息，到期一次还本，截止2021年12月31日该借款余额已还清。

(2) 2020年08月25日，本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订香科综F20200730《综合授信合同》，由交通银行向本公司提供人民币壹亿伍仟万元整的授信额度，授信期自2020年08月25日至2021年07月22日结束。该项授信由惠州市源科机械制造有限公司、深圳市科信智网技术有限公司提供保证担保，《保证合同》编号为香科保F20200730。依据该授信合同，2020年08

月 25 日，本公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订香科绿协 F20200730《绿色信贷补充协议》、香科保贴 F202030《商业承兑汇票快捷贴息业务合作协议》、香科质 F20200730《最高额质押合同》，以公司部分应收账款作为质押。

在上述授信项下的借款如下：

①公司于 2020 年 03 月 19 日向交通银行深圳分行借入短期借款 60,000,000.00 元，借款额度使用申请书编号 Z1807SY1564500200010，借款期限为 2020 年 03 月 19 日至 2021 年 01 月 17 日。还款方式为按月分次付息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额已还清。

②公司于 2020 年 07 月 14 日向交通银行深圳分行借入短期借款 10,000,000.00 元，借款额度使用申请书编号 Z1807SY1564500200011，借款期限为 2020 年 07 月 14 日至 2021 年 01 月 17 日。还款方式为按月分次付息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额已还清。

③公司于 2020 年 07 月 16 日向交通银行深圳分行借入短期借款 10,000,000.00 元，借款额度使用申请书编号 Z1807SY1564500200011，借款期限为 2020 年 07 月 16 日至 2021 年 01 月 17 日。还款方式为按月分次付息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额已还清。

④公司于 2020 年 12 月 21 日向交通银行深圳分行借入短期借款 10,000,000.00 元，借款额度使用申请书编号为 Z2012SY1562849700001，借款期限为 2020 年 12 月 21 日至 2021 年 12 月 18 日，还款方式为按月分次付息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额已还清。

⑤公司于 2020 年 12 月 25 日向交通银行深圳分行借入一年期短期借款 10,000,000.00 元，借款额度使用申请书编号为 Z2012SY1563990000002，借款期限为 2020 年 12 月 25 日至 2021 年 12 月 25 日，还款方式为按月分次付息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额已还清。

⑥公司于 2020 年 12 月 23 日向交通银行深圳分行借入一年期短期借款 10,000,000.00 元，借款额度使用申请书编号为 Z2012SY1563990000003，借款期限为 2020 年 12 月 23 日至 2021 年 12 月 23 日，还款方式为按月分次付息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额已还清。

⑦公司于 2021 年 01 月 05 日向交通银行深圳分行借入一年期短期借款 10,000,000.00 元，借款额度使用申请书编号为 Z2012SY1564004200005，借款期限为 2021 年 01 月 05 日至 2022 年 01 月 04 日，还款方式为按月分次付息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 10,000,000.00 元。

⑧公司于 2021 年 01 月 26 日向交通银行深圳分行借入一年期短期借款 10,000,000.00 元，借款额度使用申请书编号为 Z2012SY1564004200008，借款

期限为 2021 年 01 月 26 日至 2022 年 01 月 20 日，还款方式为按月分次付息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 10,000,000.00 元。

⑨公司于 2021 年 02 月 03 日向交通银行深圳分行借入一年期短期借款 10,000,000.00 元，借款额度使用申请书编号为 Z2012SY1564004200007，借款期限为 2021 年 02 月 03 日至 2022 年 01 月 22 日，还款方式为按月分次付息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 10,000,000.00 元。

⑩公司于 2021 年 04 月 14 日向交通银行深圳分行借入一年期短期借款 10,000,000.00 元，借款额度使用申请书编号为 Z2102SY1567895500002，借款期限为 2021 年 04 月 14 日至 2022 年 01 月 22 日，还款方式为按月分次付息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 10,000,000.00 元。

⑪公司于 2021 年 04 月 26 日向交通银行深圳分行借入一年期短期借款 10,000,000.00 元，借款额度使用申请书编号为 Z2102SY1567895500005，借款期限为 2021 年 04 月 26 日至 2022 年 01 月 22 日，还款方式为按月分次付息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 10,000,000.00 元。

⑫公司于 2021 年 04 月 26 日向交通银行深圳分行借入一年期短期借款 15,230,460.00 元，借款额度使用申请书编号为 Z2102SY1567895500006，借款期限为 2021 年 04 月 26 日至 2022 年 01 月 22 日，还款方式为按月分次付息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 15,230,460.00 元。

(3) 2020 年 05 月 08 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订 2020 圳中银南额协字第 000023 号《授信额度协议》，由中国银行股份有限公司深圳南头支行向本公司提供人民币壹亿元整的授信额度，授信期为一年，自 2020 年 05 月 08 日至 2021 年 05 月 07 日结束。2020 年 05 月 08 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订 2020 圳中银南质总字第 00020 号《保证金质押总协议》和 2020 圳中银南质字第 0017 号《最高额应收账款质押合同》，以本公司部分应收账款作为质押。

在上述授信项下的借款如下：

①公司于 2020 年 06 月 29 日向中国银行股份有限公司深圳南头支行借入一年期短期借款 10,000,000.00 元，借款合同编号为 2020 圳中银南借字第 00097 号，借款期限为 2020 年 06 月 29 日至 2021 年 06 月 29 日，还款方式为按月结息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额已还清。

②公司于 2020 年 09 月 02 日向中国银行股份有限公司深圳南头支行借入一年期短期借款 15,000,000.00 元，借款合同编号为 2020 圳中银南借字第 000134 号，借款期限为 2020 年 09 月 02 日至 2021 年 09 月 02 日，还款方式为按月结息，到期一次还本，截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额已还清。

③公司于2020年10月27日向中国银行股份有限公司深圳南头支行借入一年期短期借款25,000,000.00元,借款合同编号为2020圳中银南借字第00207号,借款期限为2020年10月27日至2021年10月27日,还款方式为按月结息,到期一次还本,截止2021年12月31日该借款余额已还清。

(4)2021年01月25日,本公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订2021圳中银南额协字第000023号《授信额度协议》,由中国银行股份有限公司深圳南头支行向本公司提供人民币壹亿伍仟万元整的授信额度,授信期为一年,自2021年01月25日至2022年01月12日结束。2021年01月25日,本公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订2021圳中银南应质字第00020号《最高额应收账款质押合同》,以本公司部分应收账款作为质押。该项授信由惠州市源科机械制造有限公司提供保证担保,《最高额保证合同》编号为2021圳中银南保字第00020号,担保的债权最高余额为人民币壹亿伍仟万元整。

在上述授信项下的借款如下:

①公司于2021年05月25日向中国银行股份有限公司深圳南头支行借入一年期短期借款25,000,000.00元,借款合同编号为2021圳中银南借字第00129号,借款期限为2021年05月25日至2022年05月25日,还款方式为按月结息,到期一次还本,截止2021年12月31日该借款余额为25,000,000.00元。

②公司于2020年08月19日向中国银行股份有限公司深圳南头支行借入一年期短期借款30,000,000.00元,借款合同编号为2021圳中银南借字第00164号,借款期限为2021年08月19日至2022年08月19日,还款方式为按月结息,到期一次还本,截止2021年12月31日该借款余额为30,000,000.00元。

③公司于2021年11月15日向中国银行股份有限公司深圳南头支行借入一年期短期借款15,000,000.00元,借款合同编号为2021圳中银南借字第00197号,借款期限为2021年11月15日至2022年11月15日,还款方式为按月结息,到期一次还本,截止2021年12月31日该借款余额为15,000,000.00元。

④公司于2021年04月16日向中国银行股份有限公司深圳南头支行申请出口商业发票贴现3,800,000.00美元,出口商业发票贴现协议编号为2021圳中银南商贴协字第KX00001号,出口商业发票贴现业务申请书编号为2021圳中银南商贴申字第KX00001号,期限为2021年04月22日至2021年10月19日,截止2021年12月31日该出口发票贴现余额已还清。

⑤公司于2021年09月13日向中国银行股份有限公司深圳南头支行申请出口商业发票贴现4,000,000.00美元,出口商业发票贴现协议编号为2021圳中银南商贴协字第KX00001号,出口商业发票贴现业务申请书编号为2021圳中银

南商贴申字第 KX00002 号,期限为 2021 年 09 月 13 日至 2022 年 03 月 15 日,截止 2021 年 12 月 31 日该出口商业发票贴现余额为 4,000,000.00 美元。

(5) 2020 年 10 月 14 日,本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订 X202000227《授信额度合同》,由深圳市高新投小额贷款有限公司向本公司提供人民币贰仟万元整的授信额度,授信期为 2020 年 10 月至 2021 年 10 月结束。该项授信由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保,《担保协议书》编号为 A202003087。2020 年 10 月 14 日,本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订质 X202000227《最高额质押合同》,以 3 项发明专利作为质押。公司于 2020 年 10 月 29 日向深圳市高新投小额贷款有限公司借入短期借款 20,000,000.00 元,借款合同编号为借 X202000227,借款期限为 2020 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 23 日,还款方式为按月结息,到期一次还本,截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额已还清。

(6) 2021 年 11 月 30 日,本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订 X202102845《授信额度合同》,由深圳市高新投小额贷款有限公司向本公司提供人民币叁仟万元整的授信额度,授信期为 2021 年 11 月至 2022 年 11 月结束。该项授信由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保,《担保协议书》编号为 A202106851-01。2021 年 11 月 30 日,本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订质 X202102845《最高额质押合同》,以 3 项发明专利作为质押。公司于 2021 年 12 月 01 日向深圳市高新投小额贷款有限公司借入短期借款 30,000,000.00 元,借款合同编号为借 X202102845,借款期限为 2021 年 12 月 01 日至 2022 年 11 月 26 日,还款方式为按月结息,到期一次还本,截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 30,000,000.00 元。

(7) 2021 年 07 月 16 日,本公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订(2021)深银综授额字第 000335 号《授信额度合同》,由广发银行股份有限公司深圳分行向本公司提供人民币壹亿伍仟万元整的授信额度,授信额度敞口最高限额为人民币壹亿元整,授信期为一年,自 2021 年 07 月 16 日起至 2022 年 07 月 15 日结束。该项授信由惠州市源科机械制造有限公司提供担保,担保债权之最高本金余额为人民币壹亿元整,《最高额保证合同》编号为(2021)深银综授额字第 000335 号-担保 01。2021 年 07 月 16 日,公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订(2021)深银综授额字第 000335 号-担保 02《最高额保证金质押合同》、(2021)深银综授额字第 000335 号-担保 03《最高额权利质押合同》、(2021)深银综授额字第 000335 号-担保 04《最高额应收账款质押合同》,以公司部分应收账款作为质押。公司于 2021 年 10 月 21 日向广发银行股份有限公司深圳分行借入短期借款 25,000,000.00 元,借款合同编号为(2021)深银

综授额字第 000335 号,借款期限为 2021 年 10 月 21 日至 2022 年 09 月 15 日,还款方式为按月结息,到期一次还本,截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额 25,000,000.00 元。

(8) 2021 年 11 月 03 日,本公司与中国农业银行股份有限公司深圳龙岗支行签订 81200202100041243《最高额综合授信合同》,由中国农业银行股份有限公司深圳龙岗支行向本公司提供人民币壹亿元整的授信额度,授信期限自 2021 年 11 月 03 日起至 2022 年 10 月 14 日结束。该授信由惠州市源科机械制造有限公司和深圳市科信智网技术有限公司提供保证担保,《最高额保证合同》编号为 81100520210001052。2021 年 11 月 03 日,公司与中国农业银行股份有限公司深圳龙岗支行签订 81100720210000319《最高额权利质押合同》和 81100720210000319-2《应收账款质押登记协议》,以公司部分应收账款作为质押。公司于 2021 年 11 月 25 日向中国农业银行股份有限公司深圳龙岗支行借入短期借款 10,000,000.00 元,借款合同编号为 81010120210002599,借款期限为 2021 年 11 月 25 日至 2022 年 11 月 22 日,还款方式为按月结息,到期一次还本,截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 10,000,000.00 元。

(9) 2021 年 06 月 28 日,本公司与华夏银行股份有限公司深圳分行签订 SZ02(融资)20210007《最高额融资合同》,由华夏银行股份有限公司深圳分行向本公司提供人民币贰亿元整的授信额度,授信期为一年,自 2021 年 01 月 13 日起至 2022 年 01 月 13 日结束。该项授信由惠州市源科机械制造有限公司提供担保,担保债权之最高本金余额为人民币贰亿元整,《最高额保证合同》编号为 SZ02(高保)20210007-11。公司于 2021 年 09 月 22 日向华夏银行股份有限公司深圳分行借入短期借款 25,000,000.00 元,借款合同编号为 SZ3410120210032,借款期限为 2021 年 09 月 22 日至 2022 年 07 月 13 日,还款方式为按月结息,到期一次还本,截止 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 25,000,000.00 元。

(10) 2021 年 01 月 25 日,本公司子公司惠州市源科机械制造有限公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订 2021 圳中银南总协字第 00008 号的《授信业务总协议》。2021 年 01 月 25 日,惠州源科与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订 2021 圳中银南科信内保字第 0001 号《国内综合保理协议》,由中国银行股份有限公司深圳南头支行向惠州源科提供人民币壹仟万元整的信用额度,授信期为一年,自 2021 年 01 月 25 日起至 2022 年 01 月 25 日结束。惠州源科于 2021 年 09 月 13 日与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订 2021 圳中银南科融易字第 001 号《融易达业务合同》,由中国银行股份有限公司深圳南头支行向惠州源科提供人民币伍佰万元整的信用额度,授信期为四个月,自 2021 年 09 月 13 日起至 2022 年 01 月 12 日结束。在上述授信项下的国

内业务保理及融易达业务如下：

①惠州源科于 2021 年 1 月 25 日向中国银行股份有限公司深圳南头支行提出国内业务保理申请，申请编号为 2021 圳中银南科信内保申字第 0001 号，将已收悉的第 202010132 号合同/订单下深圳市科信通信技术股份有限公司与惠州市源科机械制造有限公司交易而出具的第 202010132 《商业发票》项下的应收账款转让给中国银行股份有限公司深圳南头支行，截止 2021 年 12 月 31 日该国内业务保理已还清。

②惠州源科于 2021 年 09 月 08 日向中国银行股份有限公司深圳南头支行提出国内业务保理申请，申请编号为 2021 圳中银南科信内保申字第 0002 号，将已收悉的第 YK202105156 号合同/订单下深圳市科信通信技术股份有限公司与惠州市源科机械制造有限公司交易而出具的第 YK202105156 《商业发票》项下的应收账款转让给中国银行股份有限公司深圳南头支行，截止 2021 年 12 月 31 日该国内业务保理余额为 10,000,000.00 元。

③2021 年 09 月 13 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订 2021 圳中银南融易额协字第 000023 号融易达业务授信额度使用协议书，将本公司采用赊销方式与惠州源科交易而产生的应收账款转让给中国银行股份有限公司深圳南头支行，截止 2021 年 12 月 31 日该融易达业务余额为 5,000,000.00 元。

(11) 2021 年 02 月 04 日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订平银公司九部商字 20210108 第 001 号《商业承兑汇票贴现额度合同》，由平安银行授予本公司最高限额人民币陆仟万元整的授信额度，授信额度有效期自 2021 年 02 月 04 日起至 2021 年 08 月 13 日止；本公司子公司惠州源科于 2021 年 02 月 04 日向平安银行股份有限公司深圳分行申请商业汇票贴现 15,000,000.00 元，合同编号为平银公司九部贴字 20210108 号，商业汇票到期日为 2022 年 02 月 05 日，截止 2021 年 12 月 31 日该商业汇票已贴现未到期余额为 15,000,000.00 元。

(12) 本公司子公司惠州源科于 2021 年 08 月 20 日向华夏银行股份有限公司深圳分行申请办理福费廷业务，申请编号为 07052D22100014，其信用证金额为 15,000,000.00 元，信用证到期日为 2022 年 08 月 15 日，截止 2021 年 12 月 31 日该信用证已办理福费廷业务未到期余额为 15,000,000.00 元。本公司子公司惠州源科于 2021 年 10 月 28 日向华夏银行股份有限公司深圳分行申请办理福费廷业务，申请编号为 07052D22100016，其信用证金额为 10,000,000.00 元，信用证到期日为 2022 年 10 月 24 日，截止 2021 年 12 月 31 日该信用证已办理福费廷业务未到期余额为 10,000,000.00 元。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	34,060,589.03	131,074,118.26
商业承兑汇票	15,000,000.00	669,257.39
合计	49,060,589.03	131,743,375.65

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	217,856,242.23	224,702,771.88
1-2年(含2年)	3,079,452.87	3,387,999.03
2-3年(含3年)	3,024,091.04	19,231,434.01
3年以上	16,318,816.58	757,224.06
合计	240,278,602.72	248,079,428.98

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市鹏城建筑集团有限公司	14,322,964.80	工程款项尚未结算完毕
合计	14,322,964.80	

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
产品销售货款	1,991,677.05	4,819,109.28
合计	1,991,677.05	4,819,109.28

2、 报告期内账面价值未发生重大变动

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,931,424.71	179,897,657.56	179,314,144.14	24,514,938.13
离职后福利-设定提存计划	33,071.18	17,257,660.87	17,010,995.38	279,736.67
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	23,964,495.89	197,155,318.43	196,325,139.52	24,794,674.80

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	23,900,372.49	169,676,408.04	169,061,842.40	24,514,938.13
(2) 职工福利费		6,065,060.68	6,065,060.68	
(3) 社会保险费	9,798.88	1,658,711.84	1,668,510.72	
其中：医疗保险费	7,349.15	1,424,870.44	1,432,219.59	
工伤保险费	489.95	75,971.21	76,461.16	
生育保险费	1,959.78	157,870.19	159,829.97	
(4) 住房公积金	21,253.34	2,019,282.92	2,040,536.26	
(5) 工会经费和职工教育经费		478,194.08	478,194.08	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	23,931,424.71	179,897,657.56	179,314,144.14	24,514,938.13

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	31,846.31	17,097,264.68	16,849,374.32	279,736.67
失业保险费	1,224.87	160,396.19	161,621.06	
企业年金缴费				
合计	33,071.18	17,257,660.87	17,010,995.38	279,736.67

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,201.82	1,031,332.79
企业所得税	12,548.17	
个人所得税	870,346.97	610,041.75
城市维护建设税	72,132.82	400,151.33
教育费附加	51,523.45	285,822.37
其他	371,267.98	456,799.14
合计	1,387,021.21	2,784,147.38

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	476,482.48	
应付股利		
其他应付款项	8,617,540.50	9,045,447.78
合计	9,094,022.98	9,045,447.78

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分次付息的长期借款利息	476,482.48	
合计	476,482.48	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
费用类应付款	7,614,091.20	7,466,786.36
押金及保证金	1,002,770.00	1,378,270.00
员工持股计划代收款项	679.30	200,391.42
合计	8,617,540.50	9,045,447.78

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十七) 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	6,596,472.73	
合计	6,596,472.73	

(二十八) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	316,103,886.43	15,396,308.67
应付利息		7,086.00
合计	316,103,886.43	15,403,394.67

长期借款分类的说明:

2020年12月11日,本公司子公司科信网络与交通银行股份有限公司深圳分行签订香科固贷F2020《固定资产贷款合同》,由交通银行授予科信网络人民币肆亿陆仟万元整的贷款额度,贷款期限为自2020年12月11日至2027年11月06日,本合同项下贷款仅限用于科信通信惠州5G智能产业项目建设。该固定资产贷款由保证人深圳市科信通信技术股份有限公司提供最高额保证,并以①科信网络不动产单元号441303109210GB00003W00000000的国有建设用地使用权;②不动产单元号441303109210GB00004W00000000的国有建设用地使用权;③权利证书编号为建字第441303202010525号的惠州市惠阳区良井镇飞鹅岭地段科信技术产业园东区厂房一、厂房二、地下室;④权利证书编号为建字第441303202010526号的惠州市惠阳区良井镇飞鹅岭地段科信技术产业园西区厂房三;⑤权利证书编号为建字第441303202010526号的惠州市惠阳区良井镇飞鹅岭地段科信技术产业园西区宿舍楼一;⑥权利证书编号为建字第441303202010526号的惠州市惠阳区良井镇飞鹅岭地段科信技术产业园西区地下室;⑦权利证书编号为建字第441303202010526号的惠州市惠阳区良井镇飞鹅岭地段科信技术产业园西区精密车间;⑧权利证书编号为建字第441303202010526号的惠州市惠阳区良井镇飞鹅岭地段科信技术产业园西区厂房四作为抵押。担保合同编号为香科保F2020《保证合同》,担保的主债权本金余额最高额为人民币肆亿陆仟万元整;抵押合同编号分别为香广科抵字F2020、香科在建抵M2021,抵押担保的主债权本金余额最高额分别为人民币陆仟贰佰万元整、人民币玖亿贰仟万元整。

借款情况如下:

- ①本公司子公司科信网络于2020年12月25日向交通银行深圳分行借入人民币2,358,094.52元,贷款期限为2020年12月25日至2025年12月25日。还款方式为按季度付息,第1年与第2年不还本,第3年还本10%,第4-5年各还本20%,剩余本金到期一次结清,截止至2021年12月31日,该借款余额为2,358,094.52元。
- ②本公司子公司科信网络于2020年12月29日向交通银行深圳分行借入人民币13,038,214.15元,贷款期限为2020年12月29日至2025年12月29日。还款方式为按季度付息,第1年与第2年不还本,第3年还本10%,第4-5年各还本20%,剩余本金到期一次结清,截止至2021年12月31日该借款余额为13,038,214.15元。
- ③本公司子公司科信网络于2021年01月25日向交通银行深圳分行借入人民币12,114,380.33元,贷款期限为2021年01月25日至2026年01月25日。还款方式为按季度付息,第1年与第2年不还本,第3年还本10%,第4-5年各还本20%,剩余本金到期一次结清,截止至2021年12月31日该借款余额为12,114,380.33元。
- ④本公司子公司科信网络于2021年02月04日向交通银行深圳分行借入人民币

19,786,507.55 元，贷款期限为 2021 年 02 月 04 日至 2026 年 02 月 01 日。还款方式为按季度付息，第 1 年与第 2 年不还本，第 3 年还本 10%，第 4-5 年各还本 20%，剩余本金到期一次结清，截止至 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 19,786,507.55 元。

⑤本公司子公司科信网络于 2021 年 04 月 20 日向交通银行深圳分行借入人民币 29,173,637.06 元，贷款期限为 2021 年 04 月 23 日至 2026 年 04 月 19 日。还款方式为按季度付息，第 1 年与第 2 年不还本，第 3 年还本 10%，第 4-5 年各还本 20%，剩余本金到期一次结清，截止至 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 29,173,637.06 元。

⑥本公司子公司科信网络于 2021 年 05 月 28 日向交通银行深圳分行借入人民币 34,909,448.29 元，贷款期限为 2021 年 05 月 28 日至 2026 年 05 月 24 日。还款方式为按季度付息，第 1 年与第 2 年不还本，第 3 年还本 10%，第 4-5 年各还本 20%，剩余本金到期一次结清，截止至 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 34,909,448.29 元。

⑦本公司子公司科信网络于 2021 年 06 月 22 日向交通银行深圳分行借入人民币 13,052,794.06 元，贷款期限为 2021 年 06 月 22 日至 2026 年 06 月 15 日。还款方式为按季度付息，第 1 年不还本，第 2 年还本 5%，第 3 年还本 15%，第 4 年还本 20%，第 5 年还本 10%，剩余本金到期一次结清，截止至 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 13,052,794.06 元。

⑧本公司子公司科信网络于 2021 年 07 月 22 日向交通银行深圳分行借入人民币 16,879,875.76 元，贷款期限为 2021 年 07 月 22 日至 2026 年 07 月 16 日。还款方式为按季度付息，第 1 年不还本，第 2 年还本 5%，第 3 年还本 15%，第 4 年还本 20%，第 5 年还本 10%，剩余本金到期一次结清，截止至 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 16,879,875.76 元。

⑨本公司子公司科信网络于 2021 年 07 月 30 日向交通银行深圳分行借入人民币 25,748,500.00 元，贷款期限为 2021 年 07 月 30 日至 2026 年 07 月 26 日。还款方式为按季度付息，第 1 年不还本，第 2 年还本 5%，第 3 年还本 15%，第 4 年还本 20%，第 5 年还本 10%，剩余本金到期一次结清，截止至 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 25,748,500.00 元。

⑩本公司子公司科信网络于 2021 年 08 月 11 日向交通银行深圳分行借入人民币 45,759,896.51 元，贷款期限为 2021 年 08 月 11 日至 2027 年 08 月 05 日。还款方式为按季度付息，第 1 年与第 2 年不还本，第 3 年还本 5%，第 4 年还本 15%，第 5 年还本 20%，第 6 年还本 20%，剩余本金到期一次结清，截止至 2021 年 12 月 31 日该借款余额为 45,759,896.51 元。

⑪本公司子公司科信网络于 2021 年 08 月 26 日向交通银行深圳分行借入人民币 11,307,599.13 元，贷款期限为 2021 年 08 月 26 日至 2026 年 08 月 19 日。还款方式为按季度付息，第 1 年不还本，第 2 年还本 5%，第 3 年还本 15%，第 4 年还本 20%，

第5年还本10%，剩余本金到期一次结清，截止至2021年12月31日该借款余额为11,307,599.13元。

⑫本公司子公司科信网络于2021年09月16日向交通银行深圳分行借入人民币5,520,252.64元，贷款期限为2021年09月16日至2026年09月13日。还款方式为按季度付息，第1年不还本，第2年还本5%，第3年还本15%，第4年还本20%，第5年还本10%，剩余本金到期一次结清，截止至2021年12月31日该借款余额为5,520,252.64元。

⑬本公司子公司科信网络于2021年10月29日向交通银行深圳分行借入人民币23,254,864.09元，贷款期限为2021年10月29日至2026年10月20日。还款方式为按季度付息，第1年不还本，第2年还本5%，第3年还本15%，第4年还本20%，第5年还本10%，剩余本金到期一次结清，截止至2021年12月31日该借款余额为23,254,864.09元。

⑭本公司子公司科信网络于2021年11月18日向交通银行深圳分行借入人民币15,777,159.89元，贷款期限为2021年11月18日至2026年11月12日。还款方式为按季度付息，第1年不还本，第2年还本10%，第3年还本20%，第4年还本10%，第5年还本10%，剩余本金到期一次结清，截止至2021年12月31日该借款余额为15,777,159.89元。

⑮本公司子公司科信网络于2021年11月30日向交通银行深圳分行借入人民币11,780,750.50元，贷款期限为2021年11月30日至2026年11月22日。还款方式为按季度付息，第1年不还本，第2年还本5%，第3年还本15%，第4年还本20%，第5年还本10%，剩余本金到期一次结清，截止至2021年12月31日该借款余额为11,780,750.50元。

⑯本公司子公司科信网络于2021年12月22日向交通银行深圳分行借入人民币35,641,911.95元，贷款期限为2021年12月22日至2026年12月14日。还款方式为按季度付息，第1年不还本，第2年还本5%，第3年还本15%，第4年还本20%，第5年还本10%，剩余本金到期一次结清，截止至2021年12月31日该借款余额为35,641,911.95元。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额
房屋建筑物	18,763,858.15
合计	18,763,858.15

(三十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	21,646,987.68	19,052,399.50	23,024,218.74	17,675,168.44	由公司管理层根据当年的销售收入情况，结合实际的和预期的产品质量维护状况按比例提取，实际发生产品维修时冲减预计负债。
合计	21,646,987.68	19,052,399.50	23,024,218.74	17,675,168.44	

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	561,750.00		56,371.00	505,379.00	
合计	561,750.00		56,371.00	505,379.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
芬兰政府部门项目资助款	561,750.00			-56,371.00	505,379.00	与收益相关
合计	561,750.00			-56,371.00	505,379.00	

说明：

芬兰子公司 Efore Telecom Finland Oy 于 2020 年收到芬兰政府部门发放的补助款 7 万欧元，用于研究开发项目，该研发项目完成后需进行验收。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔政府补助的递延收益余额为 7 万欧元，折合人民币 505,379.00 元。

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他长期应付款项	14,649.98	
合计	14,649.98	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	208,000,000.00						208,000,000.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	256,127,077.52			256,127,077.52
其他资本公积				
合计	256,127,077.52			256,127,077.52

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-372,147.93	-153,861.38				-153,861.38		-526,009.31
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-372,147.93	-153,861.38				-153,861.38		-526,009.31
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,960,084.97	2,444,851.74				2,444,851.74		484,766.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,960,084.97	2,444,851.74				2,444,851.74		484,766.77
其他综合收益合计	-2,332,232.90	2,290,990.36				2,290,990.36		-41,242.54

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,845,984.17	38,845,984.17			38,845,984.17
任意盈余公积					
合计	38,845,984.17	38,845,984.17			38,845,984.17

说明：本公司法定盈余公积系根据公司章程按税后净利润的 10% 计提。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	178,148,928.85	169,200,487.24
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	178,148,928.85	169,200,487.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-120,142,093.53	12,424,262.87
减：提取法定盈余公积		3,475,821.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	58,006,835.32	178,148,928.85

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	703,477,281.73	566,052,537.00	785,368,008.21	566,034,196.29
其他业务	1,469,968.94	2,513,034.27	4,418,583.53	4,011,242.38
合计	704,947,250.67	568,565,571.27	789,786,591.74	570,045,438.67

2、 营业收入具体情况

项目	本期金额
营业收入	704,947,250.67
减：与主营业务无关的业务收入	1,469,968.94
减：不具备商业实质的收入	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	703,477,281.73

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	782,097.43	1,451,343.94
教育费附加	557,477.96	1,035,099.83
其他	1,083,057.76	851,825.45
合计	2,422,633.15	3,338,269.22

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费		23,052,664.01
产品维护费	6,608,024.77	9,103,177.35
职工薪酬	39,299,157.24	28,536,710.17
差旅费	7,269,060.72	5,593,024.53
办公费	3,721,091.94	3,490,871.58
业务招待费	5,687,646.44	3,429,386.34
广告宣传费		33,021.28
会议费		95,908.77
其他	4,706,280.95	4,651,504.86
合计	67,291,262.06	77,986,268.89

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,046,038.57	26,793,060.53
办公费	15,294,173.11	12,350,467.15
折旧费	8,807,821.96	6,959,815.35
差旅费	2,810,457.34	1,021,838.58
咨询顾问费	6,017,809.06	4,983,326.91
业务招待费	2,074,736.09	1,395,628.86
装修费	85,043.64	90,747.10
无形资产摊销	5,268,926.42	4,690,602.26
其他	2,263,061.23	724,196.05
合计	84,668,067.42	59,009,682.79

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	52,376,605.63	43,229,999.67
研发材料	7,394,981.70	4,001,288.09
办公费	16,451,863.82	10,552,300.33
差旅费	1,505,323.93	1,031,415.92
其他	1,179,785.19	957,533.65
合计	78,908,560.27	59,772,537.66

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	10,285,734.28	3,698,918.04
其中：租赁负债利息费用	972,044.58	
减：利息收入	471,343.84	1,261,283.04
供应商现金折扣	357,360.93	296,125.19
汇兑损益	8,362,563.76	8,549,829.84
其他	1,596,588.35	1,068,786.30
合计	19,416,181.62	11,760,125.95

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,870,000.58	5,953,878.20
合计	6,870,000.58	5,953,878.20

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳市工商业用电降成本资助	92,466.50	494,702.50	与收益相关
2019年受影响企业失业保险费返还		2,469,664.53	与收益相关
深圳市深水龙岗水务集团有限公司污水处理费补贴		13,650.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局2018年第二批专利第五次保障		12,000.00	与收益相关
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心岗前培训补贴		28,600.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处2019年企业研发自主第一批补贴款		789,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区财政局国高奖励补助		300,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区财政局高新企业补助		500,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区工业和信息化局2020年第一批防疫效果奖励扶持		50,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局2020年工业互联网发展扶持计划资助项目		90,000.00	与收益相关

深圳市科信通信技术股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳市龙岗区科技创新局 2020 年第二批知识产权创造激励补助		1,000.00	与收益相关
深圳市商务局 2020 年度中央外经贸发展专项资金	900,720.15	900,720.15	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2020 年企业研究开发资助款	597,000.00		与收益相关
深圳市龙岗区财政局 2020 年第一科技企业研发投入激励款	200,000.00		与收益相关
于鹏飞 2021 年工业企业扩大产能奖励项目补助	4,060,000.00		与收益相关
深圳市工业和信息化局质量品牌双提升扶持	170,000.00		与收益相关
深圳市龙岗区人力资源局以工代训补贴款	2,000.00		与收益相关
深圳市龙岗区劳动就业服务中心一次性奖励补贴	30,000.00		与收益相关
深圳市龙岗区劳动就业服务中心中小微企业一次性招用补贴	48,000.00		与收益相关
深圳市龙岗区宝龙街道办事处劳动办扶持就业专项资金	11,000.00		与收益相关
深圳市龙岗区宝龙街道办事处扶持就业专项资金	20,000.00		与收益相关
深圳市中小企业服务局深圳市民营及中小企业创新发展培育补助	23,454.00		与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局博士后设站单位管理费补贴	50,000.00		与收益相关
收惠阳区工业和信息化局上规模发展资金补贴	22,000.00	78,000.00	与收益相关
个税手续费返还	4,945.96	32,391.98	与收益相关
收惠阳区人力资源和社会保障局外来务工人员春节疫情留惠补贴	30,000.00		与收益相关
稳岗补贴	45,885.82	182,961.62	与收益相关
软件产品增值税即征即退	190,635.79	9,709.51	与收益相关
深圳市龙岗科技创新局科技企业研发投入奖励	20,900.00		与收益相关
征地补贴	191.97	1,477.91	与收益相关
知识产权补贴	670.75		与收益相关
区内安置补贴	2,621.99		与收益相关
研发项目补助	303,285.43		与收益相关
中小企业就业促进项目	44,222.22		与收益相关
合计	6,870,000.58	5,953,878.20	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
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	3,102,271.00	
投资理财产品取得的投资收益		994,331.09
合计	3,102,271.00	994,331.09

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-2,658,884.73	-689,413.90
交易性金融资产	-22,163.20	22,163.20
合计	-2,681,047.93	-667,250.70

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,947.12	-400.53
应收账款坏账损失	3,761,795.83	4,269,127.48
其他应收款坏账损失	223,256.77	-1,064,285.85
合计	3,983,105.48	3,204,441.10

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	10,706,882.52	8,669,646.23
商誉减值损失	11,766,409.04	
合计	22,473,291.56	8,669,646.23

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或者损失	-1,098,906.16	1,959,630.45	-1,098,906.16
合计	-1,098,906.16	1,959,630.45	-1,098,906.16

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		10,000,000.00	
其他	122,356.94	132,354.10	122,356.94
合计	122,356.94	10,132,354.10	122,356.94

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上市企业再投资专项扶持资金		10,000,000.00	与收益相关
合计		10,000,000.00	

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	158,933.85	100,000.00
罚款及滞纳金		10,957.07	
其他	37,220.24	973.09	37,220.24
合计	137,220.24	170,864.01	137,220.24

(五十二) 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	51,545.52	-407,516.42
递延所得税费用	-15,973,788.29	2,185,513.91
合计	-15,922,242.77	1,777,997.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-136,603,967.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-20,490,595.19
子公司适用不同税率的影响	-122,163.68
调整以前期间所得税的影响	-676,858.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	917,649.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5.90
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	10,645,639.23
按税费规定的技术开发费加计扣除	-6,195,909.04
所得税费用	-15,922,242.77

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-120,142,093.53	12,424,262.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	208,000,000.00	208,000,000.00
基本每股收益	-0.58	0.06
其中：持续经营基本每股收益	-0.58	0.06
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-120,142,093.53	12,424,262.87
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	208,000,000.00	208,000,000.00
稀释每股收益	-0.58	0.06
其中：持续经营稀释每股收益	-0.58	0.06
终止经营稀释每股收益		

(五十四) 现金流量表项目

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
利息收入	584,489.87	1,639,705.31
往来款	3,835,620.96	32,352,712.26
政府补助	6,470,229.82	17,662,650.93
保证金及押金	10,723,740.36	12,853,000.99
其他	381,734.30	533,215.82
合计	21,995,815.31	65,041,285.31

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
期间费用支出	60,319,213.38	60,163,854.48
保证金及押金	11,228,315.51	11,579,301.80
往来款及其他	19,504,973.10	42,116,752.75
合计	91,052,501.99	113,859,909.03

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
股权托管资金退回		214,475.86
合计		214,475.86

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回上年存出贷款保证金		
收回银行承兑汇票保证金	92,680,542.54	50,067,489.06
收回保函保证金	1,812,896.29	2,361,802.28
合计	94,493,438.83	52,429,291.34

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
支付银行承兑汇票保证金	56,498,351.60	80,241,235.27
支付保函保证金	3,241,899.39	2,809,836.00
支付信用证保证金	5,000,000.00	3,000,000.00
偿还股东借款	13,278.04	
其他筹资支出	1,467,501.85	562,866.01
合计	66,221,030.88	86,613,937.28

(五十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	-120,681,725.20	12,424,262.87
加：信用减值损失	3,983,105.48	3,204,441.10
资产减值准备	22,473,291.56	8,669,646.23
固定资产折旧	18,726,860.00	18,573,220.89
油气资产折耗		
使用权资产折旧	5,010,165.78	
无形资产摊销	5,463,760.75	4,821,406.64
长期待摊费用摊销	1,218,432.69	1,175,168.45
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）	1,098,906.16	-1,959,630.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		533.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,681,047.93	667,250.70
财务费用（收益以“-”号填列）	14,419,897.38	7,591,875.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,102,271.00	-994,331.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,970,463.81	2,182,189.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,324.48	3,324.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,468,982.01	-21,781,242.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	140,916,287.54	-243,597,607.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-196,823,937.84	178,135,960.65

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-140,058,949.07	-30,883,531.17
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	87,904,235.39	157,878,044.58
减：现金的期初余额	157,878,044.58	207,661,969.88
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	-69,973,809.19	-49,783,925.30

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：深圳市科信通信技术服务有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：深圳市科信通信技术服务有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：深圳市科信通信技术服务有限公司	
取得子公司支付的现金净额	

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	87,904,235.39	157,878,044.58
其中：库存现金	621,429.29	318,802.39
可随时用于支付的银行存款	87,282,806.10	157,559,242.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	87,904,235.39	157,878,044.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,332,761.70	银行承兑汇票保证金、保函保证金以及股权托管资金
应收账款	78,892,955.40	作为质押资产向银行借入经营性借款
无形资产	66,749,566.20	作为抵押资产向银行借入长期借款
在建工程	281,252,566.64	作为抵押资产向银行借入长期借款
合计	450,227,849.94	

(五十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			44,571,102.15
其中：美元	6,882,489.13	6.3757	43,880,686.08
欧元	80,680.71	7.2197	582,490.54
韩元	50,000.00	0.0054	268.01
瑞典克朗	152,705.70	0.7050	107,657.52
应收账款			131,293,862.85
其中：美元	19,540,528.36	6.3757	124,584,546.60
欧元	635,474.21	7.2197	4,587,933.17
瑞典克朗	3,009,054.02	0.7050	2,121,383.08
其他应收款			507,620.05
其中：美元	1,000.00	6.3757	6,375.70
欧元	69,427.31	7.2197	501,244.35
应付账款			9,212.87
其中：欧元	508.00	7.2197	3,667.61
瑞典克朗	7,865.62	0.7050	5,545.26
其他应付款			7,621,732.32
其中：欧元	1,045,452.60	7.2197	7,547,852.98
瑞典克朗	104,793.39	0.7050	73,879.34
短期借款			25,502,800.00
其中：美元	4,000,000.00	6.3757	25,502,800.00

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
泛亚系统有限公司（Fi-Systems Oy）	芬兰	欧元	所处的主要经济环境
Efore Telecom Finland Oy	芬兰	欧元	所处的主要经济环境
Efore Telecom Oy	芬兰	欧元	所处的主要经济环境
Efore AB	瑞典	瑞典克朗	所处的主要经济环境
Efore Telecom Thailand	泰国	泰铢	所处的主要经济环境
科信国际（香港）有限公司（Kexin International Limited）	香港	港币	所处的主要经济环境

(五十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

本期无与资产相关的政府补助

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
深圳市工商业用电降成本资助	587,169.00	92,466.50	494,702.50	其他收益
2019年受影响企业失业保险费返还	2,469,664.53		2,469,664.53	其他收益
深圳市深水龙岗水务集团有限公司污水处理费补贴	13,650.00		13,650.00	其他收益
深圳市市场监督管理局2018年第二批专利第五次保障	12,000.00		12,000.00	其他收益
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心岗前培训补贴	28,600.00		28,600.00	其他收益
深圳市科技创新委员会高新处2019年企业研发自主第一批补贴款	789,000.00		789,000.00	其他收益
深圳市龙岗区财政局国高奖励补助	300,000.00		300,000.00	其他收益
深圳市龙岗区财政局高新企业补助	500,000.00		500,000.00	其他收益
深圳市龙岗区工业和信息化局2020年第一批防疫效果奖励扶持	50,000.00		50,000.00	其他收益
深圳市工业和信息化局2020年工业互联网发展扶持计划资助项目	90,000.00		90,000.00	其他收益
深圳市龙岗区科技创新局2020年第二批知识产权创造激励补助	1,000.00		1,000.00	其他收益
深圳市商务局2020年度中央外经贸发展专项资金	1,801,440.30	900,720.15	900,720.15	其他收益
深圳市科技创新委员会2020年企业研究开发资助款	597,000.00	597,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
深圳市龙岗区财政局 2020 年第一科技企业研发投入激励款	200,000.00	200,000.00		其他收益
于鹏飞 2021 年工业企业扩大产能奖励项目补助	4,060,000.00	4,060,000.00		其他收益
深圳市工业和信息化局质量品牌双提升扶持	170,000.00	170,000.00		其他收益
深圳市龙岗区人力资源局以工代训补贴款	2,000.00	2,000.00		其他收益
深圳市龙岗区劳动就业服务中心一次性奖励补贴	30,000.00	30,000.00		其他收益
深圳市龙岗区劳动就业服务中心中小微企业一次性招用补贴	48,000.00	48,000.00		其他收益
深圳市龙岗区宝龙街道办事处劳动办扶持就业专项资金	11,000.00	11,000.00		其他收益
深圳市龙岗区宝龙街道办事处扶持就业专项资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
深圳市中小企业服务局深圳市民营及中小企业创新发展培育补助	23,454.00	23,454.00		其他收益
深圳市人力资源和社会保障局博士后设站单位管理费补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
收惠阳区工业和信息化局上规模发展资金补贴	100,000.00	22,000.00	78,000.00	其他收益
个税手续费返还	37,337.94	4,945.96	32,391.98	其他收益
收惠阳区人力资源和社会保障局外来务工人员春节疫情留惠补贴	30,000.00	30,000.00		其他收益
稳岗补贴	228,847.44	45,885.82	182,961.62	其他收益
软件产品增值税即征即退	200,345.30	190,635.79	9,709.51	其他收益
深圳市龙岗科技创新局科技企业研发投入奖励	20,900.00	20,900.00		其他收益
征地补贴	1,669.88	191.97	1,477.91	其他收益
知识产权补贴	670.75	670.75		其他收益
区内安置补贴	2,621.99	2,621.99		其他收益
研发项目补助	303,285.43	303,285.43		其他收益
中小企业就业促进项目	44,222.22	44,222.22		其他收益

3、 政府补助的退回

本期无政府补助退回

(五十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	972,044.58
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,782,372.02
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	7,626,697.00
1 至 2 年	7,303,696.25
2 至 3 年	5,916,647.05
3 年以上	6,743,233.62
合计	27,590,273.92

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

公司本期通过投资新设立了 1 家控股子公司广东科信聚力新能源有限公司，持股 62.45%。子公司泛亚系统有限公司（Fi-Systems Oy）本期通过投资新设立了 1 家全资子公司 Efore Telecom Thailand。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市源科机械制造有限公司	惠州市	惠州市	注塑产品、机柜(架)、机箱、五金件、金属制品的生产与销售。	100.00	-	设立
深圳市科信智网技术有限公司	深圳市	深圳市	通信技术研发及销售；通信设备销售及货物和技术的进出口业务；信息服务业务	100.00	-	设立
深圳市君科股权投资管理有限公司	深圳市	深圳市	股权投资	100.00	-	设立
泛亚系统有限公司 (Fi-Systems Oy)	芬兰	芬兰	通信电源业务	100.00	-	非同一控制下合并
科信国际（香港）有限公司（Kexin International Limited）	香港	香港	贸易	100.00	-	设立
广东科信网络技术有限公司	惠州市	惠州市	数据通信设备及相关产品的研发、生产、销售与技术服务等	100.00	-	设立
深圳市科信通信技术服务有限公司	深圳市	深圳市	工程环保设施施工及机电设备安装服务等	100.00	-	非同一控制下合并
广东科信聚力新能源有限公司	惠州市	惠州市	主要经营新兴能源技术研发；电池制造；电池销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售。	62.45	-	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东科信聚力新能源有限公司	37.55	-539,631.67		-539,631.67

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东科信聚力新能源有限公司	2,003,806.54	523,608.24	2,527,414.78	2,464,516.44		2,464,516.44						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东科信聚力新能源有限公司	625,845.26	-1,437,101.66	-1,437,101.66	800,142.42				

4、 本期无需要披露的使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 本期无需要披露的向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期本公司不存在重要的合营企业或联营企业。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

本期本公司不存在重要的合营企业或联营企业。

(四) 重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营情况。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会定期审查审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	306,047,129.28				306,047,129.28
应付票据	49,060,589.03				49,060,589.03
应付账款	240,278,602.72				240,278,602.72
其他应付款	9,094,022.98				9,094,022.98
长期借款		22,659,130.12	54,269,518.79	239,175,237.52	316,103,886.43
合计	604,480,344.01	22,659,130.12	54,269,518.79	239,175,237.52	920,584,230.44

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	181,157,086.80				181,157,086.80
应付票据	131,743,375.65				131,743,375.65
应付账款	248,079,428.98				248,079,428.98
其他应付款	9,045,447.78				9,045,447.78
长期借款			1,540,339.47	13,863,055.20	15,403,394.67
合计	570,025,339.21		1,540,339.47	13,863,055.20	585,428,733.88

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	43,880,686.08	1,109,989.05	44,990,675.13	50,784,861.88	1,875,534.34	52,660,396.22
应收账款	124,584,546.60	6,709,316.25	131,293,862.85	171,127,689.09	87,143.96	171,214,833.05
其他应收款	6,375.70	501,244.35	507,620.05		14,868.15	14,868.15
外币金融资产小计	168,471,608.38	8,320,549.65	176,792,158.03	221,912,550.97	1,977,546.45	223,890,097.42
应付账款		9,212.87	9,212.87		26,595.47	26,595.47
其他应付款		7,971,118.74	7,971,118.74		518,785.96	518,785.96
短期借款	25,502,800.00		25,502,800.00			
外币金融负债小计	25,502,800.00	7,980,331.61	33,483,131.61		545,381.43	545,381.43
合计	142,968,808.38	340,218.04	143,309,026.42	221,912,550.97	1,432,165.02	223,344,715.99

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 7,149,698.72 元（2020 年 12 月 31 日：9,431,283.42 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资			1,473,990.69	1,473,990.69
◆其他非流动金融资产			21,651,701.37	21,651,701.37
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			21,651,701.37	21,651,701.37
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			21,651,701.37	21,651,701.37
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的资产总额			23,125,692.06	23,125,692.06
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为陈登志先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司本期无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张锋峰	本公司持股 5%以上的自然人股东
曾宪琦	本公司持股 5%以上的自然人股东
苗新民	本公司董事、高级管理人员
吴洪立	本公司董事
吴悦娟	本公司董事
刘勇	本公司独立董事（2021 年 10 月离任）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘超	本公司独立董事
陈曦	本公司独立董事
张正武	本公司独立董事（2021年10月任职）
向文锋	本公司监事
吴湛翔	本公司监事
潘美勇	本公司监事
陆芳	本公司高级管理人员
赵毓毅	本公司高级管理人员（2022年4月离任）
梁春	本公司高级管理人员（2022年4月任职）
杨亚坤	本公司高级管理人员
胡圣霞、宋赣铭等	与本公司主要投资个人、关键管理人员关系密切的家庭成员
深圳前海森晟资产管理有限公司	本公司董事长陈登志控股，担任法定代表人、执行董事兼总经理
深圳市信昇达投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事、监事和高级管理人员等关联自然人的员工跟投平台企业。公司董事长陈登志先生控制的深圳前海森晟资产管理有限公司为上述有限合伙企业的普通合伙人兼执行事务合伙人。
深圳市惠昇达投资合伙企业（有限合伙）	本公司核心骨干员工的跟投平台企业。公司关联方深圳市信昇达投资合伙企业（有限合伙）为上述有限合伙企业的普通合伙人兼执行事务合伙人。
云南众恒兴企业管理有限公司	本公司持股5%以上的法人股东、董事苗新民担任其法定代表人、执行董事
深圳市优博讯科技股份有限公司	本公司董事吴悦娟担任独立董事
深圳平海会计师事务所（普通合伙）	本公司独立董事刘勇担任合伙人
深圳市弘正管理顾问有限公司	本公司独立董事刘勇担任法定代表人、执行董事兼总经理
深圳市鹏信瑞和税务师事务所有限公司	本公司独立董事刘勇担任执行董事兼总经理
深圳市玮言服饰股份有限公司	本公司独立董事刘勇担任独立董事
东莞市达瑞电子股份有限公司	本公司独立董事刘勇担任独立董事
山西长治潞州农村商业银行股份有限公司	本公司独立董事刘勇担任独立董事
广东舜喆（集团）股份有限公司	本公司独立董事刘勇担任独立董事
深圳永信瑞和会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人	本公司独立董事刘勇担任合伙人
北京市中银（深圳）律师事务所律师	本公司独立董事刘超担任高级合伙人律师
深圳市维海德技术股份有限公司	本公司独立董事刘超担任独立董事
深圳和美精艺半导体科技股份有限公司	本公司独立董事刘超担任独立董事
深圳市铸成投资有限责任公司	本公司独立董事陈曦担任法定代表人、董事长、总经理
深圳市隆德铸成投资有限公司	本公司独立董事陈曦担任法定代表人、执行董事、总经理
珠海市铸成元培投资管理有限公司	本公司独立董事陈曦担任法定代表人、董事、总经理
深圳市元培宝宝教育科技有限公司	本公司独立董事陈曦担任法定代表人、执行董事
深圳市未来产业研究院有限责任公司	本公司独立董事陈曦担任法定代表人、总经理、执行董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市本末信息科技有限责任公司	本公司独立董事陈曦担任法定代表人、执行董事、总经理
深圳市铸成育蕾产业投资有限公司	本公司独立董事陈曦担任法定代表人、总经理
深圳市铸成行知产业投资有限公司	本公司独立董事陈曦担任法定代表人、总经理
深圳市铸成明德产业投资有限公司	本公司独立董事陈曦担任法定代表人、总经理
北京末元科技有限公司	本公司独立董事陈曦担任监事
深圳市铸成立业二期创业投资企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
深圳市铸成立业投资基金企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
深圳市铸成长润投资基金企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
深圳市铸成立信投资基金企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
深圳市百里之行创业投资基金企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
鹰潭余江区华曜投资中心(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
广东科翔电子科技股份有限公司	本公司独立董事陈曦担任独立董事
深圳市铸成长润二期创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
深圳市铸成毅行一号创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
深圳市铸成毅行二号创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
深圳市铸成毅行三号创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
深圳市铸成毅行四号创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
深圳市铸成毅行五号创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
深圳市铸成立信二号创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
深圳市铸成毅行六号创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表
深圳市铸成毅行七号创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司独立董事陈曦担任执行事务合伙人委派代表

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本期未发生出租/承租的关联交易。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东科信网络技术有限公司	460,000,000.00	2020/12/11	2027/11/6	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市科信通信技术股份有限公司	460,000,000.00	2020/12/11	2027/11/6	否
惠州市源科机械制造有限公司	100,000,000.00	2021/7/16	2022/7/15	否
惠州市源科机械制造有限公司	200,000,000.00	2021/1/13	2022/1/13	否
惠州市源科机械制造有限公司	150,000,000.00	2021/1/25	2022/1/12	否
惠州市源科机械制造有限公司、深圳市科信智网技术有限公司	100,000,000.00	2021/11/3	2022/10/14	否

5、 关联方资金拆借

本期无需要披露的关联方资金拆借。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期无需要披露的关联方资产转让、债务重组。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,928,148.85	3,225,361.25

8、 其他关联交易

本期无需要披露的其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

本期无需要披露的关联方应收项目。

2、 应付项目

本期无需要披露的关联方应付项目。

(七) 关联方承诺

本期无需要披露的关联方承诺。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司开具的保函金额为 19,984,321.20 元。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司没有需要披露的资产负债表日后重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据公司于 2022 年 4 月 22 日召开的第四届董事会 2022 年第三次会议，公司 2021 年度利润分配方案为：2021 年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本，公司将择机考虑利润分配事宜。该事项尚需提交股东大会审议。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

公司没有需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期无需要披露的债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期无需要披露的资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期无设定年金计划。

(五) 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

(六) 其他

为满足日常经营需要，公司以自有房产科信科技大厦 1 栋、科信科技大厦 2 栋、科信科技大厦门卫室（不动产权证书编号分别为：粤（2020）深圳市不动产权第 0247363 号、粤（2020）深圳市不动产权第 0247364 号、粤（2020）深圳市不动产权第 0247365 号）作为抵押担保，以山东、四川、福建、北京、甘肃、河南、黑龙江、吉林、江苏、江西、内蒙古、山西、陕西、海南以及西藏地区包括但不限于中国移动、中国联通、中国电信、中国铁通、中国铁塔作为应收账款付款人的所有应收账款作为质押担保，全资子公司惠州市源科机械制造有限公司、深圳市科信智网技术有限公司提供连带责任保证担保等方式向中国建设银行股份有限公司深圳市分行申请总额不超过人民币叁亿元（含）的授信额度。2022 年 4 月 14 日，公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行，签订了合同编号为 HTZ442008007QTLX2022N00N 的《综合融资额度合同》，由建设银行授予本公司人民币贰亿伍仟万元整的综合融资总额度，授信期为一年，自 2022 年 04 月 14 日至 2023 年 04 月 22 日结束；

2022 年 4 月 14 日，公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了合同编号为 HTZ442008007QTLX2022N00M 的《供应链融资额度合同》，由建设银行授予本公司人民币肆仟伍佰万元整的合作额度，授信期为一年，自 2022 年 04 月 14 日至 2023 年 04 月 22 日结束。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		192,765.23
合计		192,765.23

2、 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据

3、 期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

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1-6 个月	176,987,937.92	342,301,965.50
6-12 个月	37,221,470.51	52,489,549.54
1 年以内小计	214,209,408.43	394,791,515.04
1 至 2 年	76,862,940.32	36,877,274.75
2 至 3 年	14,507,934.63	22,203,456.11
3 年以上		
3 至 4 年	12,695,236.15	4,780,125.48
4 至 5 年	2,346,234.56	3,010,521.10
5 年以上	2,734,482.16	3,154,325.60
小计	323,356,236.25	464,817,218.08
减：坏账准备	27,145,256.09	23,616,080.79
合计	296,210,980.16	441,201,137.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	323,356,236.25	100.00	27,145,256.09	8.39	296,210,980.16	464,817,218.08	100.00	23,616,080.79	5.08	441,201,137.29
其中：										
合并关联方组合	2,758,600.04	0.85			2,758,600.04	10,082,562.32	2.17			10,082,562.32
账龄组合	320,597,636.21	99.15	27,145,256.09	8.47	293,452,380.12	454,734,655.76	97.83	23,616,080.79	5.19	431,118,574.97
合计	323,356,236.25	100.00	27,145,256.09		296,210,980.16	464,817,218.08	100.00	23,616,080.79		441,201,137.29

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方组合	2,758,600.04		
账龄组合			
1年以内细项分类			
其中：1-6个月	174,229,337.88	1,742,293.38	1.00
其中：6-12个月	37,221,470.51	1,861,073.52	5.00
1年以内（含1年）	211,450,808.39	3,603,366.90	1.70
1-2年（含2年）	76,862,940.32	7,686,294.03	10.00
2-3年（含3年）	14,507,934.63	3,626,983.66	25.00
3-4年（含4年）	12,695,236.15	7,617,141.69	60.00
4-5年（含5年）	2,346,234.56	1,876,987.65	80.00
5年以上	2,734,482.16	2,734,482.16	100.00
合计	323,356,236.25	27,145,256.09	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	23,616,080.79	3,740,533.37		211,358.07	27,145,256.09
合计	23,616,080.79	3,740,533.37		211,358.07	27,145,256.09

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	211,358.07

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	94,835,241.75	29.33	12,050,187.80
第二名	72,206,081.69	22.33	730,982.59
第三名	52,054,076.48	16.10	6,244,017.07
第四名	34,012,397.46	10.52	2,687,874.83
第五名	33,635,850.00	10.40	704,023.23
合计	286,743,647.38	88.68	22,417,085.52

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	85,651,513.06	27,204,760.45
合计	85,651,513.06	27,204,760.45

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1-6 个月	54,794,398.58	22,145,482.33
6-12 个月	20,281,394.89	2,156,257.67
1 年以内小计	75,075,793.47	24,301,740.00
1 至 2 年	9,275,335.27	1,353,568.78
2 至 3 年	1,300,368.78	1,695,311.55
3 年以上		
3 至 4 年	1,005,479.53	1,388,581.33
4 至 5 年	1,058,100.97	61,800.00
5 年以上	640,709.31	1,313,858.99
小计	88,355,787.33	30,114,860.65
减：坏账准备	2,704,274.27	2,910,100.20
合计	85,651,513.06	27,204,760.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	88,355,787.33	100.00	2,704,274.27	3.06	85,651,513.06	30,114,860.65	100.00	2,910,100.20	9.66	27,204,760.45
其中：										
合并关联方组合	79,320,645.28	89.77			79,320,645.28	15,326,109.10	50.89			15,326,109.10
账龄组合	9,035,142.05	10.23	2,704,274.27	29.93	6,330,867.78	14,788,751.55	49.11	2,910,100.20	19.68	11,878,651.35
合计	88,355,787.33	100.00	2,704,274.27		85,651,513.06	30,114,860.65	100.00	2,910,100.20		27,204,760.45

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方组合	79,320,645.28		
账龄组合			
1年以内			
其中：1-6个月	1,903,487.28	19,034.87	1.00
其中：6-12个月	860,604.44	43,030.22	5.00
1年以内小计	2,764,091.72	62,065.09	2.25
1-2年（含2年）	2,266,391.74	226,639.17	10.00
2-3年（含3年）	1,300,368.78	325,092.20	25.00
3-4年（含4年）	1,005,479.53	603,287.72	60.00
4-5年（含5年）	1,058,100.97	846,480.78	80.00
5年以上	640,709.31	640,709.31	100.00
合计	88,355,787.33	2,704,274.27	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,910,100.20			2,910,100.20
上年年末余额在本期				
--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	115,603.27			115,603.27
本期转回				
本期转销				
本期核销	321,429.20			321,429.20
其他变动				
期末余额	2,704,274.27			2,704,274.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,910,100.20	115,603.27		321,429.20	2,704,274.27
合计	2,910,100.20	115,603.27		321,429.20	2,704,274.27

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	321,429.20

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	79,320,645.28	15,326,109.10
押金及保证金	7,687,281.25	9,842,975.17
应收出口退税款		3,693,424.92
备用金借款	632,260.95	739,195.31
应收暂付款	715,599.85	513,156.15
合计	88,355,787.33	30,114,860.65

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方往来	40,500,100.00	1-6个月 39,500,000.00元;6个月-1年 1,000,100.00元;	45.84	
第二名	合并关联方往来	32,276,222.51	1-6个月 6,846,588.53元;6个月-1年 18,420,690.45元;1-2年(含2年) 7,008,943.53元;	36.53	
第三名	合并关联方往来	5,609,847.49	1-6个月 5,609,847.49元	6.35	
第四名	履约保证金	904,530.00	1-2年(含2年) 432,030.00元;2-3年(含3年) 300,000.00元;3-4年(含4年) 72,500.00元;5年以上 100,000.00元	1.02	261,703.00
第五名	合并关联方往来	843,582.29	1-6个月 843,582.29元;	0.95	
合计		80,134,282.29		90.69	261,703.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项
期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额
期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 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	312,719,260.71		312,719,260.71	252,321,448.90		252,321,448.90
合计	312,719,260.71		312,719,260.71	252,321,448.90		252,321,448.90

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
惠州市源科机械制造有限公司	35,202,848.76			35,202,848.76		
广东科信聚力新能源有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
深圳市科信智网技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳市君科股权投资管理有限公司	25,000,000.00	10,000,000.00		35,000,000.00		
泛亚系统有限公司	62,318,600.14	42,897,811.81		105,216,411.95		
科信国际（香港）有限公司						
广东科信网络技术有限公司	99,000,000.00	6,000,000.00		105,000,000.00		
深圳市科信通信技术服务有限公司	800,000.00			800,000.00		
合计	252,321,448.90	60,397,811.81		312,719,260.71		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	601,040,279.67	497,228,644.08	705,933,460.88	525,043,900.49
其他业务	4,111,253.27	686,569.60	4,191,665.27	665,520.93
合计	605,151,532.94	497,915,213.68	710,125,126.15	525,709,421.42

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
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	3,102,271.00	
投资理财产品取得的投资收益		994,331.09
成本法核算的长期股权投资收益		1,098,294.86
合计	3,102,271.00	2,092,625.95

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,098,906.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,679,364.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	421,223.07	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,863.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,986,818.40	
所得税影响额	-631,637.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,355,180.65	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		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	-19.38	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.25	-0.60	-0.60

深圳市科信通信技术股份有限公司
(加盖公章)
2022年4月22日



Full name 立信 章顺文

Sex 男

Date of birth 1966-05-02

Working unit 立信会计师事务所有限公司深圳分所

Identity card No. 420106660502081

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440300260462
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994年 07月 01日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



李顺文
440300260462
深圳市注册会计师协会



9



姓 名 万杰

性 别

出生日期 1987-08-06

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合

伙)深圳分所

身份证号码 440682198708063016

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000061441
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 31 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



倪万杰
310000061441
深圳市注册会计师协会

年
/y

月
/m



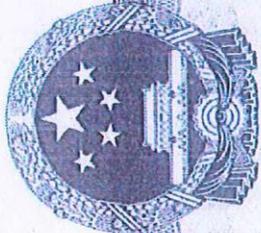
年
/y

月
/m

日
/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



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、许可、
备案信息。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务; 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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



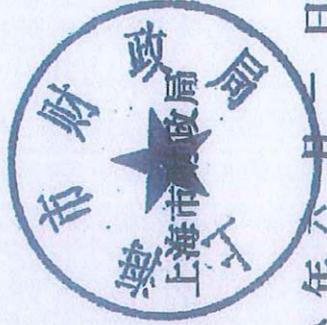
登记机关

2021年12月28日

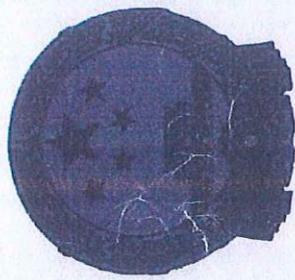
证书序号: 0001247

说明

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

发证机关： 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

资产负债表

2022年9月30日

编制单位：深圳市科信通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并		公司	
	期末余额 (未经审计)	年初余额 (经审计)	期末余额 (未经审计)	年初余额 (经审计)
流动资产：				
货币资金	149,639,605.75	111,236,997.09	82,021,379.05	73,166,079.20
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	-	-	-	-
应收账款	300,121,977.14	314,273,729.80	326,643,011.12	296,210,980.16
应收款项融资	-	-	-	-
预付款项	41,756,965.65	14,918,381.84	18,313,051.34	13,423,216.40
应收保费	-	-	-	-
应收分保账款	-	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-	-
其他应收款	10,312,169.84	7,289,111.23	45,706,592.64	85,651,513.06
买入返售金融资产	-	-	-	-
存货	176,824,477.46	134,059,637.06	67,739,467.66	113,965,607.39
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	11,334,337.81	29,246,897.41	613,544.91	3,796,420.87
流动资产合计	689,989,533.65	611,024,754.43	541,037,046.72	586,213,817.08
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	-	-	533,942,257.91	312,719,260.71
其他权益工具投资	-	1,473,990.69	-	1,473,990.69
其他非流动金融资产	19,926,502.20	21,651,701.37	-	-
投资性房地产	24,665,529.29	13,754,092.65	24,665,529.29	13,754,092.65
固定资产	588,191,122.10	266,824,214.65	227,185,093.28	245,952,673.47
在建工程	164,506,915.06	281,252,566.64	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
使用权资产	18,805,374.91	24,160,492.70	-	-
无形资产	110,522,710.62	114,655,525.74	33,971,723.76	35,739,610.95
开发支出	-	-	-	-
商誉	7,293,895.51	7,293,895.51	-	-
长期待摊费用	38,233,116.98	1,145,959.41	522,118.23	680,443.42
递延所得税资产	47,328,831.01	42,578,777.46	32,756,110.36	39,141,764.33
其他非流动资产	9,188,436.18	166,896,183.35	3,827,020.74	9,910,757.07
非流动资产合计	1,028,662,433.86	941,687,400.17	856,869,853.57	659,372,593.29
资产总计	1,718,651,967.51	1,552,712,154.60	1,397,906,900.29	1,245,586,410.37

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(续)

2022年9月30日

编制单位: 深圳市科信通信技术股份有限公司

单位: 人民币元

项目	合并		公司	
	期末余额 (未经审计)	年初余额 (经审计)	期末余额 (未经审计)	年初余额 (经审计)
流动负债:				
短期借款	360,395,950.14	306,047,129.28	310,345,950.00	251,047,129.28
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	7,359,684.58	49,060,589.03	37,359,684.58	89,060,589.03
应付账款	268,201,071.12	240,278,602.72	127,067,396.90	168,904,055.10
预收款项	-	-	-	-
合同负债	4,787,371.97	1,991,677.05	-	-
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	16,416,695.65	24,794,674.80	9,009,916.19	17,994,232.58
应交税费	4,968,304.16	1,387,021.21	2,117,519.67	542,665.77
其他应付款	8,327,743.24	9,094,022.98	176,634,423.88	37,495,666.52
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	15,348,318.39	6,596,472.73	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	685,805,139.25	639,250,189.80	662,534,891.22	565,044,338.28
非流动负债:				
保险合同准备金	-	-	-	-
长期借款	421,050,310.07	316,103,886.43	-	-
应付债券	-	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
租赁负债	13,499,552.73	18,763,858.15	-	-
长期应付款	-	-	-	-
预计负债	20,586,239.18	17,675,168.44	20,583,583.29	17,671,370.66
递延收益	489,244.00	505,379.00	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	14,381.81	14,649.98	-	-
非流动负债合计	455,639,727.79	353,062,942.00	20,583,583.29	17,671,370.66
负债合计	1,141,444,867.04	992,313,131.80	683,118,474.51	582,715,708.94
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	208,000,000.00	208,000,000.00	208,000,000.00	208,000,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	250,120,060.03	256,127,077.52	256,024,254.52	256,024,254.52
减: 库存股	-	-	-	-
其他综合收益	354,186.94	-41,242.54	-	-526,009.31
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	38,860,984.17	38,845,984.17	38,860,984.17	38,845,984.17
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	82,833,578.76	58,006,835.32	211,903,187.09	160,526,472.05
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	580,168,809.90	560,938,654.47	662,870,701.43	662,870,701.43
少数股东权益	-2,961,709.43	-539,631.67	-	-
所有者权益(或股东权益)合计	577,207,100.47	560,399,022.80	714,788,425.78	662,870,701.43
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,718,651,967.51	1,552,712,154.60	1,397,906,900.29	1,245,586,410.37

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2022年09月

编制单位：深圳市科信通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并		公司	
	本期累计金额 (未经审计)	上年同期累计金额 (未经审计)	本期累计金额 (未经审计)	上年同期累计金额 (未经审计)
一、营业总收入	687,658,144.52	534,008,296.91	487,972,570.90	458,768,012.38
其中：营业收入	687,658,144.52	534,008,296.91	487,972,570.90	458,768,012.38
利息收入	-	-	-	-
已赚保费	-	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-	-
二、营业总成本	659,984,490.11	617,712,811.87	431,028,766.53	511,104,955.28
其中：营业成本	502,918,346.44	413,838,002.75	354,352,178.50	362,256,538.18
利息支出	-	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-	-
退保金	-	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-	-
保单红利支出	-	-	-	-
分保费用	-	-	-	-
税金及附加	3,587,760.71	1,904,025.91	2,962,993.07	1,303,986.88
销售费用	38,630,766.03	74,178,058.51	31,275,972.17	66,308,169.06
管理费用	53,200,283.29	59,048,187.72	23,477,691.75	39,015,475.80
研发费用	57,242,205.77	56,068,547.74	24,252,379.54	33,825,855.03
财务费用	4,405,127.87	12,675,989.24	-5,292,448.50	8,394,830.73
其中：利息费用	12,683,672.78	7,425,163.95	9,032,779.19	5,771,704.54
利息收入	175,006.61	468,215.61	808,325.74	1,275,402.34
加：其他收益	1,952,126.84	6,657,672.17	1,747,160.40	6,111,186.65
投资收益（损失以“-”号填列）	8,333.33	2,798,829.00	8,333.33	2,798,829.00
其中：对联营企业和合营企业投资收益	-	-	-	-
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）	-1,725,199.17	-2,579,165.63	-	114,113.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,054,245.49	-9,421,849.91	-266,636.76	-9,291,426.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,830,830.07	-5,222,252.32	-380,808.17	-5,222,252.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-223,593.14	-109,385.91	-234,099.04	-109,385.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,800,246.71	-91,580,667.56	57,817,754.13	-57,935,878.30
加：营业外收入	-1,762.12	42,909.61	-3,195.12	13,503.85
减：营业外支出	232,309.31	100,162.87	131,690.00	100,162.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,566,175.28	-91,637,920.82	57,682,869.01	-58,022,537.32
减：所得税费用	-4,696,474.91	-10,197,947.35	6,441,153.97	-10,784,155.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,262,650.19	-81,439,973.47	51,241,715.04	-47,238,381.66
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,262,650.19	-81,439,973.47	51,241,715.04	-47,238,381.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	24,691,743.44	-81,439,973.47	51,241,715.04	-47,238,381.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-8,429,093.25	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	395,429.48	937,450.66	526,009.31	-51,835.72
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	395,429.48	937,450.66	526,009.31	-51,835.72
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	526,009.31	-51,835.72	526,009.31	-51,835.72
（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	526,009.31	-51,835.72	526,009.31	-51,835.72
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-130,579.83	989,286.38	-	-
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	-130,579.83	989,286.38	-	-
（二）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	16,658,079.67	-80,502,522.81	51,767,724.35	-47,290,217.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	25,087,172.92	-80,502,522.81	-	-
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-8,429,093.25	-	-	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.12	-0.39	-	-
（二）稀释每股收益	0.12	-0.39	-	-

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

6-1-138

会计机构负责人：

现金流量表

2022年9月30日

编制单位：深圳市科信通信技术股份有限公司

单位：人民币元

	合并		公司	
	本期累计金额 (未经审计)	上年同期累计金额 (未经审计)	本期累计金额 (未经审计)	上年同期累计金额 (未经审计)
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	724,731,686.86	655,010,900.10	550,920,217.01	653,339,892.12
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				
收到利息、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	53,050,977.50	35,098,485.60	19,804,469.17	30,022,553.30
收到其他与经营活动有关的现金	7,529,026.96	18,689,325.02	72,740,193.41	16,916,964.08
经营活动现金流入小计	785,311,691.32	708,798,710.72	643,464,879.59	702,279,409.50
购买商品、接受劳务支付的现金	573,970,497.19	639,588,275.71	474,816,233.52	649,472,273.61
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				
支付给职工及为职工支付的现金	120,383,760.60	116,488,656.07	61,405,921.20	71,829,179.33
支付的各项税费	6,709,146.95	6,893,457.60	2,921,143.69	1,721,449.75
支付其他与经营活动有关的现金	64,458,048.91	69,971,934.70	79,590,726.00	88,717,141.52
经营活动现金流出小计	765,521,453.65	832,942,324.08	618,734,024.41	811,740,044.21
经营活动产生的现金流量净额	19,790,237.67	-124,143,613.36	24,730,855.18	-109,460,634.71
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	2,150,000.00		2,150,000.00	---
取得投资收益收到的现金	8,333.33	2,890,829.00	8,333.33	2,890,829.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	211,784.50	217,484.72	266,164.81	217,484.72
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			50,650,000.00	---
投资活动现金流入小计	2,370,117.83	3,108,313.72	53,074,498.14	3,108,313.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,483,749.35	276,841,650.66	15,309,982.45	16,706,335.42
投资支付的现金	2.00	11,000,000.00	90,300,002.00	37,590,561.81
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			16,500,000.00	24,000,000.00
投资活动现金流出小计	143,483,751.35	287,841,650.66	122,109,984.45	78,296,897.23
投资活动产生的现金流量净额	-141,113,633.52	-284,733,336.94	-69,035,486.31	-75,188,583.51
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
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	394,255,214.20	439,878,111.33	261,984,120.00	195,625,220.00
收到其他与筹资活动有关的现金	20,148,344.76	77,443,697.19	20,148,344.76	77,443,697.19
筹资活动现金流入小计	414,403,558.96	517,321,808.52	282,132,464.76	273,068,917.19
偿还债务支付的现金	218,154,070.00	101,510,000.00	203,154,070.00	101,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,237,517.67	9,995,123.26	8,990,052.52	5,709,575.93
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	9,613,564.91	54,129,486.51	7,354,367.04	54,129,486.51
筹资活动现金流出小计	251,005,152.58	165,634,609.77	219,498,489.56	161,349,062.44
筹资活动产生的现金流量净额	163,398,406.38	351,687,198.75	62,633,975.20	111,719,854.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,126,730.55	-2,768,498.42	3,325,088.20	-1,415,077.81
五、现金及现金等价物净增加额	51,201,741.08	-59,958,249.97	21,654,432.27	-74,344,441.28
加：期初现金及现金等价物余额	87,904,235.39	157,878,044.58	49,833,317.50	142,351,084.26
六、期末现金及现金等价物余额	139,105,976.47	97,919,794.61	71,487,749.77	68,006,642.98

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳中兴信通技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	实收资本(或股本)	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	小计				
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	208,000,000.00	0.00	0.00	0.00	256,127,077.52	0.00	-41,242.54	0.00	38,845,984.17	0.00	58,006,835.32	560,938,654.47	-539,631.67	560,399,022.80
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	208,000,000.00	0.00	0.00	0.00	256,127,077.52	0.00	-41,242.54	0.00	38,845,984.17	0.00	58,006,835.32	560,938,654.47	-539,631.67	560,399,022.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,007,017.49	0.00	395,429.48	0.00	15,000.00	0.00	24,826,743.44	19,230,155.43	-2,422,077.76	16,808,077.67
(一) 综合收益总额							395,429.48				24,691,743.44	25,087,172.92	-8,429,093.25	16,658,079.67
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股							0.00							
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														
其他														
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积		0.00	0.00	0.00										
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)		0.00	0.00	0.00										
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														
(五) 其他					-6,007,017.49				15,000.00		135,000.00	-5,857,017.49	6,007,015.49	149,998.00
四、本年年末余额	208,000,000.00	0.00	0.00	0.00	250,120,060.03	0.00	354,186.94	0.00	38,860,984.17	0.00	82,833,578.76	580,168,809.90	-2,961,709.43	577,207,100.47

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳中兴通信技术有限公司

合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	208,000,000.00	0.00	0.00	0.00	256,127,077.52	0.00	-2,332,232.90	0.00	38,845,984.17		678,789,757.64	678,789,757.64	678,789,757.64	
加: 会计政策变更							0.00				0.00	0.00	0.00	
前期差错更正													0.00	
其他													0.00	
二、本年初余额	208,000,000.00	0.00	0.00	0.00	256,127,077.52	0.00	-2,332,232.90	0.00	38,845,984.17		678,789,757.64	678,789,757.64	678,789,757.64	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,290,990.36	0.00	0.00	-120,142,093.53	-117,851,103.17	-539,631.67	-118,390,734.84	
(一) 综合收益总额							2,290,990.36			-120,142,093.53	-117,851,103.17	-539,631.67	-118,390,734.84	
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 所有者投入的普通股		0.00	0.00	0.00			0.00						0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00	
4. 其他													0.00	
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 提取盈余公积		0.00	0.00	0.00			0.00						0.00	
2. 提取一般风险准备													0.00	
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00	
4. 其他													0.00	
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)		0.00	0.00	0.00			0.00						0.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00	
3. 盈余公积弥补亏损													0.00	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00	
(五) 其他													0.00	
四、本年年末余额	208,000,000.00	0.00	0.00	0.00	256,127,077.52	0.00	-41,242.54	0.00	38,845,984.17	58,006,835.32	560,938,654.47	-539,631.67	560,399,022.80	



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



公司负责人:

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	208,000,000.00	-	-	-	256,024,254.52	-	19,326,009.31	-	38,845,984.17	160,526,472.05	662,870,701.43
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	208,000,000.00	-	-	-	256,024,254.52	-	-526,009.31	-	38,845,984.17	160,526,472.05	662,870,701.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							526,009.31		15,000.00	51,376,715.04	51,917,724.35
(一) 综合收益总额							526,009.31			51,241,715.04	51,767,724.35
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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									15,000.00	135,000.00	150,000.00
四、本期期末余额	208,000,000.00	-	-	-	256,024,254.52	-	-	-	38,860,984.17	211,903,187.09	714,788,425.78

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市科信通信科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	208,000,000.00	-	-	-	256,024,254.52	0.30903199	-372,147.93	-	38,845,984.17	221,980,088.50	724,478,179.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	208,000,000.00	-	-	-	256,024,254.52	-	-372,147.93	-	38,845,984.17	221,980,088.50	724,478,179.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-153,861.38	-	-	-61,453,616.45	-61,607,477.83
（一）综合收益总额							-153,861.38			-61,453,616.45	-61,607,477.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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、本期末余额	208,000,000.00	-	-	-	256,024,254.52	-	-526,009.31	-	38,845,984.17	160,526,472.05	662,870,701.43

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

