

中富通集团股份有限公司  
二〇二一年度  
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

# 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：	110101562022666013592
报告名称：	中富通集团股份有限公司二〇二一年度审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 351A015115 号
被审（验）单位名称：	中富通集团股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 27 日
报备日期：	2022 年 04 月 27 日
签字人员：	余丽娜(350100011455)， 杨莹(110101569960)
	
(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)	

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。

报备防伪码：



报备防伪号：F2AF684A71047304

报告文号：致同审字（2022）第351A015115号

报告日期：2022年04月27日

报备时间：2022年04月27日 19:16:18

签字注师：余丽娜，杨莹

## 中富通集团股份有限公司

### 审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地 址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系  
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

## 目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-101

## 审计报告

致同审字（2022）第 351A015115 号

中富通集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中富通集团股份有限公司（以下简称中富通公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中富通公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中富通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一） 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9 和附注五、2。

#### 1、 事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，中富通公司合并财务报表应收账款余额为 126,734.63 万元，坏账准备为 14,715.29 万元，账面价值占合并财务报表资产总额的 40.91%。应收账款主要来自于中国移动、联通、电信三大运营商。

中富通公司管理层（以下简称管理层）采用预期信用损失法计提应收账款坏账准备。管理层考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。由于中富通公司在采用预期信用损失法计提应收账款坏账准备时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价中富通公司与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。

(2) 通过比较国内同行业上市公司公开披露的信息，对中富通公司应收账款周转率及坏账准备计提政策的合理性进行评估。

(3) 评估应收账款信用风险特征组合划分的合理性，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，预期信用损失计量是否充分。

(4) 对于已超过合同规定回收期或账龄较长的应收账款，复核应收账款账龄，查看应收账款逾期情况、逾期应收账款本期及期后回款情况，并评估客户的经营情况，复核并评估管理层预期信用损失的计量是否充分恰当。

(5) 结合年末应收账款余额分布及本年收入情况，对应收账款执行函证程序，对于未回函的客户，执行检查期后回款等替代性程序。

### (二) 收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、39。

#### 1、事项描述

中富通公司的主营业务是通信网络建设、维护服务业务和通信网络优化服务业务，以及系统集成、软件开发、技术服务、渠道销售业务。2021 年度营业收入

为 97,692.67 万元。鉴于营业收入是中富通公司关键业绩指标之一，从而存在中富通公司的管理层为达到特定目标而操纵收入的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入的确认，我们主要执行以下审计程序：

(1) 了解、评价与收入确认相关的内部控制的设计和执行，并测试相关内部控制流程的运行有效性。

(2) 选取样本检查合同及相关验收单据，识别合同中的单项履约义务、确认交易价格、将交易价格分摊至各单项履约义务、确定控制权转移时点等，评价公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。

(3) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，如合同、中标文件、开完工验收报告、结算确认单、终审报告、客户回款的银行进账单等，确认收入的真实性。

(4) 对营业收入和毛利率的构成及波动实施分析程序，识别是否存在异常波动，并查明波动原因。

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对至验收单据等支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。

(6) 结合对应收账款、合同负债的审计程序，以抽样方式选取函证样本，对主要客户本期交易额及期末应收账款、合同负债余额实施函证程序。

(7) 查询主要客户的工商信息，如注册地址、注册资本、经营范围、股东等信息，了解并确认公司与客户交易背景，是否存在关联方关系，判断其交易的合理性。

## 四、其他信息

中富通公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中富通公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中富通公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中富通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中富通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中富通公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中富通公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中富通公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

本审计报告仅供中富通公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年四月二十七日



## 合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中富通集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	782,269,940.55	570,815,239.80	518,584,744.05	473,993,679.43
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	1,120,193,439.19	919,580,484.91	823,444,363.24	659,241,784.11
应收款项融资	五、3			640,800.00	
预付款项	五、4	98,911,035.16	4,034,525.47	11,554,110.25	2,379,591.88
其他应收款	五、5	39,068,863.93	99,505,448.08	30,871,049.97	93,231,974.44
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	58,928,181.48	35,016,869.93	38,920,176.06	19,090,019.36
合同资产	五、7	10,850,490.12	8,583,448.84	33,317,906.02	19,318,413.39
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	11,428,649.45	11,428,649.45	11,039,735.27	11,039,735.27
其他流动资产	五、9	5,431,675.23	542,593.94	4,877,974.77	249,349.33
<b>流动资产合计</b>		<b>2,127,082,275.11</b>	<b>1,649,507,260.42</b>	<b>1,473,250,859.63</b>	<b>1,278,544,547.21</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、10	13,359,763.17	13,359,763.17	23,134,918.74	23,134,918.74
长期股权投资	五、11	37,500,495.47	485,759,036.63	35,603,216.34	465,511,757.50
其他权益工具投资	五、12			17,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、13	73,750,962.81	58,223,028.57	78,899,630.87	62,104,433.09
在建工程	五、14	189,617,349.50		112,965,935.93	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	4,630,470.05	1,648,657.20		
无形资产	五、16	65,990,347.32	28,581,094.03	63,479,390.60	33,567,363.07
开发支出	五、17	4,976,518.57	4,976,518.57		
商誉	五、18	170,342,283.36		155,209,495.92	
长期待摊费用	五、19	159,758.19	159,758.19	1,960,856.24	1,903,059.96
递延所得税资产	五、20	24,102,537.60	15,632,160.70	15,430,244.49	11,490,891.97
其他非流动资产	五、21	26,798,352.85	23,829,472.06		
<b>非流动资产合计</b>		<b>611,228,838.89</b>	<b>632,169,489.12</b>	<b>503,683,689.13</b>	<b>602,712,424.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,738,311,114.00</b>	<b>2,281,676,749.54</b>	<b>1,976,934,548.76</b>	<b>1,881,256,971.54</b>



合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	492,276,322.34	423,512,846.54	321,563,279.00	290,057,179.00
交易性金融负债					
应付票据	五、23	319,776,000.00	248,146,000.00	96,226,305.04	140,159,843.18
应付账款	五、24	288,248,367.92	212,000,506.90	207,736,590.77	184,048,486.85
预收款项					
合同负债	五、25	79,951,922.20	304,470.13	1,728,868.88	
应付职工薪酬	五、26	17,618,157.79	10,768,186.31	17,787,550.89	10,786,825.26
应交税费	五、27	89,392,031.38	55,923,843.58	67,866,301.28	39,902,354.95
其他应付款	五、28	73,016,182.42	161,932,355.18	60,063,632.69	88,719,983.28
其中：应付利息				922,647.99	871,789.29
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	39,052,416.14	36,192,333.36	15,714,200.00	15,714,200.00
其他流动负债	五、30	39,002,338.01	18,268.16	46,796,997.38	
<b>流动负债合计</b>		<b>1,438,333,738.20</b>	<b>1,148,798,810.16</b>	<b>835,483,725.93</b>	<b>769,388,872.52</b>
非流动负债：					
长期借款	五、31	166,642,905.29	55,000,085.85	70,714,371.51	70,714,371.51
应付债券					
租赁负债	五、32	2,134,892.19	293,450.71		
长期应付款	五、33	20,459,777.51	20,459,777.51		
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、20	5,427,994.71		5,816,518.74	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>194,665,569.70</b>	<b>75,753,314.07</b>	<b>76,530,890.25</b>	<b>70,714,371.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,632,999,307.90</b>	<b>1,224,552,124.23</b>	<b>912,014,616.18</b>	<b>840,103,244.03</b>
股本	五、34	226,269,812.00	226,269,812.00	226,269,812.00	226,269,812.00
资本公积	五、35	411,582,449.50	473,471,590.89	409,811,749.50	471,700,890.89
减：库存股					
其他综合收益	五、36	-1,451,499.17		-706,802.76	
专项储备					
盈余公积	五、37	42,286,900.91	42,286,900.91	36,861,905.46	36,861,905.46
未分配利润	五、38	402,508,805.23	315,096,321.51	374,045,891.80	306,321,119.16
归属于母公司股东权益合计		1,081,196,468.47	1,057,124,625.31	1,046,282,556.00	1,041,153,727.51
少数股东权益		24,115,337.63		18,637,376.58	
<b>股东权益合计</b>		<b>1,105,311,806.10</b>	<b>1,057,124,625.31</b>	<b>1,064,919,932.58</b>	<b>1,041,153,727.51</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,738,311,114.00</b>	<b>2,281,676,749.54</b>	<b>1,976,934,548.76</b>	<b>1,881,256,971.54</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并及公司利润表

2021年度

编制单位：中富通集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、39	976,926,685.73	798,026,760.60	793,944,032.08	592,293,505.84
减：营业成本	五、39	698,081,036.53	615,690,332.31	552,144,186.96	437,383,799.90
税金及附加	五、40	2,897,577.51	2,413,896.90	4,347,560.67	2,952,166.29
销售费用	五、41	34,941,919.02	24,589,475.36	31,197,057.73	19,688,277.25
管理费用	五、42	50,048,541.58	33,890,939.31	48,189,182.04	34,261,494.12
研发费用	五、43	39,874,273.31	27,217,002.81	27,091,813.06	14,915,943.65
财务费用	五、44	18,130,425.61	16,752,875.53	18,858,857.69	18,233,823.87
其中：利息费用		21,272,767.29	20,236,630.99	21,187,937.38	20,904,491.77
利息收入		4,535,772.07	4,398,577.52	3,094,429.47	3,021,730.59
加：其他收益	五、45	8,420,547.71	7,322,039.21	11,859,495.68	8,573,209.04
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46	1,897,290.24	1,897,279.13	213,585.79	213,585.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-53,676,810.54	-23,963,806.18	-22,565,779.19	-15,751,151.22
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-435,533.80	851,147.98	-1,096,588.94	-45,582.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、49	71,894.60	70,866.67	-81,707.88	-81,707.88
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		89,230,300.38	63,649,765.19	100,444,379.39	57,766,354.24
加：营业外收入	五、50	20,264.00		203.46	
减：营业外支出	五、51	1,678,949.67	1,610,058.00	1,319,951.43	984,000.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		87,571,614.71	62,039,707.19	99,124,631.42	56,782,354.24
减：所得税费用	五、52	12,527,650.58	8,789,752.67	13,629,232.61	7,354,269.11
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		75,043,964.13	53,249,954.52	85,495,398.81	49,428,085.13
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		75,043,964.13	53,249,954.52	85,495,398.81	49,428,085.13
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		72,937,665.60		82,769,114.01	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,106,298.53		2,726,284.80	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-744,696.41	-	-111,660.18	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-744,696.41	-	-111,660.18	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-744,696.41	-	-111,660.18	-
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		-744,696.41		-111,660.18	
7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		74,299,267.72	53,249,954.52	85,383,738.63	49,428,085.13
归属于母公司股东的综合收益总额		72,192,969.19		82,657,453.83	
归属于少数股东的综合收益总额		2,106,298.53		2,726,284.80	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0.3223		0.41	
(二) 稀释每股收益		0.3207			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：中富通集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,000,383,157.71	716,993,339.09	707,577,040.52	496,814,491.74
收到的税费返还		7,463,119.71		972,951.69	168,406.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	26,014,627.08	85,172,295.74	6,599,479.87	39,100,202.42
经营活动现金流入小计		1,033,860,904.50	802,165,634.83	715,149,472.08	536,083,100.42
购买商品、接受劳务支付的现金		714,290,850.13	622,553,487.43	440,618,256.87	275,008,104.15
支付给职工以及为职工支付的现金		114,058,562.66	82,492,240.92	107,015,363.62	76,772,691.47
支付的各项税费		30,568,228.28	16,071,831.96	20,808,455.58	11,968,174.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	121,935,891.06	113,635,930.47	101,479,491.56	124,273,684.01
经营活动现金流出小计		980,853,532.13	834,753,490.78	669,921,567.63	488,022,654.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,007,372.37</b>	<b>-32,587,855.95</b>	<b>45,227,904.45</b>	<b>48,060,446.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		5,010,000.00	5,000,000.00	50,000.87	50,000.00
取得投资收益收到的现金		1,000,011.11	1,000,000.00	369.45	369.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,800.00	157,800.00	400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		6,167,811.11	6,157,800.00	50,770.32	50,369.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,388,030.87	29,611,502.59	99,890,999.39	15,772,576.40
投资支付的现金		2,010,000.00	20,350,000.00	103,233,378.22	173,733,378.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,136,139.25			
支付其他与投资活动有关的现金	五、53	100,000,000.00			
投资活动现金流出小计		208,534,170.12	49,961,502.59	203,124,377.61	189,505,954.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-202,366,359.01</b>	<b>-43,803,702.59</b>	<b>-203,073,607.29</b>	<b>-189,455,585.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				444,443,386.39	444,443,386.39
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		640,022,520.00	443,242,520.00	493,913,279.00	462,407,179.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	37,148,000.00	37,148,000.00		
筹资活动现金流入小计		677,170,520.00	480,390,520.00	938,356,665.39	906,850,565.39
偿还债务支付的现金		374,107,556.66	324,101,456.66	412,014,285.66	402,014,285.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,649,926.56	59,044,239.78	21,145,260.15	18,983,232.45
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	110,622,740.35	110,190,159.66		
筹资活动现金流出小计		549,380,223.57	493,335,856.10	433,159,545.81	420,997,518.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>127,790,296.43</b>	<b>-12,945,336.10</b>	<b>505,197,119.58</b>	<b>485,853,047.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,279,379.00</b>	<b>-290,506.93</b>	<b>35,125.98</b>	<b>280,700.73</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-22,848,069.21</b>	<b>-89,627,401.57</b>	<b>347,386,542.72</b>	<b>344,738,609.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		437,781,694.42	397,151,175.42	90,395,151.70	52,412,566.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>414,933,625.21</b>	<b>307,523,773.85</b>	<b>437,781,694.42</b>	<b>397,151,175.42</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：中富通集团股份有限公司  
 单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	226,269,812.00	409,811,749.50	-	-706,802.76	-	36,861,905.46	374,045,891.80	18,637,376.58	1,064,919,932.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	226,269,812.00	409,811,749.50	-	-706,802.76	-	36,861,905.46	374,045,891.80	18,637,376.58	1,064,919,932.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,770,700.00	-	-744,696.41	-	5,424,995.45	28,462,913.43	5,477,961.05	40,391,873.52
（一）综合收益总额	-	1,770,700.00	-	-744,696.41	-	-	72,937,665.60	2,106,298.53	74,299,267.72
（二）股东投入和减少资本	-	1,770,700.00	-	-	-	-	-	-	1,770,700.00
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,324,995.45	-45,374,752.17	-	-40,049,756.72
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	226,269,812.00	411,582,449.50	-	-1,451,499.17	-	42,286,900.91	402,508,805.23	24,115,337.63	1,105,311,806.10

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：中富通集团股份有限公司

项目	上期金额						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	189,324,000.00	64,203,316.50		-595,142.58		31,919,096.95	53,021,950.39	634,092,807.56
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
同一控制下企业合并								-
其他								-
二、本年初余额	189,324,000.00	64,203,316.50	-	-595,142.58	-	31,919,096.95	53,021,950.39	634,092,807.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,945,812.00	345,608,433.00	-	-111,660.18	-	4,942,808.51	-34,384,573.81	430,827,125.02
（一）综合收益总额	36,945,812.00	345,608,433.00	-	-111,660.18	-	-	2,726,284.80	85,383,738.63
（二）股东投入和减少资本	36,945,812.00	407,497,574.39	-	-	-	-	-37,110,858.61	345,443,386.39
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-61,889,141.39						
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						4,942,808.51		
2. 对股东的分配						4,942,808.51		
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	226,269,812.00	409,811,749.50	-	-706,802.76	-	36,861,905.46	18,637,376.58	1,064,919,932.58

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





# 公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	本期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	226,269,812.00	471,700,890.89				36,861,905.46	1,041,153,727.51
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	226,269,812.00	471,700,890.89				36,861,905.46	1,041,153,727.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,770,700.00				5,424,995.45	15,970,897.80
（一）综合收益总额							53,249,954.52
（二）股东投入和减少资本		1,770,700.00					1,770,700.00
1. 股东投入的普通股		1,770,700.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						5,324,995.45	-45,374,752.17
2. 对股东的分配						5,324,995.45	-5,324,995.45
3. 其他							-40,049,756.72
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	226,269,812.00	473,471,590.89				42,286,900.91	1,057,124,625.31

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：中富通集团股份有限公司



项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	189,324,000.00	64,203,316.50	-	-	-	31,919,096.95	261,835,842.54	547,282,255.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	189,324,000.00	64,203,316.50	-	-	-	31,919,096.95	261,835,842.54	547,282,255.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,945,812.00	407,497,574.39	-	-	-	4,942,808.51	44,485,276.62	493,871,471.52
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	36,945,812.00	407,497,574.39	-	-	-	-	49,428,085.13	49,428,085.13
1. 股东投入的普通股	36,945,812.00	407,497,574.39	-	-	-	-	-	444,443,386.39
2. 股份支付计入股东权益的金额								444,443,386.39
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						4,942,808.51	-4,942,808.51	
2. 对股东的分配						4,942,808.51	-4,942,808.51	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	226,269,812.00	471,700,890.89	-	-	-	36,861,905.46	306,321,119.16	1,041,153,727.51

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

中富通集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建省富通信息产业有限公司整体变更设立的股份有限公司。2016年10月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）2095号“关于核准中富通股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，本公司向社会公众发行1,753万股人民币普通股（A股），每股面值1.00元，发行价格为10.26元/股。本次发行后，本公司总股本变更为7,012万股，每股面值1元，注册资本变更为7,012万元。

2017年4月，公司召开2016年年度股东大会，决定以2016年12月31日总股本7,012万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增5股，共计转增3,506万股，本次转增后的总股本为10,518万股，每股面值1元，注册资本变更为10,518万元。

2018年5月，公司召开2017年年度股东大会，决定以2017年12月31日总股本10,518万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增5股，共计转增5,259万股，本次转增后的总股本为15,777万股，每股面值1元，注册资本变更为15,777万元。

2019年5月，公司召开2018年年度股东大会，决定以2018年12月31日总股本15,777万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增2股，共计转增3,155.40万股，本次转增后的总股本为18,932.40万股，每股面值1元，注册资本变更为18,932.40万元。

2020年8月，根据公司2019年第一次临时股东大会决议公告和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2019）1554号文核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）36,945,812.00股，面值人民币1元/股，发行价格为人民币12.18元/股。本次发行后，本公司总股本变更为22,626.9812万股，每股面值1元，注册资本变更为22,626.9812万元。

本公司《营业执照》统一社会信用代码：913500007356527552；注册地址：福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号软件园F区4号楼20、21、22层。法定代表人：陈融洁。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设代维一部、代维二部、技术服务部、标书部、研发部、审计部、法务部、财务部、后勤保障部、行政部、IT支撑部、管理监督部、人力资源部、采购部、证券部等部门。

本公司及子（孙）公司所在行业为通信网络技术服务行业与软件和信息技术服务业，主要业务包括通信网络建设、维护服务业务（包含日常维护和整改维护）和通信网络优化服务业务（包含日常优化和专项优化），以及系统集成、软件开发、技术服务和渠道销售业务。本公司主要为三大电信运营商和通信设备供应商提供通信网络建设、维护服务和通信网络优化服务，子公司福建天创信息科技有限公司（以下简称“天创信息”）主要为公安机关及其他企业提供社会公共安全领域的软件开发、系统集成及技术服务。

本公司实际控制人为陈融洁。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十次会议于 2022 年 4 月 27 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围包括母公司及 20 家子（孙）公司，详见“附注六、合并范围的变动”以及“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、17 和附注三、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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

对于同一控制下的企业合并，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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。合并对价的账面价值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），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （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、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 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。

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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



### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

### (3) 金融负债分类和计量

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 以摊余成本计量的金融负债

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

### 财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 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

#### B、应收账款、合同资产

公司不同细分客户群发生损失的情况没有显著差异故未进一步区分不同组合。同时应收票据组合 2：商业承兑汇票比照应收账款考虑预期信用损失。

应收账款、合同资产组合：

组合名称	确定组合依据应收账款组合
应收账款组合 1-应收客户款	将应收账款按账龄作为信用风险特征划分为若干组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2-合并范围内应收款项	并表关联方不计算预期信用损失

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金、保证金和定金
- 其他应收款组合 2：应收员工备用金
- 其他应收款组合 3：应收代垫款
- 其他应收款组合 4：合并范围内应收款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款提供工程建设劳务款及应收售后回租款等款项。

本公司依据信用风险特征比照应收账款计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过180日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 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；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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。

### 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。

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

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

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

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 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。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、生产成本、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价。子公司福建天创信息科技有限公司，原材料和库存商品发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （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三、18。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	3-5	5	31.67-19.00
电子设备	3-10	5	31.67-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

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

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

#### (5) 固定资产处置

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

#### 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

#### 15、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

##### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

#### 16、无形资产

本公司无形资产包括专利权、非专利技术、软件、著作权和商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命

为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-5 年	直线法	
软件著作权	5 年，受益年限	直线法	
专利权	5 年	直线法	
非专利技术	3 年	直线法	
商标权	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

公司的研发项目，分为项目预研阶段、项目调研阶段、项目可行性论证阶段、项目开发立项阶段、项目开发阶段、项目样机制作阶段、测试和试用阶段、提升和改进阶段、项目定型阶段、小批量试制阶段、项目验收与总结阶段。公司在项目可行性论证阶段会编

制项目的可行性研究报告，提交公司总经理办公会审议，经公司总经理办公会同意立项后，项目正式开始开发。总经理办公会同意立项之前属于研究阶段，研发支出予以费用化处理；从项目开发阶段开始，属于开发阶段，满足资本化条件的研发支出予以资本化处理。项目在验收与总结阶段，会组织研发成果验收，项目研发成果达到立项时所设定的功能和性能指标，通过验收并达到可使用或可销售状态时，该项目的资本化支出结转至无形资产。

## 18、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、使用权资产、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。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 22、股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允

价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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



## 23、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①通信网络建设、维护服务业务

#### a、日常维护

公司与客户签订的日常维护服务合同中约定服务内容、服务期限、费用标准和结算期限，项目团队按合同的要求提供服务。月末，公司根据最近一期结算金额确认当期收入，若无最近一期结算金额，则根据当月工作量及合同规定的费用标准确认当月收入。客户根据合同约定的考核办法对公司的日常维护服务进行考核，根据考核结果得出最终结算金额，公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。

#### b、网络建设、整改维护

公司与客户签订网络建设、整改维护合同后，按合同规定开展网络建设、整改维护服务，服务完成后，公司向客户提交验收申请资料申请验收，客户组织相关部门对公司的网络建设、整改维护服务进行现场验收，公司根据完工报告、验收报告（合同约定初验通过即可进行审计结算的，以初验报告做为验收依据）、决算表等现场验收资料确认收入。客户组织内部审计机构或外部审计机构对服务进行结算审核，内部审计机构或外部审计机构根据审核情况出具结算审计意见书。公司以客户出具的结算审计意见书作为依据，根据结算金额与前期确认收入的差额对当期收入进行调整。

### ②通信网络优化服务业务

#### a、日常优化

公司与客户签订的合同或客户依据框架合同下达的订单约定服务内容、服务人员数量和单价、服务期限、结算期限等。公司按合同或订单规定提供日常优化服务。月末，公司按合同或订单约定的费用标准确认收入。客户根据合同约定的考核办法对公司提供的服务进行考核，根据考核结果确定最终结算金额，公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。

#### b、专项优化

公司与客户签订的专项优化服务合同或客户依据框架合同下达的订单约定服务内容、服务数量、服务金额和结算期限等。公司按合同约定或订单规定提供服务。月末（或季末），公司按项目经客户确认的工作量和费用标准确认收入。客户根据合同约定的考核办法对公司提供的服务进行考核，根据考核结果确定最终结算金额，公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。

### ③系统集成

系统集成指公司通过应用各种相关计算机软件技术以及硬件设备，经过集成设计，安装调试等大量技术性工作，为客户提供所需系统集成产品。该类收入的确认系根据合同的约定在相关货物发出并经客户验收合格后，收到价款或取得收款的依据时确认收入。

### ④软件开发

软件开发指公司针对客户的业务应用需求而提供的软件产品及应用软件定制开发。该类收入的确认系根据合同约定在项目完工并经客户验收合格后，收到价款或取得收款的依据时确认收入。

### ⑤技术服务

技术服务指根据合同约定向客户提供软件技术服务、售后维护服务，包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。公司根据合同约定在维护服务已经提供并经客户确认后，确认收入。

### ⑥渠道销售

渠道销售指公司利用自身渠道代理销售产品。公司根据合同的约定在相关货物发出并经客户验收合格后，收到价款或取得收款的依据时按照净额确认收入。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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

资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

## 27、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 运输设备

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (4) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 28、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## 29、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 30、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。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 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。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用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 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、27 和 28。

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。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的范围产生重大影响。

#### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和

低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、18 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%；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；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
预付款项	11,554,110.25		-45,150.00	11,508,960.25
使用权资产	--		3,364,856.82	3,364,856.82
资产总额	11,554,110.25		3,319,706.82	14,873,817.07

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
负债:				
一年内到期的非流动负债	15,714,200.00		1,616,961.53	17,331,161.53
租赁负债			1,702,745.29	1,702,745.29
负债总额	15,714,200.00		3,319,706.82	19,033,906.82

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下:

项目	2021.01.01
使用权资产:	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	3,364,856.82
原租赁准则下确认的融资租入资产	
合 计:	<b>3,364,856.82</b>

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下:

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产:			
其他应收款	39,068,863.93	39,073,263.67	-4,399.74
使用权资产	4,630,470.05	--	4,630,470.05
资产总计	43,699,333.98	39,073,263.67	4,626,070.31
负债:			
一年内到期的非流动负债	39,052,416.14	36,054,198.64	2,998,217.50
租赁负债	2,134,892.19	--	2,134,892.19
负债总计	41,187,308.33	36,054,198.64	5,133,109.69

(续)

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	698,081,036.53	698,095,595.16	-14,558.63
财务费用	18,130,425.61	17,942,516.86	187,908.75
销售费用	34,941,919.02	34,978,661.25	-36,742.23
管理费用	50,048,541.58	50,015,962.16	32,579.42
研发费用	39,874,273.31	39,838,503.26	35,770.05
所得税费用	12,527,650.58	12,558,535.27	-30,884.69

## 作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

## 售后租回

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合收入准则作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于首次执行日后的交易，本公司作为卖方（承租人）按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (2) 重要会计估计变更

本年度，本公司重要会计估计未发生变更。

### (3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	518,584,744.05	518,584,744.05	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	823,444,363.24	823,444,363.24	
应收款项融资	640,800.00	640,800.00	
预付款项	11,554,110.25	11,508,960.25	-45,150.00
其他应收款	30,871,049.97	30,871,049.97	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	38,920,176.06	38,920,176.06	
合同资产	33,317,906.02	33,317,906.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	11,039,735.27	11,039,735.27	
其他流动资产	4,877,974.77	4,877,974.77	
流动资产合计	1,473,250,859.63	1,473,205,709.63	-45,150.00

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	23,134,918.74	23,134,918.74	
设定受益计划净资产			
长期股权投资	35,603,216.34	35,603,216.34	
其他权益工具投资	17,000,000.00	17,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	78,899,630.87	78,899,630.87	
在建工程	112,965,935.93	112,965,935.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,364,856.82	3,364,856.82
无形资产	63,479,390.60	63,479,390.60	
开发支出			
商誉	155,209,495.92	155,209,495.92	
长期待摊费用	1,960,856.24	1,960,856.24	
递延所得税资产	15,430,244.49	15,430,244.49	
其他非流动资产			
非流动资产合计	503,683,689.13	507,048,545.95	3,364,856.82
资产总计	1,976,934,548.76	1,980,254,255.58	3,319,706.82
流动负债：			
短期借款	321,563,279.00	321,563,279.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	96,226,305.04	96,226,305.04	
应付账款	207,736,590.77	207,736,590.77	
预收款项			
合同负债	1,728,868.88	1,728,868.88	
应付职工薪酬	17,787,550.89	17,787,550.89	
应交税费	67,866,301.28	67,866,301.28	
其他应付款	60,063,632.69	60,063,632.69	
其中：应付利息	922,647.99	922,647.99	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,714,200.00	17,331,161.53	1,616,961.53
其他流动负债	46,796,997.38	46,796,997.38	
流动负债合计	835,483,725.93	837,100,687.46	1,616,961.53

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
非流动负债：			
长期借款	70,714,371.51	70,714,371.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,702,745.29	1,702,745.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5,816,518.74	5,816,518.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计	76,530,890.25	78,233,635.54	1,702,745.29
负债合计	912,014,616.18	915,334,323.00	3,319,706.82
股东权益：			
股本	226,269,812.00	226,269,812.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	409,811,749.50	409,811,749.50	
减：库存股			
其他综合收益	-706,802.76	-706,802.76	
专项储备			
盈余公积	36,861,905.46	36,861,905.46	
未分配利润	374,045,891.80	374,045,891.80	
归属于母公司股东权益合计	1,046,282,556.00	1,046,282,556.00	
少数股东权益	18,637,376.58	18,637,376.58	
股东权益合计	1,064,919,932.58	1,064,919,932.58	
负债和股东权益总计	1,976,934,548.76	1,980,254,255.58	3,319,706.82

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	473,993,679.43	473,993,679.43	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	659,241,784.11	659,241,784.11	
应收款项融资			

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
预付款项	2,379,591.88	2,334,441.88	-45,150.00
其他应收款	93,231,974.44	93,231,974.44	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	19,090,019.36	19,090,019.36	
合同资产	19,318,413.39	19,318,413.39	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	11,039,735.27	11,039,735.27	
其他流动资产	249,349.33	249,349.33	
流动资产合计	1,278,544,547.21	1,278,499,397.21	-45,150.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	23,134,918.74	23,134,918.74	
设定受益计划净资产			
长期股权投资	465,511,757.50	465,511,757.50	
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	62,104,433.09	62,104,433.09	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	0.00	2,628,433.76	2,628,433.76
无形资产	33,567,363.07	33,567,363.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,903,059.96	1,903,059.96	
递延所得税资产	11,490,891.97	11,490,891.97	
其他非流动资产			
非流动资产合计	602,712,424.33	605,340,858.09	2,628,433.76
资产总计	1,881,256,971.54	1,883,840,255.30	2,583,283.76
流动负债：			
短期借款	290,057,179.00	290,057,179.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	140,159,843.18	140,159,843.18	
应付账款	184,048,486.85	184,048,486.85	
预收款项			

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
合同负债			
应付职工薪酬	10,786,825.26	10,786,825.26	
应交税费	39,902,354.95	39,902,354.95	
其他应付款	88,719,983.28	88,719,983.28	
其中：应付利息	871,789.29	871,789.29	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,714,200.00	16,985,802.13	1,271,602.13
其他流动负债			
流动负债合计	769,388,872.52	770,660,474.65	1,271,602.13
非流动负债：			
长期借款	70,714,371.51	70,714,371.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,311,681.63	1,311,681.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	70,714,371.51	72,026,053.14	1,311,681.63
负债合计	840,103,244.03	842,686,527.79	2,583,283.76
股东权益：			
股本	226,269,812.00	226,269,812.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	471,700,890.89	471,700,890.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,861,905.46	36,861,905.46	
未分配利润	306,321,119.16	306,321,119.16	
股东权益合计	1,041,153,727.51	1,041,153,727.51	
负债和股东权益总计	1,881,256,971.54	1,883,840,255.30	2,583,283.76



#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	通信网络建设、维护服务收入	3、5、6、9、10
增值税	通信网络优化服务收入	8、12、15
增值税	技术服务、软件、产品销售收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
地方水利建设基金	营业收入	0.09
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

本公司各公司适用的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
Futong Information Industry (Philippines) Inc. (菲律宾富通)	30
Futong Information Industry Holdings Co.,Ltd. (泰国富通控股)	0、15、20
Futong Information Industry (Thailand) Co.,Ltd. (泰国富通)	0、15、20
Futong Information Industry (Malaysia) SDN.BHD. (马来西亚富通)	17、24
Futong Information Industry (Myanmar) Co.,Ltd. (缅甸富通)	25
Futong Information Industry Lanka (Private) Limited (斯里兰卡富通)	14
PT ZhongFutong Indonesia (印度尼西亚富通)	22
中军通科技有限公司	25
福州源和信息科技有限公司	20
福州富宇股权投资管理有限公司	20
上海富纵科技有限公司	20
深圳英博达智能科技有限公司	15
福建天创信息科技有限公司	15
福建天创高新科技有限公司	20
福建富创信息科技有限公司	20
倚天科技有限公司	25
福州富卡科技有限公司	20
福建平元科技有限公司	20
可信计算(福建)科技有限公司	20
北京富岩科技有限公司	25

说明：（1）2021 年泰国富通控股及泰国富通的利润不超过 30 万泰铢的部分免征企业所得税，超过 30 万至 300 万泰铢的部分所得税率为 15%，超过 300 万泰铢的部分所得税率为 20%。

(2) 2021 年马来西亚富通的利润不超过 50 万林吉特的部分所得税税率为 17%，超过 50 万林吉特的部分所得税税率为 24%。

(3) 印度尼西亚富通适用于居民企业和常设机构的税率在 2020 年和 2021 年调降至 22%，2022 年起将进一步降低至 20%。中、小、微型企业还可以享受减免 50% 所得税的税收优惠。满足条件的企业及中小企业，可以按照总收入的 0.5% 缴纳企业所得税。

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 2021 年 12 月 15 日，本公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202135002394，有效期 3 年。本公司 2021 年至 2023 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 2020 年 12 月 1 日，子公司福建天创信息科技有限公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202035000347，有效期 3 年。子公司福建天创信息科技有限公司 2020 年至 2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 2021 年 12 月 23 日，子公司深圳英博达智能科技有限公司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颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144203989，有效期 3 年。子公司深圳英博达智能科技有限公司 2021 年至 2023 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《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》，为贯彻落实《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），进一步支持小型微利企业和个体工商户发展，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。该小微企业普惠性税收减免政策有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

子公司福州富宇股权投资管理有限公司、上海富纵科技有限公司、福建富创信息科技有限公司、福建平元科技有限公司、可信计算（福建）科技有限公司、福州源和信息科技有限公司、福州富卡科技有限公司、福建天创高新科技有限公司符合小微企业条件，本年度上述公司的企业所得税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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	10,606.04	25,446.98
银行存款	421,175,065.94	437,755,818.29
其他货币资金	361,084,268.57	80,803,478.78
其中：应收利息	2,958,707.00	517,208.32
合 计	782,269,940.55	518,584,744.05
其中：存放在境外的款项总额	5,216,099.69	9,302,548.40

说明：期末，本公司其他货币资金中 55,178,876.64 元系保函保证金，43,480,950.78 元系票据保证金，262,374,207.00 元系被质押的存款及应收利息，银行存款中 6,302,280.92 元系被冻结的存款，在编制现金流量表时不作为现金或现金等价物。除以上款项外，期末本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	839,247,004.33	605,158,057.80
1 至 2 年	274,126,202.24	218,965,140.65
2 至 3 年	102,728,578.32	60,970,824.00
3 至 4 年	34,366,821.60	16,025,043.98
4 至 5 年	5,984,063.47	9,888,269.89
5 年以上	10,893,676.83	6,377,350.40
小 计	<b>1,267,346,346.79</b>	<b>917,384,686.72</b>
减：坏账准备	147,152,907.60	93,940,323.48
合 计	<b>1,120,193,439.19</b>	<b>823,444,363.24</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,439,530.94	0.43	5,439,530.94	100.00	
按组合计提坏账准备	1,261,906,815.85	99.57	141,713,376.66	11.23	1,120,193,439.19
其中：应收客户款	1,261,906,815.85	99.57	141,713,376.66	11.23	1,120,193,439.19
合 计	<b>1,267,346,346.79</b>	<b>100.00</b>	<b>147,152,907.60</b>	<b>11.61</b>	<b>1,120,193,439.19</b>

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,439,530.94	0.59	5,439,530.94	100.00	
按组合计提坏账准备	911,945,155.78	99.41	88,500,792.54	9.70	823,444,363.24
其中：应收客户款	911,945,155.78	99.41	88,500,792.54	9.70	823,444,363.24
<b>合计</b>	<b>917,384,686.72</b>	<b>100.00</b>	<b>93,940,323.48</b>	<b>10.24</b>	<b>823,444,363.24</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中国联合网络通信有限公司海南省分公司	2,981,719.81	2,981,719.81	100.00	终止合作，预计难以收回
湖北省公安厅	1,339,200.00	1,339,200.00	100.00	终止合作，预计难以收回
三明市公安局	1,100,320.00	1,100,320.00	100.00	终止合作，预计难以收回
厦门市海沧区新阳街道办	9,987.13	9,987.13	100.00	终止合作，预计难以收回
上海诺基亚贝尔股份有限公司	8,304.00	8,304.00	100.00	终止合作，预计难以收回
<b>合计</b>	<b>5,439,530.94</b>	<b>5,439,530.94</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

续：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中国联合网络通信有限公司海南省分公司	2,981,719.81	2,981,719.81	100.00	终止合作，预计难以收回
湖北省公安厅	1,339,200.00	1,339,200.00	100.00	终止合作，预计难以收回
三明市公安局	1,100,320.00	1,100,320.00	100.00	终止合作，预计难以收回
厦门市海沧区新阳街道办	9,987.13	9,987.13	100.00	终止合作，预计难以收回
上海诺基亚贝尔股份有限公司	8,304.00	8,304.00	100.00	终止合作，预计难以收回
<b>合计</b>	<b>5,439,530.94</b>	<b>5,439,530.94</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	839,247,004.33	48,165,234.01	5.74	605,158,057.80	31,912,516.22	5.27
1至2年	274,126,202.24	35,864,050.46	13.08	218,965,140.65	25,419,769.58	11.61
2至3年	102,728,578.32	28,227,356.98	27.48	60,970,824.00	13,930,991.75	22.85
3至4年	34,366,821.60	19,308,547.45	56.18	16,025,043.98	8,260,287.44	51.55
4至5年	5,984,063.47	4,871,559.00	81.41	8,549,069.89	6,832,958.73	79.93
5年以上	5,454,145.89	5,276,628.76	96.75	2,277,019.46	2,144,268.82	94.17
<b>合计</b>	<b>1,261,906,815.85</b>	<b>141,713,376.66</b>	<b>11.23</b>	<b>911,945,155.78</b>	<b>88,500,792.54</b>	<b>9.70</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	93,940,323.48
本期计提	53,212,584.12
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
<b>2021.12.31</b>	<b>147,152,907.60</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 346,892,833.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 39,481,349.81 元。

3、应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据		640,800.00
小计		640,800.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>		<b>640,800.00</b>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	95,356,129.64	96.25	10,630,668.94	92.00
1至2年	2,661,733.17	2.84	451,209.51	3.91
2至3年	420,940.55	0.43	42,227.08	0.37
3年以上	472,231.80	0.48	430,004.72	3.72
<b>合 计</b>	<b>98,911,035.16</b>	<b>100.00</b>	<b>11,554,110.25</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 93,323,044.28 元，占预付款项期末余额合计数的比例 94.35%。

5、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款	39,068,863.93	30,871,049.97

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	21,415,958.17	14,906,686.70
1至2年	5,473,188.74	3,008,916.11
2至3年	2,253,452.69	6,525,232.05
3至4年	4,985,289.81	3,032,625.00
4至5年	2,413,064.00	3,159,579.17
5年以上	3,972,155.61	855,620.00
小 计	<b>40,513,109.02</b>	<b>31,488,659.03</b>
减：坏账准备	1,444,245.09	617,609.06
<b>合 计</b>	<b>39,068,863.93</b>	<b>30,871,049.97</b>

② 按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	32,123,539.41	1,322,137.95	30,801,401.46	26,961,997.79	562,083.68	26,399,914.11
备用金	8,302,603.73	120,333.52	8,182,270.21	4,330,701.42	53,022.06	4,277,679.36
代垫款	86,965.88	1,773.62	85,192.26	195,959.82	2,503.32	193,456.50
<b>合 计</b>	<b>40,513,109.02</b>	<b>1,444,245.09</b>	<b>39,068,863.93</b>	<b>31,488,659.03</b>	<b>617,609.06</b>	<b>30,871,049.97</b>

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金、押金、定金	32,058,815.41	3.92	1,257,413.95	30,801,401.46	信用风险未有显著增加
员工备用金	8,302,603.73	1.45	120,333.52	8,182,270.21	信用风险未有显著增加
代垫款	86,965.88	2.04	1,773.62	85,192.26	信用风险未有显著增加
<b>合计</b>	<b>40,448,385.02</b>	<b>3.41</b>	<b>1,379,521.09</b>	<b>39,068,863.93</b>	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	64,724.00	100.00	64,724.00	0.00	预计无法收回

期末，本公司不存在处于第三阶段的坏账准备。

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金、押金、定金	26,897,349.79	1.85	497,435.68	26,399,914.11	信用风险未有显著增加
员工备用金	4,330,701.42	1.22	53,022.06	4,277,679.36	信用风险未有显著增加
代垫款	195,959.82	1.28	2,503.32	193,456.50	信用风险未有显著增加
<b>合计</b>	<b>31,424,011.03</b>	<b>1.76</b>	<b>552,961.06</b>	<b>30,871,049.97</b>	

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	64,648.00	100.00	64,648.00	0.00	预计无法收回

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，本公司不存在处于第三阶段的坏账准备。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	552,961.06	64,648.00		617,609.06
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	826,560.03	76.00		826,636.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,379,521.09	64,724.00		1,444,245.09

⑤ 本期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
福建省邮电工程有限公 司	保证金	5,180,000.00	1 年以内	12.79	66,712.04
中国联合网络通信有限 公司广西壮族自治区分 公司	保证金	3,131,351.70	1-2 年 637,230.00 元, 3-4 年 2,494,121.70 元	7.73	135,664.70
北京煜金桥通信建设监 理咨询有限责任公司	保证金	1,905,000.00	1 年以内	4.70	24,534.06
福建省洛江监狱	保证金	1,399,521.24	1 年以内	3.45	18,024.12
中国联合网络通信有限 公司福建省分公司	保证金	1,291,164.50	1 年以内 411,164.50 元, 1-2 年 340,000.00 元, 3-4 年 400,000.00 元, 4-5 年 140,000.00	3.19	48,416.80
合 计	--	12,907,037.44	--	31.86	293,351.72



## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,304,935.12		2,304,935.12	162,232.44		162,232.44
发出商品	15,668,477.31		15,668,477.31	6,252,490.97		6,252,490.97
库存商品	10,373,774.71	586,730.39	9,787,044.32	7,306,668.84	447,254.37	6,859,414.47
委托加工物资	404,961.62		404,961.62			
合同履约成本	30,762,763.11		30,762,763.11	25,646,038.18		25,646,038.18
合 计	<b>59,514,911.87</b>	<b>586,730.39</b>	<b>58,928,181.48</b>	<b>39,367,430.43</b>	<b>447,254.37</b>	<b>38,920,176.06</b>

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2021.01.01	本期增加			本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	447,254.37	186,228.42		46,752.40			586,730.39

### 存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	部分库存商品成本高于可变现净值	部分已计提跌价的库存商品已销售

## 7、合同资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同资产	25,153,610.41	37,679,525.20
减：合同资产减值准备	4,611,524.56	4,361,619.18
小 计	20,542,085.85	33,317,906.02
减：列示于其他非流动资产的合同资产	9,691,595.73	
合 计	<b>10,850,490.12</b>	<b>33,317,906.02</b>

### (1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2021.12.31		预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	减值准备 金额		
按单项计提坏账准备				

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		2021.12.31 减值准备		预期信用损失 率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额			
按组合计提坏账准备	13,305,238.77	100.00	2,454,748.65		18.45	10,850,490.12
其中：应收客户款	13,305,238.77	100.00	2,454,748.65		18.45	10,850,490.12
<b>合计</b>	<b>13,305,238.77</b>	<b>100.00</b>	<b>2,454,748.65</b>		<b>18.45</b>	<b>10,850,490.12</b>

（续上表）

类别	账面余额		2020.12.31 减值准备		预期信用损失 率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	37,679,525.20	100.00	4,361,619.18		11.58	33,317,906.02
其中：应收客户款	37,679,525.20	100.00	4,361,619.18		11.58	33,317,906.02
<b>合计</b>	<b>37,679,525.20</b>	<b>100.00</b>	<b>4,361,619.18</b>		<b>11.58</b>	<b>33,317,906.02</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

	2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损 失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1 年以内	6,586,077.71	338,998.63	5.15	18,992,510.93	1,010,521.38	5.32
1 至 2 年	2,403,062.58	294,444.07	12.25	13,392,718.94	1,560,700.25	11.65
2 至 3 年	3,313,131.84	1,069,819.57	32.29	4,078,093.73	1,019,711.26	25.00
3 至 4 年	576,134.65	366,213.77	63.56	842,164.05	471,169.83	55.95
4 至 5 年	242,814.76	201,255.38	82.88	372,605.44	298,084.35	80.00
5 年以上	184,017.23	184,017.23	100.00	1,432.11	1,432.11	100.00
<b>合计</b>	<b>13,305,238.77</b>	<b>2,454,748.65</b>	<b>18.45</b>	<b>37,679,525.20</b>	<b>4,361,619.18</b>	<b>11.58</b>

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
2020.12.31	4,361,619.18
本期计提	-1,906,870.53
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
<b>2021.12.31</b>	<b>2,454,748.65</b>

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1年内到期的长期应收款	11,428,649.45	11,039,735.27

9、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待认证进项税额	4,991,675.23	4,877,974.77
未终止确认的应收票据	440,000.00	
合 计	<b>5,431,675.23</b>	<b>4,877,974.77</b>

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2021.12.31.			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	23,487,227.15	352,308.41	23,134,918.74	34,695,080.22	520,426.21	34,174,654.01
其中：未实现融 资收益	-2,328,596.85		-2,328,596.85	-4,028,655.78		-4,028,655.78
融资租赁款	1,678,673.99	25,180.11	1,653,493.88			
其中：未实现融 资收益	-321,326.01		-321,326.01			
小 计	25,165,901.14	377,488.52	24,788,412.62	34,695,080.22	520,426.21	34,174,654.01
减：1年内到期的长 期应收款	11,602,689.80	174,040.35	11,428,649.45	11,207,853.07	168,117.80	11,039,735.27
合 计	<b>13,563,211.34</b>	<b>203,448.17</b>	<b>13,359,763.17</b>	<b>23,487,227.15</b>	<b>352,308.41</b>	<b>23,134,918.74</b>

(2) 坏账准备计提情况

类 别	账面余额		2021.12.31 坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备-账龄组合	13,563,211.34	100.00	203,448.17	1.50	13,359,763.17
合 计	<b>13,563,211.34</b>	<b>100.00</b>	<b>203,448.17</b>	<b>1.50</b>	<b>13,359,763.17</b>

(续上表)

类 别	账面余额		2020.12.31 坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		2020.12.31 坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按组合计提坏账准备-账龄组合	23,487,227.15	100.00	352,308.41	1.50	23,134,918.74
<b>合计</b>	<b>23,487,227.15</b>	<b>100.00</b>	<b>352,308.41</b>	<b>1.50</b>	<b>23,134,918.74</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2021.12.31			2020.12.31		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损 失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损 失率(%)
未逾期	13,563,211.34	203,448.17	1.50	23,487,227.15	352,308.41	1.50

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	352,308.41
本期计提	-148,860.24
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
<b>2021.12.31</b>	<b>203,448.17</b>

11、长期股权投资

中富通集团股份有限公司  
财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	追加/新 增投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动 其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他	2021.12.31	减值准备期 末余额
联营企业 福建福德农林科技 发展有限公司	35,603,216.34			1,897,279.13						37,500,495.47	

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、其他权益工具投资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
融智合科技有限公司		12,000,000.00
弈酷高科技（深圳）有限公司		5,000,000.00
合 计		<b>17,000,000.00</b>

（续）

项 目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	转入原因
融智合科技有限公司 弈酷高科技（深圳）有 限公司		1,000,000.00			

13、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	73,750,962.81	78,899,630.87

（1）固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值：						
1.2020.12.31	59,747,876.91	25,448,747.26	18,749,774.79	5,446,614.21	32,428,910.76	141,821,923.93
2.本期增加金额		1,967,195.10	1,059,444.56	366,274.98	2,584,297.19	5,977,211.83
(1) 购置		1,967,195.10	1,059,444.56	265,598.96	2,492,970.71	5,785,209.33
(2) 企业合并				100,676.02	91,326.48	192,002.50
增加						
3.本期减少金额		3,301,683.79	2,296,976.52	10,788.00	499,707.53	6,109,155.84
(1) 处置或报 废		3,301,683.79	2,296,976.52	10,788.00	499,707.53	6,109,155.84
4.2021.12.31	59,747,876.91	24,114,258.57	17,512,242.83	5,802,101.19	34,513,500.42	141,689,979.92
二、累计折旧						
1.2020.12.31	6,188,691.05	15,594,771.36	11,620,611.58	4,212,302.39	25,305,916.68	62,922,293.06
2.本期增加金额	2,214,253.67	1,934,495.43	2,571,205.66	569,136.73	3,093,422.80	10,382,514.29
(1) 计提	2,214,253.67	1,934,495.43	2,571,205.66	507,319.73	3,034,947.30	10,262,221.79
(2) 企业合并				61,817.00	58,475.50	120,292.50
增加						
3.本期减少金额		2,995,456.96	1,952,734.03	10,247.04	407,352.21	5,365,790.24
(1) 处置或报 废		2,995,456.96	1,952,734.03	10,247.04	407,352.21	5,365,790.24
4.2021.12.31	8,402,944.72	14,533,809.83	12,239,083.21	4,771,192.08	27,991,987.27	67,939,017.11

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
三、减值准备						
1.2020.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2021.12.31						
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	51,344,932.19	9,580,448.74	5,273,159.62	1,030,909.11	6,521,513.15	73,750,962.81
2.2020.12.31 账面价值	53,559,185.86	9,853,975.90	7,129,163.21	1,234,311.82	7,122,994.08	78,899,630.87

说明：期末，无抵押担保的固定资产。

②暂时闲置的固定资产情况

期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
海西园创业大厦 16-17 层	14,499,207.43	整幢大楼产权证已办妥，正逐层测量计算，办理分证

14、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	189,617,349.50	112,965,935.93

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中军通通信生产基地项目	189,617,349.50		189,617,349.50	112,965,935.93		112,965,935.93

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
								E=A+B-C-D
	A	B	C	D				
中军通通信生产基地项目	112,965,935.93	76,651,413.57			3,311,894.43	3,311,894.43	4.55	189,617,349.50

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
中军通通信生产基地项目	250,000,000.00	75.85	未完工	自有资金、金融机构贷款、申请专项建设基金

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值：			
2020.12.31			
加：会计政策变更	2,835,357.93	529,498.89	3,364,856.82
1.2021.01.01	2,835,357.93	529,498.89	3,364,856.82
2.本期增加金额	3,810,054.14		3,810,054.14
(1) 租入	617,614.40		617,614.40
(2) 企业合并增加	3,192,439.74		3,192,439.74
3.本期减少金额	176,605.93		176,605.93
(1) 处置或报废	176,605.93		176,605.93
4. 2021.12.31	6,468,806.14	529,498.89	6,998,305.03
二、累计折旧			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额	2,270,417.91	226,928.09	2,497,346.00
(1) 计提	1,580,160.67	226,928.09	1,807,088.76
(2) 企业合并增加	690,257.24		690,257.24
3.本期减少金额	129,511.02		129,511.02
(1) 处置或报废	129,511.02		129,511.02
4. 2021.12.31	2,140,906.89	226,928.09	2,367,834.98
三、减值准备			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	4,327,899.25	302,570.80	4,630,470.05
2. 2021.01.01 账面价值	2,835,357.93	529,498.89	3,364,856.82



中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	软件著作权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值						
1.2020.12.31	37,856,786.30	32,785,600.00	1,860,517.39		7,920,000.00	80,422,903.69
2.本期增加金额						
(1) 购置	43,219.12		290,291.32			333,510.44
(2) 内部研发	10,176,668.91					10,176,668.91
(3) 企业合并增加	10,619.47	2,733,238.33		3,025,092.56		5,768,950.36
3.本期减少金额						
4.2021.12.31	48,087,293.80	35,518,838.33	2,150,808.71	3,025,092.56	7,920,000.00	96,702,033.40
二、累计摊销						
1.2020.12.31	4,756,554.09	9,929,786.05	541,172.95		1,716,000.00	16,943,513.09
2.本期增加金额						
(1) 计提	7,805,160.88	4,571,162.79	425,323.64		792,000.00	13,593,647.31
(2) 企业合并增加	6,194.79			168,330.89		174,525.68
3.本期减少金额						
4.2021.12.31	12,567,909.76	14,500,948.84	966,496.59	168,330.89	2,508,000.00	30,711,686.08
三、减值准备						
1.2020.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2021.12.31						
四、账面价值						
1. 2021.12.31 账面价值	35,519,384.04	21,017,889.49	1,184,312.12	2,856,761.67	5,412,000.00	65,990,347.32
2. 2020.12.31 账面价值	33,100,232.21	22,855,813.95	1,319,344.44		6,204,000.00	63,479,390.60

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 52.66%。

17、开发支出

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
智慧农业溯源综合应用		4,976,518.57				4,976,518.57

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计入当期 损益	
平台						
智慧社区应用服务系统 V1.1		4,348,367.81		4,348,367.81		
感知大数据赋能平台 V1.0		3,331,203.39		3,331,203.39		
基于边缘计算的智慧机 房运维平台		2,497,097.71		2,497,097.71		
<b>合 计</b>		<b>15,153,187.48</b>		<b>10,176,668.91</b>		<b>4,976,518.57</b>

续：

项 目	资本化开始 时点	资本化的 具体依据	截至期末的研发进度
智慧农业溯源综合 应用平台	2021年1月	项目立项	截至2021.12.31，本项目开发尚未完成
智慧社区应用服务 系统 V1.1	2021年1月	项目立项	截至2021.12.31，本项目已完成转入无形资产
感知大数据赋能平 台 V1.0	2021年1月	项目立项	截至2021.12.31，本项目已完成转入无形资产
基于边缘计算的智 慧机房运维平台	2021年1月	项目立项	截至2021.12.31，本项目已完成转入无形资产

## 18、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2020.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2021.12.31
福建天创信息科技有限公司	155,209,495.92			155,209,495.92
深圳英博达智能科技有限公司		15,132,787.44		15,132,787.44
<b>合 计</b>	<b>155,209,495.92</b>	<b>15,132,787.44</b>		<b>170,342,283.36</b>

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0.00%（上期：0.00%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算天创信息、深圳英博达智能科技有限公司未来现金流现值所采用的税前折现率分别为13.74%、13.58%（上期：14.08%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

## 19、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,734,446.72		1,625,687.46		108,759.26

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
智能化系统	174,110.64		130,582.98		43,527.66
租赁费	52,298.88		44,827.61		7,471.27
合 计	<b>1,960,856.24</b>		<b>1,801,098.05</b>		<b>159,758.19</b>

20、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	152,152,599.25	22,852,864.15	97,832,267.33	14,743,172.44
内部交易未实现利润	459,347.58	68,902.13	4,005,746.29	600,861.94
可抵扣亏损	3,883,778.30	506,401.32	391,762.34	86,210.11
股权激励	4,495,800.00	674,370.00		
小 计	<b>160,991,525.13</b>	<b>24,102,537.60</b>	<b>102,229,775.96</b>	<b>15,430,244.49</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制企业合并资产评估增值	36,186,631.42	5,427,994.71	38,776,791.60	5,816,518.74
小 计	<b>36,186,631.42</b>	<b>5,427,994.71</b>	<b>38,776,791.60</b>	<b>5,816,518.74</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	2,020,296.91	1,204,358.84
可抵扣亏损	598,197.74	137,865.81
合 计	<b>2,618,494.65</b>	<b>1,342,224.65</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31
2021年	—	
2022年	1,055.00	
2023年	6.03	
2024年	120,480.46	
2025年	137,865.81	137,865.81
2026年	338,790.44	
合 计	<b>598,197.74</b>	<b>137,865.81</b>

21、其他非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	17,106,757.12		17,106,757.12			
合同资产	11,848,371.64	2,156,775.91	9,691,595.73			
<b>合计</b>	<b>28,955,128.76</b>	<b>2,156,775.91</b>	<b>26,798,352.85</b>			

## 22、短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	235,289,484.13	270,607,179.00
保证借款	145,622,230.52	21,506,100.00
质押借款	111,364,607.69	29,450,000.00
<b>合计</b>	<b>492,276,322.34</b>	<b>321,563,279.00</b>

说明：关联担保情况详见附注十、关联方及关联交易之5（3）关联担保情况。

## 23、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	314,776,000.00	96,226,305.04
商业承兑汇票	5,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>319,776,000.00</b>	<b>96,226,305.04</b>

## 24、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
劳务费及材料款	277,440,433.83	207,348,868.70
工程及设备款	10,727,441.81	293,265.87
其他	80,492.28	94,456.20
<b>合计</b>	<b>288,248,367.92</b>	<b>207,736,590.77</b>

说明：期末，无账龄超过1年的重要应付账款。

## 25、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	79,951,922.20	1,728,868.88
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>79,951,922.20</b>	<b>1,728,868.88</b>

## 26、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	17,743,744.55	118,630,343.76	118,800,898.12	17,573,190.19
离职后福利-设定提存计划	43,806.34	7,369,284.06	7,368,122.80	44,967.60
辞退福利		274,134.00	274,134.00	

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
合 计	17,787,550.89	126,273,761.82	126,443,154.92	17,618,157.79

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	16,878,102.37	102,329,406.54	102,890,908.40	16,316,600.51
职工福利费		2,474,726.21	2,474,726.21	
社会保险费	32,817.46	5,125,089.69	5,143,368.82	14,538.33
其中：1. 医疗保险费	12,819.78	4,508,311.27	4,508,311.27	12,819.78
2. 工伤保险费	19,042.93	286,081.68	304,360.81	763.80
3. 生育保险费	954.75	330,696.74	330,696.74	954.75
住房公积金	95,184.56	2,821,494.43	2,883,440.82	33,238.17
工会经费和职工教育经费		803,333.48	799,302.83	4,030.65
其他短期薪酬	737,640.16	5,076,293.41	4,609,151.04	1,204,782.53
合 计	17,743,744.55	118,630,343.76	118,800,898.12	17,573,190.19

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	43,806.34	7,369,284.06	7,368,122.80	44,967.60
其中：基本养老保险费	40,934.08	7,145,955.20	7,144,724.92	42,164.36
失业保险费	2,872.26	223,328.86	223,397.88	2,803.24
合 计	43,806.34	7,369,284.06	7,368,122.80	44,967.60

27、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	61,955,391.12	46,554,022.95
企业所得税	17,021,477.69	13,362,585.87
个人所得税	1,166,805.00	802,687.35
城市维护建设税	3,770,919.64	3,316,876.94
教育费附加	2,704,539.07	2,369,590.29
房产税	757,560.88	666,815.07
土地使用税	5,418.82	5,418.82
其他税费	2,009,919.16	788,303.99
合 计	89,392,031.38	67,866,301.28

28、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		922,647.99
其他应付款	73,016,182.42	59,140,984.70

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合 计	73,016,182.42	60,063,632.69

(1) 应付利息

项 目	2021.12.31	2020.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		117,638.89
短期借款应付利息		805,009.10
合 计		922,647.99

(2) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
保证金	14,092,227.27	3,040,609.19
代垫款	3,104,551.91	4,930,545.91
押金	4,470.00	4,470.00
往来款	3,658,311.46	3,008,737.82
股权转让款	52,156,621.78	48,156,621.78
合 计	73,016,182.42	59,140,984.70

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
福州高新区投资控股有限公司	2,415,618.80	所购买的创业大楼 16-17 层 产权证尚未办理

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
一年内到期的长期借款	17,310,450.01	15,714,200.00
一年内到期的长期应付款	18,743,748.63	
一年内到期的租赁负债	2,998,217.50	1,616,961.53
合 计	39,052,416.14	17,331,161.53

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.12.31	2021.01.01
信用借款	15,810,450.01	15,714,200.00
抵押并保证借款	1,500,000.00	
合 计	17,310,450.01	15,714,200.00

说明：抵押及保证情况详见附注五、合并财务报表项目注释之 31、长期借款。

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2021.12.31	2021.01.01
-----	------------	------------

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2021.01.01
应付融资租赁款	18,743,748.63	

30、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
未终止确认的应收票据	28,810,000.00	46,703,715.00
待转销项税额	10,192,338.01	93,282.38
合 计	<b>39,002,338.01</b>	<b>46,796,997.38</b>

31、长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
抵押并保证借款	113,142,819.44	
信用借款	70,810,535.86	86,428,571.51
小 计	183,953,355.30	86,428,571.51
减：一年内到期的长期借款	17,310,450.01	15,714,200.00
合 计	<b>166,642,905.29</b>	<b>70,714,371.51</b>

说明：期末，抵押并保证借款 113,142,819.44 元，由本公司之子公司中军通科技有限公司以其位于闽侯县上街镇马排村的“中军通科技有限公司通信生产基地项目”在建工程及土地使用权提供抵押担保，由本公司提供保证担保。

32、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	5,360,164.36	3,484,373.30
未确认融资费用	-227,054.67	-164,666.48
小 计	5,133,109.69	3,319,706.82
减：一年内到期的租赁负债	2,998,217.50	1,616,961.53
合 计	<b>2,134,892.19</b>	<b>1,702,745.29</b>

33、长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	20,459,777.51	

(1) 长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	39,203,526.14	
小 计	39,203,526.14	
减：一年内到期长期应付款	18,743,748.63	
合 计	<b>20,459,777.51</b>	

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、股本（单位：万股）

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）			小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股		
股份总数	22,626.9812					22,626.9812

35、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	409,811,749.50			409,811,749.50
其他资本公积		1,770,700.00		1,770,700.00
合 计	409,811,749.50	1,770,700.00		411,582,449.50

说明：资本公积本期增加额系公司本期股权激励计划确认资本公积 1,289,800.00 元及与股权激励相关的所得税抵扣的金额超过相关的累计报酬费用的金额确认资本公积 480,900.00 元。

36、其他综合收益

项 目	2020.12.31 (1)	本期发生额			税后归 属于母 公司 (2)	税后归 属于少 数股 东	2021.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得 税前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用			
将重分类进损益的 其他综合收益							
外币财务报表折算差 额	-706,802.76	-744,696.41			-744,696.41		-1,451,499.17

37、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	36,861,905.46	5,424,995.45		42,286,900.91

38、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	374,045,891.80	296,219,586.30	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	374,045,891.80	296,219,586.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,937,665.60	82,769,114.01	--
其他权益工具投资终止确认转入留存收益	900,000.00		
减：提取法定盈余公积	5,324,995.45	4,942,808.51	10.00%
应付普通股股利	40,049,756.72		
期末未分配利润	402,508,805.23	374,045,891.80	



中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	976,547,447.75	697,499,006.85	793,513,230.18	551,528,049.28
其他业务	379,237.98	582,029.68	430,801.90	616,137.68
<b>合 计</b>	<b>976,926,685.73</b>	<b>698,081,036.53</b>	<b>793,944,032.08</b>	<b>552,144,186.96</b>

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
<b>通信服务业</b>	<b>479,611,631.43</b>	<b>370,257,351.80</b>	<b>416,787,439.30</b>	<b>314,481,963.55</b>
通信网络建设、维护业务	436,484,630.58	341,360,723.16	386,063,263.50	294,523,050.41
通信网络优化业务	43,127,000.85	28,896,628.64	30,724,175.80	19,958,913.14
<b>信息化软件服务业</b>	<b>465,851,890.92</b>	<b>327,241,655.05</b>	<b>354,249,593.85</b>	<b>237,046,085.73</b>
系统集成	319,988,717.87	279,950,428.55	235,230,625.67	200,212,896.78
软件开发	131,364,673.07	37,602,906.05	113,515,695.67	33,806,949.14
技术服务	14,498,499.98	9,688,320.45	5,503,272.51	3,026,239.81
<b>渠道销售</b>	<b>31,083,925.40</b>		<b>22,476,197.03</b>	
渠道销售	31,083,925.40		22,476,197.03	
<b>小 计</b>	<b>976,547,447.75</b>	<b>697,499,006.85</b>	<b>793,513,230.18</b>	<b>551,528,049.28</b>
<b>其他业务：</b>				
租赁收入	379,237.98	582,029.68	430,801.90	616,137.68
<b>合 计</b>	<b>976,926,685.73</b>	<b>698,081,036.53</b>	<b>793,944,032.08</b>	<b>552,144,186.96</b>

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	961,810,996.01	685,895,186.67	779,448,983.86	540,206,156.18
国外	14,736,451.74	11,603,820.18	14,064,246.32	11,321,893.10
<b>小 计</b>	<b>976,547,447.75</b>	<b>697,499,006.85</b>	<b>793,513,230.18</b>	<b>551,528,049.28</b>

(4) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额			
	通信网络建设、 维护业务	通信网络优化 业务	系统集成	软件开发
主营业务收入	436,484,630.58	43,127,000.85	319,988,717.87	131,364,673.07
其中：在某一时刻确认	233,447,471.71		319,988,717.87	131,364,673.07

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			
	通信网络建设、 维护业务	通信网络优化 业务	系统集成	软件开发
在某一时间段确认	203,037,158.87	43,127,000.85		
其他业务收入				
其中：在某一时间点确认				
在某一时间段确认				
<b>合 计</b>	<b>436,484,630.58</b>	<b>43,127,000.85</b>	<b>319,988,717.87</b>	<b>131,364,673.07</b>

（续上表）

项 目	本期发生额			
	技术服务	渠道销售	租赁服务	合 计
主营业务收入	14,498,499.98	31,083,925.40		976,547,447.75
其中：在某一时间点确认		31,083,925.40		715,884,788.05
在某一时间段确认	14,498,499.98			260,662,659.70
其他业务收入			379,237.98	379,237.98
其中：在某一时间点确认				
在某一时间段确认			379,237.98	379,237.98
<b>合 计</b>	<b>14,498,499.98</b>	<b>31,083,925.40</b>	<b>379,237.98</b>	<b>976,926,685.73</b>

40、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,153,258.77	1,655,637.80
教育费附加	842,767.20	1,184,987.82
房产税	344,726.57	280,956.58
土地使用税	910.84	759.03
水利建设基金		843,905.16
其他	555,914.13	381,314.28
<b>合 计</b>	<b>2,897,577.51</b>	<b>4,347,560.67</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,659,287.10	11,574,552.54
办公费	8,438,543.06	8,371,976.75
业务招待费	5,793,237.38	4,387,867.53
差旅费	4,261,459.32	3,271,087.79
售后服务费	2,303,437.17	2,377,920.92
使用权资产折旧费	807,717.47	
股权激励费用	226,747.98	

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
中标服务费	141,089.91	625,791.76
业务宣传费	1,250.00	315,699.74
其他	309,149.63	272,160.70
<b>合 计</b>	<b>34,941,919.02</b>	<b>31,197,057.73</b>

42、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,991,955.91	16,023,871.59
折旧及摊销	12,259,994.69	17,587,093.48
差旅费	3,723,786.36	3,499,458.79
办公费	3,603,998.52	2,879,348.64
业务招待费	2,650,088.05	2,576,913.30
咨询服务费	2,214,272.59	2,444,543.12
水利建设基金	2,017,493.70	
油费	1,969,298.39	1,911,428.23
股权激励费用	876,877.84	
使用权资产折旧费	647,385.48	
其他	1,093,390.05	1,266,524.89
<b>合 计</b>	<b>50,048,541.58</b>	<b>48,189,182.04</b>

43、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	16,261,405.17	9,593,833.04
人工费	13,697,032.83	13,252,367.48
折旧及摊销	6,955,194.28	716,086.48
办公差旅费	1,788,627.37	2,046,381.28
中介机构费	738,875.41	780,341.12
股权激励费用	186,174.18	
使用权资产折旧费	129,511.02	
材料费	15,375.76	52,365.39
招待费	809.00	22,864.92
测试费		397,241.47
租赁费		214,226.47
其他	101,268.29	16,105.41
<b>合 计</b>	<b>39,874,273.31</b>	<b>27,091,813.06</b>

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,272,767.29	21,187,937.38

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,535,772.07	3,094,429.47
汇兑损益	-667,481.69	-273,130.76
承兑汇票贴息	592,173.64	
手续费及其他	1,468,738.44	1,038,480.54
<b>合 计</b>	<b>18,130,425.61</b>	<b>18,858,857.69</b>

45、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
困难企业稳岗返还派遣资金补助	5,959,800.00		与收益相关
增值税即征即退	439,435.59	972,951.69	与收益相关
科技小巨人领军企业	401,000.00	650,000.00	与收益相关
2020年军民融合产业专项引导资金	300,000.00		与收益相关
稳岗补贴	267,003.90	70,952.60	与收益相关
2019年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除 奖励专项资金	238,000.00	635,000.00	与收益相关
2020年市级软件产业发展专项奖补资金	150,000.00		与收益相关
福州市服务外包扶持资金	145,500.00	147,600.00	与收益相关
福州市科学技术局高企奖励	141,346.00		与收益相关
以工代训补贴	134,000.00	264,500.00	与收益相关
第五批两节培训补贴	86,000.00		与收益相关
2020年中央军民融合发展专项转移支付资金	70,000.00		与收益相关
个税返还	14,493.12	460,321.00	与收益相关
5万元以下零星补助	73,969.10		与收益相关
进项加计抵减		5,953,870.39	与收益相关
中央推动服务贸易创新发展资金		1,024,300.00	与收益相关
2020年数字化示范工程项目补助资金（市级奖励）		1,000,000.00	与收益相关
软件产业发展专项规模奖励金		500,000.00	与收益相关
知识产权示范企业奖励金		100,000.00	与收益相关
闽都英才奖励补助		80,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>8,420,547.71</b>	<b>11,859,495.68</b>	

说明：作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

46、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,897,279.13	213,216.34
理财产品收益	11.11	369.45
<b>合 计</b>	<b>1,897,290.24</b>	<b>213,585.79</b>

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		103,279.72
应收账款坏账损失	-52,995,187.64	-22,614,023.90
其他应收款坏账损失	-824,560.59	-215,299.82
长期应收款坏账损失	142,937.69	160,264.81
<b>合 计</b>	<b>-53,676,810.54</b>	<b>-22,565,779.19</b>

48、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,907,470.53	-1,165,078.24
其他非流动资产减值损失	-2,156,775.91	
存货跌价损失	-186,228.42	68,489.30
<b>合 计</b>	<b>-435,533.80</b>	<b>-1,096,588.94</b>

49、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	70,866.67	-81,707.88
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	1,027.93	
<b>合 计</b>	<b>71,894.60</b>	<b>-81,707.88</b>

50、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	20,264.00		20,264.00
非流动资产毁损报废利得		203.46	
<b>合 计</b>	<b>20,264.00</b>	<b>203.46</b>	<b>20,264.00</b>

51、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	1,056,000.00	1,000,000.00	1,056,000.00
赔偿支出	610,058.00	84,000.00	610,058.00
滞纳金及罚款	11,936.18	102.75	11,936.18
非流动资产毁损报废损失	955.49	12,388.30	955.49
违约金支出		223,460.38	
<b>合 计</b>	<b>1,678,949.67</b>	<b>1,319,951.43</b>	<b>1,678,949.67</b>

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,107,139.55	18,509,314.94
递延所得税费用	-8,579,488.97	-4,880,082.33
<b>合 计</b>	<b>12,527,650.58</b>	<b>13,629,232.61</b>

### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	87,571,614.71	99,124,631.42
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	13,135,742.21	14,868,694.73
某些子公司适用不同税率的影响	110,707.28	317,046.02
对以前期间当期所得税的调整	511,622.12	-4,857.55
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-284,591.87	-31,982.45
不可抵扣的成本、费用和损失	811,590.96	505,901.12
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-192,862.16
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	142,290.30	294,681.75
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,585,950.99	-1,690,354.32
境外所得抵免税额	-313,759.43	-437,034.53
所得税费用	12,527,650.58	13,629,232.61

## 53、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回押金、保证金、备用金等	13,497,742.89	1,126,580.32
政府补助	7,981,112.12	4,932,673.60
利息收入	4,535,772.07	540,225.95
<b>合 计</b>	<b>26,014,627.08</b>	<b>6,599,479.87</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付押金、保证金、备用金等	64,687,965.83	51,822,802.47
销售费用、管理费用及研发费用付现支出	56,191,925.23	47,310,645.42
现金捐赠	1,056,000.00	900,000.00
其他		1,446,043.67
<b>合 计</b>	<b>121,935,891.06</b>	<b>101,479,491.56</b>

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款	100,000,000.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到售后回租款	37,148,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付贷款保证金及质押借款的定期存单	108,435,500.00	
偿还租赁负债支付的金额	1,603,875.88	
预付发债相关的中介费	583,364.47	
<b>合 计</b>	<b>110,622,740.35</b>	

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	75,043,964.13	85,495,398.81
加：资产减值损失	435,533.80	1,096,588.94
信用减值损失	53,676,810.54	22,565,779.19
固定资产折旧	10,343,369.34	11,521,858.95
使用权资产折旧	1,811,542.06	
无形资产摊销	13,592,446.78	9,589,394.35
长期待摊费用摊销	1,801,098.05	2,689,015.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-71,894.60	81,707.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	656,432.27	12,184.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,494,641.16	18,361,603.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,897,290.24	-213,585.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,683,036.66	-3,983,721.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-896,452.31	-901,326.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,796,618.69	-11,596,566.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-513,628,231.40	-233,481,197.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	412,125,058.14	143,990,770.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,007,372.37	45,227,904.45
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	—	
当期新增的使用权资产		—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	414,933,625.21	437,781,694.42
减：现金的期初余额	437,781,694.42	90,395,151.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,848,069.21	347,386,542.72

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,000,000.00
其中：深圳英博达智能科技有限公司	17,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,863,860.75
其中：深圳英博达智能科技有限公司	3,863,860.75
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：深圳英博达智能科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	13,136,139.25

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	414,933,625.21	437,781,694.42
其中：库存现金	10,606.04	25,446.98
可随时用于支付的银行存款	414,872,785.02	437,755,818.29
可随时用于支付的其他货币资金	50,234.15	429.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	414,933,625.21	437,781,694.42

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,178,876.64	保函保证金
货币资金	43,480,950.78	票据保证金
货币资金	262,374,207.00	被质押的存款及应收利息
货币资金	6,302,280.92	被冻结的存款
在建工程	189,617,349.50	抵押借款
合 计	556,953,664.84	



中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,700.42	6.3757	10,841.37
菲律宾比索	7,759,316.42	0.1251	970,354.02
泰铢	8,519,909.15	0.1912	1,628,796.58
林吉特	819,085.48	1.5266	1,250,454.91
缅币	370,310,375.58	0.003586	1,327,889.69
卢比	1,126,741.62	0.0314	35,409.82
应收账款			
其中：美元	15,456.26	6.3757	98,544.48
菲律宾比索	10,269,642.56	0.1251	1,284,286.96
泰铢	3,284,711.19	0.1912	627,955.80
林吉特	3,329,967.61	1.5266	5,083,687.17
缅币	835,942,254.16	0.003586	2,997,591.13
卢比	40,722,470.87	0.0314	1,279,774.53
印尼盾	1,632,227,617.69	0.000447	729,141.77
其他应收款			
其中：菲律宾比索	3,066,773.59	0.1251	383,520.39
林吉特	650,683.75	1.5266	993,364.80
缅币	110,580,744.25	0.003586	396,529.61
卢比	27,022,934.94	0.0314	849,242.77
短期借款			
其中：美元	29,900,000.00	6.3757	190,633,430.00
其他应付款			
其中：林吉特	16,278.95	1.5266	24,852.22
卢比	34,480.00	0.0314	1,083.59
一年内到期的非流动负债			
其中：林吉特	117,600.00	1.5266	179,533.76
卢比	1,740,000.00	0.0314	54,682.52
租赁负债			
其中：林吉特	78,500.00	1.5266	119,841.84

(2) 境外经营实体

项 目	境外主要经营地	记帐本位币	选择依据
FutongInformationIndustry (Philippines) Inc. (菲律宾富通)	菲律宾	比索	当地货币
FutongInformationIndustryHoldingsCo.,Ltd. (泰国富通控股)	泰国	泰铢	当地货币

项 目	境外主要经营地	记帐本位币	选择依据
FutongInformationIndustry (Thailand) Co.,Ltd. (泰国富通)	泰国	泰铢	当地货币
FutongInformationIndustry (Malaysia) SDN.BHD. (马来西亚富通)	马来西亚	林吉特	当地货币
FutongInformationIndustry (Myanmar) Co.,Ltd. (缅甸富通)	缅甸	缅币	当地货币
FutongInformationIndustryLanka (Private) Limited (斯里兰卡富通)	斯里兰卡	卢比	当地货币
PTZhongFutongIndonesia (印度尼西亚富通)	印度尼西亚	盾	当地货币

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期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	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
深圳英博达智能科技有限公司	2021年12月	23,000,000.00	70.00	现金购买	2021年12月	可以实施控制		

#### (2) 合并成本及商誉

项 目	深圳英博达智能科技有限公司
合并成本：	
现金	23,000,000.00
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	
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	23,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,867,212.56
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	15,132,787.44

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	深圳英博达智能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,863,860.75	3,863,860.75
应收账款	14,248,943.88	14,248,943.88

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	深圳英博达智能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预付款项	335,936.40	335,936.40
其他应收款	313,280.52	313,280.52
存货	3,944,425.58	3,332,735.34
合同资产	11,400.00	11,400.00
固定资产	71,710.00	30,450.04
使用权资产	2,502,182.50	2,502,182.50
无形资产	5,594,424.68	2,861,186.35
递延所得税资产	552,399.00	552,399.00
负债：		
短期借款	3,400,000.00	3,400,000.00
应付账款	8,559,805.46	8,559,805.46
合同负债	295,532.97	295,532.97
应付职工薪酬	661,221.98	661,221.98
应交税费	696,180.30	696,180.30
其他应付款	3,323,677.44	3,323,677.44
一年内到期的非流动负债	1,042,855.30	1,042,855.30
其他流动负债	34,457.03	34,457.03
租赁负债	1,678,029.47	1,678,029.47
递延所得税负债	507,928.28	
净资产	11,238,875.08	8,360,614.83
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	11,238,875.08	8,360,614.83

## 2、新设公司

2021年6月9日，本公司之子公司福建天创信息科技有限公司出资100%设立福建天创高新科技有限公司。截至2021年12月31日，尚未实际出资。

2021年9月8日，本公司及其子公司福州富宇股权投资管理有限公司分别出资99%、1%设立北京富岩科技有限公司。截至2021年12月31日，尚未实际出资。

## 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	
Futong Information Industry (Philippines) Inc.	菲律宾	菲律宾	通信服务	99.999942		设立
Futong Information Industry	泰国	泰国	通信服务	49.00		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	
Holdings Co.,Ltd.						
Futong Information Industry (Thailand) Co.,Ltd.	泰国	泰国	通信服务		99.9995	设立
Futong Information Industry (Malaysia) SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	通信服务	100.00		合并
Futong Information Industry (Myanmar) Co.,Ltd.	缅甸	缅甸	通信服务	100.00		设立
Futong Information Industry Lanka (Private) Limited	斯里兰卡	斯里兰卡	通信服务	100.00		设立
PT ZhongFutong Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	通信服务	99.75		设立
中军通科技有限公司	福建省	福建省	通信服务	100.00		设立
福州源和信息科技有限公司	福建省	福建省	系统集成		60.00	设立
福州富宇股权投资管理有限公司	福建省	福建省	投资、咨询	100.00		设立
上海富纵科技有限公司	上海市	上海市	投资	99.00	1.00	设立
深圳英博达智能科技有限公司	深圳市	深圳市	人工智能产品软硬件的技术开发及销售		70.00	购买
福建天创信息科技有限公司	福建省	福建省	软件开发、系统集成及技术服务	90.00		购买
福建天创高新科技有限公司	福建省	福建省	软件开发、系统集成及技术服务		100.00	设立
福建富创信息科技有限公司	福建省	福建省	系统集成	51.00		设立
倚天科技有限公司	福建省	福建省	技术开发、技术服务	99.00	1.00	设立
福州富卡科技有限公司	福建省	福建省	软件开发		100.00	设立
福建平元科技有限公司	福建省	福建省	互联网和相关服务	100.00		设立
可信计算（福建）科技有限公司	福建省	福建省	软件开发	100.00		设立
北京富岩科技有限公司	北京市	北京市	技术咨询、技术转让	99.00	1.00	设立

注：本公司持有 Futong Information Industry Holdings Co., Ltd. 股权 49%，自然人持股 51%。根据股东间协议，泰国自然人股东合计持表决权比例为 9.43%，本公司表决权比例为 90.57%，泰国自然人股东不参与公司经营管理，每年按照其出资额的 10% 获取固定的优先股股利，本公司对 Futong Information Industry Holdings Co., Ltd. 实施控制，将其纳入合并范围。

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收

款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财

务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 27.37%（2020 年：29.48%）；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 31.86%（2020 年：30.62%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 8,248.34 万元（2020 年 12 月 31 日：10,581.29 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.12.31				合 计
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	49,227.63				49,227.63
应付票据	31,977.60				31,977.60
应付账款	28,824.84				28,824.84
其他应付款	7,301.62				7,301.62
一年内到期的非流动负债	3,905.24				3,905.24
其他流动负债（不含递延收益）	3,900.23				3,900.23
长期借款		6,735.43	6,123.85	3,805.01	16,664.29
租赁负债		213.49			213.49
长期应付款	2,045.98				2,045.98
金融负债和或有负债合计	127,183.14	6,948.92	6,123.85	3,805.01	144,060.92

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31
-----	------------

	一年以 内	一年至三 年以内	三年至五 年以内	五年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	32,156.33				32,156.33
应付票据	9,622.63				9,622.63
应付账款	20,773.66				20,773.66
其他应付款	6,006.36				6,006.36
一年内到期的非流动负债	1,571.42				1,571.42
其他流动负债（不含递延收益）	4,679.70				4,679.70
长期借款		3,142.84	3,142.84	785.76	7,071.44
金融负债和或有负债合计	74,810.10	3,142.84	3,142.84	785.76	81,881.54

### (3) 市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产

和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为59.64%（2020年12月31日：46.13%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### (1) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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、存在控制关系的股东

本公司的实际控制人为陈融洁。

截至2021年12月31日，陈融洁直接持有本公司股份76,018,804股，占本公司总股本的33.60%，通过其100%持股的福建融嘉科技有限公司间接持有本公司股份36,945,812股，占本公司总股本的16.33%，合计持股比例占本公司总股本的49.93%。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的联营企业情况

---

联营企业名称

与本公司关系

---



中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

联营企业名称	与本公司关系
福建福德农林科技发展有限公司	本公司持股 26.14%

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
林忠阳	子公司天创信息之少数股东
柯宏晖	子公司天创信息之少数股东
林晓苹	子公司天创信息之少数股东配偶
林晓华	子公司天创信息之少数股东
吴荣峰	子公司天创信息之少数股东
平潭天创智汇投资有限合伙企业（有限合伙）	子公司天创信息之少数股东
许敬宇	子公司深圳英博达智能科技有限公司之少数股东
江苏宇石能源集团有限公司	实际控制人陈融洁控股的企业
福建省鑫融信息技术发展有限公司	实际控制人配偶王力萍持股 100%的企业
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) 关联采购情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宇石能源集团有限公司	采购库存商品		1,256,665.46

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
福建省鑫融信息技术发展有限公司	房屋及建筑物	704,160.00	704,160.00

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
福建省鑫融信息技术发展有限公司	房屋及建筑物	34,773.15	

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	共同担保方
中军通科技有限公司	35,044,236.11	2021/3/8	2029/3/8	否	

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	共同担保方
中军通科技有限公司	15,018,958.33	2021/3/18	2029/3/8	否	
中军通科技有限公司	26,032,861.11	2021/4/13	2029/3/8	否	
中军通科技有限公司	10,012,638.89	2021/6/23	2029/3/8	否	
中军通科技有限公司	17,021,486.11	2021/8/17	2029/3/8	否	
中军通科技有限公司	10,012,638.89	2021/11/19	2029/3/8	否	
福建天创信息科技有限公司	5,008,479.17	2021/8/6	2022/8/6	否	林忠阳、林晓华、柯宏晖及其配偶林晓苹
福建天创信息科技有限公司	5,009,548.61	2021/8/31	2022/8/31	否	
福建天创信息科技有限公司	10,013,291.67	2021/9/18	2022/9/18	否	
福建天创信息科技有限公司	10,014,972.22	2021/9/28	2022/9/28	否	
福建天创信息科技有限公司	6,008,800.00	2021/11/29	2022/11/28	否	
福建天创信息科技有限公司	10,012,833.33	2021/12/1	2022/12/1	否	
福建天创信息科技有限公司	5,000,000.00	2020/3/5	2021/3/4	是	林忠阳、林晓华、柯宏晖及其配偶林晓苹
福建天创信息科技有限公司	10,000,000.00	2020/5/26	2021/2/6	是	林忠阳、林晓华、柯宏晖及其配偶林晓苹
福建天创信息科技有限公司	5,000,000.00	2020/8/28	2021/8/28	是	
福建天创信息科技有限公司	10,000,000.00	2020/3/10	2021/3/10	是	

#### (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	354.41 万元	382 万元

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏宇石能源集团有限公司			280,000.00	17,342.34

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	林忠阳	17,739,907.51	17,912,802.06
其他应付款	柯宏晖	17,341,630.92	17,508,289.61

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	许敬宇	6,369,586.73	
其他应付款	林晓华	6,125,040.36	6,181,424.48
其他应付款	平潭天创智汇投资有限合伙企业 (有限合伙)	3,760,817.08	3,590,001.40
其他应付款	吴荣峰	2,806,524.65	2,964,104.23
其他应付款	冯惠斌	14,704.29	
其他应付款	陈融洁		25,310.00
其他应付款	林琛		7,080.00
一年内到期的非流动负债	福建省鑫融信息技术发展有限公司	849,148.99	

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,272,115.00
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	
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 11.993 元/股，剩余 期限 15 个月、23 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型
可行权权益工具数量的确定依据	可行权的股权数量的 最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,770,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,289,800.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

(1) 2016年11月15日，子公司中军通科技有限公司（以下简称“中军通”）与闽侯县国土资源局签署了国有建设用地使用权出让合同，受让位于上街镇马排村一块宗地总面积为 8,899.30 平方米的工矿仓储用地-工业用地，该建设用地使用权出让价款为 6,348,000.00 元，使用权出让年期为 50 年。合同约定该宗地用于工业项目建设，宗地的项目固定资产总投资不低于经批准或登记备案的金额人民币 1 亿元，投资强度不低于每平方米人民币 11,237.00 元。宗地建设项目在 2017 年 11 月 30 日之前开工，在 2019 年 5 月 30 日之前竣工，经出让人同意延建的，项目竣工时间可以相应顺延，但顺延期限不得超过 1 年。由于土地交付时间较合同延迟，故项目竣工时间及顺延期限一同顺延。截至 2021 年 12 月 31 日，该地块上建筑物的主体工程已封顶。

(2) 2018年10月，本公司通过现金购买方式取得了福建天创信息科技有限公司68%股权，取得对其的控制权；2020年10月，本公司再次以现金方式收购福建天创信息科技有限公司22%股权，收购价格为9,900万元；同时，中富通与天创少数股东达成协议，2021年12月31日前且满足一定条件情况下，以不超过4,800万元，但不低于标的公司2020年净利润的12倍×10%的金额收购福建天创信息科技有限公司剩余的10%股权。截至2021年12月31日，收购福建天创信息科技有限公司剩余的10%股权事项双方仍在洽谈中。

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、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	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
杨彪	中富通集团股份有限公司、蒋智雄	民间借贷纠纷	贵阳市南明区人民法院	6,387,501.00元	2021年9月29日，贵州省贵阳市南明区人民法院受理的原告杨彪诉中富通集团股份有限公司、被告蒋智雄民间借贷纠纷【案号：(2021)黔0102民初21522号】一案，杨彪起诉中富通集团股份有限公司，要求中富通集团股份有限公司、蒋智雄共同向原告杨彪归还借款本金3,235,818元、支付2021年9月10日前的利息2,896,416元以及支付律师代理费255,267元，合计约为：6,387,501元。 本案已于2021年11月15日在贵阳市南明区人民法院开庭审理，案件于2022年1月10日作出判决：驳回原告杨彪的全部诉讼请求。杨彪在法定期限内提起上诉，现案件在贵州省贵阳市中级人民法院进行二审审理阶段。截至2022年4月10日，受该案件影响，公司银行存款被冻结6,302,280.92元。

### (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

截至2021年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	起始日期	终止日期
一、子公司				
中军通科技有限公司	银行借款	35,044,236.11	2021/3/8	2029/3/8
中军通科技有限公司	银行借款	15,018,958.33	2021/3/18	2029/3/8
中军通科技有限公司	银行借款	26,032,861.11	2021/4/13	2029/3/8
中军通科技有限公司	银行借款	10,012,638.89	2021/6/23	2029/3/8
中军通科技有限公司	银行借款	17,021,486.11	2021/8/17	2029/3/8

被担保单位名称	担保事项	金 额	起始日期	终止日期
中军通科技有限公司	银行借款	10,012,638.89	2021/11/19	2029/3/8
福建天创信息科技有限公司	银行借款	5,008,479.17	2021/8/6	2022/8/6
福建天创信息科技有限公司	银行借款	5,009,548.61	2021/8/31	2022/8/31
福建天创信息科技有限公司	银行借款	10,013,291.67	2021/9/18	2022/9/18
福建天创信息科技有限公司	银行借款	10,014,972.22	2021/9/28	2022/9/28
福建天创信息科技有限公司	银行借款	6,008,800.00	2021/11/29	2022/11/28
福建天创信息科技有限公司	银行借款	10,012,833.33	2021/12/1	2022/12/1

### (3) 其他或有负债

截至2021年12月31日，本公司已开具未终止保函金额合计为98,415,111.07元。

截至2021年12月31日，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

### 1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2021年1月，公司召开董事会，决定启动向不特定对象发行可转换公司债券相关筹备工作事宜。		截至2022年4月27日，本次向不特定对象发行可转换公司债券最终能否通过上述审查、审议、审核并经中国证监会同意注册，存在不确定性。

### 2、资产负债表日后利润分配情况

以截至2021年12月31日公司总股本226,269,812股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.88元人民币（含税），合计派发现金红利19,911,743.46元人民币（含税）；剩余未分配利润结转以后年度分配，此利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至2022年4月27日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部报告

本公司经营的业务主要分两大类：一是中富通公司及其设立的子公司，主要是提供通信网络建设、维护服务和优化服务业务，收入绝大部分来自于中国境内，资产绝大部分亦位于中国境内，不存在跨行业情况。二是本公司于2018年收购的天创信息，主要是提供社会公共安全领域的软件开发、系统集成及技术服务。从公司的内部组织机构、管理要求及内部报告制度等方面要求，本公司按照上述两个业务模块进行分部数据列示。

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	分部 1	分部 2	抵销	合计
营业收入	815,272,373.89	175,081,531.65	13,427,219.81	976,926,685.73
其中：对外交易收入	814,608,989.62	162,317,696.11		976,926,685.73
分部间交易收入	663,384.27	12,763,835.54	13,427,219.81	
其中：主营业务收入	815,272,373.89	174,702,293.67	13,427,219.81	976,547,447.75
营业成本	624,455,156.88	87,592,284.94	13,966,405.29	698,081,036.53
其中：主营业务成本	624,455,156.88	87,010,255.26	13,966,405.29	697,499,006.85
营业费用	25,163,012.74	9,778,906.28		34,941,919.02
营业利润/(亏损)	67,909,334.45	21,320,965.93		89,230,300.38
资产总额	2,619,015,122.40	393,229,977.99	273,933,986.39	2,738,311,114.00
负债总额	1,554,082,566.13	181,689,744.08	102,773,002.31	1,632,999,307.90
补充信息：				
1.资本性支出	85,431,277.86	7,956,753.01		93,388,030.87
2.折旧和摊销费用	20,188,279.08	7,360,177.15		27,548,456.23
3.折旧和摊销以外的非现金费用				
4.资产减值损失	-1,181,624.22	1,617,158.02		435,533.80

上期或上期期末	分部 1	分部 2	抵销	合计
营业收入	610,889,855.09	186,451,711.54	3,397,534.55	793,944,032.08
其中：对外交易收入	609,701,378.06	184,242,654.02		793,944,032.08
分部间交易收入	1,188,477.03	2,209,057.52	3,397,534.55	
其中：主营业务收入	610,889,855.09	186,020,909.64	3,397,534.55	793,513,230.18
营业成本	452,060,577.31	102,900,261.39	2,816,651.74	552,144,186.96
其中：主营业务成本	452,060,577.31	102,284,123.71	2,816,651.74	551,528,049.28
营业费用	20,477,593.33	10,719,464.40		31,197,057.73
营业利润/(亏损)	58,357,969.35	42,667,292.84	580,882.80	100,444,379.39
资产总额	1,882,948,971.38	317,867,927.84	223,882,350.46	1,976,934,548.76
负债总额	839,866,514.90	123,853,306.35	51,705,205.07	912,014,616.18
补充信息：				
资本性支出	99,576,911.38	314,088.01		99,890,999.39
折旧和摊销费用	16,885,290.68	6,914,977.74		23,800,268.42
折旧和摊销以外的非现金费用				
资产减值损失	376,058.49	720,530.45		1,096,588.94

(2) 其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

项 目	本期发生额	上期发生额
通信网络建设、维护业务	436,484,630.58	386,063,263.50
通信网络优化业务	43,127,000.85	30,724,175.80
系统集成	319,988,717.87	235,230,625.67
软件开发	131,364,673.07	113,515,695.67
技术服务	14,498,499.98	5,503,272.51
渠道销售	31,083,925.40	22,476,197.03
租赁收入	379,237.98	430,801.90
<b>合 计</b>	<b>976,926,685.73</b>	<b>793,944,032.08</b>

② 地区信息

本期或本期期末	中国内地	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	975,617,453.80	14,736,451.74	13,427,219.81	976,926,685.73
非流动资产	610,364,711.67	864,127.22		611,228,838.89

上期或上期期末	中国内地	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	783,277,320.31	14,064,246.32	3,397,534.55	793,944,032.08
非流动资产	778,356,218.70	773,827.55	275,446,357.12	503,683,689.13

③ 对主要客户的依赖程度

本公司不存在从单一客户处所获得的收入超过本公司总收入的 10% 的情况。

2、其他

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	694,966,306.48	478,769,038.95
1 至 2 年	214,198,623.57	180,876,557.60
2 至 3 年	74,364,050.13	47,458,026.10
3 至 4 年	22,366,688.07	13,909,141.67
4 至 5 年	3,981,492.73	8,086,666.43

账龄	2021.12.31	2020.12.31
5年以上	6,499,466.12	3,548,343.20
小计	<b>1,016,376,627.10</b>	<b>732,647,773.95</b>
减：坏账准备	96,796,142.19	73,405,989.84
合计	<b>919,580,484.91</b>	<b>659,241,784.11</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	3,000,010.94	0.30	3,000,010.94	100.00	
按组合计提坏账准备	1,013,376,616.16	99.70	93,796,131.25	9.26	919,580,484.91
其中：应收客户款	997,441,390.78	98.14	93,796,131.25	9.40	903,645,259.53
合并范围内应收 款项	15,935,225.38	1.57			15,935,225.38
合计	<b>1,016,376,627.10</b>	<b>100.00</b>	<b>96,796,142.19</b>	<b>9.52</b>	<b>919,580,484.91</b>

续：

类别	2020.12.31		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	3,000,010.94	0.41	3,000,010.94	100.00	
按组合计提坏账准备	729,647,763.01	99.59	70,405,978.90	9.65	659,241,784.11
其中：应收客户款	718,292,314.87	98.04	70,405,978.90	9.80	647,886,335.97
合并范围内应收 款项	11,355,448.14	1.55			11,355,448.14
合计	<b>732,647,773.95</b>	<b>100.00</b>	<b>73,405,989.84</b>	<b>10.02</b>	<b>659,241,784.11</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
中国联合网络通信有限公司海 南省分公司	2,981,719.81	2,981,719.81	100.00	终止合作
厦门市海沧区新阳街道办	9,987.13	9,987.13	100.00	终止合作
上海诺基亚贝尔股份有限公司	8,304.00	8,304.00	100.00	终止合作
合计	<b>3,000,010.94</b>	<b>3,000,010.94</b>	<b>100.00</b>	/

续：

名称	2020.12.31		
----	------------	--	--



	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
中国联合网络通信有限公司海南省分公司	2,981,719.81	2,981,719.81	100.00	终止合作
厦门市海沧区新阳街道办	9,987.13	9,987.13	100.00	终止合作
上海诺基亚贝尔股份有限公司	8,304.00	8,304.00	100.00	终止合作
<b>合计</b>	<b>3,000,010.94</b>	<b>3,000,010.94</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	686,160,599.89	34,513,878.17	5.03	467,413,590.81	24,985,295.02	5.35
1至2年	207,069,104.78	22,860,429.17	11.04	180,876,557.60	20,925,229.26	11.57
2至3年	74,364,050.13	18,553,830.51	24.95	47,458,026.10	10,523,218.38	22.17
3至4年	22,366,688.07	11,183,344.04	50.00	13,909,141.67	6,954,570.84	50.00
4至5年	3,981,492.73	3,185,194.18	80.00	8,086,666.43	6,469,333.14	80.00
5年以上	3,499,455.18	3,499,455.18	100.00	548,332.26	548,332.26	100.00
<b>合计</b>	<b>997,441,390.78</b>	<b>93,796,131.25</b>	<b>9.40</b>	<b>718,292,314.87</b>	<b>70,405,978.90</b>	<b>9.80</b>

组合计提项目：合并范围内应收款项

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	8,805,706.59			11,355,448.14		
1至2年	7,129,518.79					
<b>合计</b>	<b>15,935,225.38</b>			<b>11,355,448.14</b>		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	73,405,989.84
本期计提	23,390,152.35
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
<b>2021.12.31</b>	<b>96,796,142.19</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 339,485,555.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 37,410,934.50 元。

## 2、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	99,505,448.08	93,231,974.44
<b>合 计</b>	<b>99,505,448.08</b>	<b>93,231,974.44</b>

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	78,662,561.91	66,796,880.16
1 至 2 年	4,881,731.32	9,500,456.43
2 至 3 年	2,176,137.48	6,189,483.02
3 至 4 年	4,835,966.08	3,622,497.18
4 至 5 年	2,949,407.78	5,558,503.31
5 年以上	7,104,640.51	1,952,559.82
小 计	<b>100,610,445.08</b>	<b>93,620,379.92</b>
减：坏账准备	1,104,997.00	388,405.48
<b>合 计</b>	<b>99,505,448.08</b>	<b>93,231,974.44</b>

#### ② 按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内应 收款项	65,682,826.81		65,682,826.81	66,845,704.51		66,845,704.51
押金、保证金	29,448,096.01	1,098,889.95	28,349,206.06	23,786,568.56	361,868.12	23,424,700.44
备用金	5,420,397.26	5,755.69	5,414,641.57	2,192,147.03	552.91	2,191,594.12
代垫款	59,125.00	351.36	58,773.64	795,959.82	25,984.45	769,975.37
<b>合 计</b>	<b>100,610,445.08</b>	<b>1,104,997.00</b>	<b>99,505,448.08</b>	<b>93,620,379.92</b>	<b>388,405.48</b>	<b>93,231,974.44</b>

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	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					
合并范围内应收款项	65,682,826.81			65,682,826.81	回收可能性
保证金、押金、定金	29,448,096.01	3.73	1,098,889.95	28,349,206.06	回收可能性
员工备用金	5,420,397.26	0.11	5,755.69	5,414,641.57	回收可能性
代垫款	59,125.00	0.59	351.36	58,773.64	回收可能性
<b>合计</b>	<b>100,610,445.08</b>	<b>1.10</b>	<b>1,104,997.00</b>	<b>99,505,448.08</b>	

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的坏账准备。

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	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					
合并范围内应收款项	66,845,704.51			66,845,704.51	回收可能性
保证金、押金、定金	24,386,568.56	1.58	385,349.26	24,001,219.30	回收可能性
员工备用金	2,192,147.03	0.03	552.90	2,191,594.13	回收可能性
代垫款	195,959.82	1.28	2,503.32	193,456.50	回收可能性
<b>合计</b>	<b>93,620,379.92</b>	<b>0.41</b>	<b>388,405.48</b>	<b>93,231,974.44</b>	

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的坏账准备。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	388,405.48			388,405.48
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	716,591.52			716,591.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,104,997.00			1,104,997.00

⑤ 本期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
倚天科技有限公司	合并范围内应收款项	35,160,846.82	1年以内	34.95	
上海富纵科技有限公司	合并范围内应收款项	17,003,604.00	1年以内	16.90	
福建省邮电工程有限公司	保证金	5,180,000.00	1年以内	5.15	66,712.04
福建平元科技有限公司	合并范围内应收款项	4,883,600.00	1年以内	4.85	
中国联合网络通信有限公司广西壮族自治区分公司	保证金	3,131,351.70	1-2年 637,230.00元, 3-4年 2,494,121.70元	3.11	135,664.70
<b>合计</b>	--	<b>65,359,402.52</b>	--	<b>64.96</b>	<b>202,376.74</b>

### 3、长期股权投资

项目	2021.12.31		2020.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
对子公司投资	448,258,541.16		448,258,541.16		429,908,541.16
对联营企业投资	37,500,495.47		37,500,495.47		35,603,216.34
<b>合计</b>	<b>485,759,036.63</b>		<b>485,759,036.63</b>		<b>465,511,757.50</b>

中富通集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建天创信息科技有限公司	326,370,480.00			326,370,480.00		
中军通科技有限公司	50,000,000.00	18,350,000.00		68,350,000.00		
倚天科技有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
Futong Information Industry (Philippines) Inc.	1,319,275.96			1,319,275.96		
Futong Information Industry (Malaysia) SDN.BHD.	1,046,977.57			1,046,977.57		
Futong Information Industry (Myanmar) Co.,Ltd.	850,560.00			850,560.00		
福建富创信息科技有限公司	810,000.00			810,000.00		
Futong Information Industry Holdings Co.,Ltd.	10,747.63			10,747.63		
上海富纵科技有限公司	500.00			500.00		
<b>合计</b>	<b>429,908,541.16</b>	<b>18,350,000.00</b>		<b>448,258,541.16</b>		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
福建福德农林科技发展有限公司	35,603,216.34			1,897,279.13						37,500,495.47

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	798,026,760.60	615,690,332.31	592,293,505.84	437,383,799.90

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
通信服务业	466,597,724.60	359,308,308.86	403,689,399.64	303,559,139.79

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通信网络建设、维护业务	436,484,630.58	341,360,723.16	381,889,125.48	291,104,991.39
通信网络优化业务	30,113,094.02	17,947,585.70	21,800,274.16	12,454,148.40
信息化软件服务业	<b>303,061,233.37</b>	<b>256,382,023.45</b>	<b>170,372,431.98</b>	<b>133,824,660.11</b>
系统集成	261,963,981.75	238,213,206.32	152,678,907.02	131,301,873.78
软件开发	30,549,039.66	11,973,158.75	14,519,931.79	2,037,053.15
技术服务	10,548,211.96	6,195,658.38	3,173,593.17	485,733.18
渠道销售	<b>28,367,802.63</b>		<b>18,231,674.22</b>	
渠道销售	28,367,802.63		18,231,674.22	
合计	<b>798,026,760.60</b>	<b>615,690,332.31</b>	<b>592,293,505.84</b>	<b>437,383,799.90</b>

## (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	796,304,215.69	615,035,555.07	591,327,299.18	436,984,730.56
国外	1,722,544.91	654,777.24	966,206.66	399,069.34
小计	<b>798,026,760.60</b>	<b>615,690,332.31</b>	<b>592,293,505.84</b>	<b>437,383,799.90</b>

## (4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额			
	通信网络建设、 维护业务	通信网络优化 业务	系统集成	软件开发
主营业务收入	436,484,630.58	30,113,094.02	261,963,981.75	30,549,039.66
其中：在某一时点确认	233,447,471.71		261,963,981.75	30,549,039.66
在某一时段确认	203,037,158.87	30,113,094.02		
合计	<b>436,484,630.58</b>	<b>30,113,094.02</b>	<b>261,963,981.75</b>	<b>30,549,039.66</b>

(续上表)

项目	本期发生额			合计
	技术服务	渠道销售	租赁服务	
主营业务收入	10,548,211.96	28,367,802.63		798,026,760.60
其中：在某一时点确认		28,367,802.63		554,328,295.75
在某一时段确认	10,548,211.96			243,698,464.85
合计	<b>10,548,211.96</b>	<b>28,367,802.63</b>		<b>798,026,760.60</b>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,897,279.13	213,216.34
理财产品收益		369.45
合计	<b>1,897,279.13</b>	<b>213,585.79</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	71,894.60
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,981,112.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,658,685.67
非经常性损益总额	6,394,321.05
减：非经常性损益的所得税影响数	971,169.55
非经常性损益净额	5,423,151.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	41,719.11
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,381,432.39

说明：

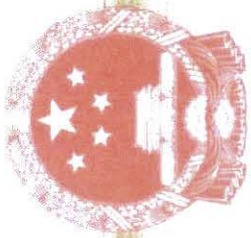
本公司收到的软件产品增值税即征即退，因与公司经常性经营活动相关，作为经常性损益的政府补助。

项 目	涉及金额	原因
增值税即征即退	439,435.59	与公司经常性经营活动相关

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.86	0.3223	0.3207
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.35	0.2986	0.2970





此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

9111010592343655N

# 营业执照

(副本)



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

名称 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦



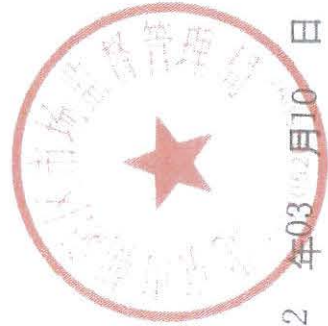
成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业财务报表；出具审计报告；验资；清算；审计企业资本、所有者权益中的审计；代理记帐；出具并建本基咨询；依法开展经营内容和限制类项目；依法须批准的经营项目；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

登记机关



2022年03月10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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制





证书序号: 0014469

## 说明

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

会计师事务所

# 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

## 授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、余丽娜、殷雪芳等七人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2022年1月1日至2022年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

  
  
李惠琦

2022年1月1日



姓名 余丽娜  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1980-02-12  
 Date of birth  
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所  
 Working unit  
 身份证号码 350103198002122329  
 Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



验证证书真实有效

姓名:余丽娜

注册编号:350100011455

证书编号: 350100011455  
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 04 月 28 日  
 Date of issuance      /y      /m      /d

换发时间: 2021 年 12 月 10 日



姓名 杨莹

Sex 女

Date of birth 1986-02-06

工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所

身份证号码 350104198602062223



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



验证证书真实有效

姓名杨莹

注册编号:110101569960

证书编号: 110101569960  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 04 月 10 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/ /

# 合并及公司资产负债表


2022年3月31日

编制单位：中富通集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	704,623,184.25	483,287,892.01	782,269,940.55	570,815,239.80
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	1,123,215,646.75	888,256,633.78	1,120,193,439.19	919,580,484.91
应收款项融资	五、3				
预付款项	五、4	19,112,058.46	4,990,732.90	98,911,035.16	4,034,525.47
其他应收款	五、5	39,924,522.58	187,030,697.50	39,068,863.93	99,505,448.08
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	54,061,299.31	26,509,738.51	58,928,181.48	35,016,869.93
合同资产	五、7	11,358,244.72	8,671,690.96	10,850,490.12	8,583,448.84
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	11,428,649.45	11,428,649.45	11,428,649.45	11,428,649.45
其他流动资产	五、9	4,579,941.37	436,043.19	5,431,675.23	542,593.94
<b>流动资产合计</b>		<b>1,968,303,546.89</b>	<b>1,610,612,078.30</b>	<b>2,127,082,275.11</b>	<b>1,649,507,260.42</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、10	13,359,763.17	13,359,763.17	13,359,763.17	13,359,763.17
长期股权投资	五、11	38,063,158.97	486,321,700.13	37,500,495.47	485,759,036.63
其他权益工具投资	五、12				
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、13	86,689,624.02	71,510,243.22	73,750,962.81	58,223,028.57
在建工程	五、14	192,319,897.28		189,617,349.50	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	4,218,612.93	1,333,832.73	4,630,470.05	1,648,657.20
无形资产	五、16	61,727,851.54	26,449,572.73	65,990,347.32	28,581,094.03
开发支出	五、17	9,332,125.65	9,332,125.65	4,976,518.57	4,976,518.57
商誉	五、18	170,342,283.36		170,342,283.36	
长期待摊费用	五、19	38,849.68	38,849.68	159,758.19	159,758.19
递延所得税资产	五、20	24,360,175.02	15,882,391.23	24,102,537.60	15,632,160.70
其他非流动资产	五、21	11,140,483.33	8,489,703.37	26,798,352.85	23,829,472.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>611,592,824.95</b>	<b>632,718,181.91</b>	<b>611,228,838.89</b>	<b>632,169,489.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,579,896,371.84</b>	<b>2,243,330,260.21</b>	<b>2,738,311,114.00</b>	<b>2,281,676,749.54</b>

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人： 

## 合并及公司资产负债表（续）

2022年3月31日



项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	504,582,953.67	430,819,477.87	492,276,322.34	423,512,846.54
交易性金融负债					
应付票据	五、23	320,660,000.00	231,430,000.00	319,776,000.00	248,146,000.00
应付账款	五、24	202,518,264.12	161,557,311.93	288,248,367.92	212,000,506.90
预收款项					
合同负债	五、25	2,340,583.39	284,441.83	79,951,922.20	304,470.13
应付职工薪酬	五、26	26,245,186.15	22,303,441.98	17,618,157.79	10,768,186.31
应交税费	五、27	85,121,115.20	54,043,639.97	89,392,031.38	55,923,843.58
其他应付款	五、28	67,978,618.31	156,952,505.28	73,016,182.42	161,932,355.18
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	39,846,489.93	36,603,584.71	39,052,416.14	36,192,333.36
其他流动负债	五、30	15,914,393.37	17,066.45	39,002,338.01	18,268.16
流动负债合计		1,265,207,604.14	1,094,011,470.02	1,438,333,738.20	1,148,798,810.16
非流动负债：					
长期借款	五、31	173,250,085.85	55,000,085.85	166,642,905.29	55,000,085.85
应付债券					
租赁负债	五、32	1,665,810.64	121,757.43	2,134,892.19	293,450.71
长期应付款	五、33	15,512,320.36	15,512,320.36	20,459,777.51	20,459,777.51
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、20	5,189,546.03		5,427,994.71	
其他非流动负债					
非流动负债合计		195,617,762.88	70,634,163.64	194,665,569.70	75,753,314.07
负债合计		1,460,825,367.02	1,164,645,633.66	1,632,999,307.90	1,224,552,124.23
股本	五、34	226,269,812.00	226,269,812.00	226,269,812.00	226,269,812.00
资本公积	五、35	411,582,449.50	473,471,590.89	411,582,449.50	473,471,590.89
减：库存股					
其他综合收益	五、36	-1,656,802.30		-1,451,499.17	
专项储备					
盈余公积	五、37	42,286,900.91	42,286,900.91	42,286,900.91	42,286,900.91
未分配利润	五、38	417,236,030.27	336,656,322.75	402,508,805.23	315,096,321.51
归属于母公司股东权益合计		1,095,718,390.38	1,078,684,626.55	1,081,196,468.47	1,057,124,625.31
少数股东权益		23,352,614.44		24,115,337.63	
股东权益合计		1,119,071,004.82	1,078,684,626.55	1,105,311,806.10	1,057,124,625.31
负债和股东权益总计		2,579,896,371.84	2,243,330,260.21	2,738,311,114.00	2,281,676,749.54

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司利润表

2022年1-3月

编制单位：中富通集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、39	243,188,563.90	213,346,378.09	180,219,530.93	165,302,391.16
减：营业成本	五、39	196,258,771.11	170,036,246.49	131,656,921.48	121,298,166.36
税金及附加	五、40	1,242,208.27	1,099,051.82	1,007,577.81	716,480.92
销售费用	五、41	9,476,838.88	7,509,431.89	9,674,235.13	7,590,764.73
管理费用	五、42	8,292,667.34	4,239,978.16	10,607,679.49	7,057,649.17
研发费用	五、43	11,378,105.61	6,230,846.03	4,136,352.89	2,369,817.07
财务费用	五、44	4,080,413.57	4,091,609.18	6,167,948.21	4,711,804.89
其中：利息费用		5,428,735.51	5,044,563.70	4,274,547.38	3,860,231.17
利息收入		2,879,385.80	2,085,250.10	295,128.77	274,292.56
加：其他收益	五、45	6,495,729.35	5,512,215.10	419,612.47	411,550.67
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46	562,663.50	562,663.50		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-2,290,424.52	-1,653,845.20	-4,045,672.25	-3,828,626.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-26,567.78	-14,358.36	-33,153.80	-12,051.20
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、49	-5,853.02	-5,853.02	-6,749.82	-6,749.82
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,195,106.65	24,540,036.54	13,302,852.52	18,121,831.21
加：营业外收入	五、50				
减：营业外支出	五、51	50,009.71	-		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17,145,096.94	24,540,036.54	13,302,852.52	18,121,831.21
减：所得税费用	五、52	3,180,595.09	2,980,035.30	2,143,939.74	2,347,081.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,964,501.85	21,560,001.24	11,158,912.78	15,774,749.53
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		13,964,501.85	21,560,001.24	11,158,912.78	15,774,749.53
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		14,727,225.04		11,457,261.02	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-762,723.19		-298,348.24	
五、其他综合收益的税后净额		-205,303.13	-	-194,376.65	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-205,303.13		-194,376.65	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-205,303.13		-194,376.65	
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		-205,303.13		-194,376.65	
7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		13,759,198.72	21,560,001.24	10,964,536.13	15,774,749.53
归属于母公司股东的综合收益总额		14,521,921.91		11,262,884.37	
归属于少数股东的综合收益总额		-762,723.19		-298,348.24	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.0651		0.05	
(二) 稀释每股收益		0.0648			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司现金流量表

2022年1-3月

编制单位：中富通集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		221,938,205.45	263,307,863.22	195,220,089.68	158,744,813.07
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	16,268,064.04	7,957,472.30	10,172,266.17	14,336,632.55
经营活动现金流入小计		238,206,269.49	271,265,335.52	205,392,355.85	173,081,445.62
购买商品、接受劳务支付的现金		228,961,765.85	197,367,257.02	552,427,845.94	518,295,511.34
支付给职工以及为职工支付的现金		50,031,581.08	37,134,127.78	30,066,824.40	18,737,228.47
支付的各项税费		12,078,821.73	8,739,279.05	7,825,335.04	5,448,754.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	18,412,802.57	106,479,901.50	36,707,195.22	8,758,345.52
经营活动现金流出小计		309,484,971.23	349,720,565.35	627,027,200.60	551,239,839.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-71,278,701.74</b>	<b>-78,455,229.83</b>	<b>-421,634,844.75</b>	<b>-378,158,394.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	20,000.00	1,900.00	1,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		20,000.00	20,000.00	1,900.00	1,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,506,453.09	4,500,378.01	32,684,926.49	2,153,475.89
投资支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、53	5,000,000.00			
投资活动现金流出小计		20,506,453.09	5,500,378.01	34,684,926.49	4,153,475.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,486,453.09</b>	<b>-5,480,378.01</b>	<b>-34,683,026.49</b>	<b>-4,151,575.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		144,894,570.00	132,894,570.00	159,416,380.00	109,416,380.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	50,000,000.00	50,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		194,894,570.00	182,894,570.00	159,416,380.00	109,416,380.00
偿还债务支付的现金		126,183,720.00	126,183,720.00	45,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,120,825.63	4,437,075.65	4,021,667.48	3,438,249.99
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	38,012,697.00	38,012,697.00	50,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		169,317,242.63	168,633,492.65	99,021,667.48	98,438,249.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,577,327.37</b>	<b>14,261,077.35</b>	<b>60,394,712.52</b>	<b>10,978,130.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-41,593.39</b>	<b>-32.98</b>	<b>-249,507.65</b>	<b>57.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-66,229,420.85</b>	<b>-69,674,563.47</b>	<b>-396,172,666.37</b>	<b>-371,331,782.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		414,933,625.21	307,523,773.85	437,781,694.42	397,151,175.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>348,704,204.36</b>	<b>237,849,210.38</b>	<b>41,609,028.05</b>	<b>25,819,393.08</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

