

成都天奥电子股份有限公司

审 计 报 告

众环审字(2022)0211289号

目 录

	起始页码
审计报告	1-4
财务报表	
资产负债表	1
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5
财务报表附注	7

防伪编号： 02722022041009441295

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 众环审字(2022)0211289号
委托单位： 成都天奥电子股份有限公司
被审验单位名称： 成都天奥电子股份有限公司
被审单位所在地： 四川-成都市
事务所名称： 中审众环会计师事务所（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： 2022-04-06
报备日期： 2022-04-06
签名注册会计师： 孟红兵 侯书涛

成都天奥电子股份有限公司

2021年度审计报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 027-86781083
通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://ds.jpt.hbicpa.org/check>

审计报告

众环审字(2022)0211289 号

成都天奥电子股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了成都天奥电子股份有限公司(以下简称“天奥电子”)财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表,2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天奥电子2021年12月31日的财务状况以及2021年度的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,我们独立于天奥电子,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注四、23及附注六、31。 本年度,财务报表所示营业收入科目金额为人民币1,042,944,170.19元。 天奥电子商品销售收入确认时点为客户收货并已验收完毕,验收方式包括出厂	本年度财务报表审计中,我们执行了以下程序: 1、对天奥电子的销售与收款内部控制循环进行了了解并执行穿行测试,对客户签收、验收及收入确认等重要的控制点执行了控制测试,评价管理层收入和成本确认过程中控制的设计和运行的有效性; 2、选取主要客户,结合销售合同主要条款,检查销售出库单、发运单、客户签收(验收)单及账务

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
验收、发货验收及下厂验收。 营业收入在恰当财务报表期间记录列报对天奥电子经营成果产生很大影响，因此我们将收入识别为天奥电子的关键审计事项。	凭证处理，确定企业收入确认是否符合企业会计准则的要求以及与披露的会计政策一致； 3、我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对发货和确认接收的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； 4、选择重要客户，询证报表日的应收账款余额及年度销售额。

（二）关联方及关联交易真实性和披露完整性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注八。 天奥电子本年度从关联方采购金额为人民币 58,978,648.62 元，向关联方销售金额为人民币 474,170,912.39 元。 因天奥电子向关联方采购与销售金额的占比均较大，关联交易的程序合规、真实及披露完整对天奥电子财务报表产生很大影响，为此我们确定关联交易为关键审计事项。	本年度财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、对天奥电子与关联方识别及关联方交易相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； 2、获取了天奥电子关联方的清单及关联交易的明细，对关联方清单进行了检查； 3、针对关联交易的必要性与公司管理层进行了访谈； 4、选取主要关联交易合同并与关联方交易决策内容进行比较，检查交易过程及交易记录的相关资料，选取主要关联交易发生额及余额进行函证； 5、将检查记录的天奥电子关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露信息进行核对。

四、其他信息

天奥电子管理层对其他信息负责。其他信息包括天奥电子 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

天奥电子管理层（以下简称“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，管理层负责评估天奥电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天奥电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天奥电子的财务报告过程。

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，就可能导致对天奥电子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天奥电子不能持续经营。

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

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)：_____

中国注册会计师：

中国·武汉

2022年4月6日



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：成都天奥电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	411,330,020.57	383,898,677.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	198,401,085.67	153,497,866.56
应收账款	六、3	434,913,098.92	398,851,342.00
应收款项融资	六、4	8,774,025.00	7,312,244.00
预付款项	六、5	5,901,750.52	9,894,685.43
其他应收款	六、6	2,060,131.06	3,067,160.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	492,908,675.53	470,561,384.02
合同资产	六、8	526,396.80	846,720.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	154,463,864.89	200,983,904.42
流动资产合计		1,709,279,048.96	1,628,913,984.50
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	35,539,244.63	26,191,445.99
在建工程	六、11	233,742,825.37	149,993,175.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	7,971,674.42	
无形资产	六、13	8,501,961.79	8,869,308.42
开发支出	六、14		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	7,829,951.80	7,811,305.66
其他非流动资产	六、16		7,285,214.69
非流动资产合计		293,585,658.01	200,150,450.62
资产总计		2,002,864,706.97	1,829,064,435.12

资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 成都天奥电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	254,020,837.17	199,804,807.53
应付账款	六、18	176,822,852.45	181,462,416.90
预收款项			
合同负债	六、19	42,491,462.85	21,094,851.34
应付职工薪酬	六、20		
应交税费	六、21	18,804,782.04	14,693,186.70
其他应付款	六、22	48,798,887.56	28,471,036.14
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	1,898,456.68	
其他流动负债	六、24	291,490.41	186,805.96
流动负债合计		543,128,769.16	445,713,104.57
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	六、25	6,253,767.21	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	40,600,000.00	36,866,666.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,853,767.21	36,866,666.90
负债合计		589,982,536.37	482,579,771.47
股东权益:			
股本	六、27	208,006,500.00	208,006,500.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、28	443,148,246.41	443,148,246.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	96,722,404.00	84,882,490.80
未分配利润	六、30	665,005,020.19	610,447,426.44
股东权益合计		1,412,882,170.60	1,346,484,663.65
负债和股东权益总计		2,002,864,706.97	1,829,064,435.12

后附的财务报表附注是本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:

本报告书共72页第2页



陈静

王利强

利润表

2021年1-12月

编制单位：成都天奥电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	六、31	1,042,944,170.19	916,394,496.48
减：营业成本	六、31	736,435,339.21	646,557,843.22
税金及附加	六、32	1,783,298.09	1,722,532.09
销售费用	六、33	37,338,872.63	29,683,484.54
管理费用	六、34	67,102,010.03	57,767,303.60
研发费用	六、35	85,166,087.07	80,797,792.17
财务费用	六、36	-987,305.60	-692,371.75
其中：利息费用		805,642.04	602,795.12
利息收入		1,859,973.28	1,345,971.02
加：其他收益	六、37	3,122,814.25	8,742,853.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	6,016,186.02	9,319,490.26
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	4,630,774.68	-7,642,885.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-4,574,532.81	-2,010,360.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	3,614.01	4,353.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,304,724.91	108,971,363.59
加：营业外收入	六、42	74,569.38	656,576.08
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,379,294.29	109,627,939.67
减：所得税费用	六、43	6,980,162.34	8,176,614.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,399,131.95	101,451,325.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		118,399,131.95	101,451,325.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		118,399,131.95	101,451,325.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六、45	0.5692	0.4877
（二）稀释每股收益（元/股）	六、45	0.5692	0.4877

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

公司负责人：

赵虎印
5101060667329

主管会计工作负责人：

陈静

会计机构负责人：王利军

本报告书共72页第3页

陈静

王利军

现金流量表

2021年1-12月

编制单位：成都天奥电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		862,509,299.72	703,004,243.23
收到的税费返还		2,358,403.31	
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	9,560,250.85	22,326,824.18
经营活动现金流入小计		874,427,953.88	725,331,067.41
购买商品、接受劳务支付的现金		537,577,405.69	503,213,859.63
支付给职工以及为职工支付的现金		152,549,395.20	127,383,751.45
支付的各项税费		16,181,227.35	25,334,253.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	58,641,345.70	54,189,047.51
经营活动现金流出小计		764,949,373.94	710,120,911.72
经营活动产生的现金流量净额	六、47	109,478,579.94	15,210,155.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		815,000,000.00	1,240,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,016,186.02	9,319,490.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,083.06	4,980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		821,020,269.08	1,249,324,470.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,036,395.96	59,633,501.32
投资支付的现金		765,000,000.00	1,105,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		851,036,395.96	1,164,633,501.32
投资活动产生的现金流量净额		-30,016,126.88	84,690,968.94
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	1,900,640.71	3,576,300.38
筹资活动现金流入小计		1,900,640.71	3,576,300.38
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,001,625.00	32,103,708.33
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	1,153,927.72	1,642,444.98
筹资活动现金流出小计		53,155,552.72	83,746,153.31
筹资活动产生的现金流量净额		-51,254,912.01	-80,169,852.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	28,207,541.05	19,731,271.70
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	383,121,040.12	363,389,768.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	411,328,581.17	383,121,040.12

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

公司负责人：

赵虎印
5101060667329

主管会计工作负责人：

陈静

会计机构负责人：

王利强

本报告书共72页第4页



股东权益变动表

2021年1-12月

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	2021年度			专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	208,006,500.00				443,148,246.41						84,882,490.80	610,447,426.44	1,346,484,663.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	208,006,500.00				443,148,246.41						84,882,490.80	610,447,426.44	1,346,484,663.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											11,839,913.20	54,557,593.75	66,397,506.95
（一）综合收益总额												118,399,131.95	118,399,131.95
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积											11,839,913.20	-63,841,538.20	-52,001,625.00
2、对股东的分配											11,839,913.20	-11,839,913.20	
3、其他												-52,001,625.00	-52,001,625.00
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	208,006,500.00				443,148,246.41						96,722,404.00	665,005,020.19	1,412,882,170.60

(承上页)

股东权益变动表 (续)

2021年1-12月

金额单位: 人民币元

编制单位: 成都天奥电子股份有限公司

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,005,000.00				480,029,746.41				74,737,358.30	551,142,233.90	1,265,914,338.61
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	160,005,000.00				480,029,746.41				74,737,358.30	551,142,233.90	1,265,914,338.61
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	48,001,500.00				-36,881,500.00				10,145,132.50	59,305,192.54	80,570,325.04
(一) 综合收益总额										101,451,325.04	101,451,325.04
(二) 股东投入和减少资本					11,120,000.00						11,120,000.00
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配					11,120,000.00						
1、提取盈余公积									10,145,132.50	-42,146,132.50	-32,001,000.00
2、对股东的分配									10,145,132.50	-10,145,132.50	
3、其他										-32,001,000.00	-32,001,000.00
(四) 股东权益内部结转	48,001,500.00				-48,001,500.00						
1、资本公积转增资本 (或股本)	48,001,500.00				-48,001,500.00						
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											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	208,006,500.00				443,148,246.41				84,882,490.80	610,447,426.44	1,346,484,663.65

后附的财务报表附注是本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:

成都天奥电子股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

成都天奥电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是以原成都天奥电子有限公司(以下简称“天奥有限”)全体股东作为发起人于 2010 年 3 月 29 日整体变更设立的, 公司的统一社会信用代码: 9151010075598305X1, 注册资本人民币 208,006,500.00 元, 法定代表人为赵晓虎, 注册地址为成都市金牛区高科技产业开发区土桥村九组。

天奥有限系由中国电子科技集团公司第十研究所、成都聚芯投资有限责任公司和 36 名自然人股东共同出资, 于 2004 年 1 月 4 日在成都市工商行政管理局注册登记成立的有限责任公司, 法定代表人为曾利, 初始注册资本 1,200.00 万元, 实收资本 1,200.00 万元, 经四川中宇会计师事务所有限责任公司出具川中宇验字[2003]第 12-106 号验资报告审验。各股东全部以货币资金出资, 实际缴纳资本额和出资比例为:

投资方	实际缴纳资本额(万元)	出资比例
中国电子科技集团公司第十研究所	780.00	65.00%
成都聚芯投资有限责任公司	140.00	11.67%
自然人股东(36 名)	280.00	23.33%
合 计	1,200.00	100.00%

根据 2007 年 12 月 20 日第二次股东会决议和修改后章程的规定, 公司增加注册资本 1,900.00 万元。新增出资分二期, 第一期增加注册资本 1,108.52 万元, 其中货币出资 568.52 万元, 由未分配利润转增资本 540.00 万元, 已经四川同信会计师事务所有限公司出具川同信会验(2007)第 12-18 号验资报告审验, 天奥有限于 2008 年 1 月 8 日办理完成工商登记变更手续。

第一期增资后, 各股东实际缴纳资本额和出资比例为:

投资方	实际缴纳资本额(万元)	出资比例
中国电子科技集团公司第十研究所	1,156.74	50.11%
成都聚芯投资有限责任公司	252.71	10.95%
自然人股东(38 名)	899.07	38.94%
合 计	2,308.52	100.00%

2009 年 6 月 22 日, 根据天奥有限股东会决议和修改后公司章程的规定, 天奥有限增加注册资本 1,271.00 万元, 同时按照 2007 年度第二次公司股东会决议和修改后公司章程的规定增加第二期出资人民币 791.48 万元, 增资完成后注册资本增至 4,371.00 万元。新增出资全部为货币出资, 已经四川华衡会计师事务所有限公司出具川华衡验字(2009)第 08 号验资报告审验, 天奥有限于 2009 年 6 月 30 日办理完成工商登记变更手续。各股东实际缴纳资本额和出资比例为:

投资方	实际缴纳资本额（万元）	出资比例
中国电子科技集团公司第十研究所	2,841.00	65.00%
成都聚芯投资有限责任公司	343.00	7.85%
自然人股东（40 名）	1,187.00	27.15%
合 计	4,371.00	100.00%

2009 年 9 月 28 日，根据天奥有限股东会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本 929.00 万元，即注册资本增至 5,300.00 万元。新增出资全部为货币出资，已经四川华衡会计师事务所有限公司出具川华衡验字（2009）第 014 号验资报告审验，2009 年 9 月 30 日办理完成工商登记变更手续。变更后企业法人营业执照注册号为 510100000019836，法定代表人为徐建平，各股东实际缴纳资本额和出资比例为：

投资方	实际缴纳资本额（万元）	出资比例
中国电子科技集团公司第十研究所	3,060.00	57.74%
成都亚商新兴创业投资有限公司	260.00	4.91%
成都众盈投资管理有限公司	209.50	3.95%
四川华炜实业集团有限公司	312.65	5.90%
自然人股东(33 名)	1,457.85	27.50%
合 计	5,300.00	100.00%

天奥有限截止 2009 年 9 月 30 日的财务报表已经北京立信会计师事务所有限公司审计并出具京信审字[2009]1258 号审计报告，审计后的净资产为 78,260,284.33 元，经四川华衡资产评估有限公司评估并出具川华衡评报[2009]132 号评估报告，净资产评估价值为 12,863.75 万元。2010 年，天奥有限整体变更为股份有限公司，根据发起人协议及章程的规定，公司申请登记的注册资本为人民币 70,000,000.00 元，每股面值 1 元，折合股份总额 7,000.00 万股，由本公司全体股东以其享有的截至 2009 年 9 月 30 日止经审计后的天奥电子账面净资产 78,260,284.33 元按 1:0.89445 折股，净资产超过股本部分 8,260,284.33 元计入资本公积。

本次出资，已经立信大华会计师事务所有限公司审验并出具立信大华验字[2010]054 号验资报告。各股东实际缴纳出资额和出资比例为：

投资方	实际缴纳资本额（万元）	出资比例
中国电子科技集团公司第十研究所	4,041.51	57.74%
成都亚商新兴创业投资有限公司	343.40	4.91%
成都众盈投资管理有限公司	276.70	3.95%
四川华炜实业集团有限公司	412.93	5.90%
自然人股东(33 名)	1,925.46	27.50%
合 计	7,000.00	100.00%

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，向原股东中国电子科技集团公司第十研究所和新增股东富信瑞和投资顾问（北京）有限公司增资扩股 10,000,000.00 股，每股面值 1 元，认购价

格为 8 元/股，于 2013 年 12 月 19 日之前缴足。其中：中国电子科技集团公司第十研究所以货币资金 39,092,680.00 元及无形资产-土地使用权 7,096,000.00 元，认购增发的 5,773,585 股股份，其中 5,773,585.00 元计入股本，40,415,095.00 元计入资本公积；富信瑞和投资顾问（北京）有限公司以货币资金 33,811,320.00 元，认购增发的 4,226,415 股股份，其中 4,226,415.00 元计入股本，29,584,905.00 元计入资本公积。本次增资扩股事项经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2013]1020 号文批准，并经众环海华会计师事务所众环验字（2013）020012 号验资报告验证确认，各股东实际缴纳出资额和出资比例为：

投资方	实际缴纳资本额（万元）	出资比例
中国电子科技集团公司第十研究所	4,618.87	57.74%
成都亚商新兴创业投资有限公司	343.40	4.29%
成都众盈投资管理有限公司	276.70	3.46%
四川华炜投资控股集团有限公司	412.93	5.16%
富信瑞和投资顾问（北京）有限公司	422.64	5.28%
自然人股东(33 名)	1,925.46	24.07%
合 计	8,000.00	100.00%

根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议、2016 年度股东大会决议，以及修订后公司章程的规定，并经中国证券监督管理委员会于 2018 年 8 月 10 日《关于核准成都天奥电子股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2018]1300 号）文件核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 2,667 万股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 2,667 万元。本次变更已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2018）020012 号验资报告验证确认。本次发行后公司注册资本为 106,670,000.00 元。

2019 年 6 月 18 日，根据本公司 2018 年度股东大会决议及修订后的公司章程，公司以总股本 106,670,000.00 为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 53,335,000.00 股。本次资本公积金转增股本后公司总股数变更为 160,005,000.00 股。

2020 年 6 月 17 日，根据本公司 2019 年度股东大会决议及修订后的公司章程，公司以总股本 160,005,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 48,001,500.00 股，本次公积金转增股本后公司总股数变更为 208,006,500.00 股。

根据《中国电科关于成都天奥电子股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关事项的批复》（电科资【2021】638 号），中国电子科技集团公司第十研究所将其持有的本公司 5,404,075 股股份（占本公司总股本的 2.60%）无偿划转给中电科投资控股有限公司持有。2021 年 12 月 30 日，公司收到由控股股东中国电子科技集团公司第十研究所转来的由中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述国有股权无偿划转已于 2021 年 12 月 29 日完成证券过户登记手续。至此，中国电子科技集团公司第十研究所持有公司 84,663,851 股股份（占公司总股本的 40.70%），中电科投资控股有限公司持有公司

5,404,075 股股份（占公司总股本的 2.60%）。公司控股股东及实际控制人未发生变化。

公司所处行业：计算机、通信和其他电子设备制造业；主要经营范围：电子产品的设计、开发、生产、销售和服务；医疗器械的开发、生产、销售及相关技术咨询、技术转让、技术服务、数据处理、健康管理、健康咨询；计算机软件技术开发；货物进出口。主要产品和服务：频率系列产品、时间同步系列产品及北斗卫星应用产品。

本公司的营业期限为永久，从《营业执照》签发之日起计算。

本公司之母公司是中国电子科技集团公司第十研究所。中国电子科技集团有限公司为本公司实际控制人，系国务院国有资产监督管理委员会管理的国有独资公司。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 6 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、新金融工具准则、新租赁准则等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”；附注四、6“金融工具”；附注四、7“金融资产减值”；附注四、26“租赁”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力

很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为 0。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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，将其划分为不同组合：

组 合	内 容
应收账款	
应收账款组合一	军方客户、军工央企及下属单位
应收账款组合二	政府机构及事业单位、其他国有企业客户及下属单位
应收账款组合三	大型民营企业及民营上市公司客户
应收账款组合四	其他客户
合同资产	
合同资产组合一	军方客户、军工央企及下属单位
合同资产组合二	政府机构及事业单位、其他国有企业客户及下属单位
合同资产组合三	大型民营企业及民营上市公司客户
合同资产组合四	其他客户

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合一	押金、保证金
其他应收款组合二	备用金
其他应收款组合三	其他款项

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料及库存商品的领用和发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产减值损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7“金融资产减值”。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减

该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并

日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5-10	0.00	10.00-20.00
运输设备	5	0.00	20.00
电子设备	3-5	0.00	20.00-33.33
办公设备	5	0.00	20.00
其他设备	5	0.00	20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
非专利技术	5	直线法
软件	5	直线法

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。如果在本公司向客户转让商品或服务之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

21、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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约

义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售时间同步系列、频率系列及北斗卫星应用系列产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，销售商品控制权转移时点具体判断标准如下：①合同有约定出厂验收的，以客户收到产品时间为收入确认时点；②合同有约定为发货验收的，合同有约定验收时间的，以合同约定为准；合同未约定验收时间的，由市场人员与客户以电话、电邮、约谈等方式约定的时间为收入确认时点；③合同有约定为下厂验收的，以客户下厂验收确认合格的时间为收入确认时点。客户接收产品的依据：A、由公司负责将产品直接交付给客户的，以客户在产品交付清单上签字确认为准；B、通过物流方将产品交付给客户的，由物流方出具发运单据作为客户接收依据。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：（1）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，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

使用权资产的会计政策详见附注四、16“使用权资产”。

租赁负债的会计政策详见附注四、21“租赁负债”。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变

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。

②本公司作为出租人

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

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第四届董事会第十次会议于 2021 年 3 月 30 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是

否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的租赁期超过一年的高价值资产经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 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；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》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；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租成都天奥集团有限公司的科研办公用房，预计租赁期为五年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 9,964,593.03 元，租赁负债 9,964,593.03 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
使用权资产		9,964,593.03
租赁负债		8,152,223.89
一年内到期的非流动负债		1,812,369.14

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	11,428,436.55
减：采用简化处理的租赁付款额	
其中：短期租赁	
低价值资产租赁	
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	11,428,436.55
增量借款利率加权平均值	4.75%
2021 年 1 月 1 日租赁负债余额	9,964,593.03
其中：一年内到期的租赁负债	1,812,369.14

（2）会计估计的变更

经本公司第四届董事会第十次会议于 2021 年 3 月 30 日决议通过，公司将原房屋建筑物使用年限由 50 年改为 30 年，本公司将于 2021 年 1 月 1 日起执行。

本次会计估计变更是根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，结合本公司实际情况进行的合理变更，会计估计变更后能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述, 本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计: 识别客户合同; 估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性; 识别合同中的履约义务; 估计合同中存在的可变对价以及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; 合同中是否存在重大融资成分; 估计合同中单项履约义务的单独售价; 确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行; 履约进度的确定, 等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断, 这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本, 以及期间损益产生影响, 且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时, 需要评估是否存在一项已识别资产, 且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时, 需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益, 并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时, 将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时, 租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时, 本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时, 本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况, 包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认, 并将影响后续期间的损益。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

2、税收优惠及批文

(1) 按照财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，本公司主营业务属于鼓励发展类产业且收入规模符合要求，减按 15% 税率征收企业所得税。

(2) 本公司军品业务符合财政部、国家税务总局相关文件规定，免征增值税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	18,027.63	3,436.33
银行存款	411,310,553.54	383,117,603.79
其他货币资金	1,439.40	777,637.03
合 计	411,330,020.57	383,898,677.15

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,439.40	777,637.03
合 计	1,439.40	777,637.03

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,730,861.00	5,499,957.28
商业承兑汇票	188,670,224.67	147,997,909.28
小 计	198,401,085.67	153,497,866.56
减：坏账准备		
合 计	198,401,085.67	153,497,866.56

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,671,500.00	
商业承兑汇票	124,727,715.78	
合 计	128,399,215.78	

注：2021 年度，本公司累计向金融机构贴现商业承兑汇票人民币 16,328,230.89 元（2020 年度金额为 49,370,005.00 元）。根据贴现协议，财务公司放弃对本公司的追索权，本公司年末终止确认已贴现未到期的商业承兑汇票人民币为 0 元（上年末该金额为 49,370,005.00 元），本年度累计发生的贴现费用为人民币 332,323.87 元（上年度金额为 506,128.46 元）。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	414,039,890.23
其中：6 个月以内	359,513,019.99
7-12 个月	54,526,870.24
1 至 2 年	36,431,320.63
2 至 3 年	5,212,894.40
3 至 4 年	7,881,629.40
4 至 5 年	3,568,784.00
5 年以上	11,728,266.00
小 计	478,862,784.66
减：坏账准备	43,949,685.74
合 计	434,913,098.92

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
应收账款组合一	262,678,698.52	54.85	18,863,513.42	7.18	243,815,185.10
应收账款组合二	170,158,223.24	35.53	15,387,570.04	9.04	154,770,653.20
应收账款组合三	13,599,090.98	2.84	771,583.24	5.67	12,827,507.74
应收账款组合四	32,426,771.92	6.77	8,927,019.04	27.53	23,499,752.88
合 计	478,862,784.66	100.00	43,949,685.74	9.18	434,913,098.92

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:					
应收账款组合一	329,911,253.49	73.63	25,880,792.39	7.84	304,030,461.10
应收账款组合二	92,142,208.88	20.57	12,559,004.34	13.63	79,583,204.54
应收账款组合三	3,665,734.86	0.82	264,255.54	7.21	3,401,479.32
应收账款组合四	22,305,264.05	4.98	10,469,067.01	46.94	11,836,197.04
合计	448,024,461.28	100.00	49,173,119.28	10.98	398,851,342.00

①组合中, 按应收账款组合一计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	225,133,516.59	9,005,340.66	4.00
1 至 2 年	26,586,452.63	2,658,645.26	10.00
2 至 3 年	3,588,332.00	717,666.40	20.00
3 至 4 年	1,739,472.40	869,736.20	50.00
4 至 5 年	94,000.00	75,200.00	80.00
5 年以上	5,536,924.90	5,536,924.90	100.00
合 计	262,678,698.52	18,863,513.42	7.18

②组合中, 按应收账款组合二计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	151,871,748.36	6,074,869.93	4.00
1 至 2 年	8,563,148.00	1,626,998.12	19.00
2 至 3 年	420,977.78	134,712.89	32.00
3 至 4 年	5,473,000.00	3,721,640.00	68.00
4 至 5 年	2,907,100.00	2,907,100.00	100.00
5 年以上	922,249.10	922,249.10	100.00
合 计	170,158,223.24	15,387,570.04	9.04

③组合中, 按应收账款组合三计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 至 6 月	12,725,615.89	636,280.79	5.00
7 至 12 月	732,704.09	43,962.25	6.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 至 2 年	58,351.00	11,670.20	20.00
2 至 3 年	5,500.00	2,750.00	50.00
3 至 4 年			80.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上	76,920.00	76,920.00	100.00
合 计	13,599,090.98	771,583.24	5.67

④组合中，按应收账款组合四计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 至 6 月	22,773,931.30	1,138,696.57	5.00
7 至 12 月	802,374.00	80,237.40	10.00
1 至 2 年	1,223,369.00	440,412.84	36.00
2 至 3 年	1,198,084.62	838,659.23	70.00
3 至 4 年	669,157.00	669,157.00	100.00
4 至 5 年	567,684.00	567,684.00	100.00
5 年以上	5,192,172.00	5,192,172.00	100.00
合 计	32,426,771.92	8,927,019.04	27.53

(续)

⑤组合中，按应收账款组合一计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	296,070,240.15	11,842,809.61	4.00
1 至 2 年	12,893,010.94	1,289,301.09	10.00
2 至 3 年	6,359,447.50	1,271,889.50	20.00
3 至 4 年	3,001,200.00	1,500,600.00	50.00
4 至 5 年	8,055,813.60	6,444,650.89	80.00
5 年以上	3,531,541.30	3,531,541.30	100.00
合 计	329,911,253.49	25,880,792.39	7.84

⑥组合中，按应收账款组合二计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	74,843,531.00	2,993,741.24	4.00
1 至 2 年	2,296,347.75	436,306.07	19.00
2 至 3 年	6,090,231.03	1,948,873.93	32.00
3 至 4 年	5,412,550.00	3,680,534.00	68.00
4 至 5 年	2,059,600.00	2,059,600.00	100.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
5 年以上	1,439,949.10	1,439,949.10	100.00
合 计	92,142,208.88	12,559,004.34	13.63

⑦组合中，按应收账款组合三计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 至 6 月	3,536,182.86	176,809.14	5.00
7 至 12 月			6.00
1 至 2 年	52,632.00	10,526.40	20.00
2 至 3 年			50.00
3 至 4 年			80.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上	76,920.00	76,920.00	100.00
合 计	3,665,734.86	264,255.54	7.21

⑧组合中，按应收账款组合四计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 至 6 月	7,997,591.43	399,879.57	5.00
7 至 12 月	2,681,028.00	268,102.80	10.00
1 至 2 年	2,536,272.62	913,058.14	36.00
2 至 3 年	674,485.00	472,139.50	70.00
3 至 4 年	619,234.00	619,234.00	100.00
4 至 5 年	5,671,224.90	5,671,224.90	100.00
5 年以上	2,125,428.10	2,125,428.10	100.00
合 计	22,305,264.05	10,469,067.01	46.94

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	会计政策变更	
应收账款	49,173,119.28		5,223,433.54			43,949,685.74
合 计	49,173,119.28		5,223,433.54			43,949,685.74

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 204,558,232.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,182,329.30 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额			
	成本	公允价值变动	账面价值	累计坏账准备
以公允价值计量的应收票据				
其中：银行承兑票据				
商业承兑票据	8,774,025.00		8,774,025.00	
合 计	8,774,025.00		8,774,025.00	

(续)

项 目	年初余额			
	成本	公允价值变动	账面价值	累计坏账准备
以公允价值计量的应收票据				
其中：银行承兑票据	600,000.00		600,000.00	
商业承兑票据	6,712,244.00		6,712,244.00	
合 计	7,312,244.00		7,312,244.00	

注：本公司视资金管理的需要将部分应收票据在到期前背书或贴现转让，因此将这部分应收票据重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并在应收款项融资科目列报。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	8,774,025.00	100.00			8,774,025.00
合 计	8,774,025.00	100.00			8,774,025.00

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	600,000.00	8.21			600,000.00
商业承兑汇票	6,712,244.00	91.79			6,712,244.00
合 计	7,312,244.00	100.00			7,312,244.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,722,993.67	80.03	8,657,995.04	87.50
1 至 2 年	881,948.20	14.94	595,567.74	6.02
2 至 3 年	77,286.00	1.31	1,600.00	0.02
3 年以上	219,522.65	3.72	639,522.65	6.46
合 计	5,901,750.52	100.00	9,894,685.43	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,890,778.80 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 48.98%。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,060,131.06	3,067,160.92
合 计	2,060,131.06	3,067,160.92

①其他应收款按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,234,290.00
1 至 2 年	441,372.00
2 至 3 年	8,500.00
3 至 4 年	968,741.53
4 至 5 年	
5 年以上	420,000.00
小 计	3,072,903.53
减：坏账准备	1,012,772.47
合 计	2,060,131.06

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	2,652,903.53	3,487,274.53
其他	420,000.00	
小 计	3,072,903.53	3,487,274.53
减：坏账准备	1,012,772.47	420,113.61
合 计	2,060,131.06	3,067,160.92

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	420,113.61			420,113.61
本年计提	172,658.86		420,000.00	592,658.86
本年转回				
2021 年 12 月 31 日余额	592,772.47		420,000.00	1,012,772.47

④组合中，年末余额以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款

账 龄	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期信用损失 (未发生信用减值)		整个存续期信用损失 (已发生信用减值)		坏账准备合 计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
1 年以内	1,234,290.00	61,714.50					61,714.50
1 至 2 年	441,372.00	44,137.20					44,137.20
2 至 3 年	8,500.00	2,550.00					2,550.00
3 至 4 年	968,741.53	484,370.77					484,370.77
4 至 5 年							
5 年以上					420,000.00	420,000.00	420,000.00
合 计	2,652,903.53	592,772.47			420,000.00	420,000.00	1,012,772.47

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	150,589,420.43		150,589,420.43
在产品	125,163,445.73		125,163,445.73
库存商品	223,737,419.97	6,581,610.60	217,155,809.37
合 计	499,490,286.13	6,581,610.60	492,908,675.53

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	154,000,787.55		154,000,787.55
在产品	165,830,651.07		165,830,651.07
库存商品	152,739,426.39	2,009,480.99	150,729,945.40
合 计	472,570,865.01	2,009,480.99	470,561,384.02

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,009,480.99	4,572,129.61				6,581,610.60
合 计	2,009,480.99	4,572,129.61				6,581,610.60

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	564,080.00	37,683.20	526,396.80	882,000.00	35,280.00	846,720.00
合 计	564,080.00	37,683.20	526,396.80	882,000.00	35,280.00	846,720.00

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
应收质保金	2,403.20			
合 计	2,403.20			——

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,463,864.89	983,904.42
保本固定收益理财	150,000,000.00	200,000,000.00
合 计	154,463,864.89	200,983,904.42

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	35,539,244.63	26,191,445.99
固定资产清理		
合 计	35,539,244.63	26,191,445.99

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	32,597,630.22	3,416,736.98	74,625,327.99	522,141.14	6,380,437.61	117,542,273.94
2、本期增加金额	14,532,555.38		3,832,153.52	5,060.00	239,601.93	18,609,370.83
(1) 购置	1,355,622.10		3,548,330.13	5,060.00	239,601.93	5,148,614.16
(2) 在建工程转入	13,176,933.28		283,823.39			13,460,756.67
3、本期减少金额			77,858.20			77,858.20
(1) 处置或报废			77,858.20			77,858.20
4、年末余额	47,130,185.60	3,416,736.98	78,379,623.31	527,201.14	6,620,039.54	136,073,786.57
二、累计折旧						

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
1、年初余额	22,834,679.95	3,384,324.24	60,283,196.72	473,066.02	3,938,183.82	90,913,450.75
2、本期增加金额	3,031,646.07	14,469.96	5,338,150.21	14,253.67	863,052.28	9,261,572.19
（1）计提	3,031,646.07	14,469.96	5,338,150.21	14,253.67	863,052.28	9,261,572.19
3、本期减少金额			77,858.20			77,858.20
（1）处置或报废			77,858.20			77,858.20
4、年末余额	25,866,326.02	3,398,794.20	65,543,488.73	487,319.69	4,801,236.10	100,097,164.74
三、减值准备						
1、年初余额	266,743.60		128,260.66	4,787.88	37,585.06	437,377.20
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额	266,743.60		128,260.66	4,787.88	37,585.06	437,377.20
四、账面价值						
1、年末账面价值	20,997,115.98	17,942.78	12,707,873.92	35,093.57	1,781,218.38	35,539,244.63
2、年初账面价值	9,496,206.67	32,412.74	14,213,870.61	44,287.24	2,404,668.73	26,191,445.99

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	233,742,825.37	149,993,175.86
工程物资		
合 计	233,742,825.37	149,993,175.86

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术中心建设项目	34,828,144.01		34,828,144.01	17,613,171.52		17,613,171.52
原子钟产业化建设项目	72,139,874.63		72,139,874.63	37,579,542.44		37,579,542.44
时间同步产品产业化建设项目	93,131,778.20		93,131,778.20	61,157,433.37		61,157,433.37
北斗卫星应用产业化建设项目	33,643,028.53		33,643,028.53	33,643,028.53		33,643,028.53
合 计	233,742,825.37		233,742,825.37	149,993,175.86		149,993,175.86

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固 定资产金额	年末余额
------	-------------	------	------------	----------------	------

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固 定资产金额	年末余额
技术中心建设项目	6,635.00	17,613,171.52	17,214,972.49		34,828,144.01
原子钟产业化建设项目	13,020.00	37,579,542.44	34,560,332.19		72,139,874.63
时间同步产品产业化建 设项目	17,299.00	61,157,433.37	45,435,101.50	13,460,756.67	93,131,778.20
北斗卫星应用产业化建 设项目	15,384.00	33,643,028.53			33,643,028.53
合 计	52,338.00	149,993,175.86	97,210,406.18	13,460,756.67	233,742,825.37

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
技术中心建设 项目	52.49	52.49				募集资金
原子钟产业化 建设项目	55.41	55.41				募集资金
时间同步产品 产业化建设项 目	61.62	61.62				募集资金
北斗卫星应用 产业化建设项 目	21.87	21.87				募集资金

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,964,593.03	9,964,593.03
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	9,964,593.03	9,964,593.03
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本期增加金额	1,992,918.61	1,992,918.61
(1) 计提	1,992,918.61	1,992,918.61
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,992,918.61	1,992,918.61
三、减值准备		
1、年初余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,971,674.42	7,971,674.42
2、年初账面价值	9,964,593.03	9,964,593.03

13、无形资产

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,699,115.04	9,182,169.70	10,881,284.74
2、本期增加金额	198,113.20		198,113.20
(1) 购置	198,113.20		198,113.20
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,897,228.24	9,182,169.70	11,079,397.94
二、累计摊销			
1、年初余额	396,460.12	1,615,516.20	2,011,976.32
2、本期增加金额	349,728.63	215,731.20	565,459.83
(1) 计提	349,728.63	215,731.20	565,459.83
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	746,188.75	1,831,247.40	2,577,436.15
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,151,039.49	7,350,922.30	8,501,961.79
2、年初账面价值	1,302,654.92	7,566,653.50	8,869,308.42

14、开发支出

项目	年初余额	本年增加内部开发支出	本年减少		年末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	

项目	年初余额	本年增加内部开发支出	本年减少		年末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
XZC210101		10,616,988.89		10,616,988.89	
XZG190101		10,249,538.33		10,249,538.33	
CZT190103		9,720,488.90		9,720,488.90	
CZT200601		8,095,704.76		8,095,704.76	
WZC200704		7,600,835.22		7,600,835.22	
WZC200703		6,529,217.16		6,529,217.16	
WZC200701		5,348,722.17		5,348,722.17	
XZC200701		4,647,520.50		4,647,520.50	
XZT181001		4,097,290.32		4,097,290.32	
PZT200603		3,163,400.53		3,163,400.53	
PZT191201		2,910,125.62		2,910,125.62	
CZT200602		2,283,214.06		2,283,214.06	
CZT190101		2,111,453.10		2,111,453.10	
CZT201101		1,264,011.01		1,264,011.01	
CZG190501		1,095,834.36		1,095,834.36	
XZC200702		813,919.68		813,919.68	
WZC200702		715,302.84		715,302.84	
PZC200701		622,997.37		622,997.37	
XZT200605		565,354.29		565,354.29	
PZT200601		539,891.49		539,891.49	
其他小额项目		2,174,276.47		2,174,276.47	
合 计		85,166,087.07		85,166,087.07	

15、递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,056,671.00	1,058,500.65	2,482,138.19	372,320.73
信用减值准备	44,962,458.21	6,744,368.73	49,593,232.89	7,438,984.93
使用权资产及租赁负债确认的费用与实际支付的租金差异	180,549.46	27,082.42		
合 计	52,199,678.67	7,829,951.80	52,075,371.08	7,811,305.66

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
工程预付款		7,285,214.69
合 计		7,285,214.69

17、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,335,338.13	7,297,895.30
商业承兑汇票	245,685,499.04	192,506,912.23
合 计	254,020,837.17	199,804,807.53

18、应付账款

(1) 应付账款按性质分类

项 目	年末余额	年初余额
材料费	171,855,899.77	176,349,303.93
租赁费	504,931.68	2,957,997.32
其他	4,462,021.00	2,155,115.65
合 计	176,822,852.45	181,462,416.90

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

本公司年末无重要的账龄超过一年的应付账款。

19、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
货款	42,491,462.85	21,094,851.34
合 计	42,491,462.85	21,094,851.34

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		145,268,224.25	145,268,224.25	
二、离职后福利-设定提存计划		7,489,823.09	7,489,823.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		152,758,047.34	152,758,047.34	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		123,108,965.66	123,108,965.66	
2、职工福利费		3,745,981.10	3,745,981.10	
3、社会保险费		3,842,971.14	3,842,971.14	
其中：医疗保险费		3,433,085.08	3,433,085.08	
工伤保险费		79,281.74	79,281.74	
生育保险费		330,604.32	330,604.32	
4、住房公积金		8,686,667.72	8,686,667.72	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费		790,806.54	790,806.54	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		5,092,832.09	5,092,832.09	
合 计		145,268,224.25	145,268,224.25	

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		7,219,194.31	7,219,194.31	
2、失业保险费		270,628.78	270,628.78	
3、企业年金缴费				
合 计		7,489,823.09	7,489,823.09	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	11,043,740.72	5,255,626.07
企业所得税	6,377,724.40	8,506,663.83
城市维护建设税	607,647.01	367,567.21
个人所得税	341,636.33	300,781.59
教育费附加	260,420.15	157,528.80
地方教育费附加	173,613.43	105,019.20
合 计	18,804,782.04	14,693,186.70

22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	48,798,887.56	28,471,036.14
合 计	48,798,887.56	28,471,036.14

其他应付款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
设备及工程款	46,378,510.93	26,797,992.45
保证金	496,000.00	496,000.00
未付费用	1,924,376.63	1,177,043.69

项 目	年末余额	年初余额
合 计	48,798,887.56	28,471,036.14

23、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、25）	1,898,456.68	1,812,369.14
合 计	1,898,456.68	1,812,369.14

24、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	291,490.41	186,805.96
合 计	291,490.41	186,805.96

25、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租 赁	本年 利息	其 他		
租赁付款额	11,428,436.55				2,285,687.31	9,142,749.24
未确认融资费用	1,463,843.52				473,318.17	990,525.35
减：一年内到期的租赁 负债（附注六、23）	1,812,369.14	——	——	—	——	1,898,456.68
合 计	8,152,223.89	——	——	—	——	6,253,767.21

26、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	36,866,666.90	5,538,630.00	1,805,296.90	40,600,000.00	注
合 计	36,866,666.90	5,538,630.00	1,805,296.90	40,600,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	年初余额	本期增加	计入其他收益 金额	年末余额	与资产/收益相 关
北斗综合应用服 务中心及其行业 应用项目补贴	1,266,666.90		1,266,666.90		资产（注 1）
北斗卫星应用产 业化项目补贴	6,500,000.00			6,500,000.00	资产（注 2）
基于北斗授时的 时频应用及产业 化项目补贴	4,100,000.00			4,100,000.00	资产（注 3）
电子信息产业技 术改造工程项目	25,000,000.00	5,000,000.00		30,000,000.00	资产（注 4）
基于磁共振原理 的微小原子磁 强计		529,330.00	529,330.00		收益（注 5）
专利资助		9,300.00	9,300.00		收益（注 6）

项 目	年初余额	本期增加	计入其他收益 金额	年末余额	与资产/收益相 关
合 计	36,866,666.90	5,538,630.00	1,805,296.90	40,600,000.00	

注 1：本公司 2014 年度收到四川省财政国库支付中心拨付补助款 760 万元，根据《四川省财政厅及四川省经济和信息化委员会关于清算下达 2014 年度省级财政创新驱动发展资金及项目计划（战略性新兴产业发展专项）的通知》，该资金用于本公司关于北斗综合应用服务中心及其行业应用项目建设，项目建设主要内容为项目研发及购置刀片服务器、SAM 存储器等 162 套设备，公司在收到该补助资金后计入递延收益，并在资产使用期间内平均分摊，截至 2021 年 12 月 31 日该补助已摊销完毕。

注 2：根据《财政厅、省经济和信息化委关于下达 2016 年省级战略性新兴产业和高端成长性产业专项资金的通知》（川财建[2016]70 号），本公司 2016 年度收到四川省财政国库支付中心拨付补助款 650 万元，用于支持本公司北斗卫星应用产业化项目，该项目正在实施中。

注 3：根据《成都市金牛区经济科技和知识产权局关于下达省级 2016 年信息技术与信息安全专项资金的通知》（金经科发[2016]53 号），本公司 2017 年收到金牛区财政局拨付 2016 年信息技术与信息安全专项资金 410 万元，用于本公司基于北斗授时的时频应用及产业化项目设备的购置，本项目正在实施中。

注 4：根据《四川省发展和改革委员会 四川省经济和信息化厅关于转下达 2019 年电子信息产业技术改造项目中央预算内投资计划的通知》（川发改投资[2019]197 号）文件，本公司于 2019 年收到金牛区发展和改革委员会拨付资金 1500 万元，2020 年收到拨付资金 1000 万元用于支持本公司电子信息产业技术改造项目，2021 年收到拨付资金 500 万元，该项目正在实施中。

注 5：本公司作为协作单位参加《国防科工局民用航天技术》相关项目研发，2019 年收到该项目相关补贴为 19 万元，2020 年收到相关补贴 78.07 万元，2021 年收到相关补贴 52.93 万元，该项目补助对应支出已经发生。

注 6：本公司依据四川省成都市《金牛区专利资助暂行管理办法》，2021 年收到专利资助 9300 元，该项目补助对应支出已经发生。

27、股本

项目	年初金额	本期增减变动（+/-）				年末金额
		公积金 转股	限售解禁	其他	小计	
一、有限售条件股份						
1.国家持股						
2.国有法人持股	90,067,926.00		-90,067,926.00		-90,067,926.00	
3.其他内资持股	8,258,888.00			243,978.00	243,978.00	8,502,866.00
有限售条件股份合计	98,326,814.00		-90,067,926.00	243,978.00	-89,823,948.00	8,502,866.00

项目	年初金额	本期增减变动 (+/-)				年末金额
		公积金 转股	限售解禁	其他	小计	
二、无限售条件股份						
1.人民币普通股	109,679,686.00		90,067,926.00	-243,978.00	89,823,948.00	199,503,634.00
2.境内上市的外资股						
3.境外上市的外资股						
4.其他						
无限售条件股份合计	109,679,686.00		90,067,926.00	-243,978.00	89,823,948.00	199,503,634.00
三、股份总数	208,006,500.00					208,006,500.00

28、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	432,028,246.41			432,028,246.41
其他资本公积	11,120,000.00			11,120,000.00
合 计	443,148,246.41			443,148,246.41

29、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	84,882,490.80	11,839,913.20		96,722,404.00
合 计	84,882,490.80	11,839,913.20		96,722,404.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	610,447,426.44	551,142,233.90
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	610,447,426.44	551,142,233.90
加: 本年归属于母公司股东的 净利润	118,399,131.95	101,451,325.04
减: 提取法定盈余公积	11,839,913.20	10,145,132.50
应付普通股股利	52,001,625.00	32,001,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	665,005,020.19	610,447,426.44

注：根据本公司 2020 年度股东大会决议，以总股本 208,006,500.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），现金股利共计分配 52,001,625.00 元。

31、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,042,944,170.19	736,435,339.21	916,394,496.48	646,557,843.22
合 计	1,042,944,170.19	736,435,339.21	916,394,496.48	646,557,843.22

(2) 主营业务收入按产品分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
频率系列产品	612,811,161.19	413,582,044.13	498,515,861.66	334,205,790.81
时间同步系列产品	406,786,451.00	307,431,907.80	405,838,377.77	302,332,455.11
北斗卫星应用产品	23,346,558.00	15,421,387.28	12,040,257.05	10,019,597.30
合 计	1,042,944,170.19	736,435,339.21	916,394,496.48	646,557,843.22

32、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	637,802.07	488,682.30
教育费附加	273,343.74	209,435.26
地方教育费附加	182,229.16	139,623.51
印花税	619,553.20	619,205.10
土地使用税	61,189.92	61,189.92
车船使用税	9,180.00	9,180.00
资源税		195,216.00
合 计	1,783,298.09	1,722,532.09

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,752,684.07	7,411,865.64
服务费	12,766,591.35	11,622,188.86
业务招待费	4,151,137.38	2,443,786.44
广告费	3,659,242.68	48,208.18
业务宣传费	1,164,741.67	538,412.64
差旅费	1,950,187.37	1,624,080.35
会务费	407,760.88	458,788.03
租赁费	2,198,230.15	2,520,892.18
其他	2,288,297.08	3,015,262.22
合 计	37,338,872.63	29,683,484.54

34、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	49,159,280.00	42,357,072.66
办公费	2,381,163.06	1,960,186.18
业务招待费	807,103.01	676,548.63
租赁费	3,189,842.48	2,926,610.73
咨询审计费	3,346,397.56	2,092,068.28
交通费	183,890.71	120,539.70
水电取暖费	347,198.52	559,523.20
评审费	1,594,562.00	1,339,250.00
折旧费	665,420.89	489,021.99
差旅费	648,914.85	509,323.57
保密经费	1,029,409.30	699,500.00
董事会费	324,000.00	234,000.00
通信费	241,778.88	451,701.57
无形资产摊销	565,459.83	555,554.16
其他	2,617,588.94	2,796,402.93
合 计	67,102,010.03	57,767,303.60

35、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员工资	16,359,019.51	8,347,995.33
材料费	54,529,458.32	54,710,131.72
折旧	4,272,931.78	2,410,277.95
委外投入	7,013,568.31	12,477,782.47
其他	2,991,109.15	2,851,604.70
合 计	85,166,087.07	80,797,792.17

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	805,642.04	602,795.12
减：利息收入	1,859,973.28	1,345,971.02
手续费	67,025.64	50,804.15
合 计	-987,305.60	-692,371.75

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
金牛区政府补助资金	1,190,300.00	
高精度时间频率同步系统项目补贴		2,100,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
北斗综合应用服务中心及其行业应用项目补贴	1,266,666.90	1,266,666.60
市级金融业发展专项补贴		1,000,000.00
基于磁共振原理的微小型原子磁强计项目补贴	529,330.00	970,670.00
成都金牛区就业服务管理局补助		885,203.45
促进产业升级扶持资金		829,700.00
原子自旋精密操控与检测ASIC 技术		374,100.00
小型铷原子钟产业化项目		291,162.35
原子磁强计的集成与测试技术项目补贴		250,000.00
小型晶体器件产业化项目		88,074.23
适合双路检测更高频率稳定度的芯片原子钟电路研制		155,000.00
稳岗补贴	7,415.10	217,221.36
个税手续费返还	129,102.25	120,765.12
其他		194,290.00
合 计	3,122,814.25	8,742,853.11

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	6,016,186.02	9,319,490.26
合 计	6,016,186.02	9,319,490.26

39、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	5,223,433.54	-7,431,303.30
其他应收款减值损失	-592,658.86	-211,582.08
合 计	4,630,774.68	-7,642,885.38

40、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-2,403.20	-880.00
存货跌价损失	-4,572,129.61	-2,009,480.99
合 计	-4,574,532.81	-2,010,360.99

41、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生	3,614.01	4,353.98	3,614.01

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
的处置利得或损失			
合 计	3,614.01	4,353.98	3,614.01

42、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他利得	74,569.38	656,576.08	74,569.38
合 计	74,569.38	656,576.08	74,569.38

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,998,808.48	9,623,881.76
递延所得税费用	-18,646.14	-1,447,267.12
汇算清缴调整		-0.01
合 计	6,980,162.34	8,176,614.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	125,379,294.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,806,894.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	297,494.42
研发费用加计扣除的影响	-12,124,226.22
所得税费用	6,980,162.34

44、成本费用按照性质分类的补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
耗用的原材料和低值易耗品等	617,823,896.04	597,330,091.68
产成品及在产品存货的减少(减:增加)	-30,330,788.24	-62,011,386.91
职工薪酬费用	152,758,047.34	127,740,978.62
折旧费和摊销费用	14,099,963.80	9,313,972.10
租金	35,685,435.40	35,603,066.41
财务费用	-987,305.60	-692,371.75
水电气	3,339,190.25	3,107,482.38
差旅费	6,955,597.57	5,543,456.89
修理费	700,265.83	1,639,934.29
交通运输费	3,535,278.34	3,860,242.13
试验费	26,628,382.09	19,316,393.43
服务费	12,766,591.35	11,622,188.86
办公费	3,726,316.40	6,213,897.78

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	3,659,242.68	676,886.31
业务宣传费	1,193,341.67	
业务招待费	4,958,240.39	3,120,335.07
通讯费	826,612.86	793,993.85
会议费	626,395.54	570,331.41
委外技术开发费	7,013,568.31	12,477,782.47
其他	60,076,731.32	37,886,776.76
合 计	925,055,003.34	814,114,051.78

45、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期	
	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	0.5692	0.5692
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5321	0.5321

注：于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

（2）每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期
归属于普通股股东的当期净利润	118,399,131.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	110,674,262.75

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期
-----	----

项 目	本期
年初发行在外的普通股股数	208,006,500.00
加：发行新股	
加：资本公积转增及发行新股	
减：本期回购的普通股加权数	
年末发行在外的普通股加权数	208,006,500.00

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助相关款项	6,863,893.48	14,145,349.93
利息收入	1,859,973.28	1,345,971.02
违约金	73,000.00	70,000.00
往来款及其他	763,384.09	6,765,503.23
合 计	9,560,250.85	22,326,824.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁费	14,513,107.76	17,540,919.30
业务招待费	4,958,240.39	3,120,335.07
差旅费	6,955,597.57	5,543,456.89
交通运输费	3,535,278.34	3,860,242.13
办公、邮电费	4,552,929.26	6,213,897.78
水电取暖费	3,339,190.25	3,107,482.38
业务宣传费	1,193,341.67	676,886.31
服务费	1,808,683.97	1,726,701.43
会议费	626,395.54	570,331.41
设备、仪表修理费	700,265.83	1,639,934.29
咨询审计费	3,346,397.56	2,092,068.28
评审费	1,594,562.00	1,339,250.00
往来款及其他付现费用	11,517,355.56	6,757,542.24
合 计	58,641,345.70	54,189,047.51

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金解冻	1,900,640.71	3,576,300.38
合 计	1,900,640.71	3,576,300.38

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	1,124,443.08	1,576,299.08

项 目	本年发生额	上年发生额
权益分派手续费	29,484.64	66,145.90
合 计	1,153,927.72	1,642,444.98

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	118,399,131.95	101,451,325.04
加：资产减值准备	4,574,532.81	2,010,360.99
信用减值损失	-4,630,774.68	7,642,885.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	11,254,490.80	8,758,417.94
无形资产摊销	565,459.83	555,554.16
长期待摊费用摊销		
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）	-3,614.01	-4,353.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	473,318.17	96,666.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,016,186.02	-9,319,490.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,646.14	-1,447,267.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,919,421.12	-134,704,877.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,763,634.94	23,986,099.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,563,923.29	16,184,834.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,478,579.94	15,210,155.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	411,328,581.17	383,121,040.12
减：现金的年初余额	383,121,040.12	363,389,768.42
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,207,541.05	19,731,271.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	411,328,581.17	383,121,040.12
其中：库存现金	18,027.63	3,436.33
可随时用于支付的银行存款	411,310,553.54	383,117,603.79
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、年末现金及现金等价物余额	411,328,581.17	383,121,040.12

48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,439.40	票据保证金
合 计	1,439.40	

七、与金融工具相关的风险

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和集团财务公司，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

本公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，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	年末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计

项 目	年末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款					
应付账款	176,822,852.45				176,822,852.45
应付票据	254,020,837.17				254,020,837.17
合 计	430,843,689.62				430,843,689.62

(续)

项 目	年初余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款					
应付账款	181,462,416.90				181,462,416.90
应付票据	199,804,807.53				199,804,807.53
合 计	381,267,224.43				381,267,224.43

3、金融资产转移

2021 年度，本公司将金额为 145,711,459.78 元的应收票据背书给供货商以支付应付账款，其中已背书未到期的票据金额为 128,399,215.78 元（其中银行承兑汇票为 3,671,500.00 元），因出票人及承兑人资信状况优良，且从历史经营情况来看尚未出现违约，本公司认为该等背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商，因此终止确认该等背书的应收票据。

2021 年度，本公司将金额为 16,328,230.89 元商业票据向中国电子科技财务有限公司进行贴现以换取货币资金，根据本公司与中国电子科技财务有限公司 2021 年签署的《商业汇票贴现框架协议》约定，若出票人到期无法偿付票据款，中国电子科技财务有限公司直接向出票人追索，放弃对本公司追索权利。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	开办资金（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国电子科技集团公司第十研究所	成都	通信、雷达、测控、导航、识别系统及设备研究开发	16,472	40.70	40.70

注：本公司的最终控制方是中国电子科技集团有限公司。

2、其他关联方情况

其他关联方	其他关联方与本公司关系
成都天奥集团有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科真空电子科技有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电天奥有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电博微电子科技有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制

其他关联方	其他关联方与本公司关系
中电国基北方有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电国基南方集团有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电海康集团有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科航空电子有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科技国际贸易有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科技集团重庆声光电有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科西北集团有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电莱斯信息系统有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科能源有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电网络通信集团有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技财务有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科视声科技有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司第五十一研究所及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司信息科学研究院及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电国睿集团有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电太极（集团）有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司第四十七研究所及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中科芯集成电路有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科思仪科技股份有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科数字科技（集团）有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国远东国际贸易总公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科新防务技术有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本年交易额	上年交易额
中电国基北方有限公司及下属企业	采购原材料	16,352,687.20	18,160,355.00
中电网络通信集团有限公司及下属企业	采购原材料	11,718,522.73	8,255,700.70
中电科真空电子科技有限公司及下属企业	采购原材料	6,614,442.48	
中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	采购原材料及接受劳务	6,437,616.64	909,438.00
中电科技集团重庆声光电有限公司及下属企业	采购原材料	6,276,447.24	4,738,334.00
中电天奥有限公司及下属企业	采购水电气及接受劳务	3,489,036.67	6,530,421.12
中科芯集成电路有限公司及下属企业	采购原材料	2,248,412.00	1,909,092.00
中电国基南方集团有限公司及下属企业	采购原材料	2,061,550.00	1,721,383.00
中电科能源有限公司及下属企业	采购原材料及接受劳务	939,500.00	193,000.00
中电科思仪科技股份有限公司及下属企业	采购原材料及接受劳务	685,860.00	130,510.77
中国电子科技集团公司第四十七研究所及下属企业	采购原材料	598,800.00	67,200.00
中国电子科技集团公司第十研究所及下属企业	采购原材料及接受劳务	525,706.26	220,773.02
中电博微电子科技有限公司及下属企业	采购原材料	313,961.59	208,337.94
中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业	采购原材料	306,406.45	505,845.80
中电科数字科技（集团）有限公司及下属企业	采购原材料	270,000.00	9,000.00
中电国睿集团有限公司及下属企业	采购原材料及接受劳务	101,404.50	41,868.00
中电科视声科技有限公司及下属企业	接受劳务	23,000.00	1,627,500.00
中国远东国际贸易总公司及下属企业	采购原材料	13,370.00	

中电太极（集团）有限公司及下属企业	采购原材料	1,924.86	-
中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业	采购原材料	-	3,166,400.00
合 计	——	58,978,648.62	48,395,159.35

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本年交易金额	上年交易金额
中国电子科技集团公司第十研究所及下属企业	销售电子产品	345,314,162.00	249,941,122.00
中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业	销售电子产品	33,500,208.76	16,249,772.11
中电网络通信集团有限公司及下属企业	销售电子产品	33,255,533.98	41,556,800.79
中电国睿集团有限公司及下属企业	销售电子产品	18,379,522.89	66,638,769.97
中电科西北集团有限公司及下属企业	销售电子产品	11,200,536.66	12,937,932.39
中电科真空电子科技有限公司及下属企业	销售电子产品	7,704,392.92	
中电科技集团重庆声光电有限公司及下属企业	销售电子产品	6,080,676.30	38,049,419.46
中电天奥有限公司及下属企业	销售电子产品	4,151,926.11	13,229,362.26
中电博微电子科技有限公司及下属企业	销售电子产品	4,619,796.01	1,319,931.86
中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业	销售电子产品	1,806,068.77	4,728,136.11
中电国基北方有限公司及下属企业	销售电子产品	1,493,850.00	1,178,100.00
中国电子科技集团公司第五十一研究所及下属企业	销售电子产品	1,245,920.00	1,647,000.00
中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	销售电子产品	1,108,734.51	3,240,774.52
中电国基南方集团有限公司及下属企业	销售电子产品	1,073,200.00	438,900.00
中电太极（集团）有限公司及下属企业	销售电子产品	943,920.36	76,106.19
中电科航空电子有限公司及下属企业	销售电子产品	530,088.51	
中电科数字科技（集团）有限公司及下属企业	销售电子产品	517,429.04	256,667.88
中电海康集团有限公司及下属企业	销售电子产品	409,300.00	176,530.00

关联方名称	关联交易内容	本年交易金额	上年交易金额
中电科新防务技术有限公司及下属企业	销售电子产品	374,318.12	552,998.22
中电科思仪科技股份有限公司及下属企业	销售电子产品	461,327.45	79,646.02
中电科技国际贸易有限公司及下属企业	销售电子产品		2,371.68
中科芯集成电路有限公司及下属企业	销售电子产品		494,800.00
合 计	—	474,170,912.39	452,795,141.46

③关联交易内容的说明

A 关联销售

公司与关联方之间的关联销售是交易各方之间通过自由市场竞争相互选择形成的，交易价格依照市场定价规则确定。涉及军品销售的以军品价格管理办法为基础，协商确定；涉及民品销售的以市场竞争为前提，协商确定。

B 关联采购

公司与关联方之间的关联采购交易，是交易各方之间通过市场竞争相互选择的结果，交易价格依照市场定价规则确定。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都天奥集团有限公司	科研办公用房（注 1）	2,466,236.77	1,799,978.76

注 1：2021 年 3 月 8 日，公司与成都天奥集团有限公司签订了房屋租赁协议，协议约定租赁房屋总面积 5555.49 平方米，全部为科研办公用房，房租为每月 36 元/平米。

(3) 向中国电子科技财务有限公司进行贴现

本公司因票据向中国电子科技财务有限公司贴现发生的利息支出：本年度为 332,323.87 元，上年度为 506,128.46 元。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年度	上年度
关键管理人员报酬	4,453,589.00	4,329,700.00

(5) 在中国电子科技财务有限公司的存款余额

项 目	年初余额	存款额	取款额	年末余额
本年度	310,971,363.72	730,165,264.91	727,289,279.75	313,847,348.88

本公司从中国电子科技财务有限公司收取的存款利息金额：本年度为 1,603,934.37 元，上年度为 1,088,538.65 元。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国电子科技集团公司第十研究所及下属企业	70,877,793.61	2,835,111.74	75,217,363.61	3,008,694.54
中电网络通信集团有限公司及下属企业	31,552,785.00	1,298,511.40	37,036,500.00	1,501,860.00
中电国睿集团有限公司及下属企业	20,540,256.00	881,086.44	32,657,021.00	1,308,168.44
中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业	10,623,089.00	441,154.46	2,912,718.00	118,637.88
中电天奥有限公司及下属企业	9,750,778.97	950,102.12	12,762,656.00	652,706.24
中电科西北集团有限公司及下属企业	7,646,230.00	305,849.20	2,186,230.00	87,449.20
中电莱斯信息系统有限公司及下属企业	2,585,000.00	2,585,000.00	2,585,000.00	2,585,000.00
中电博微电子科技有限公司及下属企业	2,495,890.00	116,455.60	763,616.44	31962.03
中电科技集团重庆声光电有限公司及下属企业	2,443,730.00	97,749.20	6,638,030.00	265,521.20
中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	1,329,600.00	57,787.80	242,340.00	9,693.60
中国电子科技集团公司第五十一研究所及下属企业	1,140,000.00	45,600.00		

项目名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中电国基南方集团有限公司及下属企业	480,550.00	19,222.00		
中电科数字科技（集团）有限公司及下属企业	438,170.00	17,526.80	134,190.00	5,367.60
中电科思仪科技股份有限公司及下属企业	345,400.00	13,816.00		
中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业	330,136.00	13,205.44	3,398,880.00	135,955.20
中电科新防务技术有限公司及下属企业	186,850.00	8,056.00	13,750.00	550.00
中电海康集团有限公司及下属企业	89,000.00	3,560.00	129,050.00	5,162.00
中电国基北方有限公司及下属企业	80,000.00	3,200.00		
中电太极（集团）有限公司及下属企业	4,630.00	185.20	560,000.00	98,240.00
中电科航空电子有限公司及下属企业	-		3,250.00	325.00
中科芯集成电路有限公司及下属企业	-		603,600.00	30,672.00
合 计	162,939,888.58	9,693,179.40	177,844,195.05	9,845,964.93
预付账款：				
中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业			1,600.00	
合 计			1,600.00	
应收票据：				
中国电子科技集团公司第十研究所及下属企业	25,810,800.00		1,120,000.00	
中电网络通信集团有限公司及下属企业	5,937,979.00		4,430,645.00	
中电国睿集团有限公司及下属企业	3,872,383.00		36,950,256.00	
中电博微电子科技有限公司及下属企业	817,822.84			
中电科技集团重庆声光电有限公司及下属企业	222,507.31		696,929.39	
中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业	204,600.00		1,636,360.00	

项目名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业			2,180,615.00	
中电国基北方有限公司及下属企业			1,131,100.00	
中电天奥有限公司及下属企业			3,000,000.00	
中电科新防务技术有限公司及下属企业			200,000.00	
合 计	36,866,092.15		51,345,905.39	
其他应收款:				
中国远东国际贸易总公司及下属企业	400,000.00			
合 计	400,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业	2,714,749.68	2,408,343.23
中电国基北方有限公司及下属企业	2,504,489.97	4,009,338.00
中电网络通信集团有限公司及下属企业	2,499,543.36	372,621.59
中国电子科技集团公司第十研究所及下属企业	1,911,832.89	1,654,126.63
中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	946,007.13	1,395,605.49
中电科真空电子科技有限公司及下属企业	614,442.48	
中科芯集成电路有限公司及下属企业	546,892.00	1,115,930.00
中电科思仪科技股份有限公司及下属企业	480,800.00	173,880.00
中电科能源有限公司及下属企业	462,500.00	191,615.00
中电国基南方集团有限公司及下属企业	333,434.00	999,873.00
中电科数字科技(集团)有限公司及下属企业	270,000.00	
中电科技集团重庆声光电有限公司及下属企业	221,240.69	151,793.45
中电博微电子科技有限公司及下属企业	167,917.30	114,237.24
中电国睿集团有限公司及下属企业	119,847.50	71,932.91
中国电子科技集团公司第四十七研究所及下属企业	2,000.00	
中电科视声科技有限公司及下属企业		552,900.00
中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业		961,400.00
中电太极(集团)有限公司及下属企业		25,120.45
中电天奥有限公司及下属企业		458,971.74
合 计	13,795,697.00	14,657,688.73
应付票据:		
中电科真空电子科技有限公司及下属企业	4,000,000.00	
中电科技集团重庆声光电有限公司及下属企业	3,811,000.00	1,899,473.97
中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	3,400,000.00	1,000,000.00
中电网络通信集团有限公司及下属企业	1,000,000.00	1,149,609.00
中科芯集成电路有限公司及下属企业	800,000.00	1,300,000.00
中电国基南方集团有限公司及下属企业	500,000.00	1,700,000.00
中电科能源有限公司及下属企业	500,000.00	
中电科思仪科技股份有限公司及下属企业	255,000.00	
中电博微电子科技有限公司及下属企业		500,000.00
中电国基北方有限公司及下属企业		1,700,000.00
中国电子科技集团公司第四十七研究所及下属企业		73,600.00
合 计	14,266,000.00	9,322,682.97
合同负债:		
中电科真空电子科技有限公司及下属企业		1,610,218.12
中国电子科技集团公司信息科学研究院及下属企业	280,000.00	
中电网络通信集团有限公司及下属企业	1,800.00	

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	281,800.00	1,610,218.12

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

(1) 2022 年 3 月 28 日，本公司搬迁至新办公场地，办公地址由成都市金牛区金科东路 50 号国宾总部基地 2 号楼变更为成都市金牛区盛业路 66 号。

(2) 股利分配事项

2022 年 4 月 6 日，本公司第四届董事会第二十次会议审议通过《公司 2021 年度利润分配预案》，同意公司以总股本 208,006,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。本次利润分配预案尚需提交公司 2021 年度股东大会审议。

十一、其他重要事项

1、债务重组

报告期内，本公司无需要披露的债务重组情况。

2、分部信息

(1) 本公司无报告分部，公司集中统一管理，内部无可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，且无一个组成部分能在经营过程中独立产生收入、发生费用。

(2) 2021 年度本公司在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于 2021 年 12 月 31 日本公司位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入：

项 目	本年发生额	上年发生额
产品和劳务名称：		
频率系列产品	612,811,161.19	498,515,861.66
时间同步系列产品	406,786,451.00	405,838,377.77
北斗卫星应用产品	23,346,558.00	12,040,257.05
地区名称：		
四川省内	623,670,489.55	446,485,998.31
四川省外	419,273,680.64	469,908,498.17

非流动资产总额:

国家或地区名称	本年余额	上年余额
四川省	293,585,658.01	192,339,144.96

3、股权激励相关事项

2021 年 12 月 18 日, 本公司第四届董事会第十八次会议审议通过《关于<成都天奥电子股份有限公司 2021 年 A 股限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》, 按照国资委 178 号文的规定, 公司 A 股限制性股票激励计划尚需国务院国有资产监督管理委员会批准, 经股东大会审议批准后方可实施。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	3,614.01	
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,993,712.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,016,186.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,569.38	
小 计	9,088,081.41	
所得税影响额	1,363,212.21	
合 计	7,724,869.20	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.58	0.5692	0.5692
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.02	0.5321	0.5321

注: (1) 净资产收益率计算过程如下

项 目	金 额
归属于公司普通股股东的净利润	118,399,131.95
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	110,674,262.75
归属于公司普通股股东的年初净资产	1,346,484,663.65
报告期内现金分红减少净资产	52,001,625.00
报告期内其他净资产变化	
归属于公司普通股股东的年末净资产	1,412,882,170.60
加权平均后归属于公司普通股股东净资产	1,379,683,417.13

(2) 加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0)$

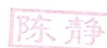
其中: P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP为归属于公司普通股股东的净利润; E0为归属于公司普通股股东的年初净资产, E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产, M0为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期年末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期年末的累计月数。

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、45。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

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



5-5

名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先; 管

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

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



登记机关

2022 02 24

证书序号: 0010577

说明

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



会计师事务所
执业证书

名称: 湖北先达会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 石金明
主任会计师: 石金明
经营场所: 武汉市武昌区东湖路15号2-9层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 孟红兵
Full name: 孟红兵
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976-06-17
Date of birth: 1976-06-17
工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
Working unit: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
身份证号码: 420621197606173817
Identity card No.: 420621197606173817

证书编号: 110002540015
No. of Certificate: 110002540015
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 二〇〇三年九月十日
Date of Issuance: 二〇〇三年九月十日



姓名: 孟红兵
证书编号: 110002540015
This certificate is valid for another year after this renewal.
记录
tration

2010年3月1日
2010年3月1日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 8月 13日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环会计师事务所
(特殊普通合伙) 北京分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 8月 13日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名 侯书涛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-08-10
Date of Birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 42102219880810665X
Identity card No.



注册编号: 110101300251
No. of certificate
批准注册机构: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014年 05月 12日
Date of Issuance



姓名: 侯书涛
证书编号: 110101300251