

## 审阅报告

---

厦门弘信电子科技集团股份有限公司

容诚专字[2022]361Z0330 号

容诚会  
计师  
事  
务  
所

容诚会  
计  
师  
事  
务  
所

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会  
业务报告统一编码报备系统

|                                                                                                                                      |                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 业务报备统一编码：                                                                                                                            | 110100322022618006937                   |
| 报告名称：                                                                                                                                | 厦门弘信电子科技集团股份有限公司审阅报告                    |
| 报告文号：                                                                                                                                | 容诚专字[2022]361Z0330号                     |
| 被审（验）单位名称：                                                                                                                           | 厦门弘信电子科技集团股份有限公司                        |
| 会计师事务所名称：                                                                                                                            | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                        |
| 业务类型：                                                                                                                                | 其他鉴证业务                                  |
| 报告日期：                                                                                                                                | 2022年05月10日                             |
| 报备日期：                                                                                                                                | 2022年05月10日                             |
| 签字注册会计师：                                                                                                                             | 林炎临(110001640149)，<br>詹湛湛(110101560622) |
| <div></div> <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p> |                                         |

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

| <u>序号</u> | <u>内 容</u> | <u>页码</u> |
|-----------|------------|-----------|
| 1         | 审阅报告       |           |
| 2         | 合并资产负债表    | 1         |
| 3         | 合并利润表      | 2         |
| 4         | 备考合并财务报表附注 | 3-110     |

## 审 阅 报 告

容诚专字[2022]361Z0330 号

厦门弘信电子科技集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的厦门弘信电子科技集团股份有限公司（以下简称弘信电子公司）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2021 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是弘信电子公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映弘信电子公司 2021 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2021 年度的备考合并经营成果。

本审阅报告仅供弘信电子公司为申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为弘信电子公司申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

(此页无正文，为厦门弘信电子科技集团股份有限公司容诚专字[2022]361Z0330号审阅报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：

林炎临



中国注册会计师：

詹湛湛



2022年5月10日

# 合并资产负债表

编制单位：厦门弘信电子科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目         | 附注   | 2021年12月31日      | 项 目           | 附注   | 2021年12月31日      |
|-------------|------|------------------|---------------|------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  | 流动负债：         |      |                  |
| 货币资金        | 五、1  | 601,503,806.60   | 短期借款          | 五、22 | 562,433,875.34   |
| 交易性金融资产     | 五、2  | 50,360,806.24    | 交易性金融负债       | 五、23 | —                |
| 衍生金融资产      |      |                  | 衍生金融负债        |      |                  |
| 应收票据        | 五、3  | 156,747,753.43   | 应付票据          | 五、24 | 506,043,281.39   |
| 应收账款        | 五、4  | 1,242,237,746.22 | 应付账款          | 五、25 | 1,168,500,230.73 |
| 应收款项融资      | 五、5  | 51,154,496.72    | 预收款项          |      |                  |
| 预付款项        | 五、6  | 15,358,589.84    | 合同负债          | 五、26 | 8,904,273.76     |
| 其他应收款       | 五、7  | 24,007,545.51    | 应付职工薪酬        | 五、27 | 81,906,747.80    |
| 其中：应收利息     |      |                  | 应交税费          | 五、28 | 9,813,746.86     |
| 应收股利        |      |                  | 其他应付款         | 五、29 | 112,673,835.48   |
| 存货          | 五、8  | 399,476,970.68   | 其中：应付利息       |      |                  |
| 合同资产        |      |                  | 应付股利          |      | 5,020,000.00     |
| 持有待售资产      |      |                  | 持有待售负债        |      |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  | 一年内到期的非流动负债   | 五、30 | 188,089,001.62   |
| 其他流动资产      | 五、9  | 35,456,832.45    | 其他流动负债        | 五、31 | 75,961,708.03    |
| 流动资产合计      |      | 2,576,304,547.69 | 流动负债合计        |      | 2,714,326,701.01 |
| 非流动资产：      |      |                  | 非流动负债：        |      |                  |
| 债权投资        |      |                  | 长期借款          | 五、32 | 408,885,000.00   |
| 其他债权投资      |      |                  | 应付债券          | 五、33 | —                |
| 长期应收款       |      |                  | 其中：优先股        |      |                  |
| 长期股权投资      | 五、10 | 2,764,703.42     | 永续债           |      |                  |
| 其他权益工具投资    | 五、11 | 1,500,000.00     | 租赁负债          | 五、34 | 11,532,524.95    |
| 其他非流动金融资产   | 五、12 | 24,000,000.00    | 长期应付款         | 五、35 | 68,960,650.37    |
| 投资性房地产      | 五、13 | 27,981,983.08    | 长期应付职工薪酬      | 五、36 | 1,131,929.15     |
| 固定资产        | 五、14 | 1,753,420,630.79 | 预计负债          |      |                  |
| 在建工程        | 五、15 | 228,145,991.11   | 递延收益          | 五、37 | 138,700,034.43   |
| 生产性生物资产     |      |                  | 递延所得税负债       | 五、20 | 4,542,521.31     |
| 油气资产        |      |                  | 其他非流动负债       |      |                  |
| 使用权资产       | 五、16 | 16,000,679.97    | 非流动负债合计       |      | 633,752,660.21   |
| 无形资产        | 五、17 | 65,083,161.36    | 负债合计          |      | 3,348,079,361.22 |
| 开发支出        |      |                  | 所有者权益：        |      |                  |
| 商誉          | 五、18 | 430,311,231.81   | 归属于母公司所有者权益合计 |      | 1,930,527,464.96 |
| 长期待摊费用      | 五、19 | 142,557,649.95   | 少数股东权益        |      | 100,165,676.98   |
| 递延所得税资产     | 五、20 | 85,562,713.35    |               |      |                  |
| 其他非流动资产     | 五、21 | 25,139,210.63    |               |      |                  |
| 非流动资产合计     |      | 2,802,467,955.47 | 所有者权益合计       |      | 2,030,693,141.94 |
| 资产总计        |      | 5,378,772,503.16 | 负债和所有者权益总计    |      | 5,378,772,503.16 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：厦门弘信电子科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                          | 附注   | 2021年            |
|------------------------------|------|------------------|
| 一、营业总收入                      |      | 3,541,729,370.60 |
| 其中：营业收入                      | 五、38 | 3,541,729,370.60 |
| 二、营业总成本                      |      | 3,765,101,303.03 |
| 其中：营业成本                      | 五、38 | 3,327,691,826.01 |
| 税金及附加                        | 五、39 | 17,641,517.83    |
| 销售费用                         | 五、40 | 43,859,340.61    |
| 管理费用                         | 五、41 | 142,290,133.51   |
| 研发费用                         | 五、42 | 162,810,119.38   |
| 财务费用                         | 五、43 | 70,808,365.69    |
| 其中：利息费用                      |      | 78,562,782.15    |
| 利息收入                         |      | 13,663,792.39    |
| 加：其他收益                       | 五、44 | 46,181,722.95    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）              | 五、45 | 2,795,418.87     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益           |      | -872,100.00      |
| 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）          | 五、46 | 355,370.00       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 五、47 | -3,277,468.60    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 五、48 | -89,652,082.96   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 五、49 | -1,310,946.28    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）            |      | -268,279,918.45  |
| 加：营业外收入                      | 五、50 | 1,744,358.23     |
| 减：营业外支出                      | 五、51 | 17,135,524.10    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）          |      | -283,671,084.32  |
| 减：所得税费用                      | 五、52 | -43,449,638.80   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）            |      | -240,221,445.52  |
| （一）按经营持续性分类                  |      |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | -240,221,445.52  |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -220,326,982.64  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      | -19,894,462.88   |
| 六、其他综合收益的税后净额                |      | -                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |      | -                |
| 1. 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            |      |                  |
| .....                        |      |                  |
| 2. 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                |      |                  |
| .....                        |      |                  |
| （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                     |      | -240,221,445.52  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | -220,326,982.64  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |      | -19,894,462.88   |
| 八、每股收益                       |      |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）               |      | -0.50            |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |      | -0.58            |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：698,631.62元，上期被合并方实现的净利润为：-1,041,309.74元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 厦门弘信电子科技集团股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

## 1. 公司概况

厦门弘信电子科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为厦门弘信电子科技有限公司(以下简称“弘信有限”), 于 2003 年 9 月 8 日设立, 初始注册资本为人民币 150 万元, 由厦门弘信创业股份有限公司(以下简称“弘信创业”)、薛兴国、邱葵和李毅峰共同出资组建。经历次增资扩股, 至 2013 年 5 月 31 日, 本公司注册资本变更为 7,752.3256 万元。

2013 年 6 月 25 日, 弘信有限根据股东会决议和《发起人协议》的规定, 以全体股东作为发起人, 采取发起方式设立, 将弘信有限依法整体变更为股份有限公司, 变更基准日为 2013 年 5 月 31 日。股份有限公司总股本为 7,800 万股, 每股面值人民币 1 元。全体股东同意, 以截至 2013 年 5 月 31 日经审计的净资产 28,549.33 万元, 按照 1:0.2732 的比例折股, 其中 7,800 万元作为股本, 折为股份总数 7,800 万股, 超过股本部分计入资本公积。原弘信有限的股东作为发起人, 按照各自持有弘信有限的股权比例, 持有改制后本公司相应数额的股份, 持股比例不变。2013 年 6 月 28 日, 本公司取得厦门市工商行政管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》(注册号: 350298400001287)。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门弘信电子科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可【2017】617 号)文件核准, 并经深圳证券交易所同意, 于 2017 年 5 月 23 日在深圳证券交易所创业板上市, 发行人民币普通股(A 股)股票 2,600 万股, 股票简称“弘信电子”, 股票代码“300657”。首次公开发行后本公司注册资本和股本总额为 10,400 万元, 股份总数为 10,400 万股, 每股面值 1 元。

根据 2018 年年度股东大会决议, 本公司以 2018 年末总股本 10,400 万股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股, 共计转增 7,280 万股, 并于 2019 年度实施。本



次转增后，本公司总股本增至 17,680 万股。

根据本公司 2018 年第二届董事会第二十六次会议决议以及 2018 年第八次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具《关于核准厦门弘信电子科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可(2019)1182 号）文件核准，本公司非公开发行股票 30,313,428.00 股，每股面值 1 元。本次非公开发行股票后，本公司总股本增至 207,113,428.00 股。

根据本公司 2020 年 2 月 9 日召开第三届董事会第八次会议、2020 年 2 月 26 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及修订<公司章程>的议案》。公司将名称由“厦门弘信电子科技股份有限公司”变更为“厦门弘信电子科技集团股份有限公司”，以上变更已完成工商登记手续，并取得厦门市市场监督管理局换发的《营业执照》。

根据本公司 2019 年度股东大会决议，本公司以 2019 年末总股本 207,113,428.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计派发现金股利 20,711,342.80 元；送红股 0 股；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6.5 股，共计转增 134,623,728 股，转增后公司总股本将增加至 341,737,156 股。

根据本公司 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1955 号《关于同意厦门弘信电子科技集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》核准，公司向社会公开发行面值总额为人民币 570,000,000.00 元可转换公司债券，每张面值为人民币 100 元，共 5,700,000.00 张。

根据本公司 2020 年度股东大会决议，本公司以本次权益分派的股权登记日的总股本扣减公司回购专户中股份数量之后的股份数为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 67,843,456 股，转增后公司总股本增加至 409,580,612 股。

本公司发行的可转换公司债券于 2021 年 4 月 21 日进入转股期，截至 2021 年 12 月 31 日，累计转股 35,472,470 股，公司总股本增加至 445,053,082 股。

本公司统一社会信用代码：913502751606855K，法定代表人为李强先生，本公司注册地及总部地址位于福建省厦门火炬高新区（翔安）产业区翔海路 19 号之 2(1#厂房 3 楼)。

本公司及其子公司属于电子制造行业，位于消费电子产业链的中上游。主要经营范围：1、挠性印制电路板、刚挠结合板和其他电子产品的设计、生产和进出口、批发；2、背光板等光电产品及零组件的设计、生产和销售；3、智能移动终端及相关部件、电子元器件的设计、生产、销售等。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

| 序 号 | 子公司全称               | 子公司简称 | 持股比例%  |        |
|-----|---------------------|-------|--------|--------|
|     |                     |       | 直接     | 间接     |
| 1   | 厦门弘汉光电科技有限公司        | 厦门弘汉  | 100.00 | —      |
| 2   | 厦门弘信智能科技有限公司        | 厦门弘信  | 100.00 | —      |
| 3   | 四川弘信电子科技有限公司        | 四川弘信  | 100.00 | —      |
| 4   | 江苏弘信华印电路科技有限公司      | 江苏弘信  | 100.00 | —      |
| 5   | 湖北弘汉精密光学科技有限公司      | 湖北弘汉  | —      | 100.00 |
| 6   | 湖北弘信柔性电子科技有限公司      | 湖北弘信  | 100.00 | —      |
| 7   | 弘信电子（香港）有限公司        | 香港弘信  | 100.00 | —      |
| 8   | 荆门弘毅电子科技有限公司        | 荆门弘毅  | 65.33  | 0.67   |
| 9   | 厦门柔性电子研究院有限公司       | 厦门研究院 | 88.00  | —      |
| 10  | 厦门鑫联信智能系统集成有限公司     | 鑫联信   | 51.00  | —      |
| 11  | 鑫联信（香港）有限公司         | 香港鑫联信 | —      | 51.00  |
| 12  | 厦门弘领信息科技有限公司        | 厦门弘领  | 51.00  | 2.64   |
| 13  | 江西弘信柔性电子科技有限公司      | 江西弘信  | 90.00  | —      |
| 14  | 深圳瑞湖科技有限公司          | 深圳瑞湖  | 55.00  | 2.50   |
| 15  | 厦门铨电光电有限公司          | 铨电光电  | 51.00  | —      |
| 16  | 厦门源乾电子科技有限公司        | 源乾电子  | —      | 51.00  |
| 17  | 苏州市华扬电子股份有限公司（备考合并） | 华扬电子  | 100.00 |        |

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

| 序号 | 子公司全称        | 子公司简称 | 报告期间          | 纳入合并范围原因   |
|----|--------------|-------|---------------|------------|
| 1  | 厦门铨电光电有限公司   | 铨电光电  | 2021 年 3-12 月 | 非同一控制下企业合并 |
| 2  | 厦门源乾电子科技有限公司 | 源乾电子  | 2021 年 3-12 月 | 非同一控制下企业合并 |

| 序号 | 子公司全称         | 子公司简称 | 报告期间          | 纳入合并范围原因   |
|----|---------------|-------|---------------|------------|
| 3  | 厦门弘信通讯科技有限公司  | 弘信通讯  | 2021 年度       | 同一控制下企业合并  |
| 4  | 苏州市华扬电子股份有限公司 | 华扬电子  | 2021 年 1-12 月 | 非同一控制下企业合并 |

本报告期内减少子公司：

| 序 号 | 子公司全称        | 子公司简称 | 报告期间    | 未纳入合并范围原因 |
|-----|--------------|-------|---------|-----------|
| 1   | 厦门弘信通讯科技有限公司 | 弘信通讯  | 2021 年度 | 母公司吸收合并   |

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、重大资产重组基本情况

### 1. 交易概述

本次交易的标的资产为苏州市华扬电子股份有限公司（以下简称“华扬电子”）100% 股权，本次交易拟购买资产的交易价格为 39,000.00 万元。其中，股份对价占本次交易对价的 76.73%，即 29,925.00 万元；现金对价占本次交易对价的 23.27%，即 9,075.00 万元。

本次发行股份购买资产的发股价格为 14.52 元/股，不低于定价基准日前 20 个、前 60 个、或者前 120 个交易日股票均价之一的 80%，上市公司 2020 年度权益分派实施后，发行股份购买资产发行价格调整为 12.07 元/股。据此计算，弘信电子拟向华扬电子全体股东发行股份的数量为 24,792,872 股。

### 2. 交易标的资产基本情况

华扬电子公司前身为苏州市华扬电子有限公司（以下简称华扬有限），成立于 1998 年 2 月 11 日，设立时注册资本 100 万元。经历次股权变更，截至 2021 年 12 月 31 日，公司股本为 2500 万股，其中巫少峰、朱小燕夫妇，直接持股华扬电子公司 65% 股权，并通过苏州华扬同创投资中心（有限合伙）间接持有公司 20% 股权，共计 2125 万股；颜永洪持有华扬电子公司 15% 股权，共计 375 万股。现华扬电子公司位于苏州市相城区黄桥街道木巷村，主要的经营活动为印刷电路板、元器件表面贴装（SMT）的设计、加工、生产及销售。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

## 三、备考合并财务报表编制基础

1. 根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 159 号）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2018 修订）》的规定，为本次重大资产重组之目的，本公司编制了 2021 年度的备考合并财务报表。

本备考合并财务报表是以假设本公司与拟收购的标的资产本次交易已在 2020 年 1 月 1 日完成，依照本次重组完成后的架构，在持续经营前提下，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释（以下简称企业会计准则）的相关规定编制。此外，本公司还按照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）》披露有关财务信息。

本公司 2021 年度的备考财务报表编制基于以下假设编制：

（1）备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会及华扬电子公司股东会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准；

（2）假设本公司于 2020 年 1 月 1 日完成华扬电子公司的股权收购，并全部完成相关手续；

（3）本备考财务报表未考虑本次交易可能发生的交易费用和相关税费，也未考虑与本次交易相关的配套募集资金的发行事项；

（4）基于备考财务报表之特殊编制目的，本备考财务报表不包括现金流量表和股东权益变动表，不包括期初数和同期对比数，且仅列报备考合并财务信息，未列报母公司财务信息；

（5）基于备考财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

2. 本公司 2021 年度财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了容诚审字[2022]361Z0243 号《审计报告》。华扬电子公司 2021 年度财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙），并出具了容诚审字[2022]361Z0206 号《审计报告》。本备考财务报表以上述经审计的本公司、华扬电子公司财务报表为基础，并按本编制基础中所述情况进行调整后，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报

表编制方法进行编制。

3. 本公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买华扬电子公司，本次交易各方确认标的资产交易价格为 39,000.00 万元。其中，股份对价占本次交易对价的 76.73%，现金对价占本次交易对价的 23.27%。本公司在编制备考财务报表时，按照发行价格为人民币 12.07 元/股，发行股份 24,792,872 股，共计 29,925.00 万元确定股份对价，并据此增加本公司的股本和资本公积；其余现金对价 9,075.00 万元确定为其他应付款。

4. 本次重大资产重组为非同一控制下的企业合并。鉴于本次交易尚未实施，本公司尚未实质控制华扬电子公司，本次交易实际购买日华扬电子公司的可辨认净资产公允价值并非其在 2020 年 1 月 1 日的可辨认净资产公允价值。本公司在编制备考财务报表时假设以 2020 年 1 月 1 日的华扬电子公司净资产账面价值为基础，直接加上 2021 年 5 月 31 日评估基准日的评估增值，作为 2020 年 1 月 1 日被合并方可辨认净资产的公允价值，2020 年 1 月 1 日备考合并报表之商誉，直接以合并对价与上述经调整后可辨认净资产公允价值之间的差额确定。

#### 四、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述编制基础编制的备考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 日的备考合并财务状况、2021 年度的备考合并经营成果等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注四、6（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注四、6（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策和会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数, 同时对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。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 同时对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。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对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。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。



(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处

置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义



的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （5）金融工具减值

本公司对于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权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据,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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收客户货款

对于划分为组合的应收账款,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,编制应收账款信用期与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 应收股利

其他应收款组合 2 应收低风险类款项

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款,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,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损

失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ②具有较低的信用风险

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

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除

或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、10。

### **10. 公允价值计量**

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### **①估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价

时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 11. 存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。



②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **12. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。

#### **（4）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、18。

### **13. 投资性房地产**

#### **（1）投资性房地产的分类**

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### **（2）投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、

17。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋、建筑物 | 20      | 5.00   | 4.75    |
| 土地使用权  | 50      | —      | 2.00    |

#### 14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

##### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

##### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司的模具按工作量法计提折旧，预计净残值为零。除模具以外的固定资产按达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别     | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%       |
|---------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 20-35   | 5    | 2.71-4.75   |
| 机器设备    | 8-12    | 5    | 7.92-11.88  |
| 运输工具    | 5-8     | 0-5  | 11.88-20.00 |
| 电子设备    | 3-5     | 5    | 19.00-31.67 |
| 办公家具及其他 | 3-5     | 0-5  | 19.00-33.33 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

## 15. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 16. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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 | 依据                    |
|--------|--------|-----------------------|
| 土地使用权  | 50 年   | 法定使用权                 |
| 计算机软件  | 5 年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 特许权使用费 |        | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法【或工作量法】系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 17. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销。

## 19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

根据流动性，职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬。（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等。本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本

### （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：

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

## 20. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司国内销售时，在商品已发给客户并被客户签收后，确认商品销售收入。

本公司出口销售时，按照客户要求发货并报关出口后，于取得收取货款的权力时，确认出口产品销售收入。

### 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

#### （1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

#### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司国内销售时，在商品已发给客户并被客户签收后，确认商品销售收入。

## 21. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

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

### ③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本



费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 23. 租赁

自 2020 年 1 月 1 日起适用

### （1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）单独租赁的识别

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

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指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，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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费

用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### （4）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B.本公司作为出租人

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

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 24. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注四、26。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）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：

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

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

C.在首次执行日，本公司按照附注四、18，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，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；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 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。

根据要求本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司不对比较财务报表进行追溯调整。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### (3) 首次执行新租赁准则和解释 14 号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

单位:元币种:人民币

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数           |
|-------------|------------------|----------------|---------------|
| 使用权资产       | 不适用              | 10,709,114.64  | 10,709,114.64 |
| 租赁负债        | 不适用              | 7,700,666.34   | 7,700,666.34  |
| 一年内到期的非流动负债 | 98,890,703.84    | 101,899,152.14 | 3,008,448.30  |

首次执行新租赁准则对母公司资产负债表无影响。

各项目调整情况说明：

注 1、使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，其中将于一年内到期的金额重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据               | 税率        |
|---------|--------------------|-----------|
| 增值税     | 应税收入               | 13%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 应纳税流转额             | 5%        |
| 教育费附加   | 应纳税流转额             | 3%        |
| 地方教育费附加 | 应纳税流转额             | 2%        |
| 房产税     | 自用房产原值的 75%、出租房产收入 | 1.2%、12%  |
| 土地使用税   | 自有土地面积             | 4 元/平方米   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额             | 25%       |

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称                            | 所得税税率 |
|-----------------------------------|-------|
| 厦门弘汉、鑫联信、湖北弘汉、深圳瑞湖、厦门弘领、源乾电子、华扬电子 | 15%   |



| 纳税主体名称                                 | 所得税税率 |
|----------------------------------------|-------|
| 弘信智能、四川弘信、江苏弘信、湖北弘信、荆门弘毅、江西弘信、研究院、铨电光电 | 25%   |
| 香港弘信、鑫联信香港                             | 16.5% |

## 2. 税收优惠

本公司于 2020 年 10 月 21 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和厦门市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202035100261); 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 在有效认定期(2020 年度至 2022 年度)内按 15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司厦门弘汉光电科技有限公司于 2019 年 11 月 21 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书号 GR201935100370)。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 在有效认定期(2019 年度至 2021 年度)内按 15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司鑫联信于 2021 年 11 月 3 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202135100244); 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 在有效认定期(2021 年度至 2023 年度)内按 15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司厦门弘领于 2020 年 12 月 1 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书号 GR202035100715); 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 在有效认定期(2020 年度至 2022 年度)内按 15%的税率征收企业所得税。

本公司间接控制子公司湖北弘汉于 2021 年 11 月 15 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书号 91420802MA48U07GON); 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 在有效认定期(2021 年度至 2023 年度)内按 15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司深圳瑞湖科技有限公司于 2019 年 12 月 9 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书(证

书号 GR201944203168)。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2019 年度至 2021 年度）内按 15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司厦门源乾电子科技有限公司于 2020 年 10 月 21 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202035100126）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2020 年度至 2022 年度）内按 15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司厦门弘领信息科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202035100715）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2020 年度至 2022 年度）内按 15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司苏州市华扬电子股份有限公司于 2019 年 12 月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932007797）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2019 年度至 2021 年度）内按 15%的税率征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号），2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、备考合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项 目    | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|
| 库存现金   | 19,682.62        |
| 银行存款   | 425,026,200.31   |
| 其他货币资金 | 176,457,923.67   |
| 合计     | 601,503,806.60   |

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，货币资金受限明细如下：

| 项 目  | 金额           | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 银行存款 | 4,278,485.10 | 司法冻结 |

| 项 目    | 金额             | 受限原因                 |
|--------|----------------|----------------------|
| 银行存款   | 1,992,854.87   | 吸收合并弘信通讯账户注销转移, 使用受限 |
| 其他货币资金 | 176,457,569.23 | 票据及信用证保证金            |
| 合计     | 182,728,909.20 |                      |

除此之外, 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项;

## 2. 交易性金融资产

| 项 目                    | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 50,360,806.24    |
| 其中: 银行理财产品             | 50,005,436.24    |
| 远期结售汇                  | 355,370.00       |
| 合计                     | 50,360,806.24    |

## 3. 应收票据

### (1) 分类列示

| 种 类    | 2021 年 12 月 31 日 |            |                |
|--------|------------------|------------|----------------|
|        | 账面余额             | 坏账准备       | 账面价值           |
| 银行承兑汇票 | —                | —          | —              |
| 商业承兑汇票 | 157,061,877.18   | 314,123.75 | 156,747,753.43 |
| 合计     | 157,061,877.18   | 314,123.75 | 156,747,753.43 |

### (2) 期末本公司已质押的应收票据

| 项 目    | 已质押金额         |
|--------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 83,153,465.94 |

### (3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项 目    | 终止确认金额 | 未终止确认金额        |
|--------|--------|----------------|
| 商业承兑汇票 | —      | 110,198,167.83 |

### (4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (5) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别        | 2021 年 12 月 31 日 |        |            |         |                |
|------------|------------------|--------|------------|---------|----------------|
|            | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 账面价值           |
|            | 金额               | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备  | —                | —      | —          | —       | —              |
| 按组合计提坏账准备: |                  |        |            |         |                |
| 银行承兑汇票组合   | —                | —      | —          | —       | —              |
| 商业承兑汇票组合   | 157,061,877.18   | 100.00 | 314,123.75 | 0.20    | 156,747,753.43 |
| 合计         | 157,061,877.18   | 100.00 | 314,123.75 | 0.20    | 156,747,753.43 |

坏账准备计提的具体说明：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，未计提坏账准备。

(6) 本期坏账准备的变动情况

| 类 别        | 2020 年 12 月 31 日 | 本期变动金额    |       |       | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|-----------|-------|-------|------------------|
|            |                  | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 商业承兑汇票坏账准备 | 222,991.09       | 91,132.66 | —     | —     | 314,123.75       |

(7) 本期无实际核销的应收票据情况

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|
| 1 年以内   | 1,249,860,091.49 |
| 1 至 2 年 | 3,502,247.20     |
| 2 至 3 年 | 949,115.20       |
| 3 年以上   | 913,159.97       |
| 小计      | 1,255,224,613.86 |
| 减：坏账准备  | 12,986,867.64    |
| 合计      | 1,242,237,746.22 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别        | 2021 年 12 月 31 日 |        |               |         |                  |
|------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
|            | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值             |
|            | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                  |
| 按单项计提坏账准备  | —                | —      | —             | —       | —                |
| 按组合计提坏账准备: |                  |        |               |         |                  |
| 应收客户货款     | 1,255,224,613.86 | 100.00 | 12,986,867.64 | 1.03    | 1,242,237,746.22 |
| 合计         | 1,255,224,613.86 | 100.00 | 12,986,867.64 | 1.03    | 1,242,237,746.22 |

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄            | 2021 年 12 月 31 日 |               |         |
|----------------|------------------|---------------|---------|
|                | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 信用期内           | 1,186,298,464.58 | 6,387,746.57  | 0.54    |
| 逾期 1-3 个月(含)   | 61,275,642.04    | 1,844,206.10  | 3.01    |
| 逾期 3 个月-1 年(含) | 5,788,232.07     | 2,894,116.09  | 50.00   |
| 逾期 1-2 年(含)    | 4,920.98         | 3,444.69      | 70.00   |
| 逾期 2 年以上       | 1,857,354.19     | 1,857,354.19  | 100.00  |
| 合计             | 1,255,224,613.86 | 12,986,867.64 | 1.03    |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注四、9。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

| 类 别  | 2020 年 12 月 31 日 | 本期变动金额      |            |              |              | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|-------------|------------|--------------|--------------|------------------|
|      |                  | 计提          | 收回或转回      | 转销或核销        | 企业合并增加       |                  |
| 应收账款 | 12,097,845.94    | -824,901.95 | 424,833.67 | 1,420,984.60 | 3,559,741.92 | 12,986,867.64    |
| 坏账准备 |                  |             |            |              |              |                  |

### (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 | 1,420,984.60 |

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 499,076,868.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,097,297.75 元。

## (6) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

| 項 目  | 金融資產轉移的方式 | 終止確認金額         | 與終止確認相關的利得或損失 |
|------|-----------|----------------|---------------|
| 應收賬款 | 不附追索權的保理  | 382,467,579.54 | -5,097,046.65 |

## 5. 應收款項融資

## (1) 分類列示

| 項 目  | 2021 年 12 月 31 日公允價值 |
|------|----------------------|
| 應收票據 | 51,154,496.72        |

## (2) 期末已質押的應收款項融資

| 項 目    | 已質押金額        |
|--------|--------------|
| 銀行承兌匯票 | 9,946,694.66 |

## (3) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

| 項 目    | 終止確認金額         | 未終止確認金額 |
|--------|----------------|---------|
| 銀行承兌匯票 | 492,446,570.49 | —       |

說明：期末應收票據均為銀行承兌匯票，本公司認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大的信用風險，不會因銀行或其他出票人違約而產生重大損失，故未計提資產減值準備。

## 6. 預付款項

## (1) 預付款項按賬齡列示

| 賬 齡     | 2021 年 12 月 31 日 |        |
|---------|------------------|--------|
|         | 金額               | 比例(%)  |
| 1 年以內   | 14,647,871.46    | 95.37  |
| 1 至 2 年 | 684,236.73       | 4.46   |
| 2 至 3 年 | 26,481.65        | 0.17   |
| 3 年以上   | —                | —      |
| 合計      | 15,358,589.84    | 100.00 |

說明：本公司無賬齡超過一年且金額重大的預付款項。

## (2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款項情況

本期按預付對象歸集的期末餘額前五名預付款項匯總金額 4,041,133.09 元，占預付

款项期末余额合计数的比例 26.31%。

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

| 项 目   | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|
| 其他应收款 | 24,007,545.51    |
| 合计    | 24,007,545.51    |

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账 龄     | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|
| 1 年以内   | 5,135,191.39     |
| 1 至 2 年 | 9,381,258.56     |
| 2 至 3 年 | 6,930,064.20     |
| 3 年以上   | 7,485,549.08     |
| 小计      | 28,932,063.23    |
| 减：坏账准备  | 4,924,517.72     |
| 合计      | 24,007,545.51    |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|
| 保证金、押金 | 9,711,492.52     |
| 往来款    | 18,056,504.34    |
| 代收代付款  | 2,638,565.41     |
| 应收政府补助 | —                |
| 出口退税   | 385,613.65       |
| 备用金    | 214,781.12       |
| 小计     | 28,932,063.23    |
| 减：坏账准备 | 4,924,517.72     |
| 合计     | 24,007,545.51    |

#### ③按坏账计提方法分类披露

截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 第一阶段 | 28,932,063.23 | 4,924,517.72 | 24,007,545.51 |

| 阶 段  | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 第二阶段 | —             | —            | —             |
| 第三阶段 | —             | —            | —             |
| 合计   | 28,932,063.23 | 4,924,517.72 | 24,007,545.51 |

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别        | 账面余额          | 计提比例<br>(%) | 坏账准备         | 账面价值          | 理由 |
|------------|---------------|-------------|--------------|---------------|----|
| 按单项计提坏账准备  | —             | —           | —            | —             |    |
| 按组合计提坏账准备： |               |             |              |               |    |
| 应收其他款项     | 12,371,353.51 | 39.81       | 4,924,517.72 | 7,446,835.79  |    |
| 应收低风险类款项   | 16,560,709.72 | —           | —            | 16,560,709.72 |    |
| 合计         | 28,932,063.23 | 17.02       | 4,924,517.72 | 24,007,545.51 |    |

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注四、9。

#### ④坏账准备的变动情况

| 类 别       | 2020 年 12 月 31 日 | 本期变动金额       |       |       | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|--------------|-------|-------|------------------|
|           |                  | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 其他应收款坏账准备 | 561,211.80       | 4,363,305.92 | —     | —     | 4,924,517.72     |

#### ⑤本期无实际核销的其他应收款情况

#### ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项的性质 | 2021 年 12 月 31 日余额 | 账龄                                 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备         |
|----------------|-------|--------------------|------------------------------------|---------------------|--------------|
| 厦门立兴建设有限公司     | 往来款   | 6,000,000.00       | 1-2 年                              | 20.74               | —            |
| 厦门石川电子科技有限公司   | 往来款   | 5,800,000.00       | 2-3 年：3,000,000<br>3 年以上：2,800,000 | 20.05               | 3,700,000.00 |
| 海通恒信国际租赁股份有限公司 | 保证金   | 4,194,550.00       | 1 年以内                              | 14.50               | —            |
| 武汉雷哲科技有限责任公司   | 往来款   | 3,600,000.00       | 2-3 年                              | 12.44               | 1,080,000.00 |
| 赣州弘兴供应链管理有限公司  | 往来款   | 2,651,000.00       | 1-2 年                              | 9.16                | 132,550.00   |
| 合计             | —     | 22,245,550.00      | —                                  | 76.89               | 4,912,550.00 |

### 8. 存货



(1) 存货分类

| 项 目  | 2021 年 12 月 31 日 |                |                |
|------|------------------|----------------|----------------|
|      | 账面余额             | 存货跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料  | 167,916,484.48   | 33,351,979.85  | 134,564,504.63 |
| 在产品  | 109,185,898.67   | 10,812,885.87  | 98,373,012.80  |
| 半成品  | 17,142,442.74    | 5,558,141.80   | 11,584,300.94  |
| 库存商品 | 202,817,608.16   | 52,269,142.82  | 150,548,465.34 |
| 发出商品 | 4,477,078.28     | 70,391.31      | 4,406,686.97   |
| 合计   | 501,539,512.33   | 102,062,541.65 | 399,476,970.68 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目  | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |    | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|---------------|----|---------------|----|------------------|
|      |                  | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他 |                  |
| 原材料  | 17,761,298.59    | 20,932,477.20 | —  | 5,341,795.94  | —  | 33,351,979.85    |
| 在产品  | 5,340,088.26     | 10,794,767.70 | —  | 5,321,970.09  | —  | 10,812,885.87    |
| 半成品  | 2,129,776.56     | 3,777,578.76  | —  | 349,213.52    | —  | 5,558,141.80     |
| 库存商品 | 21,440,132.63    | 46,881,019.66 | —  | 16,052,009.47 | —  | 52,269,142.82    |
| 发出商品 | —                | 70,391.31     | —  | —             | —  | 70,391.31        |
| 合计   | 46,671,296.04    | 82,456,234.63 | —  | 27,064,989.02 | —  | 102,062,541.65   |

9. 其他流动资产

| 项 目        | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|
| 增值税借方余额重分类 | 28,610,879.81    |
| 预缴所得税      | 6,845,952.64     |
| 其他         | —                |
| 合计         | 35,456,832.45    |

10. 长期股权投资

| 被投资单位            | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 |             | 2021 年 12 月 31 日 | 减值准备余额 |
|------------------|------------------|--------|-------------|------------------|--------|
|                  |                  | 追加投资   | 权益法下确认的投资损益 |                  |        |
| 联营企业             |                  |        |             |                  |        |
| 新华海通(厦门)信息科技有限公司 | 3,636,803.42     | —      | -872,100.00 | 2,764,703.42     | —      |
| 合计               | 3,636,803.42     | —      | -872,100.00 | 2,764,703.42     | —      |

11. 其他权益工具投资

(1) 分类列示

| 项 目       | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|
| 非上市权益工具投资 | 1,500,000.00     |

12. 其他非流动金融资产

| 项 目                      | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|------------------|
| 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 24,000,000.00    |

说明：期末其他非流动金融资产系对外投资邳州建盛云博股权投资合伙企业（有限合伙），根据合伙协议约定，本公司认缴出资额 12,000.00 万元，认缴比例 11.98%，截至 2021 年 12 月 31 日实缴出资额为 2,400.00 万元。

13. 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        | 土地使用权        | 合计            |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值                 |               |              |               |
| 1.2020 年 12 月 31 日     | 14,774,877.22 | 597,679.89   | 15,372,557.11 |
| 2.本期增加金额               | 20,044,363.54 | 656,002.43   | 20,700,365.97 |
| （1）在建工程及无形资产转入         | 20,044,363.54 | 656,002.43   | 20,700,365.97 |
| 3.本期减少金额               | 5,209,621.71  | —            | 5,209,621.71  |
| （1）转出至固定资产             | 5,209,621.71  | —            | 5,209,621.71  |
| 4.2021 年 12 月 31 日     | 29,609,619.05 | 1,253,682.32 | 30,863,301.37 |
| 二、累计折旧和累计摊销            | —             | —            | —             |
| 1.2020 年 12 月 31 日     | 2,387,173.74  | 100,609.45   | 2,487,783.19  |
| 2.本期增加金额               | 1,099,751.83  | 135,500.68   | 1,235,252.51  |
| （1）计提或摊销               | 1,099,751.83  | 25,073.60    | 1,124,825.43  |
| （2）在建工程及无形资产转入         | —             | 110,427.08   | 110,427.08    |
| 3.本期减少金额               | 841,717.41    | —            | 841,717.41    |
| （1）转出至固定资产             | 841,717.41    | —            | 841,717.41    |
| 4.2021 年 12 月 31 日     | 2,645,208.16  | 236,110.13   | 2,881,318.29  |
| 三、减值准备                 | —             | —            | —             |
| 四、账面价值                 | —             | —            | —             |
| 1.2021 年 12 月 31 日账面价值 | 26,964,410.89 | 1,017,572.19 | 27,981,983.08 |
| 2.2020 年 12 月 31 日账面价值 | 12,387,703.48 | 497,070.44   | 12,884,773.92 |

14. 固定资产

(1) 分类列示

| 项 目    | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|
| 固定资产   | 1,753,420,630.79 |
| 固定资产清理 | —                |
| 合计     | 1,753,420,630.79 |

(2) 固定资产

①固定资产情况

| 项 目                    | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输工具          | 办公家具及其他       | 电子设备          | 模具            | 合计               |
|------------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：                |                |                  |               |               |               |               |                  |
| 1.2020 年 12 月 31 日     | 362,162,780.04 | 1,286,041,409.17 | 8,947,997.40  | 42,091,249.85 | 16,320,049.93 | 4,243,886.54  | 1,719,807,372.93 |
| 2.本期增加金额               | 235,715,802.89 | 502,545,959.60   | 2,715,949.71  | 9,016,489.58  | 6,521,706.38  | 7,501,919.06  | 764,017,827.22   |
| （1）购置                  | 6,274,987.19   | 107,355,759.34   | 1,066,986.02  | 3,892,448.20  | 3,472,601.37  | 7,501,919.06  | 129,564,701.18   |
| （2）在建工程转入              | 224,231,193.99 | 375,035,678.49   | 997,743.72    | 3,794,711.31  | 2,180,135.22  | —             | 606,239,462.73   |
| （3）企业合并增加              | —              | 20,154,521.77    | 651,219.97    | 1,329,330.07  | 868,969.79    | —             | 23,004,041.60    |
| （4）其他增加                | 5,209,621.71   | —                | —             | —             | —             | —             | 5,209,621.71     |
| 3.本期减少金额               | 456,706.35     | 26,544,393.82    | 863,168.92    | 8,515,443.13  | 531,501.31    | —             | 36,911,213.53    |
| （1）处置或报废               | 456,706.35     | 26,544,393.82    | 863,168.92    | 8,515,443.13  | 531,501.31    | —             | 36,911,213.53    |
| 4.2021 年 12 月 31 日     | 597,421,876.58 | 1,762,042,974.95 | 10,800,778.19 | 42,592,296.30 | 22,310,255.00 | 11,745,805.60 | 2,446,913,986.62 |
| 二、累计折旧                 |                |                  |               |               |               |               |                  |
| 1.2020 年 12 月 31 日     | 72,526,961.09  | 419,131,271.08   | 5,924,136.94  | 19,459,155.93 | 11,584,618.36 | 805,258.20    | 529,431,401.60   |
| 2.本期增加金额               | 19,275,944.61  | 148,183,318.57   | 1,911,894.34  | 7,179,075.91  | 3,211,057.40  | 8,763,401.26  | 188,524,692.09   |
| （1）计提                  | 18,434,227.15  | 142,425,768.35   | 1,491,074.37  | 6,545,946.73  | 2,739,213.10  | 8,763,401.26  | 180,399,630.96   |
| （2）其他增加                | 841,717.46     | 5,757,550.22     | 420,819.97    | 633,129.18    | 471,844.30    | —             | 8,125,061.13     |
| 3.本期减少金额               | 24,907.56      | 18,641,047.46    | 818,149.71    | 4,477,023.21  | 501,609.92    | —             | 24,462,737.86    |
| （1）处置或报废               | 24,907.56      | 18,641,047.46    | 818,149.71    | 4,477,023.21  | 501,609.92    | —             | 24,462,737.86    |
| 4.2021 年 12 月 31 日     | 91,777,998.14  | 548,673,542.19   | 7,017,881.57  | 22,161,208.63 | 14,294,065.84 | 9,568,659.46  | 693,493,355.83   |
| 三、减值准备                 |                |                  |               |               |               |               |                  |
| 1.2020 年 12 月 31 日     | —              | 188,935.01       | —             | —             | —             | —             | 188,935.01       |
| 2.本期增加金额               | —              | —                | —             | —             | —             | —             | —                |
| 3.本期减少金额               | —              | 188,935.01       | —             | —             | —             | —             | 188,935.01       |
| 4.2021 年 12 月 31 日     | —              | —                | —             | —             | —             | —             | —                |
| 四、固定资产账面价值             |                |                  |               |               |               |               |                  |
| 1.2021 年 12 月 31 日账面价值 | 505,643,878.44 | 1,213,369,432.76 | 3,782,896.62  | 20,431,087.67 | 8,016,189.16  | 2,177,146.14  | 1,753,420,630.79 |
| 2.2020 年 12 月 31 日账面价值 | 289,635,818.95 | 866,721,203.08   | 3,023,860.46  | 22,632,093.92 | 4,735,431.57  | 3,438,628.34  | 1,190,187,036.32 |

## ②暂时闲置的固定资产情况

| 项 目     | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         | 备注               |
|---------|--------------|--------------|------|--------------|------------------|
| 办公家具及其他 | 91,892.11    | 41,912.65    | —    | 49,979.46    |                  |
| 机器设备    | 9,671,010.24 | 4,063,946.09 | —    | 5,607,064.15 | 主要系江西厂产能利用率未饱和导致 |
| 合计      | 9,762,902.35 | 4,105,858.74 | —    | 5,657,043.61 |                  |

## ③通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项 目     | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备 | 账面价值           |
|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 机器设备    | 222,520,339.93 | 110,498,659.79 | —    | 112,021,680.14 |
| 办公家具及其他 | 529,914.52     | 503,418.79     | —    | 26,495.73      |
| 电子设备    | 240,170.93     | 228,162.38     | —    | 12,008.55      |
| 合计      | 223,290,425.38 | 111,230,240.96 | —    | 112,060,184.42 |

## ④报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

## ⑤本公司未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目    | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 办公楼及厂房 | 3,578,340.64 | 无法办理       |

说明：该等未取得产权证之建筑物系华扬电子于 2008-2009 年期间在街道环保整治提升政策的支持下二次开发建设产生，因建设时未办理报建手续且后续亦无法申请补办有关报建手续，致使该等建筑物无法办理产权证书。

## 15. 在建工程

## (1) 分类列示

| 项 目  | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|
| 在建工程 | 228,145,991.11   |

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

| 项 目           | 2021 年 12 月 31 日 |      |                |
|---------------|------------------|------|----------------|
|               | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值           |
| 弘信柔性电子产业园一期项目 | 30,907,066.28    | —    | 30,907,066.28  |
| 待调试设备         | 185,477,463.25   | —    | 185,477,463.25 |

| 项 目             | 2021 年 12 月 31 日 |      |                |
|-----------------|------------------|------|----------------|
|                 | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值           |
| 江西厂区工程建设        | 421,615.46       | —    | 421,615.46     |
| 弘信电子厂房装修施工改造    | 8,142,435.92     | —    | 8,142,435.92   |
| 雨污水管工程          | 280,000.00       | —    | 280,000.00     |
| 车间装修工程          | —                | —    | —              |
| 挠性印制电路板工业园一期项目  | 2,917,410.20     | —    | 2,917,410.20   |
| 翔安弘信移动互联创业园二期工程 | —                | —    | —              |
| 合计              | 228,145,991.11   | —    | 228,145,991.11 |

## ②重要在建工程项目变动情况

| 项目名称           | 预算数          | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额       | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|--------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 弘信移动互联创业园二期    | 1.2 亿元       | 111,941,468.56   | 4,957,972.93   | 96,855,077.95  | 20,044,363.54  | —                |
| 弘信柔性电子产业园一期项目  | 23,252.25 万元 | 63,921,249.63    | 54,105,341.08  | 87,119,524.43  | —              | 30,907,066.28    |
| 待调试设备          | 不适用          | 177,462,386.81   | 371,187,644.70 | 363,153,453.21 | 19,115.05      | 185,477,463.25   |
| 江西厂区工程建设       | 1.0 亿元       | 58,903,900.07    | 42,649,527.80  | 17,950,149.16  | 83,181,663.25  | 421,615.46       |
| 弘信电子厂房装修施工改造成本 | 5000 万元      | 31,344,625.42    | 17,330,485.59  | 40,532,675.09  | —              | 8,142,435.92     |
| 合计             |              | 443,573,630.49   | 490,230,972.10 | 605,610,879.84 | 103,245,141.84 | 224,948,580.91   |

说明：其他减少主要由于（1）江西厂区建设结转至长期待摊所致；（2）通讯厂房完工转至投资性房地产所致。

## 16. 使用权资产

| 项 目                | 房屋及建筑物        | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：            |               |               |
| 1.2020 年 12 月 31 日 | —             | —             |
| 会计政策变更             | 10,709,114.64 | 10,709,114.64 |
| 2021 年 1 月 1 日     | 10,709,114.64 | 10,709,114.64 |
| 2.本期增加金额           | 11,080,310.10 | 11,080,310.10 |
| 3.本期减少金额           | —             | —             |
| 4.2021 年 12 月 31 日 | 21,789,424.74 | 21,789,424.74 |
| 二、累计折旧             |               |               |
| 1.2020 年 12 月 31 日 | —             | —             |

| 项 目                    | 房屋及建筑物        | 合计            |
|------------------------|---------------|---------------|
| 会计政策变更                 | —             | —             |
| 2021 年 1 月 1 日         | —             | —             |
| 2.本期增加金额               | 5,788,744.77  | 5,788,744.77  |
| 3.本期减少金额               | —             | —             |
| 4.2021 年 12 月 31 日     | 5,788,744.77  | 5,788,744.77  |
| 三、减值准备                 |               |               |
| 四、账面价值                 |               |               |
| 1.2021 年 12 月 31 日账面价值 | 16,000,679.97 | 16,000,679.97 |
| 2. 2021 年 1 月 1 日账面价值  | 10,709,114.64 | 10,709,114.64 |

说明：其中本期确认的使用权资产 1,574,612.38 系苏州华扬厂房的土地租金，合同形式 1 年 1 签，但该租赁行为从 98 年至今未曾变化，且近期该集体土地并未有拆迁计划，预计持续租赁的可能性极大，因此按土地上的厂房剩余使用年限确认租期确认使用权资产。

## 17. 无形资产

### （1）无形资产情况

| 项 目                | 土地使用权         | 专利权           | 软件            | 非专利技术        | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |               |               |              |               |
| 1.2020 年 12 月 31 日 | 49,977,897.60 | 19,388,039.97 | 10,243,089.57 | 2,162,069.70 | 81,771,096.84 |
| 2.本期增加金额           | —             | —             | 3,379,859.50  | —            | 3,379,859.50  |
| （1）购置              | —             | —             | 3,379,859.50  | —            | 3,379,859.50  |
| 3.本期减少金额           | 656,002.43    | —             | —             | —            | 656,002.43    |
| （1）其他减少            | 656,002.43    | —             | —             | —            | 656,002.43    |
| 4.2021 年 12 月 31 日 | 49,321,895.17 | 19,388,039.97 | 13,622,949.07 | 2,162,069.70 | 84,494,953.91 |
| 二、累计摊销             |               |               |               |              |               |
| 1.2020 年 12 月 31 日 | 5,687,039.47  | 494,208.73    | 7,906,627.59  | 1,909,828.52 | 15,997,704.31 |
| 2.本期增加金额           | 1,004,238.69  | 1,144,700.96  | 1,159,368.67  | 216,207.00   | 3,524,515.32  |
| （1）计提              | 1,004,238.69  | 1,144,700.96  | 1,159,368.67  | 216,207.00   | 3,524,515.32  |
| 3.本期减少金额           | 110,427.08    | —             | —             | —            | 110,427.08    |

| 项 目                     | 土地使用权         | 专利权           | 软件           | 非专利技术        | 合计            |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 其他减少                | 110,427.08    | —             | —            | —            | 110,427.08    |
| 4.2021 年 12 月 31 日      | 6,580,851.08  | 1,638,909.69  | 9,065,996.26 | 2,126,035.52 | 19,411,792.55 |
| 三、减值准备                  |               |               |              |              |               |
| 四、账面价值                  |               |               |              |              |               |
| 1.2021 年 12 月 31 日账面价值  | 42,741,044.09 | 17,749,130.28 | 4,556,952.81 | 36,034.18    | 65,083,161.36 |
| 2. 2020 年 12 月 31 日账面价值 | 44,290,858.13 | 18,893,831.24 | 2,336,461.98 | 252,241.18   | 65,773,392.53 |

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 其他说明

本公司用于抵押借款的无形资产账面价值 30,128,685.27 元，其中 5,458,090.53 元为本公司位于翔安区翔海路 19 号之 2、之 4、之 5、之 6、之 9、之 10 的土地使用权，3,564,022.54 元为本公司位于翔安区春风西路 14 号的土地使用权，21,106,572.20 元为本公司位于荆门市东宝区子陵铺镇新桥村七组的建设用地使用权，抵押借款情况详见本附注五、22 和 32。

## 18. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|---------------|------|------------------|
|                 |                  | 企业合并形成的       | 其他减少 |                  |
| 厦门鑫联信智能系统集成有限公司 | 4,745,255.95     | —             | —    | 4,745,255.95     |
| 深圳瑞湖科技有限公司      | 62,920,609.83    | —             | —    | 62,920,609.83    |
| 厦门铨电光电有限公司      | —                | 63,059,889.57 | —    | 63,059,889.57    |
| 苏州市华扬电子股份有限公司   | 306,781,324.79   | —             | —    | 306,781,324.79   |
| 合计              | 374,447,190.57   | 63,059,889.57 | —    | 437,507,080.14   |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2020年12月31日 | 本期增加         |   | 本期减少 |   | 2021年12月31日  |
|-----------------|-------------|--------------|---|------|---|--------------|
|                 |             | 计提           |   | 处置   |   |              |
| 深圳瑞湖科技有限公司      | —           | 7,195,848.33 | — | —    | — | 7,195,848.33 |

本集团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，根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量。

深圳瑞湖：本次评估采用永续年期作为收益期。其中，第一阶段为2022年1月1日至2026年12月31日，预测期为5年。在此阶段中，根据对资产组创造的历史业绩及所述行业的未来市场分析，收益状况逐渐趋于稳定；第二阶段为2027年1月1日至永续经营，在此阶段中，深圳瑞湖科技有限公司资产组创造的净现金流在2026年的基础上将保持稳定。预测使用的税前折现率为12.59%；

轻电光电：本次评估采用永续年期作为收益期。其中，第一阶段为2022年1月1日至2026年12月31日，预测期为5年。在此阶段中，根据对资产组创造的历史业绩及所述行业的未来市场分析，收益状况逐渐趋于稳定；第二阶段为2027年1月1日至永续经营，在此阶段中，厦门轻电光电有限公司资产组创造的净现金流在2026年的基础上将保持稳定。预测使用的税前折现率为12.21%。

## 19. 长期待摊费用

| 项 目       | 2020年12月31日   | 本期增加           | 本期减少          |      | 2021年12月31日    |
|-----------|---------------|----------------|---------------|------|----------------|
|           |               |                | 本期摊销          | 其他减少 |                |
| 厂房装修工程    | 16,022,346.56 | 115,294,762.31 | 13,149,840.61 | —    | 118,167,268.26 |
| 车间净化工程    | 3,420,320.11  | —              | 1,248,183.62  | —    | 2,172,136.49   |
| 温度改造工程    | 1,058,996.47  | —              | 527,257.34    | —    | 531,739.13     |
| 消防工程      | 644,259.63    | 3,142,508.97   | 869,998.31    | —    | 2,916,770.29   |
| 车间改造及装修   | 1,655,659.71  | 16,006,886.15  | 3,294,190.29  | —    | 14,368,355.57  |
| 宿舍楼等装修工程  | 1,176,135.09  | —              | 1,103,242.40  | —    | 72,892.69      |
| 公司外立面装修工程 | —             | 1,183,804.03   | 89,881.51     | —    | 1,093,922.52   |
| 房屋加固工程    | —             | 723,107.77     | 20,087.93     | —    | 703,019.84     |
| 模具        | —             | 1,929,952.63   | 141,110.62    | —    | 1,788,842.01   |
| 其他        | 1,204,555.10  | 425,220.43     | 887,072.38    | —    | 742,703.15     |
| 合计        | 25,182,272.67 | 138,706,242.29 | 21,330,865.01 | —    | 142,557,649.95 |

## 20. 递延所得税资产、递延所得税负债



(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目         | 2021 年 12 月 31 日 |               |
|-------------|------------------|---------------|
|             | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产       |
| 应税政府补助及其他   | 130,406,691.16   | 24,301,406.55 |
| 可抵扣亏损       | 286,638,507.31   | 43,808,017.92 |
| 资产减值准备      | 89,695,277.03    | 13,475,225.92 |
| 信用减值准备      | 17,809,670.04    | 2,729,994.41  |
| 无形资产摊销时间性差异 | 1,413,572.92     | 212,035.94    |
| 内部交易未实现利润   | 3,737,273.40     | 560,591.01    |
| 应付职工薪酬      | 3,169,610.67     | 475,441.60    |
| 合计          | 532,870,602.53   | 85,562,713.35 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目                | 2021 年 12 月 31 日 |              |
|--------------------|------------------|--------------|
|                    | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值    | 10,641,826.60    | 1,596,273.99 |
| 税收优惠形成的累计折旧应纳暂时性差异 | 19,641,648.78    | 2,946,247.32 |
| 合计                 | 30,283,475.38    | 4,542,521.31 |

21. 其他非流动资产

| 项 目      | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|
| 预付设备及工程款 | 25,139,210.63    |

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目       | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|
| 抵押借款      | 145,100,000.00   |
| 保证借款      | 298,570,619.89   |
| 信用借款      | 35,000,000.00    |
| 质押借款      | 83,153,465.94    |
| 短期借款-应付利息 | 609,789.51       |
| 合计        | 562,433,875.34   |

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款

**23. 交易性金融负债**

| 项 目                      | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少         | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|------------------|------|--------------|------------------|
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 4,200,000.00     | —    | 4,200,000.00 | —                |
| 其中：或有对价公允价值              | 4,200,000.00     | —    | 4,200,000.00 | —                |

**24. 应付票据**

| 种 类    | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 464,473,135.38   |
| 商业承兑汇票 | 41,570,146.01    |
| 合计     | 506,043,281.39   |

**25. 应付账款****(1) 按性质列示**

| 项 目    | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|
| 货款     | 927,190,580.32   |
| 设备及工程款 | 241,309,650.41   |
| 合计     | 1,168,500,230.73 |

**(2) 本公司无期末账龄超过 1 年的重要应付账款****26. 合同负债****(1) 合同负债情况**

| 项 目   | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|
| 预收商品款 | 8,904,273.76     |

**27. 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项 目            | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 45,555,421.26    | 781,058,207.13 | 745,791,741.90 | 80,821,886.49    |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 7,534.78         | 23,868,410.32  | 22,901,658.79  | 974,286.31       |
| 三、辞退福利         | —                | 4,058,334.89   | 3,947,759.89   | 110,575.00       |
| 合计             | 45,562,956.04    | 808,984,952.34 | 772,641,160.58 | 81,906,747.80    |

**(2) 短期薪酬列示**

| 项 目           | 2020 年 12 月<br>31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2021 年 12 月 31<br>日 |
|---------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 42,191,967.57       | 691,110,918.95 | 654,670,883.82 | 78,632,002.70       |
| 二、职工福利费       | 141,814.99          | 37,374,700.72  | 37,435,515.71  | 81,000.00           |
| 三、社会保险费       | 12,395.75           | 14,501,933.42  | 13,971,900.43  | 542,428.74          |
| 其中：医疗保险费      | 11,830.76           | 12,047,547.06  | 11,578,018.09  | 481,359.73          |
| 工伤保险费         | —                   | 1,105,105.88   | 1,052,309.10   | 52,796.78           |
| 生育保险费         | 564.99              | 1,349,280.48   | 1,341,573.24   | 8,272.23            |
| 四、住房公积金       | 508,900.56          | 7,719,498.13   | 7,690,394.89   | 538,003.80          |
| 五、工会经费和职工教育经费 | —                   | 2,036,307.64   | 1,979,960.30   | 56,347.34           |
| 其他短期薪酬        | 2,700,342.39        | 28,314,848.27  | 30,043,086.75  | 972,103.91          |
| 合计            | 45,555,421.26       | 781,058,207.13 | 745,791,741.90 | 80,821,886.49       |

说明：其他短期薪酬系公司部分员工通过劳务派遣公司安排用工，支付的劳务费。

### (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 2020 年 12 月<br>31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021 年 12 月 31<br>日 |
|----------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 离职后福利：   |                     |               |               |                     |
| 1.基本养老保险 | 7,009.01            | 22,986,659.79 | 22,059,084.32 | 934,584.48          |
| 2.失业保险费  | 525.77              | 881,750.53    | 842,574.47    | 39,701.83           |
| 合计       | 7,534.78            | 23,868,410.32 | 22,901,658.79 | 974,286.31          |

## 28. 应交税费

| 项 目     | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|
| 企业所得税   | 1,692,311.97     |
| 增值税     | 3,560,828.93     |
| 个人所得税   | 1,104,910.53     |
| 房产税     | 2,250,089.36     |
| 城市维护建设税 | 428,296.78       |
| 印花税     | 248,793.20       |
| 城镇土地使用税 | 222,216.98       |
| 教育费附加   | 183,898.33       |
| 地方教育附加  | 122,027.97       |
| 环境保护税   | 372.81           |
| 合计      | 9,813,746.86     |

## 29. 其他应付款

### (1) 分类列示

| 项 目   | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|
| 应付股利  | 5,020,000.00     |
| 其他应付款 | 107,653,835.48   |
| 合计    | 112,673,835.48   |

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

| 项 目         | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|
| 股权收购款       | 90,750,000.00    |
| 其他单位往来款及个人款 | 8,814,625.53     |
| 押金及保证金      | 5,661,238.43     |
| 预提费用        | 2,427,971.52     |
| 合计          | 107,653,835.48   |

#### ②本公司无期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 30. 一年内到期的非流动负债

| 项 目          | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款   | 95,638,054.41    |
| 一年内到期的长期应付款项 | 86,796,751.05    |
| 一年内到期的租赁负债   | 5,654,196.16     |
| 合计           | 188,089,001.62   |

## 31. 其他流动负债

| 项 目         | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|
| 应交税费—待转销项税额 | 41,535,215.02    |
| 商业承兑汇票背书    | 34,426,493.01    |
| 合计          | 75,961,708.03    |

## 32. 长期借款

### (1) 长期借款分类

| 项 目  | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|
| 质押借款 | 47,420,000.00    |

| 项 目          | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|
| 抵押借款         | 251,900,000.00   |
| 保证借款         | 204,546,615.00   |
| 长期借款-应付利息    | 656,439.41       |
| 小计           | 504,523,054.41   |
| 减：一年内到期的长期借款 | 95,638,054.41    |
| 合计           | 408,885,000.00   |

(2) 长期借款分类的说明：本公司抵押借款以本公司投资性房地产、固定资产、在建工程及土地使用权抵押；本公司质押借款以子公司厦门弘汉 100%股权质押。

### 33. 应付债券

#### (1) 应付债券

| 项 目          | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|
| 可转换公司债券-面值   | —                |
| 可转换公司债券-利息调整 | —                |
| 可转换公司债券-应付利息 | —                |
| 小计           | —                |
| 减：一年内到期的应付债券 | —                |
| 合计           | —                |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称 | 面值             | 发行日期            | 债券期限 | 发行金额           | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|-----------------|------|----------------|------------------|
| 弘信转债 | 570,000,000.00 | 2020 年 11 月 4 日 | 6 年  | 570,000,000.00 | 468,095,672.48   |

(续上表)

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销         | 本期偿还           | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| 弘信转债 | —    | 1,664,408.01 | 23,167,517.32 | 492,927,597.81 | —                |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2020]1955号《关于同意厦门弘信电子科技集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》核准，本公司于2020年11月4日公开发行为5,700,000份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额

570,000,000.00 元，债券期限为 6 年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为第一年 0.4%、第二年 0.8%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 2.5%、第六年 3.0%，到期赎回价为 115 元（含最后一期利息）。每年付息一次，到期归还所有到期未转股的可转债本金并支付最后一期利息。转股期自发行之日起(2020 年 11 月 4 日)5 个月后的第一个交易日(2021 年 4 月 21 日)起(含当日)，至可转换公司债券到期日(2026 年 10 月 14 日)止(含当日)。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 18.45 元，本公司于 2021 年 5 月 14 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过《关于 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，2020 年年度利润分配预案如下：公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本扣减公司回购专户中股份数量之后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），同时以资本公积金转增股本方式，每 10 股转增 2 股，分配后可转债初始转股价格相应调整为每股人民币 15.34 元，调整后的转股价格自 2021 年 7 月 13 日（除权除息日）起生效。

#### （4）可转换公司债券转股及赎回情况说明：

自 2021 年 4 月 21 日起至 2021 年 10 月 11 日，共有 5,441,635 张可转换公司债券转换为公司股票，转股数额累计为 35,472,470 股，占转股前公司已发行股份总额 341,737,156 股的 10.38%。截止 2021 年 10 月 11 日收市后，可转换公司债券尚有 258,365 张未转股，本公司通过赎回的方式进行偿还，赎回价格为 100.397 元/张（债券面值加当期应计利息，当期利率为 0.4%，且当期利息含税）本次赎回公司共计支付赎回款 25,939,070.90 元。赎回完成后，可转换公司债券已于 2021 年 10 月 20 日在深圳证券交易所摘牌。

### 34. 租赁负债

| 项 目          | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|
| 租赁付款额        | 18,590,627.05    |
| 减：未确认融资费用    | 1,403,905.94     |
| 小计           | 17,186,721.11    |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 5,654,196.16     |

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|
| 合 计 | 11,532,524.95    |

### 35. 长期应付款

#### (1) 分类列示

| 项 目            | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|
| 长期应付款          | 155,757,401.42   |
| 减：一年内到期的长期应付款项 | 86,796,751.05    |
| 合 计            | 68,960,650.37    |

#### (2) 按款项性质列示长期应付款

| 项 目           | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|
| 应付融资租赁款       | 153,787,401.42   |
| 应付保理融资款       | 1,970,000.00     |
| 小 计           | 155,757,401.42   |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 86,796,751.05    |
| 合 计           | 68,960,650.37    |

### 36. 长期应付职工薪酬

| 项 目    | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|
| 超额业绩奖励 | 1,131,929.15     |

### 37. 递延收益

#### (1) 递延收益情况

| 项 目  | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021 年 12 月 31 日 | 形成原因    |
|------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------|
| 政府补助 | 93,785,373.80    | 56,394,343.65 | 11,479,683.02 | 138,700,034.43   | 受益期超过一年 |

#### (2) 涉及政府补助的项目

| 补助项目                 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额      | 本期计入其他收益金额   | 2021 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|-------------|
| 荆门市东宝区产业发展基金管理办公室补助金 | 21,626,976.31    | 22,324,700.00 | 1,377,885.68 | 42,573,790.63    | 与资产相关       |
| 电子信息产业振兴和技术改造投资      | 11,374,999.99    | -             | 260,000.03   | 11,114,999.96    | 与资产相关       |

| 补助项目                                          | 2020 年 12 月<br>31 日 | 本期新增补助<br>金额  | 本期计入其他<br>收益金额 | 2021 年 12 月<br>31 日 | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------|----------------|---------------------|---------------------|
| 四川弘信基础设施补<br>贴                                | 8,000,000.00        | -             | -              | 8,000,000.00        | 与资产相<br>关           |
| 厦门火炬高技术产业<br>开发区管理委员会技<br>改项目奖补               | 6,646,178.38        | -             | 898,912.32     | 5,747,266.06        | 与资产相<br>关           |
| 挠性印刷电路板生产<br>体系建设项目                           | 4,657,896.12        | -             | 962,025.41     | 3,695,870.71        | 与资产相<br>关           |
| 设备购置补贴                                        | 7,242,647.52        | 12,432,800.00 | 1,162,244.41   | 18,513,203.11       | 与资产相<br>关           |
| 2018 年市级重点技术<br>改造项目补助                        | 3,943,914.94        | -             | 593,815.60     | 3,350,099.34        | 与资产相<br>关           |
| 厦门市工业企业技术<br>改造奖励                             | 3,615,504.27        | -             | 542,075.11     | 3,073,429.16        | 与资产相<br>关           |
| 2019《厦门火炬高新<br>区推进工业企业智能<br>制造的若干措施》之<br>设备补助 | 3,211,242.44        | -             | 370,092.44     | 2,841,150.00        | 与资产相<br>关           |
| 2019 设备技改项目奖<br>补                             | 2,834,758.72        | -             | 321,197.72     | 2,513,561.00        | 与资产相<br>关           |
| 2016 年第一批智能制<br>造专项资金补助                       | 2,308,927.24        | -             | 430,840.68     | 1,878,086.56        | 与资产相<br>关           |
| 收政府装修补贴款                                      | 1,718,131.96        | 4,312,400.00  | 914,037.36     | 5,116,494.60        | 与资产相<br>关           |
| 火炬技改专项                                        | 1,219,958.25        | -             | 154,100.06     | 1,065,858.19        | 与资产相<br>关           |
| 电子信息产业振兴创<br>新和改造项目支持资<br>金                   | 744,166.68          | -             | 470,000.05     | 274,166.63          | 与资产相<br>关           |
| 2015 年双面卷对卷挠<br>性印制电路板生产线<br>建设               | 627,986.90          | -             | 208,470.94     | 419,515.96          | 与资产相<br>关           |
| 《厦门火炬高新区推<br>进工业企业智能制造                        | 11,158,130.23       | -             | 1,291,160.64   | 9,866,969.59        | 与资产相<br>关           |



| 补助项目                                     | 2020 年 12 月<br>31 日 | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入其他<br>收益金额 | 2021 年 12 月<br>31 日 | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|------------------------------------------|---------------------|--------------|----------------|---------------------|---------------------|
| 的若干措施》设备补<br>助                           |                     |              |                |                     |                     |
| 厦门市科学技术局科<br>技研发项目支持资金                   | 285,374.86          | -            | 155,659.27     | 129,715.59          | 与资产相<br>关           |
| 省工商发展资金战略<br>性新兴产业专项资金                   | 320,000.00          | -            | 120,000.00     | 200,000.00          | 与资产相<br>关           |
| 2018 年市级重点技术<br>改造项目补助资金                 | 355,675.79          | -            | 50,810.76      | 304,865.03          | 与资产相<br>关           |
| 2016 年省级工业和信<br>息产业转型升级专项<br>资金          | 310,345.04          | -            | 51,724.08      | 258,620.96          | 与资产相<br>关           |
| 2012 年工业基础建设<br>扶持基金                     | 230,000.00          | -            | 120,000.00     | 110,000.00          | 与资产相<br>关           |
| 2014 年第一批环境保<br>护专项资金补助                  | 188,516.01          | -            | 107,260.15     | 81,255.86           | 与资产相<br>关           |
| 厦门市财政局技术改<br>造专项补助资金                     | 200,893.31          | -            | 53,571.43      | 147,321.88          | 与资产相<br>关           |
| 2019 年镇江市科技创<br>新资金项目经费用 25<br>万-三阶盲埋孔项目 | 118,055.62          | -            | 83,333.28      | 34,722.34           | 与资产相<br>关           |
| 2013 年市会计计划第<br>三批定额扶持项目                 | 150,000.00          | -            | 50,000.04      | 99,999.96           | 与资产相<br>关           |
| 2016 年厦门市企业购<br>买货梯补助资金                  | 142,105.30          | -            | 37,894.72      | 104,210.58          | 与资产相<br>关           |
| 厦门火炬高技术产业<br>开发区技术创新资金<br>无偿资助项目支持资<br>金 | 245,360.77          | -            | 52,573.60      | 192,787.17          | 与资产相<br>关           |
| 厦门市经济发展局中<br>小企业发展专项资金                   | 20,100.02           | -            | 20,100.02      | -                   | 与资产相<br>关           |
| 火炬技术创新                                   | 3,461.50            | -            | 3,461.50       | -                   | 与资产相<br>关           |
| 2013 年度第二批企业                             | 16,603.23           | -            | 5,108.64       | 11,494.59           | 与资产相                |

| 补助项目                                 | 2020 年 12 月<br>31 日 | 本期新增补助<br>金额  | 本期计入其他<br>收益金额 | 2021 年 12 月<br>31 日 | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------|----------------|---------------------|---------------------|
| 技术改造项目补助                             |                     |               |                |                     | 关                   |
| 厦门火炬高新区管委会关于印发厦门火炬高新区进一步支持企业科技创新若干措施 | 188,224.30          | -             | 21,308.41      | 166,915.89          | 与资产相<br>关           |
| 2020 设备技改项目奖补                        | 79,238.10           | -             | 9,142.80       | 70,095.30           | 与资产相<br>关           |
| 2020 年度市级工业投资项目奖励                    | -                   | 100,000.00    | 9,259.26       | 90,740.74           | 与资产相<br>关           |
| 荆门市东宝区经信局 2020 年省级制造业高质量发展专项资金补助     | -                   | 5,000,000.00  | 458,333.37     | 4,541,666.63        | 与资产相<br>关           |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会技改补差                | -                   | 10,174,500.00 | 84,377.02      | 10,090,122.98       | 与资产相<br>关           |
| 2021 年市级“科技助力经济”重大科技计划项目资金           | -                   | 300,000.00    | 11,428.56      | 288,571.44          | 与资产相<br>关           |
| 厦门火炬高新技术产业开发区管理委员会 2020 年技术改造专项资金    | -                   | 430,000.00    | 8,001.16       | 421,998.84          | 与资产相<br>关           |
| 技术改造补贴款                              | -                   | 570,000.00    | 5,089.29       | 564,910.71          | 与资产相<br>关           |
| 技术改造专项资金                             | -                   | 119,678.18    | 1,627.14       | 118,051.04          | 与资产相<br>关           |
| 智能化技术改造补助                            | -                   | 630,265.47    | 2,760.07       | 627,505.40          | 与资产相<br>关           |
| 合计                                   | 93,785,373.80       | 56,394,343.65 | 11,479,683.02  | 138,700,034.43      |                     |

### 38. 营业收入及营业成本

| 项 目  | 2021 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,371,496,773.89 | 3,208,590,773.86 |
| 其他业务 | 170,232,596.71   | 119,101,052.15   |
| 合计   | 3,541,729,370.60 | 3,327,691,826.01 |

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下:

| 项 目        | 2021 年度          |
|------------|------------------|
| 按行业（或业务）分类 |                  |
| 电子制造业      | 3,371,496,773.89 |
| 合计         |                  |
| 按产品类型分类    |                  |
| 柔性电路板      | 2,350,376,107.97 |
| 背光模组       | 823,034,388.81   |
| 软硬结合板      | 198,086,277.11   |
| 合计         | 3,371,496,773.89 |
| 按经营地区分类    |                  |
| 中国大陆       | 3,001,331,852.97 |
| 出口（含港澳台）   | 370,164,920.92   |
| 合计         | 3,371,496,773.89 |
| 按收入确认时间分类  |                  |
| 在某一时点确认收入  | 3,371,496,773.89 |
| 销售商品       | 3,371,496,773.89 |
| 合计         | 3,371,496,773.89 |

(2) 营业收入的具体情况

| 项 目                                                                                    | 2021 年度          |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|
|                                                                                        | 金额               | 具体扣除情况 |
| 营业收入                                                                                   | 3,541,729,370.60 |        |
| 营业收入扣除项目合计金额                                                                           | 170,232,596.71   |        |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重                                                                   | 4.81%            | —      |
| 一、与主营业务无关的业务收入                                                                         | —                | —      |
| 1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司 | 168,902,573.71   |        |

| 项 目                       | 2021 年度          |        |
|---------------------------|------------------|--------|
|                           | 金额               | 具体扣除情况 |
| 正常经营之外的收入。                |                  |        |
| 5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。 | 1,330,023.00     |        |
| 与主营业务无关的业务收入小计            | 170,232,596.71   |        |
| 二、不具备商业实质的收入              | —                | —      |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入    | —                | —      |
| 营业收入扣除后金额                 | 3,371,496,773.89 |        |

### 39. 税金及附加

| 项 目     | 2021 年度       |
|---------|---------------|
| 房产税     | 5,273,629.12  |
| 城市维护建设税 | 5,380,346.28  |
| 印花税     | 2,202,442.74  |
| 教育费附加   | 2,363,340.33  |
| 地方教育附加  | 1,575,560.17  |
| 土地使用税   | 832,309.61    |
| 其他      | 13,889.58     |
| 合计      | 17,641,517.83 |

### 40. 销售费用

| 项 目   | 2021 年度       |
|-------|---------------|
| 职工薪酬  | 22,954,498.22 |
| 业务招待费 | 7,892,808.42  |
| 服务费   | 7,483,054.06  |
| 差旅费   | 1,787,756.42  |
| 租赁费   | 378,580.60    |
| 折旧费   | 139,619.78    |
| 通讯费   | 82,627.45     |
| 其他    | 3,140,395.66  |
| 合计    | 43,859,340.61 |

### 41. 管理费用

| 项 目  | 2021 年度       |
|------|---------------|
| 职工薪酬 | 73,349,011.30 |

| 项 目   | 2021 年度        |
|-------|----------------|
| 业务招待费 | 9,292,141.62   |
| 折旧与摊销 | 17,423,651.74  |
| 中介服务费 | 13,773,773.74  |
| 车辆使用费 | 2,561,278.65   |
| 招聘费   | 1,051,871.22   |
| 水电费   | 3,932,414.29   |
| 办公费   | 2,520,853.93   |
| 差旅费   | 1,482,507.00   |
| 通讯费   | 644,750.01     |
| 广告宣传费 | 1,133,438.21   |
| 租赁费   | 2,425,534.92   |
| 财产保险费 | 1,772,873.34   |
| 其他    | 10,926,033.54  |
| 合 计   | 142,290,133.51 |

#### 42. 研发费用

| 项 目   | 2021 年度        |
|-------|----------------|
| 职工薪酬  | 81,307,073.57  |
| 材料费   | 47,988,036.05  |
| 产品研制费 | 21,038,382.17  |
| 折旧费   | 5,832,602.96   |
| 水电燃气费 | 2,253,042.97   |
| 其他    | 4,390,981.66   |
| 合 计   | 162,810,119.38 |

#### 43. 财务费用

| 项 目    | 2021 年度       |
|--------|---------------|
| 利息支出   | 78,562,782.15 |
| 减：利息收入 | 13,663,792.39 |
| 汇兑损益   | 3,169,054.40  |
| 手续费及其他 | 2,740,321.53  |
| 合 计    | 70,808,365.69 |

#### 44. 其他收益

| 项 目           | 2021 年度       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|---------------|-------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 46,002,178.66 |             |

| 项 目                   | 2021 年度       | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|---------------|-------------|
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | 11,479,683.02 | 与资产相关       |
| 直接计入当期损益的政府补助         | 34,522,495.64 | 与收益相关       |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 179,544.29    |             |
| 其中：个税扣缴税款手续费          | 179,544.29    | 与收益相关       |
| 合计                    | 46,181,722.95 |             |

#### 45. 投资收益

| 项 目            | 2021 年度       |
|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -872,100.00   |
| 票据贴现利息         | -7,130,702.28 |
| 理财产品收益         | 4,814,316.15  |
| 外汇合约损益         | 1,783,905.00  |
| 无需支付的股权或有对价    | 4,200,000.00  |
| 合计             | 2,795,418.87  |

#### 46. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2021 年度    |
|---------------|------------|
| 远期结售汇合约公允价值变动 | 355,370.00 |

#### 47. 信用减值损失

| 项 目       | 2021 年度       |
|-----------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | -91,132.66    |
| 应收账款坏账损失  | 1,176,969.98  |
| 其他应收款坏账损失 | -4,363,305.92 |
| 合计        | -3,277,468.60 |

#### 48. 资产减值损失

| 项 目    | 2021 年度        |
|--------|----------------|
| 存货跌价损失 | -82,456,234.63 |
| 商誉减值损失 | -7,195,848.33  |
| 合计     | -89,652,082.96 |

#### 49. 资产处置收益

| 项 目                | 2021 年度       |
|--------------------|---------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -1,310,946.28 |

## 50. 营业外收入

| 项 目         | 2021 年度      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 无需支付的负债     | 219,755.88   | 4,260,587.50  |
| 非流动资产毁损报废利得 | 157,620.22   | 35,754.75     |
| 违约赔偿收入      | —            | 321,721.90    |
| 其他          | 1,366,982.13 | 905,979.54    |
| 合计          | 1,744,358.23 | 5,524,043.69  |

## 51. 营业外支出

| 项 目         | 2021 年度       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 9,344,462.68  | 9,344,462.68  |
| 存货报废损失      | 2,990,618.32  | 2,990,618.32  |
| 罚款          | 72,244.88     | 72,244.88     |
| 对外捐赠        | 146,400.00    | 146,400.00    |
| 滞纳金         | 1,022,231.00  | 1,022,231.00  |
| 其他          | 3,559,567.22  | 3,559,567.22  |
| 合计          | 17,135,524.10 | 17,135,524.10 |

## 52. 所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

| 项 目     | 2021 年度        |
|---------|----------------|
| 当期所得税费用 | 6,419,125.62   |
| 递延所得税费用 | -49,868,764.42 |
| 合计      | -43,449,638.80 |

## 53. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目    | 2021 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因                                                               |
|--------|----------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 货币资金   | 182,728,909.20       | 司法冻结：4,278,485.10；吸收合并弘信通讯账户注销使用受限：1,992,854.87；保证金：176,457,569.23 |
| 应收票据   | 83,153,465.94        | 质押贷款                                                               |
| 应收款项融资 | 9,946,694.66         | 质押用于开具汇票                                                           |
| 固定资产   | 605,043,457.25       | 借款抵押及融资性售后回租                                                       |
| 投资性房地产 | 27,981,983.08        | 抵押借款                                                               |
| 无形资产   | 30,128,685.27        | 抵押借款                                                               |

| 项 目            | 2021 年 12 月<br>31 日账面价值 | 受限原因 |
|----------------|-------------------------|------|
| 在建工程           | 30,907,066.28           | 抵押借款 |
| 子公司弘汉光电 100%股权 | —                       | 借款质押 |
| 子公司铨电光电 51%股权  | —                       | 借款质押 |
| 合计             | 969,890,261.68          | —    |

#### 54. 外币货币性项目

| 项 目   | 2021 年 12 月 31 日外币<br>余额 | 折算汇率   | 2021 年 12 月 31 日折算<br>人民币余额 |
|-------|--------------------------|--------|-----------------------------|
| 货币资金  |                          |        |                             |
| 其中：美元 | 5,714,786.24             | 6.3757 | 36,435,762.62               |
| 港币    | 137.52                   | 0.8176 | 112.44                      |
| 应收账款  |                          |        |                             |
| 其中：美元 | 21,677,457.95            | 6.3757 | 138,208,968.65              |
| 应付账款  |                          |        |                             |
| 其中：美元 | 5,701,901.73             | 6.3757 | 36,353,614.83               |
| 日元    | 13,200,000.00            | 0.0554 | 731,280.00                  |

#### 55. 政府补助

##### (1) 与资产相关的政府补助

| 项 目                             | 金额            | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益<br>或冲减相关成<br>本费用损失的<br>金额 | 计入当期损益或冲<br>减相关成本费用损<br>失的列报项目 |
|---------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 荆门市东宝区产业发展基金<br>管理办公室补助金        | 42,573,790.63 | 递延收益          | 1,377,885.68                     | 其他收益                           |
| 电子信息产业振兴和技术<br>改造投资             | 11,114,999.96 | 递延收益          | 260,000.03                       | 其他收益                           |
| 四川弘信基础设施补贴                      | 8,000,000.00  | 递延收益          | —                                | 其他收益                           |
| 厦门火炬高技术产业开发<br>区管理委员会技改项目奖<br>补 | 5,747,266.06  | 递延收益          | 898,912.32                       | 其他收益                           |
| 挠性印刷电路板生产体系<br>建设项目             | 3,695,870.71  | 递延收益          | 962,025.41                       | 其他收益                           |
| 设备购置补贴                          | 18,513,203.11 | 递延收益          | 1,162,244.41                     | 其他收益                           |
| 2018 年市级重点技术改造                  | 3,350,099.34  | 递延收益          | 593,815.60                       | 其他收益                           |



| 项 目                                       | 金额           | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益<br>或冲减相关成<br>本费用损失的<br>金额 | 计入当期损益或冲<br>减相关成本费用损<br>失的列报项目 |
|-------------------------------------------|--------------|---------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 项目补助                                      |              |               |                                  |                                |
| 厦门市工业企业技术改造<br>奖励                         | 3,073,429.16 | 递延收益          | 542,075.11                       | 其他收益                           |
| 2019《厦门火炬高新区推<br>进工业企业智能制造的若<br>干措施》之设备补助 | 2,841,150.00 | 递延收益          | 370,092.44                       | 其他收益                           |
| 2019 设备技改项目奖补                             | 2,513,561.00 | 递延收益          | 321,197.72                       | 其他收益                           |
| 2016 年第一批智能制造专<br>项资金补助                   | 1,878,086.56 | 递延收益          | 430,840.68                       | 其他收益                           |
| 收政府装修补贴款                                  | 5,116,494.60 | 递延收益          | 914,037.36                       | 其他收益                           |
| 火炬技改专项                                    | 1,065,858.19 | 递延收益          | 154,100.06                       | 其他收益                           |
| 电子信息产业振兴创新和<br>改造项目支持资金                   | 274,166.63   | 递延收益          | 470,000.05                       | 其他收益                           |
| 2015 年双面卷对卷挠性印<br>制电路板生产线建设               | 419,515.96   | 递延收益          | 208,470.94                       | 其他收益                           |
| 《厦门火炬高新区推进工<br>业企业智能制造的若干措<br>施》设备补助      | 9,866,969.59 | 递延收益          | 1,291,160.64                     | 其他收益                           |
| 厦门市科学技术局科技研<br>发项目支持资金                    | 129,715.59   | 递延收益          | 155,659.27                       | 其他收益                           |
| 省工商发展资金战略性新<br>兴产业专项资金                    | 200,000.00   | 递延收益          | 120,000.00                       | 其他收益                           |
| 2018 年市级重点技术改造<br>项目补助资金                  | 304,865.03   | 递延收益          | 50,810.76                        | 其他收益                           |
| 2016 年省级工业和信息产<br>业转型升级专项资金               | 258,620.96   | 递延收益          | 51,724.08                        | 其他收益                           |
| 2012 年工业基础建设扶持<br>基金                      | 110,000.00   | 递延收益          | 120,000.00                       | 其他收益                           |
| 2014 年第一批环境保护专<br>项资金补助                   | 81,255.86    | 递延收益          | 107,260.15                       | 其他收益                           |
| 厦门市财政局技术改造专<br>项补助资金                      | 147,321.88   | 递延收益          | 53,571.43                        | 其他收益                           |

| 项 目                                              | 金额            | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益<br>或冲减相关成<br>本费用损失的<br>金额 | 计入当期损益或冲<br>减相关成本费用损<br>失的列报项目 |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 2019 年镇江市科技创新资<br>金项目经费用 25 万-三阶<br>盲埋孔项目        | 34,722.34     | 递延收益          | 83,333.28                        | 其他收益                           |
| 2013 年市会计计划第三批<br>定额扶持项目                         | 99,999.96     | 递延收益          | 50,000.04                        | 其他收益                           |
| 2016 年厦门市企业购买货<br>梯补助资金                          | 104,210.58    | 递延收益          | 37,894.72                        | 其他收益                           |
| 厦门火炬高技术产业开发<br>区技术创新资金无偿资助<br>项目支持资金             | 192,787.17    | 递延收益          | 52,573.60                        | 其他收益                           |
| 厦门市经济发展局中小企<br>业发展专项资金                           | —             | 递延收益          | 20,100.02                        | 其他收益                           |
| 火炬技术创新                                           | —             | 递延收益          | 3,461.50                         | 其他收益                           |
| 2013 年度第二批企业技术<br>改造项目补助                         | 11,494.59     | 递延收益          | 5,108.64                         | 其他收益                           |
| 厦门火炬高新区管委会关<br>于印发厦门火炬高新区进<br>一步支持企业科技创新若<br>干措施 | 166,915.89    | 递延收益          | 21,308.41                        | 其他收益                           |
| 2020 设备技改项目奖补                                    | 70,095.30     | 递延收益          | 9,142.80                         | 其他收益                           |
| 2020 年度市级工业投资项<br>目奖励                            | 90,740.74     | 递延收益          | 9,259.26                         | 其他收益                           |
| 荆门市东宝区经信局 2020<br>年省级制造业高质量发展<br>专项资金补助          | 4,541,666.63  | 递延收益          | 458,333.37                       | 其他收益                           |
| 厦门火炬高技术产业开发<br>区管理委员会技改补差                        | 10,090,122.98 | 递延收益          | 84,377.02                        | 其他收益                           |
| 2021 年市级“科技助力经<br>济”重大科技计划项目资金                   | 288,571.44    | 递延收益          | 11,428.56                        | 其他收益                           |
| 厦门火炬高新技术产业开<br>发区管理委员会 2020 年技<br>术改造专项资金        | 421,998.84    | 递延收益          | 8,001.16                         | 其他收益                           |

| 项 目       | 金额             | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益<br>或冲减相关成<br>本费用损失的<br>金额 | 计入当期损益或冲<br>减相关成本费用损<br>失的列报项目 |
|-----------|----------------|---------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 技术改造补贴款   | 564,910.71     | 递延收益          | 5,089.29                         | 其他收益                           |
| 技术改造专项资金  | 118,051.04     | 递延收益          | 1,627.14                         | 其他收益                           |
| 智能化技术改造补助 | 630,265.47     | 递延收益          | 2,760.07                         | 其他收益                           |
| 合计        | 138,702,794.50 |               | 11,479,683.02                    |                                |

(2) 与收益相关的政府补助

| 项 目                      | 金额           | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或<br>冲减相关成本费<br>用损失的金额 | 计入当期损益或冲<br>减相关成本费用损<br>失的列报项目 |
|--------------------------|--------------|---------------|------------------------------|--------------------------------|
| 研发经费补助                   | 7,608,900.00 | 不适用           | 7,608,900.00                 | 其他收益                           |
| 成果转化奖励资金                 | 4,826,900.00 | 不适用           | 4,826,900.00                 | 其他收益                           |
| 高新技术企业奖励资金               | 3,473,600.00 | 不适用           | 3,473,600.00                 | 其他收益                           |
| 企业改制上市管理办法               | 2,000,000.00 | 不适用           | 2,000,000.00                 | 其他收益                           |
| 研发机构配套奖励                 | 1,600,000.00 | 不适用           | 1,600,000.00                 | 其他收益                           |
| 用电奖励                     | 1,477,150.00 | 不适用           | 1,477,150.00                 | 其他收益                           |
| 上市扶持资金                   | 1,000,000.00 | 不适用           | 1,000,000.00                 | 其他收益                           |
| 社保补贴                     | 806,668.70   | 不适用           | 806,668.70                   | 其他收益                           |
| 超产补助                     | 786,940.00   | 不适用           | 786,940.00                   | 其他收益                           |
| 贷款贴息                     | 5,763,116.85 | 不适用           | 5,763,116.85                 | 财务费用                           |
| 招用临夏州来厦务工人员<br>补贴款       | 703,999.75   | 不适用           | 703,999.75                   | 其他收益                           |
| 以工代训培训补贴                 | 683,000.00   | 不适用           | 683,000.00                   | 其他收益                           |
| 稳定职工补贴                   | 668,100.00   | 不适用           | 668,100.00                   | 其他收益                           |
| 甘肃来厦员工社保补贴<br>和食宿补贴      | 663,108.60   | 不适用           | 663,108.60                   | 其他收益                           |
| 柔性电子智能制造产业<br>园二期项目投资协议书 | 621,700.00   | 不适用           | 621,700.00                   | 其他收益                           |
| 一企一策补贴                   | 554,899.04   | 不适用           | 554,899.04                   | 其他收益                           |
| 中西部跨省务工奖励                | 537,260.00   | 不适用           | 537,260.00                   | 其他收益                           |
| 节约能源与循环经济补<br>贴          | 500,000.00   | 不适用           | 500,000.00                   | 其他收益                           |
| 即征即退退税款                  | 382,870.25   | 不适用           | 382,870.25                   | 其他收益                           |
| 新型学徒制                    | 379,200.00   | 不适用           | 379,200.00                   | 其他收益                           |

| 项 目                                            | 金额            | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或<br>冲减相关成本费<br>用损失的金额 | 计入当期损益或冲<br>减相关成本费用损<br>失的列报项目 |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------------------|--------------------------------|
| 薪酬津贴                                           | 350,000.00    | 不适用           | 350,000.00                   | 其他收益                           |
| 叠加补助                                           | 334,050.00    | 不适用           | 334,050.00                   | 其他收益                           |
| 疫情期间企业岗位技能<br>培训补贴                             | 332,160.00    | 不适用           | 332,160.00                   | 其他收益                           |
| 入职职业技能培训补助<br>金                                | 316,300.00    | 不适用           | 316,300.00                   | 其他收益                           |
| 企业自主招工招才奖励                                     | 310,000.00    | 不适用           | 310,000.00                   | 其他收益                           |
| 免企业申报一次性奖励<br>企业                               | 300,000.00    | 不适用           | 300,000.00                   | 其他收益                           |
| 高端外国专家引进经费                                     | 300,000.00    | 不适用           | 300,000.00                   | 其他收益                           |
| 精特新小巨人奖励资金<br>款                                | 300,000.00    | 不适用           | 300,000.00                   | 其他收益                           |
| 企业扶持资金                                         | 299,500.00    | 不适用           | 299,500.00                   | 其他收益                           |
| 新进规工业企业奖励资<br>金                                | 200,000.00    | 不适用           | 200,000.00                   | 其他收益                           |
| 企业认定奖励                                         | 200,000.00    | 不适用           | 200,000.00                   | 其他收益                           |
| “三高”孵化培育高企                                     | 200,000.00    | 不适用           | 200,000.00                   | 其他收益                           |
| 重大科技计划项目中期<br>评估                               | 200,000.00    | 不适用           | 200,000.00                   | 其他收益                           |
| 厦工信投资函[2021]8 号                                | 150,000.00    | 不适用           | 150,000.00                   | 其他收益                           |
| 企业增量财政扶持                                       | 145,854.00    | 不适用           | 145,854.00                   | 其他收益                           |
| 厦科资配[2020]34 号                                 | 120,000.00    | 不适用           | 120,000.00                   | 其他收益                           |
| 科技计划项                                          | 120,000.00    | 不适用           | 120,000.00                   | 其他收益                           |
| 厦人社（2013）126 号                                 | 105,177.00    | 不适用           | 105,177.00                   | 其他收益                           |
| 工业投资项目奖励金                                      | 100,000.00    | 不适用           | 100,000.00                   | 其他收益                           |
| 高企补助                                           | 100,000.00    | 不适用           | 100,000.00                   | 其他收益                           |
| 创新创业大赛                                         | 100,000.00    | 不适用           | 100,000.00                   | 其他收益                           |
| 街道政策奖励金                                        | 500,000.00    | 不适用           | 500,000.00                   | 其他收益                           |
| 科技研发专项资金                                       | 335,636.38    | 不适用           | 335,636.38                   | 其他收益                           |
| 转型升级专项资金                                       | 100,460.00    | 不适用           | 100,460.00                   | 其他收益                           |
| 其他                                             | 599,062.39    | 不适用           | 599,062.39                   | 其他收益                           |
| 退还厦门火炬扶持资金<br>87 万（GL2003#143 收到<br>预拨款 200 万） | -870,000.00   | 不适用           | -870,000.00                  | 其他收益                           |
| 合计                                             | 40,285,612.96 | 不适用           | 40,285,612.96                |                                |

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称     | 股权取得时点          | 股权取得成本        | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 |
|------------|-----------------|---------------|------------|--------|
| 厦门铨电光电有限公司 | 2021 年 2 月 28 日 | 61,200,000.00 | 51.00      | 收购     |

(续上表)

| 被购买方名称     | 购买日             | 购买日的确定依据  | 购买日至期末被购买方的收入  | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------|-----------------|-----------|----------------|----------------|
| 厦门铨电光电有限公司 | 2021 年 2 月 28 日 | 取得经营决策控制权 | 148,301,696.27 | -15,794,222.21 |

#### (2) 合并成本及商誉

| 合并成本                        | 苏州市华扬电子股份有限公司  | 厦门铨电光电有限公司    |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| — 现金                        | 90,750,000.00  | 61,200,000.00 |
| — 非现金资产的公允价值                | —              | —             |
| — 发行或承担的债务的公允价值             | —              | —             |
| — 发行的权益性证券的公允价值             | 299,250,000.00 | —             |
| — 或有对价的公允价值                 | —              | —             |
| — 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       | —              | —             |
| 合并成本合计                      | 390,000,000.00 | 61,200,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 83,218,675.21  | -1,859,889.57 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 306,781,324.79 | 63,059,889.57 |

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目       | 苏州市华扬电子股份有限公司  |                | 厦门铨电光电有限公司    |               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|           | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：       |                |                |               |               |
| 货币资金      | 4,497,170.69   | 4,497,170.69   | 5,491,102.21  | 5,491,102.21  |
| 交易性金融资产   | —              | —              | —             | —             |
| 应收票据及应收账款 | 111,798,832.76 | 111,798,832.76 | 30,994,103.11 | 30,994,103.11 |
| 应收款项融资    | 800,000.00     | 800,000.00     | 502,189.00    | 502,189.00    |
| 预付款项      | 874,277.88     | 874,277.88     | 1,031,617.37  | 1,031,617.37  |
| 其他应收款     | 217,578.74     | 217,578.74     | 10,064,293.66 | 10,064,293.66 |
| 存货        | 11,650,769.68  | 9,359,805.16   | 32,032,972.53 | 32,032,972.53 |

| 项 目       | 苏州市华扬电子股份有限公司 |               | 厦门轮电光电有限公司    |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 其他流动资产    | —             | —             | 1,192,070.48  | 1,192,070.48  |
| 固定资产      | 30,795,828.85 | 23,067,686.45 | 22,972,965.84 | 21,860,313.76 |
| 在建工程      | 1,927,579.64  | 1,927,579.64  | 391,602.79    | 391,602.79    |
| 无形资产      | 8,224,116.52  | 283,086.18    | —             | —             |
| 长期待摊费用    | 959,571.81    | 959,571.81    | 693,786.46    | 693,786.46    |
| 递延所得税资产   | 853,706.55    | 853,706.55    | —             | —             |
| 其他非流动资产   | 2,574,900.00  | 2,574,900.00  | —             | —             |
| 负债：       | —             | —             | —             | —             |
| 短期借款      | 21,033,839.41 | 21,033,839.41 | 30,927,837.02 | 30,927,837.02 |
| 应付账款及应付票据 | 55,926,360.02 | 55,926,360.02 | 48,989,516.36 | 48,989,516.36 |
| 预收款项      | 30,975.00     | 30,975.00     | 12,153.1      | 12,153.1      |
| 应付职工薪酬    | 5,792,310.80  | 5,792,310.80  | 1,105,122.11  | 1,105,122.11  |
| 应交税费      | 4,314,949.10  | 4,314,949.10  | —             | —             |
| 其他应付款     | 2,755,890.78  | 2,755,890.78  | 17,099,375.86 | 17,099,375.86 |
| 其他流动负债    | 1,404,729.25  | 1,404,729.25  | —             | —             |
| 长期应付款     | —             | —             | 10,712,643.48 | 10,712,643.48 |
| 递延所得税负债   | 696,603.55    | 696,603.55    | —             | —             |
| 净资产       | 83,218,675.21 | 65,258,537.95 | -3,646,842.29 | -4,592,596.56 |
| 减：少数股东权益  | —             | —             | -1,786,952.72 | -2,250,372.31 |
| 取得的净资产    | 83,218,675.21 | 65,258,537.95 | -1,859,889.57 | -2,342,224.25 |

## 2. 同一控制下企业合并

### (1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称       | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日        | 合并日的确定依据 |
|--------------|--------------|----------------|------------|----------|
| 厦门弘信通讯科技有限公司 | 100.00       | 合并前均受弘信创业工厂控制  | 2021.03.31 | 控制权转移    |

(续上表)

| 被合并方名称       | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入  | 比较期间被合并方的净利润  |
|--------------|-------------------|--------------------|--------------|---------------|
| 厦门弘信通讯科技有限公司 | 1,330,023.00      | 698,631.62         | 1,420,732.87 | -1,041,309.74 |

### (2) 合并成本

| 合并成本 | 厦门弘信通讯科技有限公司  |
|------|---------------|
| —现金  | 79,648,700.00 |

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

| 项 目      | 厦门弘信通讯科技有限公司  |                |
|----------|---------------|----------------|
|          | 合并日           | 上期期末           |
| 资产：      |               |                |
| 流动资产     | 6,338,314.76  | 5,871,629.59   |
| 其他权益工具投资 | 1,500,000.00  | 1,500,000.00   |
| 投资性房地产   | 12,706,330.76 | 12,884,773.92  |
| 固定资产     | 7,117.56      | 7,117.56       |
| 在建工程     | 99,021,703.01 | 111,941,468.56 |
| 无形资产     | 4,173,517.63  | 4,197,417.60   |
| 负债：      |               |                |
| 流动负债     | 28,167,688.21 | 68,006,814.68  |
| 长期借款     | 53,000,000.00 | 26,500,000.00  |
| 长期应付款    | 24,400,000.00 | 24,400,000.00  |
| 净资产      | 18,179,295.51 | 17,495,592.55  |
| 减：少数股东权益 | —             | —              |
| 取得的净资产   | 18,179,295.51 | 17,495,592.55  |

3. 其他原因的合并范围变动

本期子公司弘信通讯在 2021 年 9 月由母公司弘信电子吸收合并，并注销。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 厦门市   | 厦门市 | 电子行业 | 100.00  | —  | 设立   |
| 厦门弘信智能科技有限公司   | 厦门市   | 厦门市 | 电子行业 | 100.00  | —  | 设立   |
| 四川弘信电子科技有限公司   | 资阳市   | 资阳市 | 电子行业 | 100.00  | —  | 设立   |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司 | 镇江市   | 镇江市 | 电子行业 | 100.00  | —  | 设立   |

| 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     |            |
| 湖北弘汉精密光学科技有限公司  | 荆门市   | 荆门市  | 电子行业 | —       | 100.00 | 设立         |
| 湖北弘信柔性电子科技有限公司  | 荆门市   | 荆门市  | 电子行业 | 100.00  | —      | 设立         |
| 弘信电子(香港)有限公司    | 中国香港  | 中国香港 | 电子行业 | 100.00  | —      | 设立         |
| 荆门弘毅电子科技有限公司    | 荆门市   | 荆门市  | 电子行业 | 65.33   | 0.67   | 设立         |
| 厦门柔性电子研究院有限公司   | 厦门市   | 厦门市  | 电子行业 | 66.25   | —      | 设立         |
| 厦门鑫联信智能系统集成有限公司 | 厦门市   | 厦门市  | 电子行业 | 51.00   | —      | 非同一控制下企业合并 |
| 鑫联信(香港)有限公司     | 中国香港  | 中国香港 | 电子行业 | —       | 51.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 厦门弘领信息科技有限公司    | 厦门市   | 厦门市  | 软件行业 | 51.00   | 2.64   | 设立         |
| 江西弘信柔性电子科技有限公司  | 鹰潭市   | 鹰潭市  | 电子行业 | 90.00   | —      | 设立         |
| 深圳瑞湖科技有限公司      | 深圳市   | 深圳市  | 电子行业 | 55.00   | 2.50   | 非同一控制下企业合并 |
| 厦门轻电光电有限公司      | 厦门市   | 厦门市  | 电子行业 | 51.00   | —      | 非同一控制下企业合并 |
| 厦门源乾电子有限公司      | 厦门市   | 厦门市  | 电子行业 | —       | 51.00  | 非同一控制下企业合并 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东的持股比例 | 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    |
|----------------|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 34%       | 165,386.87    | —              | 44,638,452.10 |
| 江西弘信柔性电子科技有限公司 | 10%       | -8,904,976.90 | —              | 11,140,798.01 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 2021年12月31日    |                |                  |                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                | 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           |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 431,150,048.02 | 624,386,629.33 | 1,055,536,677.35 | 771,944,090.13 | 152,303,022.20 | 924,247,112.33 |
| 江西弘信柔性电子科技有限公司 | 152,111,915.43 | 322,851,676.53 | 474,963,591.96   | 214,515,611.82 | 149,040,000.00 | 363,555,611.82 |

(续上表)



| 子公司名称          | 2020 年 12 月 31 日 |                |                |                |                |                |
|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                | 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           |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 165,616,860.33   | 381,920,013.35 | 547,536,873.68 | 289,107,419.42 | 127,626,976.31 | 416,734,395.73 |
| 江西弘信柔性电子科技有限公司 | 76,245,334.49    | 230,368,033.27 | 306,613,367.76 | 39,155,618.65  | 67,000,000.00  | 106,155,618.65 |

| 子公司名称          | 2021 年度        |                |                |               |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 620,330,084.47 | 487,087.07     | 487,087.07     | 7,188,793.56  |
| 江西弘信柔性电子科技有限公司 | 58,628,952.86  | -89,049,768.97 | -89,049,768.97 | 16,453,270.51 |

(续上表)

| 子公司名称          | 2020 年度        |                |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 126,778,416.12 | -14,951,159.36 | -14,951,159.36 |
| 江西弘信柔性电子科技有限公司 | 8,380,114.77   | 50,899,805.09  | 50,899,805.09  |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，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。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.76%（比较期：53.72%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.89%（比较期：60.22%）。

## 2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

各报告期末，本公司金融负债到期期限如下：

（单位：人民币万元）

| 项 目         | 2021 年 12 月 31 日 |           |           |        |            |
|-------------|------------------|-----------|-----------|--------|------------|
|             | 6 个月内            | 6 个月-1 年  | 1-5 年     | 5 年以上  | 合计         |
| 短期借款        | 35,536.32        | 20,707.06 |           |        | 56,243.38  |
| 应付票据        | 49,972.79        | 631.54    |           |        | 50,604.33  |
| 应付账款        | 107,336.82       | 6,702.08  | 2,811.12  |        | 116,850.02 |
| 其他应付款       | 1,006.49         | 814.14    | 9,446.75  |        | 11,267.38  |
| 其他流动负债      | 3,442.65         |           |           |        | 3,442.65   |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,951.78        | 7,849.17  |           |        | 18,800.95  |
| 长期借款        |                  |           | 40,508.50 | 380.00 | 40,888.50  |
| 租赁负债        |                  |           | 1,021.79  |        | 1,021.79   |
| 长期应付款       |                  |           | 6,896.07  |        | 6,896.07   |
| 合计          | 208,246.85       | 36,703.99 | 60,684.23 | 380.00 | 306,015.07 |

（续上表）

| 项目名称        | 2020 年 12 月 31 日 |           |           |           |            |
|-------------|------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|             | 6 个月内            | 6 个月-1 年  | 1-5 年     | 5 年以上     | 合计         |
| 短期借款        | 20,133.75        | 22,503.00 | —         | —         | 42,636.75  |
| 交易性金融负债     | 420.00           | —         | —         | —         | 420.00     |
| 应付票据        | 63,590.55        | 2,509.57  | —         | —         | 66,100.12  |
| 应付账款        | 89,798.30        | 4,825.51  | 986.70    | 65.68     | 95,676.19  |
| 其他应付款       | 10,845.94        | 359.12    | 9,287.45  | 15.10     | 20,507.61  |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,020.03         | 3,869.04  | —         | —         | 9,889.07   |
| 长期借款        | —                | —         | 27,085.83 | 1,786.67  | 28,872.50  |
| 长期应付款       | —                | —         | 3,433.13  | —         | 3,433.13   |
| 应付债券        | —                | —         | —         | 46,858.29 | 46,858.29  |
| 合计          | 190,808.57       | 34,066.24 | 40,793.11 | 48,725.74 | 314,393.66 |

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

本公司承受汇率风险主要与美元计价的货款有关，除本公司外销客户使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

#### ①敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 5%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 587.73 万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值(尚未更新)

| 项 目                        | 2021 年 12 月 31 日公允价值 |               |               |                |
|----------------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|
|                            | 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                |                      |               |               |                |
| (一) 交易性金融资产                | 355,370.00           | 50,005,436.24 | 24,000,000.00 | 74,360,806.24  |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    | 355,370.00           | 50,005,436.24 |               | 50,360,806.24  |
| (1) 银行理财产品                 |                      | 50,005,436.24 |               | 50,005,436.24  |
| (2) 远期结售汇                  | 355,370.00           |               |               | 355,370.00     |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                      |               | 24,000,000.00 | 24,000,000.00  |
| (1) 债务工具投资                 |                      |               | 24,000,000.00 | 24,000,000.00  |
| (二) 应收款项融资                 |                      |               | 44,542,281.70 | 44,542,281.70  |
| (三) 其他权益工具投资               |                      |               | 1,500,000.00  | 1,500,000.00   |
| 持续以公允价值计量的资产总额             | 355,370.00           | 50,005,436.24 | 70,042,281.70 | 120,403,087.94 |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、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 | 注册资本      | 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(%) |
|------------------|-----|------|-----------|-----------------|------------------|
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 厦门市 | 创业投资 | 36,342.00 | 27.67           | 27.67            |

①本公司的母公司情况的说明：弘信创业工场投资集团股份有限公司设立于 1996 年 10 月 30 日，主要经营业务为：①创业投资业务；②代理其它创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；③创业投资咨询业务；④为创业企业提供创业管理服务业务；⑤

参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；母公司的法定代表人为李强。

②本公司最终控制方：李强

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

## 3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 联营企业名称           | 与本公司关系 |
|------------------|--------|
| 新华海通(厦门)信息科技有限公司 | 联营企业   |

## 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系    |
|------------------|----------------|
| 赣州弘兴供应链管理有限公司    | 控股股东的子公司       |
| 厦门弘信博格融资租赁有限公司   | 控股股东能施加重大影响的公司 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员         |

## 5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

| 关 联 方            | 关联交易内容 | 2021 年度发生额 | 2020 年度发生额 |
|------------------|--------|------------|------------|
| 新华海通（厦门）信息科技有限公司 | 柔性电路板  | 412,565.49 | 34,623.00  |
| 深圳瑞湖科技有限公司       | 柔性电路板  | —          | 151,977.60 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称       | 租赁资产种类 | 2021 年度确认的租赁费 | 2020 年度确认的租赁费 |
|-------------|--------|---------------|---------------|
| 镇江华印电路板有限公司 | 厂房     | —             | 410,069.60    |

(3) 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 |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 25,000,000.00 | 2020/11/26 | 2021/11/25 | 是          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 12,500,000.00 | 2021/11/16 | 2022/11/16 | 否          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 12,500,000.00 | 2021/11/19 | 2022/11/19 | 否          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 2,700,000.00  | 2019/4/26  | 2021/4/25  | 是          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 2,700,000.00  | 2019/4/26  | 2021/10/25 | 是          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 13,500,000.00 | 2019/4/26  | 2022/4/25  | 否          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 15,000,000.00 | 2020/2/21  | 2021/2/20  | 是          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 16,000,000.00 | 2020/3/9   | 2021/3/8   | 是          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 8,000,000.00  | 2020/5/8   | 2021/5/7   | 是          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 9,000,000.00  | 2020/7/9   | 2021/7/8   | 是          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 30,000,000.00 | 2020/8/27  | 2021/8/26  | 是          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 21,000,000.00 | 2020/5/25  | 2021/5/24  | 是          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 10,000,000.00 | 2021/6/9   | 2022/6/9   | 否          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 10,000,000.00 | 2021/6/18  | 2022/6/18  | 否          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 10,000,000.00 | 2020/7/2   | 2021/7/2   | 是          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 10,000,000.00 | 2020/7/28  | 2021/7/28  | 是          |
| 厦门弘汉光电科技有限公司   | 15,000,000.00 | 2021/7/12  | 2022/1/31  | 否          |
| 湖北弘汉精密光学科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2020/9/29  | 2021/9/29  | 是          |
| 湖北弘汉精密光学科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2021/12/31 | 2022/12/30 | 否          |
| 湖北弘汉精密光学科技有限公司 | 25,000,000.00 | 2021/9/17  | 2022/9/17  | 否          |
| 厦门弘信智能科技有限公司   | 30,000,000.00 | 2020/1/2   | 2021/1/1   | 是          |
| 厦门弘信智能科技有限公司   | 10,000,000.00 | 2020/9/21  | 2021/1/1   | 是          |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 15,820,097.30 | 2020/4/29  | 2025/4/28  | 否          |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 35,179,902.70 | 2020/4/30  | 2025/4/29  | 否          |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 44,000,000.00 | 2020/4/30  | 2025/4/29  | 否          |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 11,000,000.00 | 2020/5/18  | 2025/5/17  | 否          |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 15,000,000.00 | 2021/4/7   | 2022/4/6   | 否          |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 5,000,000.00  | 2021/5/14  | 2022/5/13  | 否          |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 15,500,000.00 | 2021/5/28  | 2022/5/27  | 否          |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 4,500,000.00  | 2021/7/13  | 2022/7/13  | 否          |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 10,000,000.00 | 2021/12/31 | 2029/12/21 | 否          |
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 30,000,000.00 | 2021/3/18  | 2022/3/17  | 否          |



| 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 |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 荆门弘毅电子科技有限公司   | 10,000,000.00 | 2021/3/24  | 2022/3/23  | 否          |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司 | 6,000,000.00  | 2020/6/29  | 2021/1/29  | 是          |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司 | 2,000,000.00  | 2020/8/20  | 2021/3/20  | 是          |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司 | 4,000,000.00  | 2020/9/9   | 2021/4/9   | 是          |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司 | 2,000,000.00  | 2020/9/24  | 2021/4/24  | 是          |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司 | 6,000,000.00  | 2021/2/7   | 2021/6/7   | 是          |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司 | 5,000,000.00  | 2021/4/6   | 2021/11/6  | 是          |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司 | 7,000,000.00  | 2021/4/13  | 2021/11/13 | 是          |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司 | 1,000,000.00  | 2021/5/20  | 2021/12/20 | 是          |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司 | 6,000,000.00  | 2021/6/8   | 2022/1/8   | 否          |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司 | 1,000,000.00  | 2021/6/22  | 2022/1/22  | 否          |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司 | 2,000,000.00  | 2021/6/22  | 2022/1/22  | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 31,000,000.00 | 2020/11/24 | 2026/11/21 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 17,000,000.00 | 2020/12/8  | 2026/11/21 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 19,000,000.00 | 2020/12/23 | 2026/11/21 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 7,000,000.00  | 2021/1/21  | 2026/11/21 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 2,100,000.00  | 2021/2/7   | 2026/11/21 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 11,500,000.00 | 2021/3/10  | 2026/11/21 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 23,000,000.00 | 2021/4/22  | 2026/11/21 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 5,000,000.00  | 2021/7/15  | 2026/11/21 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 10,000,000.00 | 2021/8/27  | 2026/11/21 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 40,000,000.00 | 2021/10/15 | 2026/11/21 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 253,210.00    | 2021/8/4   | 2022/8/4   | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 1,192,431.45  | 2021/8/6   | 2022/8/4   | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 3,716,172.09  | 2021/8/16  | 2022/8/4   | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 928,563.31    | 2021/8/20  | 2022/8/20  | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 1,900,000.00  | 2021/8/27  | 2022/8/27  | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 7,600,000.00  | 2021/9/14  | 2022/9/14  | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 2,500,000.00  | 2021/9/23  | 2022/9/23  | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 5,300,000.00  | 2021/10/15 | 2022/10/15 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 5,300,000.00  | 2021/10/25 | 2022/10/25 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 1,900,000.00  | 2021/11/5  | 2022/11/5  | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 393,911.03    | 2021/11/9  | 2022/11/9  | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司   | 4,376,006.58  | 2021/11/12 | 2022/11/12 | 否          |

| 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 |
|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 江西弘信电子科技有限公司    | 2,210,325.43  | 2021/11/24 | 2022/11/24 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司    | 2,000,000.00  | 2021/12/14 | 2022/12/14 | 否          |
| 江西弘信电子科技有限公司    | 2,000,000.00  | 2021/12/17 | 2022/12/17 | 否          |
| 厦门鑫联信智能系统集成有限公司 | 3,000,000.00  | 2021/11/10 | 2022/11/10 | 否          |
| 厦门鑫联信智能系统集成有限公司 | 7,000,000.00  | 2021/11/18 | 2022/11/18 | 否          |
| 厦门鑫联信智能系统集成有限公司 | 3,000,000.00  | 2021/12/31 | 2022/12/31 | 否          |
| 厦门源乾电子有限公司      | 2,000,000.00  | 2021/7/7   | 2022/7/6   | 否          |
| 厦门源乾电子有限公司      | 1,000,000.00  | 2021/7/15  | 2022/7/14  | 否          |
| 厦门源乾电子有限公司      | 5,000,000.00  | 2021/7/19  | 2022/7/18  | 否          |
| 厦门源乾电子有限公司      | 5,000,000.00  | 2021/7/20  | 2022/7/19  | 否          |
| 厦门源乾电子有限公司      | 2,500,000.00  | 2021/1/6   | 2022/1/5   | 否          |
| 厦门源乾电子有限公司      | 4,500,000.00  | 2021/2/2   | 2022/2/1   | 否          |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司  | 25,800,000.00 | 2018/12/7  | 2021/12/7  | 是          |
| 江苏弘信华印电路科技有限公司  | 15,550,000.00 | 2019/6/28  | 2022/6/28  | 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 |
|------------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00 | 2020/1/2  | 2021/1/1  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00 | 2020/1/3  | 2021/1/2  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,500,000.00 | 2020/1/6  | 2021/1/5  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00 | 2020/4/28 | 2021/4/27 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00 | 2020/4/29 | 2021/4/28 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00 | 2020/5/7  | 2021/5/6  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00 | 2020/5/8  | 2021/5/7  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 6,000,000.00 | 2020/5/27 | 2021/5/26 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00 | 2020/5/28 | 2021/5/27 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00 | 2020/5/29 | 2021/5/28 | 是          |

| 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 |
|------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 6,000,000.00  | 2020/6/9   | 2021/6/8   | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,000,000.00  | 2020/6/10  | 2021/6/9   | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 50,000.00     | 2020/12/25 | 2021/6/20  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 50,000.00     | 2020/12/25 | 2021/12/20 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 50,000.00     | 2020/12/25 | 2022/6/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 50,000.00     | 2020/12/25 | 2022/12/20 | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 50,000.00     | 2020/12/25 | 2023/6/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 8,750,000.00  | 2020/12/25 | 2023/12/27 | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 50,000.00     | 2020/12/25 | 2021/6/20  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 50,000.00     | 2020/12/25 | 2021/12/20 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 50,000.00     | 2020/12/25 | 2022/6/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 50,000.00     | 2020/12/25 | 2022/12/20 | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 50,000.00     | 2020/12/25 | 2023/6/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 3,350,000.00  | 2020/12/25 | 2023/12/28 | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,000,000.00  | 2021/1/7   | 2022/1/6   | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 8,500,000.00  | 2021/1/8   | 2022/1/7   | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00  | 2021/2/8   | 2022/2/8   | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00  | 2021/2/8   | 2022/2/8   | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,000,000.00  | 2021/4/27  | 2022/4/26  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,000,000.00  | 2021/4/28  | 2022/4/26  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 19,800,000.00 | 2021/5/10  | 2022/5/9   | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,000,000.00  | 2021/5/27  | 2022/5/27  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 6,000,000.00  | 2021/5/28  | 2022/5/27  | 否          |

| 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 |
|------------------|---------------|-----------|------------|------------|
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00  | 2021/6/8  | 2022/6/7   | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00  | 2021/6/9  | 2022/6/8   | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 5,200,000.00  | 2021/6/10 | 2022/6/9   | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 2,700,000.00  | 2019/4/3  | 2021/4/3   | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 2,700,000.00  | 2019/4/3  | 2021/10/3  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 13,500,000.00 | 2019/4/3  | 2022/4/2   | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,000,000.00  | 2020/8/5  | 2021/8/4   | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 6,800,000.00  | 2020/8/5  | 2021/8/4   | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 27,000,000.00 | 2020/8/10 | 2021/8/9   | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00  | 2020/8/17 | 2021/8/16  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00  | 2020/8/19 | 2021/8/18  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00  | 2020/8/21 | 2021/8/20  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00  | 2020/8/24 | 2021/8/23  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00  | 2020/8/26 | 2021/8/25  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,900,000.00  | 2020/8/27 | 2021/8/26  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 21,180,000.00 | 2020/2/11 | 2021/1/22  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 750,000.00    | 2020/4/3  | 2021/3/10  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 750,000.00    | 2020/4/3  | 2021/6/10  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 750,000.00    | 2020/4/3  | 2021/9/10  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 750,000.00    | 2020/4/3  | 2021/12/10 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 750,000.00    | 2020/4/3  | 2022/3/10  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 750,000.00    | 2020/4/3  | 2022/6/10  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 750,000.00    | 2020/4/3  | 2022/9/10  | 否          |

| 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 |
|------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 750,000.00    | 2020/4/3   | 2022/12/10 | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 750,000.00    | 2020/4/3   | 2023/3/23  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 250,000.00    | 2020/4/7   | 2021/3/10  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 1,250,000.00  | 2020/4/7   | 2021/6/10  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 1,250,000.00  | 2020/4/7   | 2021/9/10  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 1,250,000.00  | 2020/4/7   | 2021/12/10 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 1,250,000.00  | 2020/4/7   | 2022/3/10  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 750,000.00    | 2020/4/7   | 2022/6/10  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 750,000.00    | 2020/4/7   | 2022/9/10  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 750,000.00    | 2020/4/7   | 2022/12/10 | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 750,000.00    | 2020/4/7   | 2023/3/23  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 1,500,000.00  | 2020/4/8   | 2022/6/10  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 1,500,000.00  | 2020/4/8   | 2022/9/10  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 1,500,000.00  | 2020/4/8   | 2022/12/10 | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 1,500,000.00  | 2020/4/8   | 2023/3/23  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 1,500,000.00  | 2020/4/9   | 2022/6/10  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 1,500,000.00  | 2020/4/9   | 2022/9/10  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 1,500,000.00  | 2020/4/9   | 2022/12/10 | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 1,500,000.00  | 2020/4/9   | 2023/3/23  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,000,000.00  | 2020/11/18 | 2021/11/17 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,000,000.00  | 2020/11/19 | 2021/11/18 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 2,000,000.00  | 2020/11/20 | 2021/11/19 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2020/12/28 | 2021/12/27 | 是          |

| 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 |
|------------------|---------------|-----------|------------|------------|
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2021/1/8  | 2022/1/7   | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 9,000,000.00  | 2021/2/1  | 2022/2/1   | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 6,000,000.00  | 2021/2/8  | 2022/2/7   | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2021/11/1 | 2022/10/31 | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2021/11/2 | 2022/11/1  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2021/11/8 | 2022/11/7  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 2,400,000.00  | 2019/8/23 | 2021/2/22  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 2,400,000.00  | 2019/8/23 | 2021/8/22  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 7,200,000.00  | 2019/8/23 | 2022/2/22  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 7,200,000.00  | 2019/8/23 | 2022/8/22  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00    | 2020/6/28 | 2021/3/20  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00    | 2020/6/28 | 2021/6/20  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00    | 2020/6/28 | 2021/9/20  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00    | 2020/6/28 | 2021/12/20 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00    | 2020/6/28 | 2022/3/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00    | 2020/6/28 | 2022/6/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00    | 2020/6/28 | 2022/9/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00    | 2020/6/28 | 2022/12/20 | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00    | 2020/6/28 | 2023/3/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00    | 2020/6/28 | 2023/6/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00    | 2020/6/29 | 2021/3/20  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00    | 2020/6/29 | 2021/6/20  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00    | 2020/6/29 | 2021/9/20  | 是          |

| 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 |
|------------------|------------|-----------|------------|------------|
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00 | 2020/6/29 | 2021/12/20 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00 | 2020/6/29 | 2022/3/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00 | 2020/6/29 | 2022/6/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00 | 2020/6/29 | 2022/9/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00 | 2020/6/29 | 2022/12/20 | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00 | 2020/6/29 | 2023/3/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 825,000.00 | 2020/6/29 | 2023/6/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/6/30 | 2021/3/20  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/6/30 | 2021/6/20  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/6/30 | 2021/9/20  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/6/30 | 2021/12/20 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/6/30 | 2022/3/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/6/30 | 2022/6/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/6/30 | 2022/9/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/6/30 | 2022/12/20 | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/6/30 | 2023/3/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/6/30 | 2023/6/20  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/7/30 | 2021/1/30  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/7/30 | 2021/4/30  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/7/30 | 2021/7/30  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/7/30 | 2021/10/30 | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/7/30 | 2022/1/30  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00 | 2020/7/30 | 2022/4/30  | 否          |

| 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 |
|------------------|---------------|-----------|------------|------------|
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00    | 2020/7/30 | 2022/7/30  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00    | 2020/7/30 | 2022/10/30 | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00    | 2020/7/30 | 2023/1/30  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00    | 2020/7/30 | 2023/4/30  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 425,000.00    | 2020/7/30 | 2023/7/30  | 否          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 8,734,593.27  | 2019/5/15 | 2021/5/14  | 是          |
| 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 8,430,000.00  | 2020/7/3  | 2021/7/2   | 是          |
| 黎军、钱小进           | 25,800,000.00 | 2018/12/7 | 2021/12/7  | 是          |

(4) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 2021 年度发生额   | 2020 年度发生额   |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,156,624.92 | 3,451,149.03 |

(5) 其他关联交易

| 项 目            | 2021 年度发生额   | 2020 年度发生额 |
|----------------|--------------|------------|
| 厦门弘信博格融资租赁有限公司 | 9,003,252.00 | —          |

(6) 提供项目建设管理和政策顾问服务

| 项 目     | 关联方名称            | 2021 年度发生额 | 2020 年度发生额   |
|---------|------------------|------------|--------------|
| 项目建设管理费 | 厦门弘信产业地产开发有限公司   | —          | 1,652,996.63 |
| 政策顾问服务费 | 云创智谷（荆门）科创服务有限公司 | —          | 500,000.00   |

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方              | 2021 年 12 月 31 日 |            | 2020 年 12 月 31 日 |      |
|-------|------------------|------------------|------------|------------------|------|
|       |                  | 账面余额             | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备 |
| 应收账款  | 新华海通（厦门）信息科技有限公司 | 463,900.00       | 3,820.60   | —                | —    |
| 其他应收款 | 厦门弘信博格融资租赁有限公司   | 870,000.00       | —          | —                | —    |
| 其他应收款 | 赣州弘兴供应链管理有限公司    | 2,651,000.00     | 265,100.00 | —                | —    |

说明：赣州弘兴供应链管理有限公司于 2021 年 9 月被控股股东收购，故本年认定为关联方。



(2) 应付项目

| 项目名称        | 关联方              | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付账款        | 弘信创业工场投资集团股份有限公司 | 29,780.00        | —                |
| 应付账款        | 厦门弘信产业地产开发有限公司   | 860,917.43       | 1,299,417.48     |
| 一年内到期的非流动负债 | 厦门弘信博格融资租赁有限公司   | 9,003,252.00     | —                |

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

|                             | 2021 年度                      | 2020 年度                      |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             | —                            | —                            |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             | —                            | —                            |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 13,723,100.00                | 33,218,400.00                |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 行权价格：26.71 元/份<br>合同剩余年限：1 年 | 行权价格：26.71 元/份<br>合同剩余年限：1 年 |

2. 以权益结算的股份支付情况

|                       | 2021 年度                                                                    |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值                                                |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                                          |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | —                                                                          |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | —                                                                          |

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

| 原告            | 被告         | 案号                       | 案由        | 标的额       | 案件进展情况 |
|---------------|------------|--------------------------|-----------|-----------|--------|
| 深圳市王仕电子有限公司   | 厦门源乾电子有限公司 | (2021) 闽 0213 民初 3724 号  | 买卖合同纠纷    | 204.76 万元 | 审理中    |
| 深圳纽迪瑞科技开发有限公司 | 深圳瑞湖科技有限公司 | (2020) 粤 03 民初 6219 号    | 专利权权属纠纷   | —         | 审理中    |
|               |            | (2020) 粤 03 民初 6220 号    | 专利权权属纠纷   | —         | 审理中    |
|               |            | (2020) 粤 0306 民初 29953 号 | 侵害经营秘密纠纷  | 200.00 万元 | 审理中    |
|               |            | (2020) 粤 03 民初 2252 号    | 侵害发明专利权纠纷 | 600.00 万元 | 审理中    |

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司作为担保方，为子公司提供担保参见本附注十、5。

除上述事项外，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的或有事项

### 十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 5 月 10 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                                               | 2021 年度        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -1,322,664.03  |
| 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）                                                                     | 51,835,766.44  |
| 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                                                                                       | 893,970.39     |
| 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 | 11,153,591.15  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               | 424,833.67     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -15,379,448.12 |

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | —             |
| 非经常性损益总额            | 47,606,049.50 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数     | 7,675,608.33  |
| 非经常性损益净额            | 39,930,441.17 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额  | 3,118,077.81  |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 36,812,363.36 |

公司名称：厦门弘信电子科技集团股份有限公司

日期：2022 年 5 月 10 日



# 照执业扣

(副) 本 (5-1)

扫描二维码  
“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

统一社会信用代码

911101020854927874

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

称 容诚会计师事务所

## 类型 特殊普通合伙企业

## 类型

批事竊以

尚厚发

成立日期 2013年12月10日

**合伙期限** 2013年12月10日至长期

**主要经营场所** 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

《会计师事务所特殊普通合伙》

五  
十  
三  
年



登记机关

2021 年 12 月 17 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网 <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 00111869



## 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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制





161

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 王 强  
性别: 男  
出生: 1984-08-18  
工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号: 1101020362092

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会  
任职资格证书专用章  
2017年4月30日

注册编号: 3501020362092

注册日期: 2017年3月15日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 1101020362092  
注册日期: 2017年3月15日

注册编号: 1101020362092

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

注册编号: 1101020362092

注册日期: 2017年3月15日