

深圳金信诺高新技术股份有限公司

2021 年度审计报告

财务报表审计报告



报告防伪编码： 268586379313
被审计单位名称： 深圳金信诺高新技术股份有限公司
报告属期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日
报告文号： 中汇会审[2022]2879号
签字注册会计师： 李宁
注 师 编 号： 310000172243
签字注册会计师： 阮喆
注 师 编 号： 310003160001
事 务 所 名 称： 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-88879999
事 务 所 地 址： 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

审计报告

中汇会审[2022]2879号

深圳金信诺高新技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳金信诺高新技术股份有限公司(以下简称金信诺公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了金信诺公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、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,我们独立于金信诺公司,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入确认

1、事项描述

2021年度，金信诺公司合并财务报表确认营业收入273,379.47万元，主要系销售通信电缆及光纤光缆、通信组件、连接器系列、PCB系列产品、卫星及无线通讯产品。如本财务报表附注三(三十)所述，国内销售，在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入；国外销售时，在货物出口报关后确认收入的实现。由于营业收入是金信诺公司的关键财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计中的应对

(1)了解及评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，并选取样本测试控制是否得到执行；

(2)选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3)对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、发票、出库单、签收单、报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合会计政策；

(4)对收入和成本执行分析性程序，包括本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品收入、成本、毛利率分析等，评价收入确认的准确性和合理性；

(5)选取重要客户针对应收款项的期末余额和本期收入确认的金额实施函证程序，并对函证过程进行严格的控制；

(6)针对资产负债表日前后确认的收入，选取一定样本，检查发货单、客户签收单、报关单等支持性文件，以确定收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二)应收款项坏账准备的计提

1、事项描述

2021年度，金信诺公司计提应收票据坏账准备236.10万元，应收账款坏账准备1,551.25万元、计提其他应收款坏账准备-863.38万元。由于金信诺公司管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收款项不能按期收回或无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们确定应收款项的坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计中的应对

(1) 评价管理层对应收款项管理相关的内部控制制度设计和运行的有效性；

(2) 复核金信诺公司及其子公司对应收款项坏账准备的计提过程，包含按组合计提以及单项计提的坏账准备；

(3) 通过查阅销售合同、比较以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收款项坏账准备计提的会计估计是否合理；

(4) 对应收款项坏账准备期末余额选取样本执行函证程序；

(5) 重点对超过结算期的应收款项进行检查，查明逾期原因，考虑坏账准备计提是否充分，并检查期后回款情况；

(6) 获取必要的外部依据，复核坏账准备计提的合理性。

(三) 存货跌价准备计提

1、事项描述

截至2021年12月31日，金信诺公司合并财务报表中存货期末账面余额54,583.18万元、跌价准备1,669.83万元、期末账面价值52,913.35万元。存货跌价准备的计提，取决于对存货可变现净值的估计，要求管理层对存货的预计售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于在确定存货可变现净值时涉及管理层的重大判断，我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计中的应对

(1) 了解及评价管理层与存货跌价准备相关的内部控制设计与运行的有效性;

(2) 对存货实施监盘程序, 在监盘过程中关注存货的状况;

(3) 对存货的库龄及周转情况进行分析;

(4) 获取存货跌价准备计算表, 执行存货减值测试, 检查是否按照金信诺公司相关会计政策执行, 检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等, 分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

金信诺公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估金信诺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金信诺公司、终止运营或别无其他现实的选择。

金信诺公司治理层(以下简称治理层)负责监督金信诺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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金信诺公司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金信诺公司不能持续经营。

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

(六) 就金信诺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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

李宇



中国注册会计师：

陈喆



报告日期：2022 年 4 月 25 日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表-1

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	384,954,440.84	899,794,415.84
交易性金融资产	五(二)	2	10,000.00	1,500,000.00
衍生金融资产	五(三)	3	3,157,700.00	3,901,555.10
应收票据	五(四)	4	81,147,509.68	85,416,996.21
应收账款	五(五)	5	1,481,754,555.05	1,105,961,782.92
应收款项融资	五(六)	6	23,592,774.23	116,836,947.18
预付款项	五(七)	7	45,973,186.85	46,054,853.10
其他应收款	五(八)	8	309,575,347.98	116,726,535.91
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	5,101,000.00
存货	五(九)	11	529,133,474.90	388,096,583.93
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产	五(十)	14	7,473,129.99	432,977.07
其他流动资产	五(十一)	15	68,959,229.23	116,485,319.84
流动资产合计		16	2,935,731,348.75	2,881,207,967.10
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款	五(十二)	19	3,576,445.11	5,958,272.42
长期股权投资	五(十三)	20	341,284,624.32	766,631,394.83
其他权益工具投资	五(十四)	21	110,277,475.57	106,709,614.00
其他非流动金融资产	五(十五)	22	55,016,249.01	49,422,409.48
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(十六)	24	700,920,600.35	853,896,902.40
在建工程	五(十七)	25	156,462,225.30	156,122,674.16
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产	五(十八)	28	72,246,566.31	-
无形资产	五(十九)	29	193,140,991.83	189,600,728.91
开发支出	五(二十)	30	170,427,096.24	118,063,026.16
商誉	五(二十一)	31	194,739,299.23	194,739,299.23
长期待摊费用	五(二十二)	32	83,099,234.40	53,623,123.00
递延所得税资产	五(二十三)	33	78,486,700.22	81,855,847.35
其他非流动资产	五(二十四)	34	170,055,632.02	98,862,442.92
非流动资产合计		35	2,329,733,139.91	2,675,485,734.86
资产总计		36	5,265,464,488.66	5,556,693,701.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

2021年12月31日



会合01表-2

编制单位: 深圳金信诺高新技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(二十五)	37	1,034,322,952.93	1,559,950,811.86
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据	五(二十六)	40	143,694,771.33	330,827,714.94
应付账款	五(二十七)	41	1,134,197,793.12	741,775,124.12
预收款项	五(二十八)	42	-	42,552,125.00
合同负债	五(二十九)	43	15,321,259.19	28,007,782.24
应付职工薪酬	五(三十)	44	33,736,627.79	32,539,554.09
应交税费	五(三十一)	45	20,687,932.38	15,221,944.14
其他应付款	五(三十二)	46	71,311,727.01	35,549,407.33
其中: 应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五(三十三)	50	197,118,573.03	124,639,146.69
其他流动负债	五(三十四)	51	1,214,436.37	42,208,230.14
流动负债合计		52	2,651,606,073.15	2,953,271,840.55
非流动负债:				
长期借款	五(三十五)	53	23,212,000.00	48,455,506.70
应付债券		54	-	-
其中: 优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五(三十六)	57	52,847,500.01	-
长期应付款	五(三十七)	58	76,438,503.88	97,827,927.88
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债	五(三十八)	60	18,197,161.37	15,872,277.53
递延收益	五(三十九)	61	47,041,634.88	36,126,241.32
递延所得税负债	五(二十三)	62	5,165,863.73	4,807,325.78
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	222,902,663.87	203,089,279.21
负债合计		65	2,874,508,737.02	3,156,361,119.76
所有者权益:				
股本	五(四十)	66	577,153,834.00	577,478,834.00
其他权益工具		67	-	-
其中: 优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(四十一)	70	1,090,107,136.24	1,154,297,931.32
减: 库存股	五(四十二)	71	11,631,500.00	16,629,769.31
其他综合收益	五(四十三)	72	-35,170,716.68	-30,778,769.05
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(四十四)	74	55,359,635.87	47,707,454.31
未分配利润	五(四十五)	75	647,779,569.14	610,052,776.96
归属于母公司所有者权益合计		76	2,323,597,958.57	2,342,128,458.23
少数股东权益		77	67,357,793.07	58,204,123.97
所有者权益合计		78	2,390,955,751.64	2,400,332,582.20
负债和所有者权益总计		79	5,265,464,488.66	5,556,693,701.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2021年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(2)

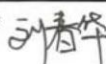
编制单位: 深圳金信诺高新技术股份有限公司
会合02表
金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、营业收入	五(四十六)	1	2,733,794,724.43	1,960,518,737.45
二、营业总成本		2	2,727,613,279.78	2,091,506,229.65
其中: 营业成本	五(四十六)	3	2,280,487,878.00	1,651,858,821.79
税金及附加	五(四十七)	4	10,186,005.57	10,026,644.03
销售费用	五(四十八)	5	74,198,174.83	89,928,867.83
管理费用	五(四十九)	6	122,217,962.42	118,219,856.13
研发费用	五(五十)	7	138,408,435.17	114,978,889.71
财务费用	五(五十一)	8	102,114,823.79	106,493,150.16
其中: 利息费用		9	76,579,565.30	96,094,497.12
利息收入		10	8,861,360.16	13,706,450.97
加: 其他收益	五(五十二)	11	49,669,747.59	37,218,001.55
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十三)	12	-9,284,156.56	59,502,929.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13	3,100,598.38	43,854,913.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(五十四)	16	4,357,529.53	9,021,455.27
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十五)	17	-6,339,640.70	-38,059,793.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十六)	18	-21,337.69	-20,575,813.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十七)	19	7,208,734.38	1,324,275.38
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	51,772,321.20	-82,556,436.49
加: 营业外收入	五(五十八)	21	16,157,974.88	1,491,405.65
减: 营业外支出	五(五十九)	22	2,178,957.01	3,811,374.97
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	65,751,339.07	-84,876,405.81
减: 所得税费用	五(六十)	24	12,237,925.70	-18,720,594.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	53,513,413.37	-66,155,811.23
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	53,513,413.37	-66,155,811.23
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	46,567,905.95	-65,970,839.11
2. 少数股东损益		29	6,945,507.42	-184,972.12
六、其他综合收益的税后净额	五(六十一)	30	-4,391,947.63	1,220,700.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-4,391,947.63	2,197,020.42
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	11,567,861.57	10,781,194.49
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	11,567,861.57	10,781,194.49
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-15,959,809.20	-8,584,174.07
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	-15,959,809.20	-8,584,174.07
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-976,319.85
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	49,121,465.74	-64,935,110.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	42,175,958.32	-63,773,818.69
归属于少数股东的综合收益总额		51	6,945,507.42	-1,161,291.97
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	0.08	-0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	0.08	-0.11

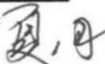
法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






合并现金流量表

2021年度



会合03表

编制单位: 深圳金信诺高新技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	3,075,622,246.26	2,339,030,874.70
收到的税费返还		2	55,968,502.66	40,988,366.19
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十一)	3	275,872,206.47	188,898,204.54
经营活动现金流入小计		4	3,407,462,955.39	2,568,917,445.43
购买商品、接受劳务支付的现金		5	2,210,543,312.83	1,506,034,767.56
支付给职工以及为职工支付的现金		6	362,108,537.97	294,065,806.67
支付的各项税费		7	70,258,414.41	60,289,642.51
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十二)	8	233,822,972.46	211,937,371.04
经营活动现金流出小计		9	2,876,733,237.67	2,072,327,587.78
经营活动产生的现金流量净额		10	530,729,717.72	496,589,857.65
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		11	302,752,189.00	68,332,125.00
取得投资收益收到的现金		12	15,076.28	34,432,673.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	15,855,986.60	49,434,456.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	13,290,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十二)	15	57,088,956.48	113,548,792.84
投资活动现金流入小计		16	375,712,208.36	279,038,048.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	184,582,909.24	267,768,468.45
投资支付的现金		18	7,600,000.00	181,227,190.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(六十二)	20	136,814,215.02	117,697,965.52
投资活动现金流出小计		21	328,997,124.26	566,693,623.97
投资活动产生的现金流量净额		22	46,715,084.10	-287,655,575.60
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		23	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	1,323,486,426.34	2,080,954,384.72
收到其他与筹资活动有关的现金	五(六十二)	26	489,168,472.05	669,165,851.62
筹资活动现金流入小计		27	1,812,654,898.39	2,750,120,236.34
偿还债务支付的现金		28	1,846,388,725.75	2,046,272,584.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	61,613,561.64	84,765,725.53
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十二)	31	712,569,956.53	937,235,152.68
筹资活动现金流出小计		32	2,620,572,243.92	3,068,273,462.90
筹资活动产生的现金流量净额		33	-807,917,345.53	-318,153,226.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-6,109,561.11	-8,554,390.88
五、现金及现金等价物净增加额		35	-236,582,104.82	-117,773,335.39
加: 期初现金及现金等价物余额	五(六十二)	36	437,587,285.64	555,360,621.03
六、期末现金及现金等价物余额	五(六十二)	37	201,005,180.82	437,587,285.64

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






合并所有者权益变动表
2021年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

会合04表-1
金额单位：人民币元

项 目	行次	2021年度										少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	577,478,834.00	-	-	-	1,154,297,931.32	16,629,769.31	-30,778,769.05	-	47,707,454.31	610,052,776.96	58,204,123.97	2,400,332,582.20
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,188,932.21	-13,142.88	-1,202,075.09
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	577,478,834.00	-	-	-	1,154,297,931.32	16,629,769.31	-30,778,769.05	-	47,707,454.31	608,863,844.75	58,190,981.09	2,399,130,507.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-325,000.00	-	-	-	-64,190,795.08	-4,998,269.31	-4,391,947.63	-	7,652,181.56	38,915,724.39	9,166,811.98	-8,174,755.47
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-4,391,947.63	-	-	46,567,905.95	6,945,507.42	49,121,465.74
(二) 所有者投入和减少资本	9	-325,000.00	-	-	-	-64,190,795.08	-4,998,269.31	-	-	-	-	3,006,053.02	-56,511,472.75
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-325,000.00	-	-	-	-7,439,257.77	-4,998,269.31	-	-	-	-	-	-2,765,988.46
4. 其他	13	-	-	-	-	-56,751,537.31	-	-	-	-	-	3,006,053.02	-53,745,484.29
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,652,181.56	-7,652,181.56	-784,748.46	-784,748.46
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	7,652,181.56	-7,652,181.56	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-784,748.46	-784,748.46
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	577,153,834.00	-	-	-	1,090,107,136.24	11,631,500.00	-35,170,716.68	-	55,359,635.87	647,779,569.14	67,357,793.07	2,390,955,751.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2021年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(2)

编制单位: 深圳金信诺高新技术股份有限公司

会合04表-2
金额单位: 人民币元

		2020年度											
项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	577,803,834.00	-	-	-	1,147,168,211.46	21,674,913.62	-32,975,789.47	-	47,707,454.31	676,023,616.07	72,033,730.86	2,466,086,143.61
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	577,803,834.00	-	-	-	1,147,168,211.46	21,674,913.62	-32,975,789.47	-	47,707,454.31	676,023,616.07	72,033,730.86	2,466,086,143.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-325,000.00	-	-	-	7,129,719.86	-5,045,144.31	2,197,020.42	-	-	-65,970,839.11	-13,829,606.89	-65,753,561.41
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	2,197,020.42	-	-	-65,970,839.11	-1,161,291.97	-64,935,110.66
(二) 所有者投入和减少资本	9	-325,000.00	-	-	-	7,129,719.86	-5,045,144.31	-	-	-	-	-12,668,314.92	-818,450.75
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-325,000.00	-	-	-	-3,216,199.53	-5,045,144.31	-	-	-	-	-	1,503,944.78
4. 其他	13	-	-	-	-	10,345,919.39	-	-	-	-	-	-12,668,314.92	-2,322,395.53
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	577,478,834.00	-	-	-	1,154,297,931.32	16,629,769.31	-30,778,769.05	-	47,707,454.31	610,052,776.96	58,204,123.97	2,400,332,582.20

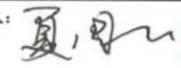
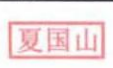
法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日



会企01表-1

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	240,658,960.74	578,831,925.46
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	3,157,700.00	3,901,555.10
应收票据	十五(一)	4	70,804,189.88	81,374,952.99
应收账款	十五(三)	5	1,191,275,687.28	903,281,197.10
应收款项融资	十五(二)	6	8,715,190.21	50,264,375.78
预付款项		7	26,128,555.85	30,572,490.81
其他应收款	十五(四)	8	724,912,026.75	337,666,315.57
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	47,253,771.22	50,897,381.22
存货		11	87,996,206.93	60,011,902.35
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	30,337,443.63	79,621,160.02
流动资产合计		16	2,383,985,961.27	2,125,525,875.18
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	2,053,858.47	-
长期股权投资	十五(五)	20	1,422,501,030.73	1,761,015,385.32
其他权益工具投资		21	35,097,190.00	40,097,190.00
其他非流动金融资产		22	55,016,249.01	49,422,409.48
投资性房地产		23	-	-
固定资产		24	60,016,499.05	239,616,512.78
在建工程		25	-	4,337,740.25
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	38,015,085.27	-
无形资产		29	104,549,684.98	125,543,327.48
开发支出		30	81,720,436.99	34,870,550.27
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	29,376,446.08	10,289,306.28
递延所得税资产		33	37,545,084.55	52,920,518.84
其他非流动资产		34	127,537,216.77	38,332,862.30
非流动资产合计		35	1,993,428,781.90	2,356,445,803.00
资产总计		36	4,377,414,743.17	4,481,971,678.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

刘春华

刘春华

会计机构负责人：

夏国山

夏国山



母公司资产负债表(续)

2021年12月31日



会企01表-2

编制单位: 深圳金信诺高新技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款		37	242,076,645.94	489,611,266.19
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	417,706,283.14	684,792,937.77
应付账款		41	1,092,271,273.03	841,644,714.49
预收款项		42	-	42,552,125.00
合同负债		43	23,695,747.64	53,139,613.83
应付职工薪酬		43	8,651,730.30	12,643,171.01
应交税费		44	2,184,075.33	999,503.04
其他应付款		45	424,584,535.41	187,388,344.39
其中: 应付利息		46	-	-
应付股利		47	-	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	40,162,639.32	44,888,888.89
其他流动负债		50	1,560,526.13	46,026,481.75
流动负债合计		51	2,252,893,456.24	2,403,687,046.36
非流动负债:				
长期借款		52	-	11,316,306.70
应付债券		53	-	-
其中: 优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
租赁负债		56	23,143,888.18	-
长期应付款		57	621,933.94	-
长期应付职工薪酬		58	-	-
预计负债		59	16,528,614.06	9,411,465.83
递延收益		60	18,897,638.25	13,277,043.94
递延所得税负债		61	2,488,222.36	1,863,361.43
其他非流动负债		62	-	-
非流动负债合计		63	61,680,296.79	35,868,177.90
负债合计		64	2,314,573,753.03	2,439,555,224.26
所有者权益:				
股本		65	577,153,834.00	577,478,834.00
其他权益工具		66	-	-
其中: 优先股		67	-	-
永续债		68	-	-
资本公积		69	1,131,412,527.33	1,192,597,269.39
减: 库存股		70	11,631,500.00	16,629,769.31
其他综合收益		71	-	-
专项储备		72	-	-
盈余公积		73	58,961,958.59	51,309,777.03
未分配利润		74	306,944,170.22	237,660,342.81
所有者权益合计		75	2,062,840,990.14	2,042,416,453.92
负债和所有者权益总计		76	4,377,414,743.17	4,481,971,678.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

2021年度



会企02表

编制单位: 深圳金拓诺高新技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

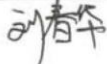
项 目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五(六)	1	1,749,060,181.23	1,062,552,945.58
减: 营业成本	十五(六)	2	1,559,850,644.24	940,536,645.58
税金及附加		3	1,805,159.08	1,367,258.47
销售费用		4	41,256,919.88	61,057,155.30
管理费用		5	46,771,317.34	56,140,188.08
研发费用		6	58,241,683.96	59,291,643.27
财务费用		7	42,816,841.17	55,486,933.67
其中: 利息费用		8	33,883,186.37	46,879,231.66
利息收入		9	6,601,043.41	11,201,200.13
加: 其他收益		10	26,119,962.90	15,730,689.22
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(七)	11	47,962,182.66	64,112,420.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12	3,175,034.67	48,515,232.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	4,357,529.53	9,021,455.27
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-4,159,302.70	-38,726,306.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	1,540,702.14	-2,730,133.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	8,217,493.51	-399,892.42
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	82,356,183.60	-64,318,645.75
加: 营业外收入		20	10,647,557.66	1,244,103.49
减: 营业外支出		21	259,366.49	1,199,767.47
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	92,744,374.77	-64,274,309.73
减: 所得税费用		23	16,222,559.22	-17,005,397.03
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	76,521,815.55	-47,268,912.70
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	76,521,815.55	-47,268,912.70
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5. 其他		33	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7. 现金流量套期储备		41	-	-
8. 外币财务报表折算差额		42	-	-
9. 其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	76,521,815.55	-47,268,912.70
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:











母公司现金流量表
2021年度



会企03表

编制单位: 深圳金信诺高新技术股份有限公司

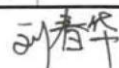
金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,971,949,941.65	1,351,799,804.77
收到的税费返还		2	54,573,934.00	40,988,366.19
收到其他与经营活动有关的现金		3	1,401,220,176.31	2,065,048,833.64
经营活动现金流入小计		4	3,427,744,051.96	3,457,837,004.60
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,721,087,073.00	1,378,640,709.47
支付给职工以及为职工支付的现金		6	71,931,971.71	79,706,482.88
支付的各项税费		7	5,071,889.20	5,580,763.80
支付其他与经营活动有关的现金		8	815,316,191.04	745,969,786.68
经营活动现金流出小计		9	2,613,407,124.95	2,209,897,742.83
经营活动产生的现金流量净额		10	814,336,927.01	1,247,939,261.77
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		11	299,752,189.00	74,592,125.00
取得投资收益收到的现金		12	1,134,030.00	84,256,701.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	10,227,759.08	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	55,588,957.48	95,000,000.00
投资活动现金流入小计		16	366,702,935.56	253,848,826.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	64,347,921.98	99,196,574.18
投资支付的现金		18	17,059,690.48	187,907,190.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	135,475,547.01	97,600,000.00
投资活动现金流出小计		21	216,883,159.47	384,703,764.18
投资活动产生的现金流量净额		22	149,819,776.09	-130,854,937.48
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	318,880,942.34	617,405,335.16
收到其他与筹资活动有关的现金		25	361,624,217.91	613,742,682.58
筹资活动现金流入小计		26	680,505,160.25	1,231,148,017.74
偿还债务支付的现金		27	1,191,879,569.20	1,664,435,578.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	20,351,402.45	47,341,795.09
支付其他与筹资活动有关的现金		29	509,839,742.21	801,394,326.75
筹资活动现金流出小计		30	1,722,070,713.86	2,513,171,699.84
筹资活动产生的现金流量净额		31	-1,041,565,553.61	-1,282,023,682.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-612,366.97	-854,593.97
五、现金及现金等价物净增加额		33	-78,021,217.48	-165,793,951.78
加: 期初现金及现金等价物余额		34	178,492,920.13	344,286,871.91
六、期末现金及现金等价物余额		35	100,471,702.65	178,492,920.13

法定代表人:




主管会计工作负责人:





会计机构负责人:







母公司所有者权益变动表

2021年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(2)

编制单位: 深圳金信诺高新技术股份有限公司

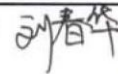
会企04表-1
金额单位: 人民币元

项 目	行次	2021年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	577,478,834.00	-	-	-	1,192,597,269.39	16,629,769.31	-	-	51,309,777.03	237,660,342.81	2,042,416,453.92
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	414,193.42	414,193.42
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	577,478,834.00	-	-	-	1,192,597,269.39	16,629,769.31	-	-	51,309,777.03	238,074,536.23	2,042,830,647.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-325,000.00	-	-	-	-61,184,742.06	-4,998,269.31	-	-	7,652,181.56	68,869,633.99	20,010,342.80
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,521,815.55	76,521,815.55
(二) 所有者投入和减少资本	8	-325,000.00	-	-	-	-61,184,742.06	-4,998,269.31	-	-	-	-	-56,511,472.75
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-325,000.00	-	-	-	-7,439,257.77	-4,998,269.31	-	-	-	-	-2,765,988.46
4. 其他	12	-	-	-	-	-53,745,484.29	-	-	-	-	-	-53,745,484.29
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	7,652,181.56	-7,652,181.56	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,652,181.56	-7,652,181.56	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	577,153,834.00	-	-	-	1,131,412,527.33	11,631,500.00	-	-	58,961,958.59	306,944,170.22	2,062,840,990.14

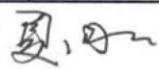
法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




母公司所有者权益变动表(续)
2021年度



会企04表-2
金额单位:人民币元

编制单位:深圳金信诺高新技术股份有限公司

2020年度												
项 目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	577,803,834.00	-	-	-	1,195,813,468.92	21,674,913.62	-	-	51,309,777.03	284,929,255.51	2,088,181,421.84
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	577,803,834.00	-	-	-	1,195,813,468.92	21,674,913.62	-	-	51,309,777.03	284,929,255.51	2,088,181,421.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-325,000.00	-	-	-	-3,216,199.53	-5,045,144.31	-	-	-	-47,268,912.70	-45,764,967.92
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-47,268,912.70	-47,268,912.70
(二) 所有者投入和减少资本	8	-325,000.00	-	-	-	-3,216,199.53	-5,045,144.31	-	-	-	-	1,503,944.78
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-325,000.00	-	-	-	-3,216,199.53	-5,045,144.31	-	-	-	-	1,503,944.78
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	577,478,834.00	-	-	-	1,192,597,269.39	16,629,769.31	-	-	51,309,777.03	237,660,342.81	2,042,416,453.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

刘春华

会计机构负责人:

夏国山

深圳金信诺高新技术股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳金信诺高新技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)在深圳市金信诺电缆技术开发有限公司的基础上整体变更设立,于 2011 年 3 月 24 日在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续,取得注册号为 440301103260302 的《企业法人营业执照》,三证合一之后,取得统一社会信用代码为 91440300736281327C 的《企业法人营业执照》。公司注册地:深圳市南山区科技中二路深圳软件园 9#楼 302,2020 年 1 月注册地变更为:深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 B 座 26 层。法定代表人:黄昌华。公司现有注册资本为人民币 577,153,834.00 元,总股本为 577,153,834.00 股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 165,814,286.00 股;无限售条件的流通股份 A 股 411,339,548.00 股。公司股票于 2011 年 8 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据公司 2013 年第二届董事会第一次会议审议通过的《关于公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》,授予 55 名股权激励计划激励对象合计 2,345,000.00 份限制性股票,授予价格为 5.46 元/股,增加的股本为人民币 2,345,000.00 元,变更后的股本为人民币 110,345,000.00 元。

2013 年 7 月 9 日公司公布《2012 年年度权益分派实施公告》,公司以现有总股本 110,345,000.00 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.893742 股,转增股份总额 53,999,996.00 股,每股面值 1 元。公司实际申请新增股本人民币 53,999,996.00 元,变更后股本为人民币 164,344,996.00 元。

根据公司第二届董事会 2013 年第四次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》,授予 8 名激励对象合计 210,000.00 份限制性股票,授予价格为人民币 9.34 元/股,增加的股本为人民币 210,000.00 元,变更后的股本为人民币 164,554,996.00 元。

根据公司第二届董事会 2014 年第三次会议审议通过了《限制性股票激励计划部分激励

股份回购注销的议案》，对未达到第一批解锁条件的激励对象获授的但尚未解锁的 1,110,769.00 股限制性股票全部进行回购注销。其中，回购注销未达到第一批解锁条件的首次授予的限制性股票共计 1,047,769.00 股，回购价格为人民币 3.60 元/股；回购注销未达到第一批解锁条件的预留部分限制性股票共计 63,000.00 股，回购价格为人民币 9.34 元/股。公司申请减少注册资本人民币 1,110,769.00 元，变更后的注册资本为人民币 163,444,227.00 元。

根据公司第二届董事会 2014 年第六次会议审议通过的《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司限制性股票激励对象叶芳先生因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意，且已办理完毕离职手续，公司董事会一致同意将上述原因确认的 31,277 股限制性股票进行回购注销，其中限制性股票的回购价格为 3.56861747 元/股，公司本次限制性股票回购支付回购款共计人民币 111,615.65 元。公司申请减少注册资本人民币 31,277.00 元，其中减少叶芳出资 31,277.00 元，变更后的注册资本为人民币 163,412,950.00 元。

根据 2015 年 5 月 6 日公司《2014 年年度权益分派实施公告》的规定，公司以现有总股本 163,412,950.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，转增股份总额 245,119,425.00 股，每股面值 1 元。公司实际申请新增注册资本人民币 245,119,425.00 元，变更后注册资本为人民币 408,532,375.00 元。

根据公司第二届董事会 2016 年第九次会议审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司限制性股票激励对象李辉先生因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意，且已办理完毕离职手续，公司董事会一致同意将上述原因确认的 14,895 股限制性股票进行回购注销，其中限制性股票的回购价格为 1.311055 元/股，公司本次限制性股票回购支付回购款共计人民币 19,528.16 元。公司申请减少注册资本人民币 14,895.00 元，其中李辉减资 14,895.00 元。公司按每股人民币 1.311055 元，以货币方式归还李辉人民币 19,528.16 元，同时分别减少股本人民币 14,895.00 元，资本公积人民币 4,633.16 元。变更后公司的股本为人民币 408,517,480.00 元。

根据公司修改后的章程及第二届董事会 2016 年第六次会议决定，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]1995 号文《关于核准深圳金信诺高新技术股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，核准贵公司非公开发行 35,982,008.00 新股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 33.35 元，共计募集人民币 1,199,999,966.80 元。本次向

特定对象非公开发行股票后，公司的股份总数变更为 444,499,488.00 股，每股面值人民币 1.00 元，股本总额为人民币 444,499,488.00 元。

2017 年，公司第二届董事会 2017 年第一次会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司限制性股票激励对象吴江平先生因 2015 年度个人工作绩效考核未达标，根据《上市公司股权激励管理办法》、《深圳金信诺高新技术股份有限公司限制性股票激励计划草案(修订稿)》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，吴江平先生已不符合激励条件，公司将上述原因确认的 35,000 股限制性股票进行回购注销，其中限制性股票的回购价格为 3.626 元/股，公司本次限制性股票回购支付回购款共计人民币 126,910.00 元，资金来源为自有资金。本期回购注销后，本公司的股本为人民币 444,464,488.00 元。

本公司于 2017 年 8 月 18 日召开 2017 年第三次临时股东大会，逐项审议通过关于回购公司股份的相关议案，截至 2017 年 11 月 6 日，公司根据相关规定和回购条件，以集中竞价方式实施回购股份数量 100 万股，总金额人民币 20,080,803 元(不含手续费)，回购股份占公司总股本的比例为 0.22%，最高成交价为 23.00 元/股，最低成交价为 18.90 元/股。成交均价为 20.08 元/股。

2018 年 4 月 23 日，公司召开 2017 年度股东大会，会议通过《2017 年度利润分配预案》，以截止公告披露前一交易日的公司总股本 444,464,488 为基数，向全体股东每 10 股分 0.6 元人民币现金(含税)，共计派发现金人民币 26,667,869.28 元，其余未分配利润结转下年。同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 133,339,346 股，转增后公司总股本增加至 577,803,834 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 186,716,309 股；无限售条件的流通股份 A 股 391,087,525 股。

2018 年 6 月 28 日召开第三届董事会 2018 年第八次会议、2018 年 7 月 3 日召开第三届董事会 2018 年第九次会议、2018 年 7 月 16 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的议案》，同意公司自股东大会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内，以自筹资金进行股份回购，回购资金总额不低于人民币 832 万元且不超过人民币 1432 万元，回购股份的价格不超过人民币 14.32 元/股，本次回购股份将作为后期实施股份奖励计划、员工持股计划或股权激励计划的股票来源。

2019 年公司已通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份达到 100 万股，累计回购股份占公司总股本的比例为 0.17%，最高成交价为 13.90 元/股，最低成交

价为 10.50 元/股，成交总金额为人民币 11,631,500 元（不含交易费用）

2020 年 4 月 27 日公司召开第三届董事会 2020 年第六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对已授予但未满足解除限售条件的限制性股票进行回购注销，本次拟回购注销部分限制性股票激励对象共两位，其中首次授予的限制性股票的回购价格为 5.77 元/股，预留部分授予的限制性股票回购价格为 5.95 元/股。本期回购注销后，本公司的股本为人民币 577,478,834.00 元。

2021 年 4 月 26 日召开第三届董事会 2021 年第四次会议、2021 年 5 月 19 日召开公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司《2018 年限制性股票激励计划》等相关规定，公司 2020 年业绩未满足限制性股票激励计划中关于公司层面的业绩考核要求，因此公司须回购注销首次授予第三个解除限售期对应的限制性股票及预留授予第三个解除限售期对应的限制性股票。本次拟回购注销部分限制性股票激励对象共两位，其中首次授予的限制性股票的回购数量为 260,000.00 股，价格为 5.77 元/股；预留部分授予的限制性股票回购数量为 65,000.00 股，回购价格为 5.95 元/股。本次回购资金总额为 1,887,750.00 元，详见公司于 2021 年 4 月 28 日披露于中国证监会创业板指定的信息披露网站的《关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2021-057）。本次回购注销完成后，公司注册资本从人民币 577,478,834.00 元减至人民币 577,153,834.00 元。

本公司属电气机械和器材制造业。经营范围为：通讯线缆及接插件、高频连接器及组件、低频连接器及组件、高速连接器及组件、光纤光缆及光纤组件、光电连接器及传输器件、光电元器件及组件、电源线及组件、综合网络线束产品、印制线路板、汽车线束及组件、室内分布系统、工业连接器及组件、流体连接器、无源器件、通信器材及相关产品的技术开发、生产（生产场地另办执照）、销售（以上不含专营、专控、专卖及限制项目）；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：电子产品与测试设备的研发、生产、销售（不含专营、专控、专卖及限制项目）、技术服务及技术咨询；普通货运；增材制造设备、耗材、零件、软件的技术研发、生产及销售；海洋工程专用设备、导航、气象及海洋专用仪器的制造及销售。

截止 2021 年 12 月 31 日，有限售条件的流通股份 A 股 165,814,286.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 411,339,548.00 股。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司第一大股东为自然人黄昌华，其直接持有本公司 23.89%的股份，并通过深圳市前海欣诺投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 0.35%股份，合计持有公司 24.24%股份

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 4 月 25 日经公司第四届董事会第二次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 31 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 4 家，减少 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货跌价准备、长期股权投资、固定资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十四)、附注三(十五)、附注三(十六)、附注三(十八)、附注三(十九)和附注三(三十)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司金信诺高新技术(泰国)有限责任公司、KINGSIGNAL CABLE TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD、金信诺巴西有限责任公司、金信诺科技(印度)有限责任公司、集智信号国际有限公司、PC Specialties-China, LLC、TELCO SOURCE CONNECT LLC 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢、雷亚尔、印度卢比、港币、美元为其记账本位币，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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业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，按照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。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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，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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的

发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制

方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十八）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十八）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。在处置部分股权投资或其他

原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生当期加权平均汇率折算。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。

(十) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融

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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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

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。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同

包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综

合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债

表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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。

（十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入

的交易市场。

本公司采用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，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，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底层输入值，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

(十二) 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
----	--------------------

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	1.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3年以上	100.00

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及考虑前瞻性信息,分账龄确认预期信用损失率,详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
信用期组合	以特定信用风险特征的相似性和相关性进行分组	详见“信用期组合的应收款项坏账准备计提方法”
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

账龄组合预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	1.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3年以上	100.00

信用期组合的应收款项坏账准备计提方法:

项目	应收账款计提比例(%)
信用期内组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

项目	应收账款计提比例(%)
超过信用期组合	参照账龄组合预期信用损失率对照表
期末按单项计提坏账准备的应收账款	
单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及考虑前瞻性信息,分账龄确认预期信用损失率,详见“账龄组合预期信用损失率对照表”

账龄组合预期信用损失率对照表:

账龄	应收款项融资预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	1.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3年以上	100.00

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失

的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
保证金押金、关联方、员工借款、代扣代缴款组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 应收关联方款项，关联方单位财务状况良好； (3) 员工借款； (4) 代扣代缴款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	1.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3年以上	100.00

期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十六) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的

成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十七) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5所述的简化原则确定预期信用损失，对其他

长期应收款按照本附注三(十)5所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。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,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资

本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综

合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他

综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	------	---------	-----------	---------

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	5.00	1.9-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备及其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

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

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(二十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(二十一) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的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前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，

计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的

无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10
商标	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	30-50
非专利技术	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	3

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。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。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。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。

(二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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做出最佳估计，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. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十九) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)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)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 销售商品

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。公司已将商品所有权上的控制权转移给买方，就该商品享有现时收款权利，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司对于国内销售，在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入的实现。公司对于出口销售，在货物出口报关后确认收入的实现。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(4) 提供劳务

提供的劳务经客户确认并验收后确认收入。

(三十一) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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。

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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取

得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

公司按照本附注三(三十)“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三(十)“金融工具”。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三(十)“金融工具”。

(三十四) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(三十五) 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。

(三十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，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。

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值

技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

9. 可变对价

公司军品的销售存在审价情况，在收入初始确认时参照合同暂定价格，按照期望值确定可变对价的最佳估计数确认收入，并于每一资产负债表日重新估计可变对价金额，对于后续可变对价的变动额调整当期收入和应收账款。

(三十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	本次变更经公司第三届董事会 2021 年第四次审议通过。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 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。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

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

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 售后租回交易

原租赁准则下，本公司将售后租回交易分为融资租赁和经营租赁，并将售价与资产账面价值之间的差额予以递延摊销。对于构成经营租赁的售后租回交易，如果交易是按公允价值达成，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

新租赁准则下，本公司对于售后租回业务，按本公司的收入确认方法评估资产转让是否属于销售。如属于销售，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使用权资产，并就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人按照适用的准则对资产购买进行会计处理，并将出租资产按经营租赁或融资租赁处理。如不属于销售，承租人继续确认被转让资产并将取得的转让价款确认为金融负债；出租人不确认被转让资产，所支付的转让价款确认为金融资产。

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属于销售，仍按原租赁准则区分融资租赁与经营租赁，与首次执行日存在的其他租赁采用相同方法进行会计处理，并分租赁类别继续摊销递延收益或将递延收益调整使用权资产。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(三十三)2之说明。

2. 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

(1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	84,378,011.74	84,378,011.74
租赁负债	-	64,539,717.93	64,539,717.93
一年内到期的非流动负债	-	21,040,368.90	21,040,368.90
未分配利润	610,052,776.96	608,863,844.75	-1,188,932.21
少数股东权益	58,204,123.97	58,190,981.09	-13,142.88

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外,首次执行新租赁准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	45,228,611.26	45,228,611.26
租赁负债	-	31,894,390.96	31,894,390.96
一年内到期的非流动负债	-	12,920,026.88	12,920,026.88
未分配利润	237,660,342.81	238,074,536.23	414,193.42

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外,首次执行新租赁准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、18%[注1]、7%[注2]、6%、3%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策,退税率13%-17%。
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

[注 1]金信诺科技(印度)有限责任公司增值税率为 18%。

[注 2]金信诺高新技术(泰国)有限责任公司和 KINGSIGNAL CABLE TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD 增值税率为 7%。

公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
赣州金信诺电缆技术有限公司	15%
金信诺光纤光缆（赣州）有限公司	15%
金信诺科技（印度）有限责任公司	30%
金信诺巴西有限责任公司	19.2%
金信诺高新技术（泰国）有限责任公司	20%
常州金信诺凤市通信设备有限公司	15%
集智信号国际有限公司	16.5%
常州安泰诺特种印制板有限公司	15%
长沙金信诺防务技术有限公司	15%
绵阳金信诺环通电子科技有限公司	15%
陕西金信诺电子科技有限公司	15%
东莞金信诺电子有限公司	15%
PC Specialties-China, LLC	35%
TELCO SOURCE CONNECT LLC	35%
信丰金信诺安泰诺高新技术有限公司	25%
长沙金讯诺通信设备有限公司	25%
赣州讯飞腾传导技术有限公司	25%
武汉金信诺光电子有限公司	15%
深圳讯诺科技有限公司	25%
中航信诺（营口）高新技术有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
赣州金信诺云服务有限公司	25%
沈阳金信诺通讯技术有限公司	25%
辽宁中航信诺科技有限公司	15%
KINGSIGNAL CABLE TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD	20%
深圳金智诺科技有限公司	25%
深圳市金泰诺技术管理有限公司	25%
赣州金信诺通信技术有限公司	25%
深圳市领创星通科技有限公司	25%
湖南星网云信息科技有限公司	2.5%、10%
信丰金信诺农业发展有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1、本公司于 2021 年 12 月 23 日取得由深圳市科技创新委员会颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144200622），该证书的有效期为 3 年，自 2021 年至 2023 年按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

2、根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（文号：财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，江西省赣州市可以比照西部地区的企业所得税政策执行，本公司之子公司赣州金信诺电缆技术有限公司 2021 年度享受 15%的优惠税率。

3、根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（文号：财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，江西省赣州市可以比照西部地区的企业所得税政策执行，本公司之子公司金信诺光纤光缆（赣州）有限公司 2021 年度享受 15%的优惠税率。

4、本公司之子公司常州金信诺凤市通信设备有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得由江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132001324），该证书的有效期为 3 年，自 2021 年至 2023 年按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

5、本公司之子公司常州安泰诺特种印制板有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得由江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201932009981), 该证书的有效期为 3 年, 自 2019 年至 2021 年按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

6、本公司之子公司东莞金信诺电子有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201944001713), 该证书的有效期为 3 年, 自 2019 年至 2021 年按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

7、本公司之子公司绵阳金信诺环通电子技术有限公司于 2019 年 10 月 14 日取得由四川省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201951000675), 该证书的有效期为 3 年, 自 2019 年至 2021 年按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

8、本公司之子公司陕西金信诺电子技术有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得由陕西省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202061000312), 该证书的有效期为 3 年, 自 2020 年至 2022 年按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

9、本公司之子公司武汉金信诺光电子有限公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定, 取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR202042003221), 该证书的有效期为 3 年, 自 2020 年至 2022 年按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

10、本公司之子公司中航信诺(营口)高新技术有限公司于 2020 年 9 月 15 日取得由辽宁省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202021000307), 该证书的有效期为 3 年, 自 2020 年至 2022 年按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

11、本公司之孙公司辽宁中航信诺科技有限公司于 2021 年 12 月 14 日取得由辽宁省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202121001302), 该证书的有效期为 3 年, 自 2021 年至 2023 年按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

12、本公司之子公司长沙金信诺防务技术有限公司于 2019 年 9 月 20 日通过高新技术企业认定, 取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR201943001336), 该证书的有效期为 3 年, 自 2019 年至 2021 年按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

13、本公司之子公司湖南星网云信息科技有限公司符合小型微利企业的认定条件, 根据国家税务总局 2021 年第 8 号公告、国家税务总局公告 2019 年第 2 号, 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, 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司湖南星网云信息科技有限公司最终按

2.5%、10%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	245,003.93	238,765.18
银行存款	200,760,176.89	438,103,297.01
其他货币资金	183,407,684.22	458,182,595.07
未到期应收利息	541,575.80	3,269,758.58
合 计	384,954,440.84	899,794,415.84
其中：存放在境外的款项总额	45,267,805.37	88,503,830.31

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	154,361,482.55	409,420,238.82
信用证保证金	20,274,743.38	32,024,668.27
保函保证金	-	2,526,536.15
外汇保证金	7,537,045.21	13,196,684.57
证券账户存款	385,228.78	384,059.26
期货保证金	849,184.30	630,386.00
受限的银行存款	-	754,798.55
合计	183,407,684.22	458,937,371.62

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00	1,500,000.00

项 目	期末数	期初数
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	10,000.00	1,500,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	10,000.00	1,500,000.00

(三) 衍生金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
金融衍生品	3,157,700.00	3,901,555.10

2. 其他说明

衍生金融资产取得时以公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

(四) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	88,493,768.53	90,402,303.35
账面余额小计	88,493,768.53	90,402,303.35
减：坏账准备	7,346,258.85	4,985,307.14
账面价值合计	81,147,509.68	85,416,996.21

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	88,493,768.53	100.00	7,346,258.85	8.30	81,147,509.68
合 计	88,493,768.53	100.00	7,346,258.85	8.30	81,147,509.68

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	90,402,303.35	100.00	4,985,307.14	5.51	85,416,996.21
合 计	90,402,303.35	100.00	4,985,307.14	5.51	85,416,996.21

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	88,493,768.53	7,346,258.85	8.30

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,985,307.14	2,360,951.71	-	-	-	7,346,258.85
小 计	4,985,307.14	2,360,951.71	-	-	-	7,346,258.85

5. 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	1,691,200.00

6. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	80,697,305.88

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	1,288,971,741.68
1-2 年	109,089,876.78
2-3 年	53,637,719.46
3 年以上	75,413,349.36
账面余额小计	1,527,112,687.28
减：坏账准备	45,358,132.23
账面价值合计	1,481,754,555.05

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,077,514.02	0.14	2,077,514.02	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,525,035,173.26	99.86	43,280,618.21	2.84	1,481,754,555.05
合 计	1,527,112,687.28	100.00	45,358,132.23	2.97	1,481,754,555.05

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,282,314.02	0.38	4,282,314.02	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,134,504,000.53	99.62	28,542,217.61	2.52	1,105,961,782.92
合 计	1,138,786,314.55	100.00	32,824,531.63	2.88	1,105,961,782.92

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北京国瑞硅谷科技股份有限公司	1,382,314.02	1,382,314.02	100.00	经法院主持已调解并按协议回款
东莞市泽盛鑫电子科技有限公司	695,200.00	695,200.00	100.00	诉讼中
小 计	2,077,514.02	2,077,514.02	100.00	-

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,387,551,789.26	36,359,671.41	2.62
信用期组合	137,483,384.00	6,920,946.80	5.03
小 计	1,525,035,173.26	43,280,618.21	2.84

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,263,012,125.68	12,630,121.26	1.00
1-2 年	97,100,676.81	9,710,067.68	10.00
2-3 年	19,170,720.43	5,751,216.13	30.00
3 年以上	8,268,266.34	8,268,266.34	100.00
小 计	1,387,551,789.26	36,359,671.41	2.62

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,282,314.02	695,200.00	2,900,000.00	-	-	2,077,514.02
按组合计提坏账准备	28,542,217.61	14,817,332.56	-	408.59	-78,523.37	43,280,618.21
小 计	32,824,531.63	15,512,532.56	2,900,000.00	408.59	-78,523.37	45,358,132.23

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	260,908,065.51	注 1	17.09	9,610,619.89
第二名	144,019,884.31	注 2	9.43	1,445,179.37
第三名	103,047,290.05	注 3	6.75	1,074,626.45
第四名	60,887,194.41	1 年以内	3.99	608,871.94

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	54,497,865.68	注4	3.57	545,149.66
小计	623,360,299.96	-	40.83	13,284,447.31

注1：1年以内133,212,894.48元；1-2年27,465,403.03元；2-3年34,467,000.00元；3年以上65,762,768.00元。

注2：1年以内144,002,710.09元；2-3年17,174.22元。

注3：1年以内102,785,285.36元；1-2年229,733.13元；2-3年12,101.83元；3年以上20,169.73元。

注4：1年以内54,495,965.68元；1-2年1,900.00元。

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

(六) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,592,774.23	116,836,947.18

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	116,836,947.18	-93,244,172.95	-	23,592,774.23

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	116,836,947.18	23,592,774.23	-	-

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	23,592,774.23	-	-

4. 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	18,029,041.98

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	295,784,690.28	-

(七) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	38,400,111.14	83.53	38,377,786.67	83.33
1-2年	2,624,111.30	5.71	6,711,613.59	14.57
2-3年	4,240,751.77	9.22	715,491.74	1.56
3年以上	708,212.64	1.54	249,961.10	0.54
合 计	45,973,186.85	100.00	46,054,853.10	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	未结算原因
第一名	20,628,266.36	1年以内	44.87	未到结算期
第二名	3,712,692.28	注	8.08	未到结算期
第三名	2,252,776.15	1年以内	4.90	未到结算期
第四名	974,430.00	1年以内	2.12	未到结算期
第五名	827,930.32	1年以内	1.80	未到结算期
小 计	28,396,095.11		61.77	

注：1年以内 215,419.09 元，2-3 年 3,497,273.19 元。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-	5,101,000.00	-	5,101,000.00
其他应收款	321,349,134.08	11,773,786.10	309,575,347.98	155,683,416.08	44,057,880.17	111,625,535.91
合 计	321,349,134.08	11,773,786.10	309,575,347.98	160,784,416.08	44,057,880.17	116,726,535.91

2. 应收股利

明细情况

项 目	期末数	期初数
金诺（天津）商业保理有限公司	-	5,101,000.00
账面余额小计	-	5,101,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值小计		5,101,000.00

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	287,737,414.91
1-2 年	9,009,648.30
2-3 年	7,950,698.77
3 年以上	16,651,372.10
账面余额小计	321,349,134.08
减：坏账准备	11,773,786.10
账面价值小计	309,575,347.98

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	400,000.00	23,173,234.00
往来款	295,746,670.20	109,153,347.80
押金及保证金	20,292,471.13	20,628,816.24
员工借款、代扣代缴款组合	4,909,992.75	2,728,018.04
账面余额小计	321,349,134.08	155,683,416.08

款项性质	期末数	期初数
减：坏账准备	11,773,786.10	44,057,880.17
账面价值小计	309,575,347.98	111,625,535.91

(3) 坏账准备计提情况

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)	小计
2021年1月1日余额	3,386,575.95	14,300,559.71	26,370,744.51	44,057,880.17
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-495,217.65	495,217.65	-	-
--转入第三阶段	-	-766,594.05	766,594.05	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	733,090.42	-12,543,530.37	3,176,596.38	-8,633,843.57
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	23,144,933.17	23,144,933.17
其他变动	-505,317.33	-	-	-505,317.33
2021年12月31日余额	3,119,131.39	1,485,652.94	7,169,001.77	11,773,786.10

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	291,326,524.79	7,167,935.51	2.46
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,720,145.41	4,605,850.59	80.52
押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合	24,302,463.88	-	-
小计	321,349,134.08	11,773,786.10	3.66

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	280,688,759.03	2,806,887.58	1.00
1-2年	3,122,438.12	312,243.81	10.00
2-3年	4,952,176.46	1,485,652.94	30.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	2,563,151.18	2,563,151.18	100.00
小 计	291,326,524.79	7,167,935.51	2.46

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按 单 项 计 提 坏账准备	28,271,559.35	-520,775.59	-	23,144,933.17	-	4,605,850.59
按 组 合 计 提 坏账准备	15,786,320.82	-8,113,067.98	-	-	-505,317.33	7,167,935.51
小 计	44,057,880.17	-8,633,843.57	-	23,144,933.17	-505,317.33	11,773,786.10

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
第一名	往来款	249,195,353.28	1 年以内	77.54	2,491,953.53
第二名	往来款	14,758,595.76	1 年以内	4.59	147,585.97
第三名	保证金	5,000,000.00	3 年以上	1.56	-
第四名	往来款	4,750,045.72	注 1	1.48	550,045.72
第五名	押金	3,489,427.63	注 2	1.09	-
小 计		277,193,422.39		86.26	3,189,585.22

注 1：1 年以内金额 2,500,000.00 元；1-2 年金额为 750,000.00 元；2-3 年金额为 1,500,000.00 元；

3 年以上金额为 45.72 元。

注 2：1 年以内金额 27,507.79 元；1-2 年 321,909.38 元；3 年以上 3,140,010.46 元。

(7) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

(九) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	11,750,448.92	-	11,750,448.92	4,036,959.60	-	4,036,959.60

原材料	175,741,270.36	5,845,470.65	169,895,799.71	130,640,014.67	7,062,258.65	123,577,756.02
在产品	98,449,436.66	810,468.81	97,638,967.85	57,973,041.41	1,562,415.08	56,410,626.33
库存商品	174,832,272.80	10,042,401.74	164,789,871.06	156,318,211.39	15,974,320.45	140,343,890.94
发出商品	82,289,338.64	-	82,289,338.64	60,749,332.36	-	60,749,332.36
委托加工物资	2,768,438.84	-	2,768,438.84	2,977,300.27	-	2,977,300.27
周转材料	609.88	-	609.88	718.41	-	718.41
合 计	545,831,816.10	16,698,341.20	529,133,474.90	412,695,578.11	24,598,994.18	388,096,583.93

[注]期末无用于债务担保的存货。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,062,258.65	2,351,925.18	-	3,568,713.18	-	5,845,470.65
库存商品	15,974,320.45	-2,076,902.55	-133,762.04	3,721,254.12	-	10,042,401.74
在产品	1,562,415.08	-253,684.94	-	498,261.33	-	810,468.81
小 计	24,598,994.18	21,337.69	-133,762.04	7,788,228.63	-	16,698,341.20

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	价值恢复	2.03
库存商品	库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	价值恢复	2.13
在产品	在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	价值恢复	0.51

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(十) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	7,473,129.99	-	7,473,129.99	432,977.07	-	432,977.07
合 计	7,473,129.99	-	7,473,129.99	432,977.07	-	432,977.07

2. 一年内到期的长期应收款

项 目	期末数
融资租赁款	7,473,129.99

3. 减值准备计提原因及依据

期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收退货成本	16,029,194.73	-	16,029,194.73	10,143,086.96	-	10,143,086.96
多缴的所得税	2,695,735.85	-	2,695,735.85	291,447.63	-	291,447.63
待抵扣进项税	46,493,418.48	-	46,493,418.48	62,645,629.55	-	62,645,629.55
预付费用	520,031.96	-	520,031.96	4,146,332.49	-	4,146,332.49
金融产品	-	-	-	39,149,400.00	-	39,149,400.00
其他	3,220,848.21	-	3,220,848.21	109,423.21	-	109,423.21
合 计	68,959,229.23	-	68,959,229.23	116,485,319.84	-	116,485,319.84

2. 减值准备计提原因及依据

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 长期应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	3,576,445.11	-	3,576,445.11	5,958,272.42	-	5,958,272.42	-

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中：未实现融资收益	342,776.89	-	342,776.89	1,541,727.58	-	1,541,727.58	-
合 计	3,576,445.11	-	3,576,445.11	5,958,272.42	-	5,958,272.42	-

2. 期末未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	252,723.33	-	252,723.33	928,242.98	-	928,242.98
对联营企业投资	347,244,582.96	6,212,681.97	341,031,900.99	774,059,557.94	8,356,406.09	765,703,151.85
合 计	347,497,306.29	6,212,681.97	341,284,624.32	774,987,800.92	8,356,406.09	766,631,394.83

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
诺特（长沙）联接技术有限公司	980,000.00	928,242.98	-	-	-675,519.65	-
(2) 联营企业						
1) 赣州无剑投资管理有限公司	765,000.00	776,507.01	-	-	-147,705.94	
2) 宁国金鼎田仆产业投资基金	108,500,000.00	63,761,027.73	-	-	-2,866,161.05	-
3) 武汉钧恒科技有限公司	61,275,000.00	81,455,171.30	-	61,275,000.00	-	-
4) 深圳市金航增材科技有限公司	150,000.00	77,783.66	-	-	101,566.00	-
5) 深圳市小草云链科技有限公司	3,490,538.00	2,182,147.96	100,000.00	-	-243,065.61	-
6) 金诺（天津）商业保理有限公司	150,115,397.67	162,075,727.94	-	63,534,601.06	-9,707,500.05	-
7) 深圳金信诺光电技术有限公司	9,120,500.00	5,193,616.00	-	3,700,000.00	-	-
8) 深圳市天海世界卫星通信科技有限公司	17,700,000.00	22,077,371.48	-	-	-397,987.35	-
9) 上海中冕通信技术有限公司	12,000,000.00	12,524,416.21	-	-	-	-

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
10) 赣州发展金信诺供应链管理有限公司	98,000,000.00	100,253,800.39	-	-	3,843,471.91	-
11) 江苏万邦微电子有限公司	271,064,358.50	289,726,323.93	-	110,892,750.00	13,267,936.41	-
12) 金信诺(常州)轨道信号系统科技有限公司	18,368,443.88	15,707,988.00	-	-	-531,494.96	-
13) 杭州红岭通信信息科技有限公司	14,000,000.00	9,891,270.24	-	14,000,000.00	457,058.67	-
合 计	765,529,238.05	766,631,394.83	100,000.00	253,402,351.06	3,100,598.38	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
(1) 合营企业						
诺特(长沙)联接技术有限公司	-	-	-	-	252,723.33	-
(2) 联营企业						
1) 赣州无剑投资管理有限公司	-	-	-	-	628,801.07	-
2) 宁国金鼎田仆产业投资基金	-	-	-	-	60,894,866.68	-
3) 武汉钧恒科技有限公司	-	-	-	-20,180,171.30	-	-
4) 深圳市金航增材科技有限公司	-	-	-	-	179,349.66	-
5) 深圳市小草云链科技有限公司	-	-	-	-	2,039,082.35	-
6) 金诺(天津)商业保理有限公司	-	-	-	-88,833,626.83	-	-
7) 深圳金信诺光电技术有限公司	-	-	-	-1,493,616.00	-	-
8) 深圳市天海世界卫星通信科技有限公司	1,104,855.82	-	-	-	22,784,239.95	4,500,000.00
9) 上海中觅通信技术有限公司	-	-	-	-	12,524,416.21	-
10) 赣州发展金信诺供应链管理有限公司	-	-	-	-	104,097,272.30	-
11) 江苏万邦微电子有限公司	1,360,002.00	-	-	-70,754,132.61	122,707,379.73	-
12) 金信诺(常州)轨道信号系统科技有限公司	-	-	-	-	15,176,493.04	1,712,681.97

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
13) 杭州红岭通信信息科技有限公司	-	-	-	3,651,671.09	-	-
合 计	2,464,857.82	-	-	-177,609,875.65	341,284,624.32	6,212,681.97

(十四) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
常州市武进区通利农村小额贷款股份有限公司	32,569,000.00	45,172,824.00
北京长焜科技有限公司	35,000,000.00	-
Satixfy Limited	42,611,285.57	21,439,600.00
湖南玖玥创业投资合伙企业(有限合伙)	-	40,000,000.00
深圳市星速时代信息科技有限公司	97,190.00	97,190.00
合 计	110,277,475.57	106,709,614.00

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
常州市武进区通利小额贷款股份有限公司	-	-	26,366,245.41	-	持有小贷公司 9.68% 的股权, 不参与经营, 属于无控制、共同控制或重大影响也无活跃市场报价的股权投资, 且持有目的不是出售。	
北京长焜科技有限公司	-	-	-	-	无市场价值, 短期内无出售意图	
Satixfy Limited	-	8,399,070.03	-	-	无市场价值, 短期内无出售意图	
合 计	-	8,399,070.03	26,366,245.41	-		

(十五) 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,016,249.01	49,422,409.48

项 目	期末数	期初数
其中：权益工具投资	55,016,249.01	49,422,409.48
合 计	55,016,249.01	49,422,409.48

(十六) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	700,920,600.35	853,896,902.40
固定资产清理	-	-
合 计	700,920,600.35	853,896,902.40

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	462,524,942.17	-	3,609,814.78	-	-	160,046,776.36	-	306,087,980.59
机器设备	632,183,203.60	39,722,936.49	68,637,777.13	-	-	30,750,148.45	-	709,793,768.77
运输工具	13,292,277.85	1,468,542.46	-	-	-	1,655,805.79	-	13,105,014.52
电子及其他设备	114,291,307.95	10,962,880.88	221,629.17	-	-	14,721,738.89	-	110,754,079.11
小 计	1,222,291,731.57	52,154,359.83	72,469,221.08	-	-	207,174,469.49	-	1,139,740,842.99
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	69,838,307.48	18,717,289.40	-	-	-	8,174,790.82	-	80,380,806.06
机器设备	234,939,522.49	67,386,096.14	-	-	-	18,613,938.76	-	283,711,679.87
运输工具	9,663,044.80	1,506,675.60	-	-	-	1,434,627.16	-	9,735,093.24
电子及其他设备	53,905,019.25	17,739,246.99	-	-	-	6,674,502.77	-	64,969,763.47
小 计	368,345,894.02	105,349,308.13	-	-	-	34,897,859.51	-	438,797,342.64
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-

机器设备	48,935.15	-	-	-	-	26,035.15	-	22,900.00
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	48,935.15	-	-	-	-	26,035.15	-	22,900.00
(4)账面价值								
房屋及建筑物	392,686,634.69	-	-	-	-	-	-	225,707,174.53
机器设备	397,194,745.96	-	-	-	-	-	-	426,059,188.90
运输工具	3,629,233.05	-	-	-	-	-	-	3,369,921.28
电子及其他设备	60,386,288.70	-	-	-	-	-	-	45,784,315.64
小 计	853,896,902.40	-	-	-	-	-	-	700,920,600.35

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 97,863,312.23 元。

(2)融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,244,125.75	1,101,205.19	-	1,142,920.56

(3)经营租赁租出的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	31,892,783.46	10,017,589.85	-	21,875,193.61

(4)未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
赣州金信诺电缆技术有限公司三期3栋厂房	15,608,798.47	11,823,664.87	办理产权证周期较长	-
赣州金信诺电缆技术有限公司二期2栋厂房	13,323,373.94	10,276,194.30	办理产权证周期较长	
赣州金信诺电缆技术有限公司二期智能仓库	14,740,843.29	13,340,832.58	办理产权证周期较长	-
小 计	43,673,015.70	35,440,691.75		

(5)期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（六十四）之说明。

(十七) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	156,462,225.30	-	156,462,225.30	156,122,674.16	-	156,122,674.16

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装调试机器设备	45,773,729.45	-	45,773,729.45	64,165,590.98	-	64,165,590.98
龙岗工厂厂房	-	-	-	4,337,740.25	-	4,337,740.25
赣州一期厂房	2,108,416.91	-	2,108,416.91	2,108,416.91	-	2,108,416.91
讯飞腾厂房	1,638,626.72	-	1,638,626.72	4,428,737.35	-	4,428,737.35
安泰诺污水处理工程	-	-	-	7,761,272.14	-	7,761,272.14
常州安泰诺消防水池及仓库工程	-	-	-	2,568,071.66	-	2,568,071.66
信丰二厂项目	568,546.04	-	568,546.04	568,546.04	-	568,546.04
信丰一厂二期项目	106,372,906.18	-	106,372,906.18	67,166,724.07	-	67,166,724.07
赣州通信水西工业园厂房改扩建	-	-	-	3,017,574.76	-	3,017,574.76
小 计	156,462,225.30	-	156,462,225.30	156,122,674.16	-	156,122,674.16

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	资金来源
安装调试机器设备	64,165,590.98	42,706,272.63	61,098,134.16	-	45,773,729.45	部分自筹资金部分募集资金
龙岗工厂厂房	4,337,740.25	29,416,425.15	-	33,754,165.40	-	募集
赣州一期厂房	2,108,416.91	-	-	-	2,108,416.91	部分自筹资金部分募集资金
讯飞腾厂房	4,428,737.35	3,121,907.80	-	5,912,018.43	1,638,626.72	-
安泰诺污水处理工程	7,761,272.14	-	7,761,272.14	-	-	-
常州安泰诺消防水池及仓库工程	2,568,071.66	1,041,743.12	3,609,814.78	-	-	-
信丰二厂项目	568,546.04	-	-	-	568,546.04	-

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额	资金来源
信丰一厂二期项目	67,166,724.07	39,206,182.11	-	-	106,372,906.18	-
赣州通信水西工业园厂房改扩建	3,017,574.76	2,858,040.87	-	5,875,615.63	-	-
小 计	156,122,674.16	118,350,571.68	72,469,221.08	45,541,799.46	156,462,225.30	-

(1) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 期末无用于借款抵押的在建工程。

(十八) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
土地使用权	-	6,302,817.06	-	-	-	-	6,302,817.06
房屋建筑物	93,627,857.65	9,274,204.40	-	-	504,881.85	-	102,397,180.20
小 计	93,627,857.65	15,577,021.46	-	-	504,881.85	-	108,699,997.26
(2) 累计折旧		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	-	210,093.87	-	-	-	-	210,093.87
房屋建筑物	9,249,845.91	26,993,491.17	-	-	-	-	36,243,337.08
小 计	9,249,845.91	27,203,585.04	-	-	-	-	36,453,430.95
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
土地使用权	-						6,092,723.19
房屋建筑物	84,378,011.74						66,153,843.12
小 计	84,378,011.74						72,246,566.31

(十九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	101,268,309.38	4,766,428.00	-	-	-	45,320,000.00	-	60,714,737.38
专利权	19,108,511.44	1,475,100.00	-	-	-	-	-	20,583,611.44
非专利技术	62,154,017.75	26,619,655.13	15,978,450.05	-	-	-	-	104,752,122.93
软件	56,635,197.12	12,966,912.79	-	-	-	84,509.44	-	69,517,600.47
商标	45,555.77	-	-	-	-	-	-	45,555.77
合 计	239,211,591.46	45,828,095.92	15,978,450.05	-	-	45,404,509.44	-	255,613,627.99
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	19,558,653.95	2,410,874.44	-	-	-	11,959,449.22	-	10,010,079.17
专利权	7,434,429.67	4,354,059.65	-	-	-	-	-	11,788,489.32
非专利技术	7,436,502.47	8,217,479.86	-	-	-	-	-	15,653,982.33
软件	15,173,810.73	9,830,661.16	-	-	-	23,956.12	-	24,980,515.77
商标	7,465.73	32,103.84	-	-	-	-	-	39,569.57
合 计	49,610,862.55	24,845,178.95	-	-	-	11,983,405.34	-	62,472,636.16
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
商标	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
土地使用权	81,709,655.43	-	-	-	-	-	-	50,704,658.21

专利权	11,674,081.77	-	-	-	-	-	-	8,795,122.12
非专利技术	54,717,515.28	-	-	-	-	-	-	89,098,140.60
软件	41,461,386.39	-	-	-	-	-	-	44,537,084.70
商标	38,090.04	-	-	-	-	-	-	5,986.20
合 计	189,600,728.91	-	-	-	-	-	-	193,140,991.83

[注]本期摊销额 24,845,178.95 元。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 31.79%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注十二（一）重要承诺事项之说明。

（二十）开发支出

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
防务系统	83,192,475.89	6,820,894.49	-	-	1,306,711.13	88,706,659.25
5G 及物联网相关项目	34,870,550.27	62,828,336.77	-	15,978,450.05	-	81,720,436.99
合 计	118,063,026.16	69,649,231.26	-	15,978,450.05	1,306,711.13	170,427,096.24

2. 本期开发支出为 68,342,520.13 元，占本期研究开发项目支出总额的 33.06%。

（二十一）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
常州金信诺凤市通信设备有限公司	33,501,760.75	-	-	-	-	33,501,760.75
常州安泰诺特种印制板有限公司	100,275,807.90	-	-	-	-	100,275,807.90
辽宁中航信诺科技有限公司	65,927,361.15	-	-	-	-	65,927,361.15
合 计	199,704,929.80	-	-	-	-	199,704,929.80

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
常州金信诺凤市通信设备有限公司	3,381,336.46	-	-	-	-	3,381,336.46
常州安泰诺特种印制板有限公司	1,584,294.11	-	-	-	-	1,584,294.11
小 计	4,965,630.57	-	-	-	-	4,965,630.57

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	常州金信诺凤市通信设备有限公司	常州安泰诺特种印制板有限公司	辽宁中航信诺科技有限公司
资产组或资产组组合的构成	常州金信诺凤市通信设备有限公司射频同轴连接器和射频电缆组件生产销售业务相关资产组，包括固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、长期待摊费用等长期资产。	安泰诺通信用射频印制板及其它通信器材生产销售业务相关资产组，包括固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产。	辽宁中航信诺科技有限公司航空产品业务相关资产组，包括辽宁中航信诺科技有限公司商誉减值测试资产组的全部经营性资产及经营性负债。
资产组或资产组组合的账面价值	49,113,480.75	115,703,777.47	107,762,297.56
资产组或资产组组合的确定方法	常州金信诺凤市通信设备有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	常州安泰诺特种印制板有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	辽宁中航信诺科技有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是

4. 商誉减值测试及减值准备计提方法

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

(1) 商誉减值测试情况：

项目	常州金信诺凤市通信设备有限公司	常州安泰诺特种印制板有限公司	辽宁中航信诺科技有限公司
商誉账面余额①	33,501,760.75	100,275,807.90	65,924,597.30
商誉减值准备余额②	3,381,336.46	1,584,294.11	-
商誉的账面价值③=①-②	30,120,424.29	98,691,513.79	65,924,597.30
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	12,908,753.27	5,194,992.08	35,497,860.08
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	43,029,177.56	103,886,505.87	101,422,457.38
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	-	-	-

资产组的账面价值⑦	49,113,480.75	115,703,777.47	107,762,297.56
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑤+⑦	92,142,658.31	219,590,283.34	209,184,754.94
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	100,600,000.00	226,000,000.00	223,000,000.00
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	-	-	-
归属于本公司的商誉减值损失	-	-	-

(2) 可收回金额的确定方法及依据

常州金信诺凤市通信设备有限公司资产组的可收回金额参考利用上海立信资产评估有限公司于2022年4月17日出具的信资评报字[2022]第050016号《深圳金信诺高新技术股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的常州金信诺凤市通信设备有限公司相关资产组可收回金额资产评估报告》，按其预计未来现金流量的现值确定。

常州安泰诺特种印制板有限公司资产组的可收回金额参考利用上海立信资产评估有限公司于2022年4月19日出具的信资评报字[2022]第050017号《深圳金信诺高新技术股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的常州安泰诺特种印制板有限公司相关资产组可收回金额资产评估报告》，按其预计未来现金流量的现值确定。

辽宁中航信诺科技有限公司资产组的可收回金额参考利用上海立信资产评估有限公司于2022年4月22日出具的信资评报字[2022]第050014号《深圳金信诺高新技术股份有限公司拟以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的辽宁中航信诺科技有限公司商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》，按其预计未来现金流量的现值确定。

1) 重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不

发生重大变化。

2) 关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
常州金信诺凤市通信设备有限公司	2022 年-2026 年(后续为稳定期)	-18.55%-5.29%	持平	9.53%-9.94%	12.24%
常州安泰诺特种印制板有限公司	2022 年-2026 年(后续为稳定期)	5%-7.73%	持平	7.79%-8%	12.28%
辽宁中航信诺科技有限公司	2022 年-2026 年(后续为稳定期)	5.00%-11.65%	持平	14.62%-16.14%	12.46%

[注1] 参考历史增长率、行业增长率及参考公司大单品历史经验及目前拥有的终端数量确定销售预测。

[注2]按加权平均资本成本 WACC 计算得出。

(二十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
房屋装修	43,538,665.47	48,076,607.23	19,457,916.93	1,339,784.92	70,817,570.85	合并范围变更
改造工程	9,932,465.93	13,611,424.84	8,325,130.02	3,026,195.72	12,192,565.03	处置
软件实施费	151,991.60	18,867.92	81,761.00	-	89,098.52	-
合 计	53,623,123.00	61,706,899.99	27,864,807.95	4,365,980.64	83,099,234.40	-

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	62,998,685.04	9,572,653.37	80,554,637.42	12,115,263.61
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	14,119,661.02	2,600,258.46	19,828,138.80	3,442,181.87
计入当期损益的公允价值变动(减少)	-	-	191,790.00	28,768.50
长期股权投资减值准备	4,500,000.00	675,000.00	4,500,000.00	675,000.00
长期待摊费用摊销	1,804,336.48	270,650.47	1,948,751.56	292,312.73

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债以及预计退货损益影响	3,288,750.61	493,312.58	6,400,264.94	960,039.74
未抵扣亏损	339,292,880.35	62,332,404.99	368,800,415.72	62,297,840.10
内部交易未实现利润	8,855,849.80	1,328,377.47	8,077,663.92	1,301,096.48
递延收益	4,963,152.49	751,186.33	4,955,628.81	743,344.32
租赁负债以及使用权资产影响	3,085,710.31	462,856.55	-	-
合 计	442,909,026.10	78,486,700.22	495,257,291.17	81,855,847.35

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	16,588,149.01	2,488,222.36	12,422,409.48	1,863,361.43
非同一控制企业合并资产评估增值	16,701,299.21	2,677,641.37	19,626,429.28	2,943,964.35
合 计	33,289,448.22	5,165,863.73	32,048,838.76	4,807,325.78

(二十四) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	71,485,354.23	-	71,485,354.23	98,862,442.92	-	98,862,442.92
定期存单	90,000,000.00	-	90,000,000.00	-	-	-
定期存单-未到期应收利息	3,070,277.79	-	3,070,277.79	-	-	-
预付股权转让款	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-	-	-
合 计	170,055,632.02	-	170,055,632.02	98,862,442.92	-	98,862,442.92

(二十五) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
------	-----	-----

借款类别	期末数	期初数
质押借款	54,852,200.94	9,813,585.47
抵押借款	8,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	406,205,484.00	699,968,577.07
未到期应付利息	1,597,329.77	2,904,993.54
商业汇票贴现	341,125,877.43	432,586,322.02
质押、保证借款	20,000,000.00	122,411,850.00
抵押、保证借款	46,000,000.00	46,000,000.00
质押、抵押、保证借款	59,563,550.00	-
信用证借款	96,978,510.79	236,265,483.76
合 计	1,034,322,952.93	1,559,950,811.86

2. 外币借款情况详见附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

(二十六) 应付票据

明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	142,879,771.33	330,827,714.94
商业承兑汇票	815,000.00	-
合 计	143,694,771.33	330,827,714.94

(二十七) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,080,510,272.19	692,861,875.09
1-2 年	28,104,137.69	34,679,571.20
2-3 年	13,209,372.75	6,039,807.03
3 年以上	12,374,010.49	8,193,870.80
合 计	1,134,197,793.12	741,775,124.12

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
第一名	5,161,862.82	合同未结算
第二名	4,348,628.38	合同未结算
第三名	3,966,901.15	合同未结算
第四名	3,576,995.17	合同未结算
第五名	3,381,505.86	合同未结算
小 计	20,435,893.38	

3. 外币应付账款情况详见附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

(二十八) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	-	42,552,125.00

(二十九) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	15,321,259.19	28,007,782.24

(三十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	32,278,662.47	391,271,206.24	390,036,867.57	33,513,001.14
(2) 离职后福利—设定提存计划	2,793.60	14,047,483.99	13,963,464.06	86,813.53
(3) 辞退福利	258,098.02	1,133,429.26	1,254,714.16	136,813.12
合 计	32,539,554.09	406,452,119.49	405,255,045.79	33,736,627.79

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,851,187.92	358,781,418.07	358,560,785.26	32,071,820.73
(2) 职工福利费	46,089.09	16,887,451.70	15,932,873.52	1,000,667.27

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(3) 社会保险费	74,953.14	8,010,848.33	7,943,798.65	142,002.82
其中：医疗保险费	56,732.71	7,198,101.75	7,153,419.82	101,414.64
工伤保险费	245.33	386,163.85	383,629.42	2,779.76
生育保险费	17,975.10	426,582.73	406,749.41	37,808.42
(4) 住房公积金	84,323.57	6,617,982.51	6,558,804.39	143,501.69
(5) 工会经费和职工教育经费	222,108.75	973,505.63	1,040,605.75	155,008.63
小 计	32,278,662.47	391,271,206.24	390,036,867.57	33,513,001.14

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	2,692.62	13,577,108.53	13,543,735.15	36,066.00
(2) 失业保险费	100.98	470,375.46	419,728.91	50,747.53
小 计	2,793.60	14,047,483.99	13,963,464.06	86,813.53

(三十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	14,236,810.46	8,064,982.95
城市维护建设税	509,309.78	284,688.41
企业所得税	2,428,750.16	4,338,271.38
房产税	538,956.10	505,961.10
印花税	418,867.36	217,556.90
土地使用税	244,075.62	244,075.62
教育费附加	219,634.37	153,051.60
地方教育附加	146,318.38	102,034.38
代扣代缴个人所得税	1,940,783.41	925,185.20
其他	4,426.74	386,136.60
合 计	20,687,932.38	15,221,944.14

(三十二) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	71,311,727.01	35,549,407.33
合 计	71,311,727.01	35,549,407.33

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,856,634.19	2,191,050.13
暂借款	42,101,004.78	3,937,695.48
限制性股票款	-	1,919,000.00
咨询服务费	2,488,663.24	6,935,006.11
房租物业费	4,553,665.11	4,590,397.42
运输费	7,639,872.30	5,114,135.87
工程款	3,575,284.57	2,932,859.71
其他	9,096,602.82	7,929,262.61
小 计	71,311,727.01	35,549,407.33

(2) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
第一名	21,999,999.00	暂借款
第二名	16,000,000.00	暂借款
第三名	1,436,550.48	运输费
第四名	1,300,000.00	房租物业费
第五名	1,193,478.39	运输费
小 计	41,930,027.87	

(3) 外币其他应付款情况详见附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

(三十三) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	25,627,128.07	57,576,319.39
一年内到期的长期应付款	146,767,118.71	67,062,827.30
一年内到期的租赁负债	24,724,326.25	21,040,368.90
合 计	197,118,573.03	145,679,515.59

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	25,627,128.07	57,576,319.39

[注] 一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

(2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	期末数		期初数	
				原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国银行股份有限公司深圳南头支行	2019-2-3	2022-2-3	人民币	3,785,319.27	3,785,319.27	14,666,666.67	14,666,666.67
中国银行股份有限公司深圳南头支行	2019-9-29	2022-2-3	人民币	7,852,281.48	7,852,281.48	30,222,222.22	30,222,222.22
中国银行股份有限公司信丰支行	2019-10-16	2024-6-20	人民币	13,989,527.32	13,989,527.32	12,687,430.50	12,687,430.50
小 计				25,627,128.07	25,627,128.07	57,576,319.39	57,576,319.39

3. 一年内到期的长期应付款

公司	项 目	付款期限	初始金额	期末数	借款条件
赣州金信诺电缆技术有限公司	赣州发展融资租赁有限责任公司	2022.01-2022.12	200,000,000.00	89,160,264.68	保证担保
东莞金信诺电子有限公司	广东南粤融资租赁有限公司	2022.01-2022.12	50,000,000.00	15,135,187.80	保证担保
东莞金信诺电子有限公司	中远海运租赁有限公司	2022.01-2022.12	51,500,000.00	12,543,674.24	保证担保
深圳金信诺高新技术股份有限公司	平安国际融资租赁有限公司	2022.01-2022.12	23,248,580.00	10,314,593.38	保证担保
常州安泰诺特种印制板有限公司	远东国际融资租赁有限公司	2022.01-2022.12	20,000,000.00	10,009,571.03	保证担保
赣州金信诺电缆技术有限公司	赣州工发租赁融资有限公司	2022.01-2022.12	20,000,000.00	5,891,600.52	保证担保
信丰金信诺安泰诺高新技术有限公司	信丰县工业园开发建设有限公司	2022.4.1	30,000,000.00	3,598,125.00	-
东莞金信诺电子有限公司	东莞大朗镇经济发展总公司			114,102.06	

公司	项 目	付款期限	初始金额	期末数	借款条件
	小 计			146,767,118.71	

(三十四) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	1,214,436.37	2,233,230.14
金融产品	-	39,975,000.00
合 计	1,214,436.37	42,208,230.14

(三十五) 长期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	23,212,000.00	48,361,243.11
未到期应付利息	-	94,263.59
合 计	23,212,000.00	48,455,506.70

(三十六) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
最低租赁付款额	84,762,949.56	92,071,949.07
减：未确认融资费用	7,191,123.30	6,491,862.24
减：一年内到期的非流动负债	24,724,326.25	21,040,368.90
合 计	52,847,500.01	64,539,717.93

(三十七) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	76,438,503.88	97,827,927.88

2. 长期应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
土地使用费原值	25,165,141.85	26,788,580.61
应付融资租赁款	49,747,184.66	69,932,238.80
未确认融资费用	-13,473,822.63	-16,892,891.53
非金融机构借款	15,000,000.00	18,000,000.00
小 计	76,438,503.88	97,827,927.88

(三十八) 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	-	4,017,970.00	软件侵权费
预计退货收入	17,707,161.37	11,364,307.53	预计退货收入
超额亏损	490,000.00	490,000.00	对外投资超额亏损
合 计	18,197,161.37	15,872,277.53	-

(三十九) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	36,126,241.32	19,651,448.17	8,736,054.61	47,041,634.88	政府补助

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 /与收益相关
			转入项目	金额			
通讯线缆及器件综合检测及试验条件能力提升项目	191,666.79	-	其他收益	99,999.96	-	91,666.83	与资产相关
通信射频同轴电缆智能制造试点示范项目	1,092,965.78	-	其他收益	223,999.20	-	868,966.58	与资产相关
半柔射频同轴电缆扩产项目	188,144.46	-	其他收益	30,855.24	-	157,289.22	与资产相关
射频电缆研发中心建设项目	3,466.99	-	其他收益	1,252.80	-	2,214.19	与资产相关
项目低损 KSR 系列射频同轴电缆扩产项目	137,983.69	-	其他收益	98,993.09	-	38,990.60	与资产相关
新型连接器项目	1,216.91	-	其他收益	385.76	-	831.15	与资产相关
新能源汽车高压线缆数字化车间建设	1,277,037.18	-	其他收益	67,257.63	-	1,209,779.55	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 /与收益相关
			转入项目	金额			
项目							
科研检测设备	56,000.00	-	其他收益	15,999.96	-	40,000.04	与资产相关
应急防疫物资生产 项目市级补助	322,654.06	-	其他收益	36,683.76	-	285,970.3	与资产相关
应急物资保障体系 建设补助资金	1,684,492.95	-	其他收益	265,216.92	-	1,419,276.03	与资产相关
智能制造项目		840,000.00	其他收益	58,966.60	-	781,033.40	与资产相关
航空相位稳定射频 电缆研制生力建设 项目	658,460.44	-	其他收益	164,615.36	-	493,845.08	与资产相关
高可靠电磁兼容线 束集成产业化项目	470,150.00	-	其他收益	94,030.00	-	376,120.00	与资产相关
航空电子电磁兼容 技术工程实验室项 目	3,916,666.67	-	其他收益	1,000,000.00	-	2,916,666.67	与资产相关
金信诺 OA/ERP/MES 系统平台项目	2,459,879.40	-	其他收益	570,361.80	-	1,889,517.60	与资产相关
5G 通信 400G 长距离 高速光模块关键技 术	1,500,000.00	1,500,000.00	递延收益	-	-	3,000,000.00	175 万与资 产相关, 125 万与收益相 关
航空线缆线速环境 监测实验室项目	2,102,301.37	-	其他收益	638,317.18	-	1,463,984.19	与资产相关
总装备部装备财务 结算中心(海军)上 海军 3D 项目政府补 助	650,000.00	-	其他收益	537,365.16	-112,634.84	-	与收益相关
基于智能化无线路 由器由产品线技术 改造项目	1,519,586.06	-	其他收益	374,987.05	-	1,144,599.01	与资产相关
2021 年新一代信息 技术	-	4,295,379.69	其他收益	3,238,592.05	-	1,056,787.64	与资产相关
2021 年国际科技合 作自主合作项目	-	500,000.00	递延收益		-	500,000.00	与收益相关
南方海洋科学与工 程广东省实验室项 目	-	1,000,000.00	递延收益		-	1,000,000.00	48 万与资产 相关, 52 万 与收益相关
2021 年深圳市军民 融合发展专项资金 第一批项目资助计 划补助	-	4,698,035.32	其他收益	459,260.58	-	4,238,774.74	与资产相关
高速 I/O 连接器及组 件研发产业化项目	-	860,000.00	其他收益	42,656.68	-	817,343.32	与资产相关
国机智骏牌纯电动 小轿车	232,627.20	-	其他收益	53,683.20	-	178,944.00	与资产相关
落实“六稳”、“六保” 奖励	-	70,668.00	其他收益	3,533.40	-	67,134.60	与资产相关
卫星应用研究院项 目	-	4,000,000.00	其他收益	-	-	4,000,000.00	与资产相关
新建年产 120 万平方 米高密度多层线路	16,513,768.29	-	其他收益	384,041.16	-	16,129,727.13	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 /与收益相关
			转入项目	金额			
板项目							
5G 产业及应用项目	1,147,173.08	-	其他收益	125,000.04	-	1,022,173.04	与资产相关
培育龙头企业技术改造投资专项资金	-	2,000,000.00	其他收益	150,000.03	-	1,849,999.97	与资产相关
小 计	36,126,241.32	19,764,083.01		8,736,054.61	-112,634.84	47,041,634.88	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(六十六)“政府补助”之说明。

(四十) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	577,478,834.00	-	-	-	-325,000.00	-325,000.00	577,153,834.00

2. 本期股权变动情况说明

受市场环境及宏观经济下行影响，公司层面业绩未达到第二个解除限售期“2019 年公司净利润较 2017 年增长率不低于 20%或 2019 年公司营业收入较 2017 年增长率不低于 20%”的考核目标，公司按照《深圳金信诺高新技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《2018 年限制性股票激励计划》”)的相关规定对已授予但未满足解除限售条件的限制性股票予以回购注销，回购总数量为 325,000.00 股。

(四十一) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,072,989,348.98	-	4,371,369.31	1,068,617,979.67
其他资本公积	81,308,582.34	2,968,469.33	62,787,895.10	21,489,156.57
其中：被投资单位未行权的股份支付	1,980,867.29	-	1,980,867.29	-
母公司的未行权的股份支付	3,067,888.46	503,611.51	3,571,499.97	-
联营企业资本公积变动归属于本公司的部分	30,923,514.42	2,464,857.82	54,229,474.82	-20,841,102.58

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	45,336,312.17	-	3,006,053.02	42,330,259.15
合 计	1,154,297,931.32	2,968,469.33	67,159,264.41	1,090,107,136.24

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

股本溢价变动：2021 年 9 月 13 日，公司对已授予但未满足解除限售条件的限制性股票进行回购注销，减少股本溢价 4,371,369.31 元。

其他资本公积：

1) 2018 年，公司授予总经理余昕、核心管理人员黄唯限制性股票，2020 年，公司授予核心管理人员王成立限制性股票，本期增加其他资本公积 503,611.51 元；

2) 2018 年，公司授予总经理余昕、核心管理人员黄唯限制性股票，2019 年、2020 年未满足非市场化业绩考核目标回购注销。公司于 2020 年授予的核心管理人员王成立限制性股票于 2020 年未满足非市场化业绩考核目标，2021 年第四次董事会决定作废 2020 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的第一个归属期的限制性股票。公司预计王成立限制性股票于 2021 年未满足非市场化业绩考核目标。上述限制性股票未满足行权条件而回购注销、作废减少其他资本公积 3,571,499.97 元；

3) 本期联营企业资本公积变动归属于本公司的部分相关其他资本公积增加 2,464,857.82 元，其中：联营企业江苏万邦微电子有限公司股份支付增加其他资本公积 1,360,002.00 元，联营企业深圳市天海世界卫星通信科技有限公司其他股东增资增加其他资本公积 1,104,855.82 元。

4) 本期公司处置金诺（天津）商业保理有限公司 36.0060%的股权减少其他资本公积 56,119,520.10 元（其中：被投资单位未行权的股份支付形成的资本公积 1,980,867.29 元，联营企业资本公积变动归属于本公司的部分形成的资本公积 54,138,652.81 元）；本期公司处置深圳金信诺光电技术有限公司 37.00%股权减少其他资本公积 90,822.01 元；

5) 本期公司收购赣州讯飞腾传导技术有限公司少数股东股权，减少其他资本公积 3,006,053.02 元。

(四十二) 库存股

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
人民币普通股	16,629,769.31	-	4,998,269.31	11,631,500.00

2. 其他说明

库存股本期减少数系公司对已授予但未满足解除限售条件的限制性股票进行回购注销，故导致本期库存股减少。

(四十三) 其他综合收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-29,082,273.28	11,567,861.57	-	-	-	11,567,861.57	-	-17,514,411.71
1) 其他权益工具投资公允价值变动	-29,082,273.28	11,567,861.57	-	-	-	11,567,861.57	-	-17,514,411.71
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,696,495.77	-15,959,809.20	-	-	-	-15,959,809.20	-	-17,656,304.97
1) 外币财务报表折算差额	-1,696,495.77	-15,959,809.20	-	-	-	-15,959,809.20	-	-17,656,304.97
合 计	-30,778,769.05	-4,391,947.63	-	-	-	-4,391,947.63	-	-35,170,716.68

(四十四) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,707,454.31	7,652,181.56	-	55,359,635.87

(四十五) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	610,052,776.96	676,023,616.07
加：年初未分配利润调整	-1,188,932.21	-

项 目	本期数	上年数
调整后本年年初余额	608,863,844.75	676,023,616.07
加:本期归属于母公司所有者的净利润	46,567,905.95	-65,970,839.11
减:提取法定盈余公积	7,652,181.56	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	647,779,569.14	610,052,776.96

(四十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,673,227,865.23	2,264,487,148.48	1,935,039,928.72	1,639,147,499.52
其他业务	60,566,859.20	16,000,729.52	25,478,808.73	12,711,322.27
合 计	2,733,794,724.43	2,280,487,878.00	1,960,518,737.45	1,651,858,821.79

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信设备	2,673,227,865.23	2,264,487,148.48	1,935,039,928.72	1,639,147,499.52

(2) 按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信电缆及光纤光缆	1,345,488,825.47	1,181,959,212.71	882,794,373.34	752,335,098.89
通信组件及连接器	770,716,293.82	590,237,305.96	588,809,171.69	480,623,915.46
PCB 系列	474,305,988.07	456,504,746.87	441,619,078.28	392,207,053.26
卫星及无线通讯产品	82,716,757.87	35,785,882.94	21,817,305.41	13,981,431.91
小 计	2,673,227,865.23	2,264,487,148.48	1,935,039,928.72	1,639,147,499.52

(3) 按地区分类

地区名称	本期数	上年数
------	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	1,938,316,457.56	1,596,329,314.87	1,441,526,853.13	1,208,372,085.66
外销	734,911,407.67	668,157,833.61	493,513,075.59	430,775,413.86
小 计	2,673,227,865.23	2,264,487,148.48	1,935,039,928.72	1,639,147,499.52

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	404,192,480.36	14.79
第二名	266,019,733.09	9.73
第三名	204,859,592.75	7.49
第四名	122,893,087.89	4.50
第五名	96,779,837.07	3.54
小 计	1,094,744,731.16	40.05

(四十七) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	2,459,632.15	2,992,395.73
土地使用税	909,432.37	1,211,135.78
房产税	1,496,126.48	1,317,262.86
教育费附加	1,061,044.29	1,307,624.48
地方教育附加	707,362.87	871,749.68
印花税	2,738,260.47	1,630,788.18
其他	814,146.94	695,687.32
合 计	10,186,005.57	10,026,644.03

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(四十八) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资及福利费	31,430,363.21	34,049,941.67
办公费	2,512,496.76	1,332,759.74

项 目	本期数	上年数
业务招待费	10,083,546.12	10,951,954.82
差旅费	2,557,690.28	3,425,592.77
广告费	164,097.03	181,721.90
租赁费	3,365,882.32	2,728,019.66
折旧费	689,487.55	658,009.12
仓储费	5,082,676.63	6,322,074.15
汽车费	825,481.87	780,088.75
咨询服务费	11,921,617.21	23,405,416.53
股权激励费用	-1,110,666.67	1,110,666.67
其他	6,675,502.52	4,982,622.05
合 计	74,198,174.83	89,928,867.83

(四十九) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资及福利费	45,708,759.44	45,889,982.38
社保费	2,945,827.09	951,696.13
差旅费	1,648,049.57	2,280,079.22
业务招待费	6,260,863.13	5,806,235.87
修理费	9,007,194.34	6,568,273.94
办公费	2,850,667.72	4,937,458.91
房租水电	8,818,137.40	8,900,922.64
折旧费	9,217,245.62	8,032,986.46
商务会费	243,747.66	357,227.35
咨询服务费	15,388,486.46	13,427,089.28
运输费	429,867.95	484,250.39
无形资产摊销	2,618,545.80	4,159,090.47
住房公积金	1,028,676.11	822,940.98

项 目	本期数	上年数
通讯费	950,180.31	982,575.59
质量成本	5,160,940.60	6,059,043.18
股权激励费用	-1,686,571.79	362,028.11
其他	11,627,345.01	8,197,975.23
合 计	122,217,962.42	118,219,856.13

(五十) 研发费用

项 目	本期数	上年数
直接人工	52,489,423.08	49,728,069.07
直接投入	41,221,938.13	24,092,774.89
折旧摊销	25,552,508.27	22,032,406.63
委托开发项目	4,966,835.42	3,133,909.46
设计费	-	459,626.84
租赁费	2,978,057.34	2,817,837.23
咨询费	2,238,259.23	2,070,186.95
业务招待费	475,268.47	644,765.12
其他	8,486,145.23	9,999,313.52
合 计	138,408,435.17	114,978,889.71

(五十一) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	76,579,565.30	96,094,497.12
减：利息收入	8,861,360.16	13,706,450.97
汇兑损益	7,698,488.19	16,144,853.58
融资费用	25,547,131.17	7,868,586.05
现金折扣	208,037.50	-920,766.02
手续费支出	942,961.79	1,012,430.40
合 计	102,114,823.79	106,493,150.16

(五十二) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
工业扶持资金	10,000,000.00	-	与收益相关	10,000,000.00
2021 年深圳市军民融合发展专项资金第一批项目资助计划补助	5,832,964.68	-	与收益相关	5,832,964.68
2021 年新一代信息技术产业扶持计划资助 1000 万	5,704,620.31	-	与收益相关	5,704,620.31
江西信丰高新技术产业园区管理委员会/关于新建 5G 基带传输线项目补助	4,500,000.00	-	与收益相关	4,500,000.00
2021 年新一代信息技术产业扶持计划资助 1000 万	3,238,592.05	-	与资产相关	3,238,592.05
首台套研制补助	2,552,000.00	-	与收益相关	2,552,000.00
赣州市章贡区工业和信息化局 2021 年 4 月至 2021 年 9 月房租补贴	2,280,352.00	-	与收益相关	2,280,352.00
深圳市科技创新委员会 20210205 深科技创新 2021126 号高新处报 2020 年企业研发资助款	1,081,000.00	-	与收益相关	1,081,000.00
航空电子电磁兼容技术工程实验室项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关	1,000,000.00
武汉东湖新技术开发区关于东湖综合保税区推进自由贸易的投资促进办法(自贸十条)补助	748,300.00	666,800.00	与收益相关	748,300.00
航空线缆线速环境监测实验室项目	638,317.18	377,698.63	与资产相关	638,317.18
2020 年赣州经开区第二批发明专利奖励	600,000.00	-	与收益相关	600,000.00
金信诺 OA/ERP/MES 系统平台项目	570,361.80	190,120.60	与资产相关	570,361.80
深圳市南山区工业和信息化局/知识产权证券化资助	546,200.00	-	与收益相关	546,200.00
**3D 打印技术项目	537,365.16	-	与收益相关	537,365.16
2021 年深圳市军民融合发展专项资金第一批项目资助计划补助	459,260.58	-	与资产相关	459,260.58
中央军委后勤保障部财务结算中心集中采购项目补助	454,900.00	-	与收益相关	454,900.00
2020 年航天基地科技创新发展专项资金	400,000.00	-	与收益相关	400,000.00
新建年产 120 万平方米高密度多层线路板项目	384,041.16	384,041.16	与资产相关	384,041.16
基于智能化无线路由器由产品线技术改造项目	374,987.05	41,413.94	与资产相关	374,987.05
赣州经开区经济发展局 20 年高新技术企业区级奖补资金	300,000.00	-	与收益相关	300,000.00
赣州市市场监督管理局 2020 年赣州经开区第二批发明专利	300,000.00	-	与收益相关	300,000.00
2021 年度省普惠金融发展专项资金	300,000.00	-	与收益相关	300,000.00
2021 年常州市第八批科技计划项目奖金	300,000.00	-	与收益相关	300,000.00

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
2020 年中小企业发展专项奖	280,000.00	-	与收益相关	280,000.00
应急物资保障体系建设补助资金	265,216.92	110,507.05	与资产相关	265,216.92
科研经费	260,000.00	-	与收益相关	260,000.00
收到政府补助进口贴息奖励	229,200.00	150,782.00	与收益相关	229,200.00
通信射频同轴电缆智能制造试点 示范项目	223,999.20	223,999.20	与资产相关	223,999.20
深圳市商务局温桃润外贸优质增 长扶持计划事项资助项目政府补 助	219,700.00	-	与收益相关	219,700.00
出口信用保险资助	215,300.00	218,750.00	与收益相关	215,300.00
2021 年中央引导地方科技发展专 项资金（第一批）	200,000.00	-	与收益相关	200,000.00
赣州经开区经济发展局 2019 年企 业研发投入后补经费	200,000.00	-	与收益相关	200,000.00
高性能信号互联网工程补助	200,000.00	-	与收益相关	200,000.00
2021 年中央领导地方科技发展资 金	200,000.00	-	与收益相关	200,000.00
高企奖励	400,000.00	520,400.00	与收益相关	400,000.00
武进国家高新技术产业开发区 2020 年度“三位一体”专项资金及 配套资金	182,500.00	-	与收益相关	182,500.00
疫情期间困难企业以工代训补贴	178,200.00	-	与收益相关	178,200.00
航空相位稳定项目	164,615.36	164,615.36	与资产相关	164,615.36
绵阳市以工代训补贴	160,400.00	-	与收益相关	160,400.00
以工代训培训补贴	160,100.00	-	与收益相关	160,100.00
培育龙头企业技术改造投资专项 资金	150,000.03	-	与资产相关	150,000.03
2021 年度常州市工业高质量发展 专项资金	150,000.00	-	与收益相关	150,000.00
个税手续费返还	143,294.47	136,770.14	与收益相关	143,294.47
总装备部装备财务中心装备预先 合同补助	141,509.43	678,000.00	与收益相关	141,509.43
第三批工业转型升级专项资金	125,000.04	102,826.92	与资产相关	125,000.04
赣州经开区经济发展局 2021 年度 科技创新券专项资金	109,400.00	-	与收益相关	109,400.00
2020 年企业研发投入后补助	104,000.00	-	与收益相关	104,000.00
赣州市行政审批局兑付“苏区人才 伯乐”奖励资金	100,000.00	-	与收益相关	100,000.00

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
营口市科技局 2020 年度高新技术企业补助	100,000.00	-	与收益相关	100,000.00
2020 年受表彰企业奖励资金	100,000.00	-	与收益相关	100,000.00
通讯线缆及器件综合检测及试验 条件能力提升项目	99,999.96	99,999.96	与资产相关	99,999.96
项目低损 KSR 系列射频同轴电缆扩 产项目	98,993.09	155,022.05	与资产相关	98,993.09
高可靠电磁兼容线束集成产业化 项目	94,030.00	94,030.00	与资产相关	94,030.00
科研奖补资金	75,100.00	-	与收益相关	75,100.00
新能源汽车高压线缆数字化车间 建设项目	67,257.63	62,962.82	与资产相关	67,257.63
工业经济创新发展扶持政策资金	65,000.00	200,000.00	与收益相关	65,000.00
稳岗补贴	64,714.83	531,463.84	与收益相关	64,714.83
赣州科学技术局第二批兑现 2018 科技创新奖	60,000.00	-	与收益相关	60,000.00
武进区就业服务中心以工代训补 贴	59,700.00	124,500.00	与收益相关	59,700.00
智能制造项目	58,966.60	-	与资产相关	58,966.60
进项税加计扣除	58,345.26	-	与收益相关	58,345.26
高企奖励	53,683.20	35,788.80	与资产相关	53,683.20
2019 年度高新区智能工业补助奖	50,000.00	-	与收益相关	50,000.00
科技局 2020 年度科技计划项目资 金	50,000.00	-	与收益相关	50,000.00
2020 年西安市科学技术局国家高 新技术企业认定奖补项目	50,000.00	-	与收益相关	50,000.00
军民融合企业首次入规奖励	50,000.00	-	与收益相关	50,000.00
深圳市南山区工业和信息化局参 加展会活动资助项目政府补助	43,400.00	-	与收益相关	43,400.00
高速 I/O 连接器及组件研发产业化 项目	42,656.68	-	与资产相关	42,656.68
党群工作部招工补贴	41,480.00	85,820.00	与收益相关	41,480.00
应急防疫物资生产项目市级补助	36,683.76	9,170.94	与资产相关	36,683.76
2021 年度常州市工业高质量发展 专项资金	35,000.00	-	与收益相关	35,000.00
半柔射频同轴电缆扩产项目	30,855.24	30,855.24	与资产相关	30,855.24
2020 年度深圳标准领域 2.929 万政 府补助	29,290.00	-	与收益相关	29,290.00
深圳市南山区人力资源局以工代 训补贴（2020 年第 10 批）	23,000.00	-	与收益相关	23,000.00
赣州经济技术开发区经发局 2021 年度科技创新券专项资金	21,000.00	-	与收益相关	21,000.00
2019 推动制造业高质量发展奖	20,000.00	-	与收益相关	20,000.00

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
科技型中小企业补助	20,000.00	-	与收益相关	20,000.00
赣州行政审批局兑付发明专利授 权资助资金	18,780.00	-	与收益相关	18,780.00
2018 年自动化改造项目配套奖励	18,040.00	-	与收益相关	18,040.00
科研检测设备	15,999.96	16,000.00	与资产相关	15,999.96
深圳市中小企业服务局 2021 年工 业设计走进中小微企业扶持 项目补助	13,600.00	-	与收益相关	13,600.00
深圳市南山区人力资源局以工代 训补贴（2021 年第一批）	12,500.00	-	与收益相关	12,500.00
2020 年国防专利授权补助	12,000.00	-	与收益相关	12,000.00
深圳市中小企业服务局/深圳市民 营及中小企业创新发展培训扶持 计划补助	11,588.00	-	与收益相关	11,588.00
深圳市南山区科技创新局专利支 持计划拟资助项目	11,000.00	8,000.00	与收益相关	11,000.00
深圳市工业和信息化局 2021 年倍 增专项技术改造投资项目补助	10,000.00	-	与收益相关	10,000.00
专利补助奖励	10,000.00	-	与收益相关	10,000.00
赣州市行政审批局兑付发明专利 授权资助资金	9,000.00	-	与收益相关	9,000.00
2021 年第三批技能提升资金	8,500.00	-	与收益相关	8,500.00
赣州市市场监督管理局 2020 年度赣 州专利专项资金	8,300.00	-	与收益相关	8,300.00
2020 年度工业和民营经济建设工 作二等奖	6,000.00	-	与收益相关	6,000.00
2018 年、2019 年专利资助资金	5,400.00	-	与收益相关	5,400.00
2020 年倍增计划配套奖励	5,000.00	-	与收益相关	5,000.00
企业网络招工政府补贴	5,000.00	5,000.00	与收益相关	5,000.00
2020 年专利授权资助	4,000.00	-	与收益相关	4,000.00
一次性吸纳就业补贴申报	4,000.00	-	与收益相关	4,000.00
落实“六稳”、“六保”奖励	3,533.40	-	与资产相关	3,533.40
2021 中小高新技术企业贷款贴息	3,214.00	-	与收益相关	3,214.00
收到赣州经开区招商局党支部结 对共建帮扶资金	3,000.00	-	与收益相关	3,000.00
开区市场监管局 2020 年度赣州专 利专项资金	2,700.00	-	与收益相关	2,700.00
2020 年专利资助资金	1,500.00	-	与收益相关	1,500.00
射频电缆研发中心建设项目	1,252.80	1,252.80	与资产相关	1,252.80
2020 年度安全生产考评补助奖励	600.00	-	与收益相关	600.00
新型连接器项目	385.76	12,178.14	与资产相关	385.76

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
5G 传输线和 5G 光电复合缆项目	-	8,000,000.00	与收益相关	-
信丰城投工业投资开发有限公司 政府补助费用	-	5,000,000.00	与收益相关	-
搬迁补贴	-	3,000,000.00	与收益相关	-
海洋探测项目补助	-	2,500,000.00	与收益相关	-
航空线缆线速环境监测实验室项目	-	1,900,000.00	与收益相关	-
深圳科技创新委员会 2018 年第二批企业研发资助	-	1,353,000.00	与收益相关	-
就业补助款	-	851,954.00	与收益相关	-
深圳市市场监督管理局 2019 年深圳 标准领域专项资金资助奖励	-	724,168.00	与收益相关	-
环境自适应的群体多源协同探测 技术项目	-	674,770.68	与收益相关	-
工业企业电价补贴	-	567,429.60	与收益相关	-
KSD-F017	-	318,607.96	与资产相关	-
武进高新区科技奖励资金款	-	300,000.00	与收益相关	-
武进国家高新区财政局 2018 年度 武进区实施工业强区战略加快工 业经济创新发展扶持政策资金款	-	300,000.00	与收益相关	-
KSD-F011	-	293,889.49	与资产相关	-
PCT 先进企业奖励	-	600,000.00	与收益相关	-
人才项目补助	-	300,000.00	与收益相关	-
财政局军民融合协同创新补贴	-	300,000.00	与收益相关	-
深圳市南山区科技创新局标准化 工作和标准工作支持计划拟资助 项目	-	300,000.00	与收益相关	-
武进国家高新技术产业开发区 2018 年度“三位一体”专项资金及 配套资金	-	218,000.00	与收益相关	-
深圳市南山区工业和信息化局出 口信用保险专项资金	-	214,300.00	与收益相关	-
财政局主导（参与）标准制修订奖 励	-	200,000.00	与收益相关	-
高精尖人才领跑工程奖励	-	200,000.00	与收益相关	-
“皇钻十六条”产业创新发展奖励	-	200,000.00	与收益相关	-
武进国家高新技术产业开发区 2019 年度“三位一体”专项资金及 配套资金	-	182,500.00	与收益相关	-

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
促进企业升高研发经费补贴	-	150,000.00	与收益相关	-
开发区企业服务和工信局电价补 贴	-	141,900.00	与收益相关	-
失业保险支持企业稳定发展项目	-	133,056.00	与收益相关	-
以工代训补贴	-	127,500.00	与收益相关	-
赣州市财政局 2018 年企业研发投 入后补助经费	-	100,000.00	与收益相关	-
赣州市财政局 2020 年度科技创新 券项目补助资金	-	100,000.00	与收益相关	-
赣州市科学技术局航海及深海探 测用零浮力光电款	-	100,000.00	与收益相关	-
市级科技计划项目资助资金	-	100,000.00	与收益相关	-
2019 年西安市科技小巨人培育项 目	-	100,000.00	与收益相关	-
磷酸铁锂电池正极材料专业技术	-	100,000.00	与收益相关	-
营口市财政局专精特新中心企业 奖励	-	100,000.00	与收益相关	-
军工资质奖励	-	100,000.00	与收益相关	-
首次升规入库奖励	-	100,000.00	与收益相关	-
赣州市劳动局以工代训补贴	-	95,400.00	与收益相关	-
深圳市中小企业服务局 2020 年度 企业国内市场开拓项目资助款	-	94,860.00	与收益相关	-
清洁生产奖励	-	50,000.00	与收益相关	-
2019 年度市级中小企业发展专项 款	-	50,000.00	与收益相关	-
2019 年度市级中小企业发展专项 奖	-	50,000.00	与收益相关	-
财政局 555 人才补助款	-	50,000.00	与收益相关	-
政府 2019 年度企业入规奖励	-	50,000.00	与收益相关	-
企业研发投入后补助资金 2018	-	50,000.00	与收益相关	-
皇钻十六条军民融合企业认定奖 励	-	50,000.00	与收益相关	-
军品配套额增加值补助	-	39,000.00	与收益相关	-
航天基地统筹科技资源专项资金	-	36,000.00	与收益相关	-
企业研发投入后补助资金 2019	-	30,000.00	与收益相关	-
政府补助企业招录高校毕业生就 业生活补贴	-	28,000.00	与收益相关	-

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
奖补资金	-	27,300.00	与收益相关	-
财政局奖补资金	-	24,000.00	与收益相关	-
政府拨付奖励款	-	20,000.00	与收益相关	-
2019 年航天基地科技创新发展专项资金	-	14,000.00	与收益相关	-
2020 年第十九批企业招工补贴	-	11,500.00	与收益相关	-
疫情防控复工复产保费补贴	-	10,500.00	与收益相关	-
疫情防控复工复产保费财政补贴	-	10,500.00	与收益相关	-
疫情防控期间科技创新券	-	10,000.00	与收益相关	-
2019 年度工业和民营经济建设工 作二等奖	-	6,000.00	与收益相关	-
市级专利资助资金	-	5,100.00	与收益相关	-
用人单位吸纳建档立卡贫困劳动 力就业补助	-	5,000.00	与收益相关	-
2020 年第十二批企业招工补贴	-	2,500.00	与收益相关	-
2019 年第五批企业招工补贴	-	2,400.00	与收益相关	-
2020 年第十七批企业招工补贴	-	2,000.00	与收益相关	-
深圳市南山人才安居有限公司 B 栋 1207 补助	-	1,976.23	与收益相关	-
专项补贴核酸检测费	-	1,120.00	与收益相关	-
2020 年第十三批企业招工补贴	-	1,000.00	与收益相关	-
合计	49,669,747.59	37,218,001.55		49,669,747.59

[注 1] 本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(六十六)“政府补助”之说明。

(五十三) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	3,100,598.38	43,854,913.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,652,761.66	-3,860.70
其他投资收益	9,268,006.72	15,651,876.84
合 计	-9,284,156.56	59,502,929.88

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
江苏万邦微电子有限公司	13,267,936.41	18,661,965.44	-
赣州无剑投资管理有限公司	-147,705.94	299,407.30	-
宁国金鼎田仆产业投资基金	-2,866,161.05	-5,922,281.03	-
北京无剑智信科技有限公司	-	21,966.46	-
武汉钧恒科技有限公司	-	8,437,949.70	-
赣州无剑钰镡投资合伙企业（有限合伙）	-	30,028,417.34	-
诺特（长沙）联接技术有限公司	-675,519.65	-51,757.02	-
深圳市金航增材科技有限公司	101,566.00	-26,062.69	-
金诺（天津）商业保理有限公司	-9,707,500.05	-4,848,713.66	-
深圳市小草云链科技有限公司	-243,065.61	-1,504.50	-
上海中冕通信技术有限公司	-	20,796.27	-
赣州发展金信诺供应链管理有限公司	3,843,471.91	2,257,667.17	-
深圳市天海世界卫星通信科技有限公司	-397,987.35	-219,324.23	-
深圳金信诺光电技术有限公司	-	-143,294.47	-
金信诺（常州）轨道信号系统科技有限公司	-531,494.96	-551,588.58	-
杭州红岭通信信息科技有限公司	457,058.67	-4,108,729.76	-
小 计	3,100,598.38	43,854,913.74	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（五十四）公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
其他非流动金融资产	3,593,839.53	12,422,409.48
未平仓的商品期货合约和远期外汇合约等	763,690.00	-3,400,954.21
合 计	4,357,529.53	9,021,455.27

(五十五) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-2,360,951.71	-3,278,606.55
应收账款坏账损失	-12,612,532.56	-2,025,488.91
其他应收款坏账损失	8,633,843.57	-32,755,697.58
合 计	-6,339,640.70	-38,059,793.04

(五十六) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-21,337.69	-15,135,113.13
固定资产减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-3,856,406.09
商誉减值损失	-	-1,584,294.11
合 计	-21,337.69	-20,575,813.33

(五十七) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	7,208,734.38	1,324,275.38	7,208,734.38
其中：固定资产	7,081,542.08	-873,001.24	7,081,542.08
在建工程	-	-23,874.51	-
无形资产	127,192.30	2,221,151.13	127,192.30

(五十八) 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠	-	38,623.96	-
政府补助	22,680.64	36,985.00	22,680.64
罚没及违约金收入	2,333,557.10	1,171,053.05	2,333,557.10
无法支付的应付款	1,229,224.17	157,529.93	1,229,224.17

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,338.84	7.75	4,338.84
债权转让收入	7,500,000.00	-	7,500,000.00
其他	5,068,174.13	87,205.96	5,068,174.13
合 计	16,157,974.88	1,491,405.65	16,157,974.88

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(六十六)“政府补助”之说明。

(五十九) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	169,985.70	277,533.75	169,985.70
盘亏损失	542,298.52	-	542,298.52
非流动资产报废损失	1,013,414.28	121,734.27	1,013,414.28
罚款支出	172,178.23	18,878.46	172,178.23
预计未决诉讼损失	-	1,107,535.00	-
赔偿金、违约金	1,363.09	2,018,884.09	1,363.09
税收滞纳金	238,702.87	60,099.56	238,702.87
其他	41,014.32	206,709.84	41,014.32
合 计	2,178,957.01	3,811,374.97	2,178,957.01

(六十) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	8,071,549.41	10,954,984.31
递延所得税费用	4,166,376.29	-29,675,578.89
合 计	12,237,925.70	-18,720,594.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	65,751,339.07

项 目	本期数
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,862,700.87
子公司适用不同税率的影响	-3,940,570.58
调整以前期间所得税的影响	-1,521,054.10
非应税收入的影响	-465,089.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,979,135.54
加计可扣除费用的影响	-19,063,092.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-618,818.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,313,927.54
其他	18,690,787.85
所得税费用	12,237,925.70

(六十一) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(四十三)“其他综合收益”之说明。

(六十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到与收益相关的政府补助	44,367,628.89	34,508,941.97
收到与资产相关的政府补助	17,494,083.01	12,168,825.00
收到其他往来款	205,149,134.41	123,837,427.35
利息收入	8,861,360.16	18,383,010.22
合 计	275,872,206.47	188,898,204.54

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现销售费用	53,868,726.71	56,521,264.34
付现管理费用	52,160,595.11	46,676,656.32
往来款项	112,945,264.97	69,938,883.92
研究开发类费用支出	11,604,731.26	35,928,699.49

项 目	本期数	上年数
其他现金支出	3,243,654.41	2,871,866.97
合 计	233,822,972.46	211,937,371.04

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品以及金融衍生品	57,088,956.48	113,548,792.84

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品以及金融衍生品	43,184,297.00	97,600,000.00
处置子公司支付的现金净额	1,328,668.01	97,965.52
往来款	-	20,000,000.00
定期存单	92,301,250.01	-
合 计	136,814,215.02	117,697,965.52

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
售后回租款	137,385,199.32	45,423,169.04
保证金	231,028,474.18	290,853,882.58
货币互换业务	-	332,888,800.00
暂借款	120,000,000.00	-
其他	754,798.55	-
合 计	489,168,472.05	669,165,851.62

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保证金	492,024,079.60	507,083,982.92
股权回购款	-	1,887,750.00
支付融资费用	20,216,092.82	3,417,614.59
货币互换业务	2,722,740.82	326,998,200.00
售后回租款	95,554,507.49	95,525,209.64
使用权资产房租	20,052,535.80	-

项 目	本期数	上年数
暂借款	82,000,000.00	-
购买少数股权	-	2,322,395.53
合 计	712,569,956.53	937,235,152.68

(六十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	53,513,413.37	-66,155,811.23
加: 资产减值准备	21,337.69	20,575,813.33
信用减值损失	6,339,640.70	38,059,793.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,319,378.59	85,438,581.36
使用权资产折旧	25,291,151.77	-
无形资产摊销	22,619,903.26	17,429,766.59
长期待摊费用摊销	27,864,807.96	17,141,647.15
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)	-7,208,734.38	-1,324,275.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,009,075.44	121,734.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,357,529.53	-9,021,455.27
财务费用(收益以“-”号填列)	108,236,257.58	93,961,486.81
投资损失(收益以“-”号填列)	9,284,156.56	-59,502,929.88
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,369,147.13	-30,330,531.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	358,537.95	654,952.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-133,136,237.99	-83,321,302.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-406,130,626.10	-31,482,249.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	728,336,037.72	488,753,868.41

项 目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)(提示:若该项金额重大需单独列示,若金额不重大,则在“其他”列示)	-	-
其他	-	15,590,769.17
经营活动产生的现金流量净额	530,729,717.72	496,589,857.65
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	201,005,180.82	437,587,285.64
减:现金的期初余额	437,587,285.64	555,360,621.03
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	-236,582,104.82	-117,773,335.39

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中:深圳市金泰诺技术管理有限公司	1.00
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,328,669.01
其中:深圳市金泰诺技术管理有限公司	1,328,669.01
处置子公司收到的现金净额	-1,328,668.01

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	201,005,180.82	437,587,285.64
其中:库存现金	245,003.93	238,765.18
可随时用于支付的银行存款	200,760,176.89	437,348,498.46
可随时用于支付的其他货币资金	-	22.00

项 目	期末数	期初数
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	201,005,180.82	437,587,285.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021 年度现金流量表中现金期末数为 201,005,180.82 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 384,954,440.84 元，差额 183,949,260.02 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 154,361,482.55 元，信用证保证金 20,274,743.38 元，期货保证金 849,184.30 元，外汇保证金 7,537,045.21 元，未到期应收利息 541,575.80 元以及其他不符合现金及现金等价物标准的货币资金 385,228.78 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 437,587,285.64 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 899,794,415.84 元，差额 462,207,130.20 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 409,420,238.82 元，信用证保证金 32,024,668.27 元，保函保证金 2,526,536.15 元，期货保证金 630,386.00 元，外汇保证金 13,196,684.57 元，未到期应收利息 3,269,758.58 元以及其他不符合现金及现金等价物标准的货币资金 1,138,857.81 元。

(六十四) 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	183,407,684.22	注
应收账款	212,241,948.57	质押
应收款项融资	18,029,041.98	质押
应收票据	1,522,080.00	质押
固定资产	450,241,897.04	抵押、融资租赁、售后回租
无形资产	28,132,890.30	抵押
其他非流动资产	93,070,277.79	质押
合 计	986,645,819.90	

注:上述所有权或使用权受限的货币资金中,其中银行承兑汇票保证金 154,361,482.55 元,信用证保证金 20,274,743.38 元,期货保证金 849,184.30 元,外汇保证金 7,537,045.21 元,其他保证金 385,228.78 元。

(六十五) 外币货币性项目

1. 明细情况

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:港币	5,434,335.57	0.8176	4,443,112.76
澳元	500.00	4.6220	2,311.00
美元	2,638,708.95	6.3757	16,823,616.65
欧元	79,351.77	7.2197	572,895.97
巴西里亚尔	724,580.58	1.1443	829,137.56
泰铢	174,514,930.29	0.1912	33,367,254.67
印度卢比	30,564,922.76	0.0857	2,619,413.88
应收账款			
其中:港币	12,500.55	0.8176	10,220.45
美元	68,233,242.20	6.3757	435,034,682.29
欧元	1,748,974.03	7.2197	12,627,067.80
巴西里亚尔	20,254,720.85	1.1443	23,177,477.07
泰铢	43,383,915.95	0.1912	8,295,004.73
印度卢比	35,183,425.76	0.0857	3,015,219.59
澳元	2,434.81	4.622	11,253.69
其他应收款			
其中:美元	7,230.00	6.3757	46,096.31
巴西里亚尔	59,342.57	1.1443	67,905.70
泰铢	1,988,019.11	0.1912	380,109.25
印度卢比	3,355,643.19	0.0857	287,578.62
短期借款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1, 520, 162. 73	6. 3757	9, 692, 101. 52
应付账款			
其中：美元	1, 535, 914. 70	6. 3757	9, 792, 531. 35
泰铢	7, 421, 550. 19	0. 1912	1, 419, 000. 40
印度卢比	1, 409, 252. 53	0. 0857	120, 772. 94
其他应付款			
其中：港币	80, 634. 54	0. 8176	65, 926. 80
美元	20, 040. 65	6. 3757	127, 773. 17
巴西里亚尔	7, 305. 91	1. 1443	8, 360. 15
泰铢	2, 140, 545. 74	0. 1912	409, 272. 35
合同负债			
其中：港币	855, 263. 48	0. 8176	699, 263. 42
泰铢	503, 391. 78	0. 1912	96, 248. 51
预付款项			
其中：美元	3, 253, 471. 59	6. 3757	20, 743, 158. 82
巴西里亚尔	1, 405, 980. 13	1. 1443	1, 608, 863. 06
泰铢	1, 551, 924. 59	0. 1912	296, 727. 98
印度卢比	847, 167. 00	0. 0857	72, 602. 21

(六十六) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		备注
				损益项目	金 额	
深圳市科技创新委员会 20210205 深 科 技 创 新 2021126 号高新处报 2020 年企业研发资助款	2021 年度	1, 081, 000. 00	其他收益	其他收益	1, 081, 000. 00	注 1
2021 年新一代信息技术产业扶持计划资助 1000 万	2021 年度	5, 704, 620. 31	其他收益	其他收益	5, 704, 620. 31	注 2
江西信丰高新技术产业园区管理委员会/关于新建 5G 基带传输线项目补助	2021 年度	3, 000, 000. 00	其他收益	其他收益	3, 000, 000. 00	注 3

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		备注
				损益项目	金 额	
深圳市南山区工业和信息化局/知识产权证券化资助	2021 年度	546,200.00	其他收益	其他收益	546,200.00	注 4
江西信丰高新技术产业园区管理委员会/关于新建 5G 基带传输线项目补助	2021 年度	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00	注 5
江西信丰高新技术产业园区管理委员会/关于新建 5G 基带传输线项目补助	2021 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00	注 6
**3D 打印技术项目	2019 年度	650,000.00	递延收益	其他收益	537,365.16	注 7
航空相位稳定项目	2015 年度	2,440,000.00	递延收益	其他收益	164,615.36	注 8
高可靠电磁兼容线束集成产业化项目	2016 年度	5,000,000.00	递延收益	其他收益	94,030.00	注 9
航空电子电磁兼容技术工程实验室项目	2016 年度	5,000,000.00	递延收益	其他收益	1,000,000.00	注 10
金信诺 OA/ERP/MES 系统平台项目	2020 年度	2,650,000.00	递延收益	其他收益	570,361.80	注 11
基于智能化无线路由器由产品线技术改造项目	2020 年度	1,561,000.00	递延收益	其他收益	374,987.05	注 12
航空线缆线速环境监测实验室项目	2020 年度	2,480,000.00	递延收益	其他收益	638,317.18	注 13
5G 通信 400G 长距离高速光模块关键技术	2020 年度	1,500,000.00	递延收益	-	-	注 14
	2021 年度	1,500,000.00				
2021 年新一代信息技术产业扶持计划资助 1000 万	2021 年度	4,295,379.69	递延收益	其他收益	3,238,592.05	注 15
2021 年国际科技合作自主合作项目	2021 年度	500,000.00	递延收益	-	-	注 16
南方海洋科学与工程广东省实验室项目	2021 年度	1,000,000.00	递延收益	-	-	注 17
2021 年深圳市军民融合发展专项资金第一批项目资助计划补助	2021 年度	10,531,000.00	递延收益	其他收益	6,292,225.26	注 18
高速 I/O 连接器及组件研发产业化项目	2021 年度	860,000.00	递延收益	其他收益	42,656.68	注 19
南山区自主创新产业发展专项资金（贷款贴息补助）	2021 年度	862,300.00	财务费用	财务费用	862,300.00	注 20
智能制造项目	2021 年度	840,000.00	递延收益	其他收益	58,966.60	注 21
2020 年赣州经开区第二批发明专利奖励	2021 年度	600,000.00	其他收益	其他收益	600,000.00	注 22
自贸十条补贴款	2021 年度	748,300.00	其他收益	其他收益	748,300.00	注 23
通信射频同轴电缆智能制造试点示范项目	2018 年度	1,342,750.00	递延收益	其他收益	171,743.04	注 24
		360,000.00			52,256.16	注 25
半柔射频同轴电缆扩产项目	2018 年度	1,845,318.58	递延收益	其他收益	30,855.24	注 26

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		备注
				损益项目	金 额	
射频电缆研发中心建设项目	2018 年度	96,352.58	递延收益	其他收益	1,252.80	
项目低损 KSR 系列射频同轴电缆扩产项目	2018 年度	2,809,328.84	递延收益	其他收益	98,993.09	
新型连接器项目	2018 年度	1,829,800.00	递延收益	其他收益	385.76	
通讯线缆及器件综合检测及试验条件能力提升项目	2017 年度	500,000.00	递延收益	其他收益	99,999.96	注 27
新能源汽车高压线缆数字化车间建设项目	2019 年度	1,340,000.00	递延收益	其他收益	67,257.63	注 28
应急物资保障体系建设补助资金	2020 年度	1,795,000.00	递延收益	其他收益	265,216.92	注 29
新建年产 120 万平方米高密度多层线路板项目	2017 年度	17,281,850.61	递延收益	其他收益	384,041.16	注 30
第三批工业转型升级专项资金	2020 年度	1,250,000.00	递延收益	其他收益	125,000.04	注 31
培育龙头企业技术改造投资专项资金	2021 年度	2,000,000.00	递延收益	其他收益	150,000.03	注 32
工业扶持资金	2021 年度	10,000,000.00	其他收益	其他收益	10,000,000.00	注 33
赣州市章贡区工业和信息化局房租补贴	2021 年度	2,280,352.00	其他收益	其他收益	2,280,352.00	注 34
首台套研制补助	2021 年度	2,552,000.00	其他收益	其他收益	2,552,000.00	注 35
卫星应用研究院项目	2021 年度	4,000,000.00	递延收益	其他收益	-	注 36
其他政府补助	2021 年度	7,460,559.90	递延收益	其他收益	3,533.40	-
	2021 年度		其他收益	其他收益	6,886,616.26	-
	2021 年度		管理费用	管理费用	480,595.00	-
	2021 年度		营业外收入	营业外收入	22,680.64	-
	2020 年度	600,241.00	递延收益	其他收益	90,366.96	-
	2019 年度	80,000.00	递延收益	其他收益	15,999.96	-
合 计	-	114,273,353.51	-	-	50,833,683.50	-

本期收到政府补助61,861,711.90元。其中:

1) 根据深圳市科技创新委员会发布的《2020 年度企业研究开发资助计划第一批拟资助和第二批审核企业名单》的公示, 公司 2021 年度收到专项计划企业研究开发资助款 1,081,000 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2021 年其他收益。

2) 根据深圳市工业和信息化局下发的《市工业和信息化局关于下达 2021 年度新一代信息技术产业扶持计划资助计划(第一批)的通知》, 公司 2021 年度收到深圳市财政局补贴

10,000,000.00 元，其中 5,704,620.31 元系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益，其中 4,295,379.69 元系与资产相关的政府补助，2021 年全额计入递延收益，本期摊销 3,238,592.05 元计入其他收益。

3) 根据与信丰县人民政府签订的《关于新建 5G 基带传输线项目投资合同书》，公司 2021 年收到研发奖励资金合计 3,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

4) 根据南山区自主创新产业发展专项资金领导小组办公室下发的《南山区自主创新产业发展专项资金 2021 年第四次会议拟审议资助名单》的公示，公司 2021 年度收到知识产权证券化资助项目资助 546,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

5) 根据与信丰县人民政府签订的《关于新建 5G 基带传输线项目投资合同书》，公司 2021 年收到研发奖励资金合计 1,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

6) 根据与信丰县人民政府签订的《关于新建 5G 基带传输线项目投资合同书》，公司 2021 年收到研发奖励资金合计 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

7) 公司 2019 年度收到**3D 打印技术项目系海军装备部重大专项装备项目管理中心拨付的补助资金 650,000.00 元，该项目已于 2021 年 3 月验收，该补助未购置相关资产，认定为与收益相关，2021 年一次性摊销进入损益。

8) 根据深圳市国防科技工业办公室下发的深军工字[2014]58 号文件，公司 2015 年度收到航空相位稳定项目补助资金 2,440,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于 2015 年度收到时全额计入递延收益，本期摊销 164,615.36 元计入其他收益。

9) 根据深圳市经济贸易和信息化委员会下发的深经贸信息军工字[2015]19 号文件，公司 2016 年度收到高可靠电磁兼容线束集成产业化项目补助资金 5,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于 2016 年度收到时全额计入递延收益，本期摊销 94,030.00 元计入其他收益。

10) 根据深圳市发展和改革委员会下发的深发改[2016]871 号文件，公司 2016 年度收到航空电子项目补助资金 5,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动

动相关,已于 2016 年度收到时全额计入递延收益,本期摊销 1,000,000.00 元计入其他收益。

11) 根据深圳市工业和信息化局下发的深工信资金[2020]28 号文件,公司 2020 年度收到金信诺 OA/ERP/MES 系统平台项目补助资金 2,650,000.00 元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已于 2020 年度收到时全额计入递延收益,本期摊销 570,361.80 元计入其他收益。

12) 根据深圳市南山区工业和信息化局下发的《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》,公司 2020 年度收到基于智能化无线路由器由产品线技术改造项目补助资金 1,561,000.00 元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已于 2020 年度收到时全额计入递延收益,本期摊销 374,987.05 元计入其他收益。

13) 根据中央深圳市委军民融合发展委员会办公室下发的深融办[2020]52 号文件,公司 2020 年度收到航空线缆线速环境监测实验室项目补助资金 4,380,000.00 元,2,480,000.00 元系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已于 2020 年度收到时全额计入递延收益,本期摊销 638,317.18 元计入其他收益;1,900,000.00 元系与收益相关的政府补助,已全额计入 2020 年其他收益。

14) 根据深圳市科技创新委员会下发的深科技创新计字[2020]16782 号《关于下达科技计划资助项目的通知》,公司 2020 年度收到 5G 通信 400G 长距离高速光模块关键技术项目补助资金 1,500,000.00 元,2021 年收到 1,500,000.00 元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,全额计入递延收益。

15) 根据深圳市工业和信息化局下发的《市工业和信息化局关于下达 2021 年度新一代信息技术产业扶持计划资助计划(第一批)的通知》,公司 2021 年度收到深圳市财政局补贴 10,000,000.00 元,其中 5,704,620.31 元系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2021 其他收益,其中 4,295,379.69 元系与系与资产相关的政府补助,2021 年全额计入递延收益,本期摊销 3,238,592.05 元计入其他收益。

16) 根据深圳市科技创新委员会下发的深科技创新计字[2021]1143 号《关于下达科技计划资助项目的通知》,公司 2021 年度收到深圳市科技创新委员会补贴 500,000.00 元,系与收益相关的政府补助,于 2021 年收到时全额计入递延收益。截至 2021 年 12 月 31 日,该项目暂未验收,未开始摊销。

17) 根据《广东省省级财政专项资金管理办法(试行)》(粤府〔2018〕120 号)、《广东省自然资源厅关于印发 2021 年省级促进经济高质量发展专项(海洋经济发展)海洋六大产

业项目申报指南的通知》（粤自然资海经〔2020〕2748号）等规定，公司收到政府补助100万，其中48万与资产相关，52万与收益相关，计入递延收益中进行摊销。项目尚未开始，本期一次计入递延收益。

18) 公司2021年深圳市军民融合发展专项资金第一批项目资助计划补助10,531,000.00元，其中：5,832,964.68元系与收益相关的政府补助，已全额计入2021年其他收益，4,698,035.32元系与资产相关的政府补助，2021年全额计入递延收益，本期摊销459,260.58元计入其他收益。

19) 根据深圳市工业和信息化局办公室下发的深工信资金[2021]38号《市工业和信息化局下达2021年工业强基工程资助计划的通知》，公司2021年度收到高速I/O连接器及组件研发产业化项目资助金额860,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，企业采用总额法进行处理，本期摊销42,656.68元计入其他收益。

20) 公司2021年收到深圳市南山区工业和信息化局发放的上市企业短期流动贷款贴息补助862,300.00元，已全额冲减本期财务费用。

21) 根据赣州市财政局下发的赣市财建字[2020]163号《关于下达智能制造项目市级补助资金的通知》，公司2021年度收到赣州市财政局补贴840,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于2021年收到时全额计入递延收益，本年摊销58,966.60元计入其他收益。

22) 根据赣州经济技术开发区质量强区工作领导小组赣经开质强区字〔2021〕1号关于2020年赣州经开区专利工作情况通报，企业本期收到研发投入后补助经费600,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入本期其他收益。

23) 根据武汉东湖新技术开发区管理委员会下发武新管〔2020〕18号《关于促进对外贸易创新发展的若干措施的通知》，公司2021年度收到自贸十条补贴款784,000.00元，系与收益相关的政府补助，已于2021年收到时全额计入其他收益。

24) 根据赣州市财政局、赣州市工业和信息化委员会下发的赣市财建字[2017]193号《关于下达2017年赣州市智能制造技改专项奖励资金的通知》，公司2018年度收到赣州经济技术开发区财政局智能制造技改专项区配套款补贴537,100.00元及智能制造技改专项区配套补助款补贴805,650.00元，共1,342,750.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于2018年收到时全额计入递延收益，本期摊销171,743.04元计入其他收益。

25) 根据赣州市财政局下发的赣市财建字[2018]104号《关于下达2018年第一批省级工业转型省级专项资金的通知》，公司2018年度收到赣州经济技术开发区财政局2018年第一批省级工业转型省级专项资金补贴660,000.00元，其中300,000.00元系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已计入2018年其他收益；360,000.00元系与资产相关的政府补助，补助项目为通信射频同轴电缆智能制造试点示范项目，且与公司日常经营活动有关，已于2018年收到时全额计入递延收益，本期摊销52,256.16元计入其他收益。

26) 根据赣州开发区管理委员会下发的赣开政发[2010]13号《赣州市开发区管理委员会关于推进企业上市工作的若干意见》，公司2018年度收到赣州经济技术开发区财政局上市后所募集的资金奖励补贴4,751,000.00元及募集资金奖励1,829,800.00元，系与资产相关的政府补助，已于2018年收到时全额计入递延收益，且与公司日常经营活动有关，补助项目分别为半柔射频同轴电缆扩产项目、射频电缆研发中心建设项目、项目低损KSR系列射频同轴电缆扩产项目以及新型连接器项目，本期合计摊销131,486.89元计入其他收益。

27) 根据赣州经济技术开发区财政局下发的赣开经字[2017]114号《关于下达我市2017年江西省创新平台建设专项省预算内基建投资计划的通知》，公司2018年度收到赣州经济技术开发区财政局扶持企业经济建设金补贴500,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，企业采用总额法处理，本期摊销99,999.96元计入其他收益。

28) 根据赣州市财政局、赣州市工业和信息化委员会下发的赣市财建字[2019]2号《关于下达2018年赣州市工业互联网和智能制造专项奖励资金的通知》，公司2020年度收到赣州市财政局、赣州市工业和信息化委员会补贴1,139,000元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于2020年收到时全额计入递延收益，本年摊销56,949.96元计入其他收益。根据赣州经济技术开发区企业服务和工信局、赣州经济技术开发区财政局下发的赣经开企工字[2019]43号关于《关于申请拨付2018年赣州市工业物联网和智能制造专项奖励区及配套资金的请示》的处理意见，公司2020年度收到赣州经济技术开发区企业服务和工信局、赣州经济技术开发区财政局补贴201,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于2020年收到时全额计入递延收益，本年摊销10,307.67元计入其他收益。

29) 根据《江西省财政厅关于下达支持应急物资保障体系建设补助资金预算的通知》赣财建指[2020]89号，本期收到应急物资保障体系建设补助资金1,856,500.00元。其中61,500.00元为贷款利息补贴，企业直接冲减短期借款未到期应付利息；1,795,000.00元用于

补助应急物资保障体系建设，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，企业采用总额法处理，本期摊销 265,216.92 元计入其他收益。

30) 根据《江西省信丰县人民政府与深圳金信诺高新技术股份有限公司关于新建年产 120 万平方米高密度多层线路板项目投资协议书》，公司 2017 年度收到新建年产 120 万平方米高密度多层线路板项目厂房补贴 17,281,850.61 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，厂房屋于 2018 年 12 月达到预定可使用状态，本年摊销 384,041.16 元计入其他收益。

31) 根据赣工信投资字[2019]412 号《江西省工业和信息化厅关于做好 2019 年 5G 产业及应用项目组织申报工作的通知》，公司 2020 年度收到工业转型升级专项资金 1,250,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本年摊销 125,000.04 元计入其他收益。

32) 根据赣州市财政局《关于下达 2020 年培育龙头企业技术改造投资专项资金的通知》公司 2021 年度收到培育龙头企业技术改造投资专项资金 2,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，本年摊销 150,000.03 元计入其他收益。

33) 根据赣州市江西章贡高新技术产业园区管理委员会与深圳金信诺高新技术股份有限公司签订的《投资合同书》，公司 2021 年度收到 5G 传输线和 5G 光电复合缆项目搬迁补贴 10,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

34) 公司 2021 年度收到赣州市章贡区工业和信息化局发放房租补贴 2,280,352.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

35) 根据中央沈阳市委军民融合发展委员会下发的沈融办发[2019]2 号《中共沈阳市委军民融合发展委员会办公室沈阳市财政局关于印发沈阳市军民融合发展专项资金管理实施细则（试行）的通知》，公司获得参与军队武器装备首台（套）研制补助 2,552,000 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，计入 2021 年其他收益。

36) 根据深圳市领创星通科技有限公司与大丰高新区管理委员会签订的卫星应用研究院项目投资协议，公司于 2021 年收到设备、装修补贴款 400 万元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营活动相关，项目暂未验收，未开始摊销。

(2) 本期退回的政府补助相关说明

项目	金额	原因
**3D 项目政府补助	112,634.84	根据项目审价退回政府补助
返还 2020 年 11 月收到稳岗补贴	49,385.98	根据政府后期评估退回政府补助
以工代训补贴退回	3,000.00	根据政府后期评估退回政府补助
小计	165,020.82	

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
深圳市金泰诺技术管理有限公司	1.00	100.00	出售	2021.12.31	[注1]

续上表:

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
深圳市金泰诺技术管理有限公司	[注 2]	0.00	-3,791,339.94	0.00

续上表:

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市金泰诺技术管理有限公司	[注 2]	不适用	0.00

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司与黄昌华、深圳市金泰诺技术管理有限公司于 2021 年 12 月 16 日签订的《关于金诺（天津）商业保理有限公司股权与债券、深圳市金泰诺技术管理有限公司股权、部分土地及其附属房屋建筑物之转让协议》，并经 2021 年 12 月 15 日公司第四届董事会、2021 年 12 月 31 日公司第七次会议股东大会审议批准，同意公司将所持有的金诺（天津）商业保理有限公司享有的人民币 72,799,936.37 元的债权以人民币 72,799,936 元转让给深圳市金泰诺技术管理有限公司，将所持有的金诺（天津）商业保理有限公司 36.0060%的股权以人民币 29,253,532 元转让给深圳市金泰诺技术管理有限公司，将所持有的深圳市金泰诺技术

管理有限公司 100%的股权以名义价格人民币 1 元转让给黄昌华，将所持有的龙岗项目以人民币 230,000,000 元转让给深圳市金泰诺技术管理有限公司，上述一揽子交易涉及转让标的总计作价 332,053,468 元。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起，不再将深圳市金泰诺技术管理有限公司纳入合并财务报表范围。

[注 1]根据《关于金诺（天津）商业保理有限公司股权与债权、深圳市金泰诺技术管理有限公司股权、部分土地及其附属房屋建筑物之转让协议》，深圳市金泰诺技术管理有限公司股权转让的交割日为协议生效日（2021 年 12 月 16 日），根据重要性原则，确定出售日为 2021 年 12 月 31 日。

[注 2]根据本公司与黄昌华、深圳市金泰诺技术管理有限公司于 2021 年 12 月 16 日签订的《关于金诺（天津）商业保理有限公司股权与债券、深圳市金泰诺技术管理有限公司股权、部分土地及其附属房屋建筑物之转让协议》，将持有深圳市金泰诺技术管理有限公司 100.00%的股权以 1 元的价格转让给黄昌华，与按所处置股权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的份额-3,791,339.94 元之间的差额 3,791,340.94 元，计入投资收益。

（二）其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2021 年 3 月，本公司出资设立深圳市领创星通科技有限公司，该公司于 2021 年 3 月 8 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5,000.00 万元，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2021 年 12 月 31 日，深圳市领创星通科技有限公司（单体）的净资产为 5,891,755.51 元，成立日至期末的净利润为-1,669,934.97 元。

2021 年 4 月，深圳市领创星通科技有限公司出资设立湖南星网云信息科技有限公司，该公司于 2021 年 4 月 19 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500.00 万元，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2021 年 12 月 31 日，湖南星网云信息科技有限公司的净资产为 21,904.92 元，成立日至期末的净利润为 21,904.92 元。

2021 年 5 月，本公司出资设立信丰金信诺农业发展有限公司，该公司于 2021 年 5 月 19 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 100.00 万元，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2021 年 12 月 31 日，信丰金信诺农业发展有限公司的净资产为 0.00

元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2021 年 10 月，本公司出资 40%，常州安泰诺特种印制板有限公司出资 60%设立江苏金信诺安泰诺高新技术有限公司，该公司于 2021 年 10 月 19 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 3,000.00 万元，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2021 年 12 月 31 日，江苏金信诺安泰诺高新技术有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2. 本期未发生因其他原因减少子公司的情况。

3. 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
常州金信诺风市通信设备有限公司	一级	常州	常州	制造业	100.00	-	非同一控制下的企业合并
赣州金信诺电缆技术有限公司	一级	赣州	赣州	制造业	100.00	-	同一控制下的企业合并
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	一级	赣州	赣州	制造业	86.92	-	设立
金信诺高新技术(泰国)有限责任公司	二级	泰国	泰国	批发和零售业	9.80	90.20	设立
金信诺科技(印度)有限责任公司	一级	印度	印度	批发和零售业	100.00	-	设立
金信诺巴西有限责任公司	一级	巴西	巴西	批发和零售业	99.50	0.50	设立
集智信号国际有限公司	一级	香港	香港	批发和零售业	100.00	-	设立
PC Specialties-China, LLC	一级	美国	美国	制造业	100.00	-	非同一控制下的企业合并
常州安泰诺特种印制板有限公司	一级	常州	常州	制造业	95.04	4.96	非同一控制下的企业合并
东莞金信诺电子有限公司	一级	东莞	东莞	制造业	100.00	-	非同一控制下的企业合并
陕西金信诺电子技术有限公司	一级	西安	西安	制造业	100.00	-	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
绵阳金信诺环通电子技术有限公司	一级	绵阳	绵阳	制造业	60.00	-	设立
长沙金信诺防务技术有限公司	一级	长沙	长沙	制造业	70.00	-	设立
信丰金信诺安泰诺高新技术有限公司	一级	赣州	赣州	制造业	100.00	-	设立
长沙金讯诺通信设备有限公司	一级	长沙	长沙	制造业	100.00	-	设立
TELCO SOURCE CONNECT LLC	二级	美国	美国	批发和零售业	-	70.00	设立
赣州讯飞腾传导技术有限公司	一级	赣州	赣州	制造业	100.00	-	设立
武汉金信诺光电电子有限公司	一级	武汉	武汉	制造业	100.00	-	设立
深圳讯诺科技有限公司	一级	深圳	深圳	制造业	100.00	-	设立
中航信诺(营口)高新技术有限公司	一级	营口	营口	制造业	65.00	-	非同一控制下的企业合并
辽宁中航信诺科技有限公司	二级	沈阳	沈阳	软件和信息技术服务业	-	65.00	非同一控制下的企业合并
赣州金信诺云服务有限公司	一级	赣州	赣州	商务服务业	100.00	-	设立
沈阳金信诺通讯技术有限公司	二级	沈阳	沈阳	制造业	-	100.00	设立
KINGSIGNAL CABLE TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD	二级	泰国	泰国	制造业	1.00	99.00	设立
深圳金智诺科技有限公司	一级	深圳	深圳	制造业	100.00	-	设立
赣州金信诺通信技术有限公司	二级	赣州	赣州	计算机、通信和其他电子设备制造业	-	100.00	设立
深圳市领创星通科技有限公司	一级	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
湖南星网云信息科技有限公司	二级	株洲	株洲	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
信丰金信诺农业发展有限公司	一级	赣州	赣州	农业	100.00	-	设立
江苏金信诺安泰诺高新技术有限公司	二级	盐城	盐城	科技推广和应用服务业	40.00	60.00	设立

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)		本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	13.08		-163,269.93	-	1,311,233.48
中航信诺(营口)高新技术有限公司	35.00		7,083,452.31	784,748.46	56,075,376.87

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	18,815,234.08	11,355,914.42	30,171,148.50	18,306,942.97	178,944.00	18,485,886.97
中航信诺(营口)高新技术有限公司	218,183,463.27	53,529,299.45	271,712,762.72	110,264,463.80	1,232,936.43	111,497,400.23

续上表:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	67,624,697.61	15,370,762.02	82,995,459.63	69,829,329.84	232,627.20	70,061,957.04
中航信诺(营口)高新技术有限公司	191,186,048.47	56,857,017.90	248,043,066.37	105,333,247.09	490,753.50	105,824,000.59

续上表:

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	52,552,787.58	-1,248,241.06	-1,248,241.06	-1,519,628.40	94,207,159.12	-4,322,426.72	-4,322,426.72	-2,933,955.99
中航信诺(营口)高新技术有限公司	227,880,237.55	20,238,435.17	20,238,435.17	-18,918,569.18	135,819,984.66	10,891,969.87	10,891,969.87	10,392,258.24

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据本公司与赣州和光通信技术合伙企业(有限合伙)于2021年3月24日签订的《股权转让协议》，赣州和光通信技术合伙企业(有限合伙)将其持有的赣州讯飞腾传导技术有限公司25.00%的股权(未实缴出资)以人民币0.0001万元转让给本公司，本公司持股比例

由 75.00%变更为 100.00%，工商变更已于 2021 年 4 月 13 日办理完毕，此项交易导致少数股东权益增加 3,006,053.02 元，相应减少其他资本公积 3,006,053.02 元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	赣州讯飞腾传导技术有限公司
购买成本/处置对价	1.00
-- 现金	1.00
购买成本/处置对价合计	1.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-3,006,052.02
差额	3,006,053.02
其中：调整资本公积	-3,006,053.02

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁国金鼎田仆产业投资基金	安徽省宁国	安徽省宁国	投资管理	36.17	-	权益法
江苏万邦微电子有限公司	南京	南京	制造业	17.49	-	权益法
深圳市天海世界卫星通信科技有限公司	深圳	深圳	批发和零售业	17.63	-	权益法
赣州发展金信诺供应链管理有限公司	赣州	赣州	商业服务业	49.00	-	权益法

(1) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

2021 年 8 月 20 日，公司将其持有的江苏万邦微电子有限公司 28.57%股权转让给中小企业发展基金（江苏有限合伙）和江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙），将其持有的江苏万邦微电子有限公司 1%股权转让给杨静霞，转让后，公司持有江苏万邦微电子有限公司 19.43%的股权。2021 年 12 月 20 日，江苏万邦微电子有限公司新增股东南京微佰仕创业投资合伙企业（有限合伙），本公司持有的江苏万邦微电子有限公司股权变为 17.49%。江苏万邦微电子有限公司设有董事会，共 5 个席位，公司在其中占有 1 个席位，故认定为公司对其具有重大影响。

2020 年 4 月 23 日，公司将其持有的深圳市天海世界卫星通信科技有限公司 4%股权转让

给深圳市畅领科技有限公司，转让后，公司持有深圳市天海世界卫星通信科技有限公司18.5%股权。2021年5月8日，成都盟升电子技术股份有限公司对深圳市天海世界卫星通信科技有限公司增资52万元，持有4.681%股权。公司持有的深圳市天海世界卫星通信科技有限公司18.5%股权被动稀释为17.634%，深圳市天海世界卫星通信科技有限公司设有董事会，共4个席位，公司在其中占有1个席位，故认定为公司对其具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数		期初数 / 上年数	
	宁国金鼎田仆产业 投资基金(合并)	江苏万邦微电子有限 公司	宁国金鼎田仆产业 投资基金(合并)	江苏万邦微电 子有限公司
流动资产	60,775,995.54	204,970,394.06	83,888,835.89	165,895,044.60
其中：现金和 现金等 价物	12,683,607.83	100,768,324.39	11,108,769.24	40,064,054.77
非流动资产	78,943,120.84	49,937,565.47	81,893,352.99	51,331,572.10
资产合计	139,719,116.38	254,907,959.53	165,782,188.88	217,226,616.70
流动负债	89,728,470.47	32,472,491.20	107,060,155.51	38,533,290.13
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	89,728,470.47	32,472,491.20	107,060,155.51	38,533,290.13
少数股东权益	-11,545,582.78	-	-10,718,872.59	-
归属于母公司 股东权益	61,536,228.71	222,435,468.33	69,440,905.96	178,693,326.57
按持股比例计 算的净资产份 额	60,894,866.68	38,903,963.41	63,761,027.73	87,559,730.01
调整事项	-	-	-	-
— 商誉	-	-	-	-
— 内部交易未 实现利润	-	-	-	-
— 其他	-	83,803,416.32	-	202,166,593.92
对联营企业权 益投资的账面 价值	60,894,866.68	122,707,379.73	63,761,027.73	289,726,323.93
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值	-	-	-	-
营业收入	42,794,609.96	86,941,175.66	14,385,779.23	88,009,001.99
财务费用	290,852.64	166,165.62	2,295,020.04	181,126.44
所得税费用	-	4,536,107.32	-2,444,477.34	4,219,087.99

	期末数 / 本期数		期初数 / 上年数	
	宁国金鼎田仆产业 投资基金(合并)	江苏万邦微电子有限 公司	宁国金鼎田仆产业 投资基金(合并)	江苏万邦微电 子有限公司
净利润	-8,560,141.08	32,246,273.89	-18,964,037.13	38,085,643.75
终止经营的净 利润	-	-	-	-
其他综合收益	19,461.69	-	2,223,463.78	-
综合收益总额	-8,540,679.39	32,246,273.89	-16,740,573.35	38,085,643.75
本期收到的来 自联营企业的 股利	-		-	15,300,000.00

	期末数 / 本期数		期初数 / 上年数	
	深圳市天海世界卫 星通信科技有限公 司	赣州发展金信诺供应 链管理有限公司	深圳市天海世界卫 星通信科技有限公 司	赣州发展金信 诺供应链管理 有限公司
流动资产	14,380,786.75	701,408,840.79	15,172,355.85	527,577,101.72
其中：现金和 现金等 价物	887,239.95	14,141,908.93	696,810.72	23,940,232.92
非流动资产	18,652,055.20	40,237.63	8,390,620.84	51,616.58
资产合计	33,032,841.95	701,449,078.42	23,562,976.69	527,628,718.30
流动负债	11,792,278.46	490,683,833.55	6,922,215.06	323,029,125.66
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	11,792,278.46	490,683,833.55	6,922,215.06	323,029,125.66
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司 股东权益	21,240,563.49	210,765,244.87	16,640,761.63	204,599,592.64
按持股比例计 算的净资产份 额	3,745,560.97	103,274,969.99	3,078,540.90	100,253,800.39
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未 实现利润	-	-	-	-
--其他	19,038,678.98	822,302.31	18,998,830.58	-
对联营企业权 益投资的账面 价值	22,784,239.95	104,097,272.30	22,077,371.48	100,253,800.39

	期末数 / 本期数		期初数 / 上年数	
	深圳市天海世界卫星通信科技有限公司	赣州发展金信诺供应链管理有限公司	深圳市天海世界卫星通信科技有限公司	赣州发展金信诺供应链管理有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	13,005,346.33	1,475,591,754.20	11,459,399.14	21,730,099.72
财务费用	6,136.36	2,481,902.60	58,254.87	270,174.92
所得税费用	-	2,616,703.36	-	1,529,089.19
净利润	-2,238,765.99	7,197,298.34	-1,056,056.86	4,607,484.03
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-2,238,765.99	7,197,298.34	-1,056,056.86	4,607,484.03
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	252,723.33	928,242.98
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-675,519.65	-51,757.02
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-675,519.65	-51,757.02
联营企业：		
投资账面价值合计	30,548,142.33	46,353,729.08
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-10,071,141.89	-4,489,009.97
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-10,071,141.89	-4,489,009.97

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

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。

（一）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港、泰国、印度、巴西等地，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币、欧元结算，境外经营公司以美元、港币、泰铢、印度卢比、雷亚尔等结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、英镑、港币、欧元、泰铢、雷亚尔、印度卢比等）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（六十五）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、英镑、港币、泰铢、雷亚尔、印度卢比计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（六十五）“外币货币性项目”。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。

2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。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。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保物或其他信用支持的可获得性不同,违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口,来确定预期信用损失。本报告期内,预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析,识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息,如 GDP 增速等宏观经济状况,所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

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	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	103,432.30	-	-	-	103,432.30
应付票据	14,369.48	-	-	-	14,369.48
应付账款	113,419.78	-	-	-	113,419.78
其他应付款	7,131.17	-	-	-	7,131.17
其他流动负债	121.44	-	-	-	121.44
一年内到期的非流动负债	19,711.86	-	-	-	19,711.86
长期借款	-	1,260.08	1,061.12	-	2,321.20
租赁负债	-	3,139.38	826.13	1,319.24	5,284.75
长期应付款	-	3,622.07	1,813.93	2,207.85	7,643.85

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债和或有负债合计	258,186.03	8,021.53	3,701.18	3,527.09	273,435.83

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	155,995.08	-	-	-	155,995.08
应付票据	33,082.77	-	-	-	33,082.77
应付账款	74,177.51	-	-	-	74,177.51
其他应付款	3,554.94	-	-	-	3,554.94
其他流动负债	4,220.82	-	-	-	4,220.82
一年内到期的非流动负债	12,463.91	-	-	-	12,463.91
长期借款	-	2,524.35	1,525.36	795.84	4,845.55
长期应付款	-	6,496.17	759.76	2,526.86	9,782.79
金融负债和或有负债合计	283,495.03	9,020.52	2,285.12	3,322.70	298,123.37

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 54.59% (2020 年 12 月 31 日：56.80%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计 量				
(1) 交易性金融资产	3,157,700.00	10,000.00	-	3,167,700.00
1) 以公允价值计量且变 动计入当期损益的金融 资产	-	-	-	-
①衍生金融资产	3,157,700.00	-	-	3,157,700.00
②其他	-	10,000.00	-	10,000.00
(2) 应收款项融资	-	23,592,774.23	-	23,592,774.23
(3) 其他权益工具投资	-	-	110,277,475.57	110,277,475.57
常州市武进区通利农村 小额贷款股份有限公司	-	-	32,569,000.00	32,569,000.00
北京长焜科技有限公司	-	-	35,000,000.00	35,000,000.00
Satixfy Limited	-	-	42,611,285.57	42,611,285.57
深圳市星速时代信息科 技有限公司	-	-	97,190.00	97,190.00
(4) 其他非流动金融资 产	-	-	55,016,249.01	55,016,249.01
深圳市汇芯通信技术有 限公司	-	-	8,510,400.00	8,510,400.00
深圳投控建信创智科技 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	-	-	46,505,849.01	46,505,849.01
持续以公允价值计量的 资产总额	3,157,700.00	23,602,774.23	165,293,724.58	192,054,198.81

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的衍生金融资产，其公允价值按资产负债表日金融机构估值单确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品和应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的其他权益工具主要为本公司持有的非公开交易、无活跃市场报价的股权投资。

因被投资企业深圳市星速时代信息科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

对于被投资企业常州市武进区通利农村小额贷款股份有限公司、Satixfy Limited、深圳市汇芯通信技术有限公司和深圳投控建信创智科技股权投资基金合伙企业（有限合伙），按照期末评估值确定其公允价值。

对于被投资企业北京长焜科技有限公司，按照股权置换评估值确定其公允价值。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。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、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

本公司的最终控制方为黄昌华，黄昌华直接持有本公司 23.89%的股份，并通过深圳市前海欣诺投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 0.35%股份，合计持有公司 24.24%股份

1. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

2. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳金信诺光电技术有限公司	本公司的联营企业[注]

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳市小草云链科技有限公司	本公司的联营企业
深圳市深湾管理有限公司	本公司的联营企业
金信诺（常州）轨道信号系统科技有限公司	本公司的联营企业
上海中觅通信技术有限公司	本公司的联营企业
赣州发展金信诺供应链管理有限公司	本公司的联营企业
深圳市天海世界卫星通信科技有限公司	本公司的联营企业
金诺(天津)商业保理有限公司	本公司的联营企业[注]
江苏万邦微电子有限公司	本公司的联营企业
武汉钧恒科技有限公司	本公司的联营企业[注]

注：截止 2021 年 12 月 31 日，股权已转让。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
赣州发展融资租赁有限责任公司	持有本公司 5%以上股份股东控制的企业
赣州发展供应链管理有限公司	持有本公司 5%以上股份股东控制的企业
深圳市金泰诺技术管理有限公司	本公司实际控制人控制的企业
江苏科博投资有限公司	本公司董事蒋惠江控制的企业
江苏艾为康医疗器械科技有限公司	本公司董事蒋惠江控制的企业
常州市兴维邦精密科技有限公司	本公司董事蒋惠江在该公司担任董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
金信诺（常州）轨道信号系统科技有限公司	采购商品	协议价	3,312.00	-16,740.83
武汉钧恒科技有限公司	采购商品	协议价	-	177,482.80
深圳金信诺光电技术有限公司	采购商品	协议价	1,532,072.32	11,941,587.66
深圳市小草云链科技有限公司	委托开发费	协议价	527,429.62	1,531,165.04
深圳市天海世界卫星通信科技有限公司	采购商品	协议价	-	29,424.53

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
赣州发展金信诺供应链管理有限公司	利息支出[注 1]	协议价	12,240,596.56	6,396,384.08
赣州发展融资租赁有限责任公司	利息支出	协议价	9,389,929.35	8,773,555.99
赣州发展供应链管理有限公司	利息支出[注 2]	协议价	1,400,605.57	-
深圳金信诺光电技术有限公司	采购固定资产	协议价	587,388.17	17,288.41
江苏艾为康医疗器械科技有限公司	采购商品、电费	协议价	27,468.00	-
合 计			25,708,801.59	28,850,147.68

注 1：2021 年金信诺向赣州发展金信诺供应链管理有限公司采购商品 1,457,307,049.77 元。根据实质重于形式原则，金信诺对供应链的采购成本采用净额法确认，其差额确认为融资费用，本报告期确认融资成本 12,240,596.56 元。

注 2：2021 年金信诺向赣州发展供应链管理有限公司采购商品 120,284,027.90 元。根据实质重于形式原则，金信诺对供应链的采购成本采用净额法确认，其差额确认为融资费用，本报告期确认融资成本 1,400,605.57 元。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
深圳金信诺光电技术有限公司	销售商品、水电费、技术服务、提供劳务	协议价	502,150.57	3,709,296.12
金信诺（常州）轨道信号系统科技有限公司	销售商品	协议价	53,068.67	2,653,750.51
金信诺（常州）轨道信号系统科技有限公司	利息收入	协议价	83,270.07	77,895.80
武汉钧恒科技有限公司	销售货物	协议价	-	2,971,795.15
金诺（天津）商业保理有限公司	利息收入	协议价	2,119,172.17	2,322,206.62
上海中觅通信技术有限公司	销售货物	协议价	-	7,529,603.92
深圳市天海世界卫星通信科技有限公司	销售商品	协议价	-	3,222,258.17
江苏万邦微电子有限公司	销售商品	协议价		1,769.91
赣州发展金信诺供应链管理有限公司	销售商品	协议价	80.00	358,247.47
深圳金信诺光电技术有限公司	出售固定资产	协议价	-	44,393.09
赣州发展金信诺供应链管理有限公司	出售固定资产	协议价	-	71.90
深圳市金泰诺技术管理有限公司	出售固定资产及股权债权一揽子交易	协议价	332,053,468.37	-

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
常州市兴维邦精密科技有限公司	销售商品、提供劳务	协议价	2,631,445.98	-
合 计			337,442,655.83	22,891,288.66

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
深圳金信诺光电技术有限公司	厂房、设备及宿舍	372,555.27	1,019,082.78
深圳市深湾管理有限公司	办公室	-	669,130.65
合 计		372,555.27	1,688,213.43

(2) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上年确认的租赁费用
江苏科博投资有限公司	厂房	23,571.43	-

3. 关联方资金拆借

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆入				
赣州发展融资租赁有限责任公司	100,050,000.00	50,000,000.00	59,440,500.00	90,609,500.00
黄昌华	-	34,000,000.00	12,000,001.00	21,999,999.00
拆出				
金信诺（常州）轨道信号系统科技有限公司	1,400,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1,400,000.00
金诺（天津）商业保理有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
金诺（深圳）商业保理有限公司	34,699,700.00	-	34,699,700.00	-

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	19	16
在本公司领取报酬人数	18	15
报酬总额(万元)	823.21	661.34

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	深圳金信诺光电技术有限公司	244,993.87	30,604.81	2,561,559.77	101,169.30
	武汉钧恒科技有限公司	2,698,987.82	204,198.78	6,618,940.60	500,796.30
	金信诺（常州）轨道信号系统科技有限公司	2,573,007.63	545,536.78	3,016,352.03	63,226.50
	深圳市天海世界卫星通信科技有限公司	1,358,000.00	135,800.00	2,338,000.00	23,380.00
	上海中觅通信技术有限公司	8,475,114.95	847,511.50	8,475,114.95	84,751.15
	常州市兴维邦精密科技有限公司	13,938,287.76	372,024.98	-	-
(2) 应收款项融资					
	金信诺（常州）轨道信号系统科技有限公司	-	-	355,000.00	-
(3) 预付款项					
	武汉钧恒科技有限公司	352,254.21	-	-	-
	深圳市小草云链科技有限公司	340,572.00	-	340,572.00	-
	金信诺（常州）轨道信号系统科技有限公司	11,043.15	-	11,043.15	-
	赣州发展金信诺供应链管理有限公司	2,954.12	-	152,559.95	-
(4) 其他应收款					
	深圳市金泰诺技术管理有限公司	249,195,353.28	2,491,953.53	-	-
	金诺（天津）商业保理有限公司	-	-	26,145,179.85	2,614,517.99
	金诺（深圳）商业保理有限公司	-	-	39,603,706.22	10,691,084.10
	深圳金信诺光电技术有限公司	36,651.42	66.50	7,611,456.19	188,099.12
	深圳市深湾管理有限公司	3,070,145.41	1,955,850.59	4,366,062.74	2,327,957.38
	武汉钧恒科技有限公司	2,242,682.51	22,426.83	-	-

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金信诺（常州）轨道信号系统科技有限公司	1,722,325.97	17,223.26	1,639,055.90	467,771.61
	赣州发展金信诺供应链管理有限公司	-	-	81.25	0.81
(5) 其他非流动资产					
	深圳市小草云链科技有限公司	637,233.99	-	652,850.00	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付票据			
	赣州发展金信诺供应链管理有限公司	17,404,131.95	71,567,841.66
(2) 应付账款		-	
	赣州发展金信诺供应链管理有限公司	669,150,527.79	414,834,229.95
	赣州发展供应链管理有限公司	68,361,935.47	-
	深圳金信诺光电技术有限公司	796,794.66	779,000.76
	武汉钧恒科技有限公司	-	70,210.00
	深圳市天海世界卫星通信科技有限公司	138,681.42	42,871.42
	上海中觅通信技术有限公司	24,256.50	-
(3) 其他应付款			
	黄昌华	21,999,999.00	-
	深圳金信诺光电技术有限公司	6,358.41	-
(3) 长期应付款			
	赣州发展融资租赁有限责任公司	-	49,194,036.86
(4) 一年内到期的非流动负债			
	赣州发展融资租赁有限责任公司	89,160,264.68	47,762,666.11

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）股份支付基本情况

1. 本公司于 2018 年 2 月 27 日完成了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 800,000 股，授予价格 7.63 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 36 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

（1）第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 50%；

（2）第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 25%；

（3）第三次解锁期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 25%。

本次股权激励计划第一批授予登记的股票共计 800,000 股，于 2018 年 4 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

2019 年 5 月 6 日，公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已达成。公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予的对象为 1 人，本次可解除有限售条件的流通股份的激励对象人数为 1 人，可解除限售的限制性股票数量为 400,000 股，由于 2018 年实行了权益分派，每 10 股转增 3 股，因此其权益分派完成后所持有的限制性股票数量调整为 1,040,000 股，对应首次授予解锁股票数调整为 520,000 股，占公司目前股本总额 577,803,834 股的 0.09%。

公司于 2020 年 4 月 27 日召开第三届董事会 2020 年第六次会议、2020 年 5 月 20 日召开公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司《2018 年限制性股票激励计划》等相关规定，由于公司 2019 年业绩未满足《2018 年限制性股票激励计划》中关于公司层面的业绩考核要求，因此，公司须回购注销首次授予第二个解除限售期对应的限制性股票及预留授予第二个解除限售期对应的限制性股票。首次授予的限制性股票的回购数量为 260,000 股，价格为 5.77 元/股。

2. 本公司于 2018 年 5 月 30 日完成了《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予限

制性股票 200,000 股，授予价格 7.86 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 36 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

(1) 第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 50%；

(2) 第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 25%；

(3) 第三次解锁期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 25%。

本次股权激励计划第一批授予登记的股票共计 200,000 股，于 2018 年 6 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

2019 年 6 月 20 日，公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已达成。公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予的对象为 1 人，本次可解除限售的激励对象人数为 1 人，可解除限售的限制性股票数量为 100,000 股，由于 2018 年实行了权益分派，每 10 股转增 3 股，因此其权益分派完成后所持有的限制性股票数量调整为 260,000 股，对应首次授予解锁股票数调整为 130,000 股，占公司目前股本总额 577,803,834 股的 0.02%。

公司于 2020 年 4 月 27 日召开第三届董事会 2020 年第六次会议、2020 年 5 月 20 日召开公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司《2018 年限制性股票激励计划》等相关规定，由于公司 2019 年业绩未满足《2018 年限制性股票激励计划》中关于公司层面的业绩考核要求，因此，公司须回购注销首次授予第二个解除限售期对应的限制性股票及预留授予第二个解除限售期对应的限制性股票。其中首次授予的限制性股票的回购数量为 260,000 股，价格为 5.77 元/股预留部分授予的限制性股票回购数量为 65,000 股，回购价格为 5.95 元/股。

2021 年 4 月 26 日召开第三届董事会 2021 年第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对已授予但未满足解除限售条件的限制性股票进行回购注销，本次拟回购注销部分限制性股票激励对象共两位，其中首次授予的限制性股票的回购价格为 5.77 元/股，预留部分授予的限制性股票回购价格为 5.95 元/股。

3. 本公司于 2020 年 11 月 27 日完成了《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》限制性股票授予工作。公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 400,000 股，授予价格 6.61 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 36 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

(1) 第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%；

(2) 第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%；

(3) 第三次解锁期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 40%。

根据公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》及《2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》约定，公司未满足业绩考核目标时，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票均不得归属或递延至下期归属，并作废失效。公司 2020 年未满足业绩考核目标，第一个归属期的归属条件未成就，第四届董事会 2021 年第四次会议、第四届监事会 2021 年第三次会议审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》，作废公司 2020 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的合计 120,000 股限制性股票。

（二）股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额(股)	-
公司本期行权的各项权益工具总额(股)	-
公司本期失效的各项权益工具总额(股)	股份数：445,000 股
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	2020 年 11 月 27 日授予的行权价格为 6.61 元 合同剩余期限：23 个月 授予的限制性股票 400,000 股
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

[注]股份支付情况的说明

1. 本公司于 2017 年 8 月 18 日召开 2017 年第三次临时股东大会，逐项审议通过关于回

购公司股份的相关议案，截至 2017 年 11 月 6 日，公司根据相关规定和回购条件，以集中竞价方式实施回购股份数量 100 万股，总金额 20,080,803 元(不含手续费)，回购股份占公司总股本的比例为 0.22%，最高成交价为 23.00 元/股，最低成交价为 18.90 元/股。成交均价为 20.08 元/股。回购的股份拟用于后期实施公司股份奖励计划、员工持股计划或股权激励。计划的股票来源。具体授权董事会根据有关法律法规决定。

2. 本公司于 2018 年 2 月 27 日审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》，确定 2018 年 2 月 27 日为授予日，向激励对象授予限制性股票。首次授予的 800,000 股限制性股票于 2018 年 2 月 27 日授予 1 名激励对象，授予价格为 7.63 元，根据布莱克-斯科尔期权定价模型，本次授予的 800,000 份限制性股票理论公允价值约为 330.18 万元。

3. 本公司于 2018 年 5 月 30 日审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，确定 2018 年 5 月 30 日为授予日，向激励对象授予限制性股票。预留部分的 200,000 股限制性股票于 2018 年 5 月 30 日授予 1 名激励对象，授予价格为 7.86 元，根据布莱克-斯科尔期权定价模型，本次授予的 200,000 份限制性股票理论公允价值约为 72.07 万元。

4. 本公司于 2019 年 5 月 6 日审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》，确定本期解除限售股份可上市流通日为 2019 年 5 月 17 日，首次授予的限制性股票第一个解除限售期可解除限售的股份数量为 520,000 股，实际可上市流通数量为 260,000 股，占总股本的 0.04%。

5. 本公司于 2019 年 6 月 13 日审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划预留限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》，确定本期解除限售股份可上市流通日为 2019 年 6 月 25 日，首次授予的限制性股票第一个解除限售期可解除限售的股份数量为 130,000 股，实际可上市流通数量为 130,000 股，占总股本的 0.02%。

6. 本公司于 2020 年 4 月 27 日召开第三届董事会 2020 年第六次会议、2020 年 5 月 20 日召开公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司《2018 年限制性股票激励计划》等相关规定，由于公司 2019 年业绩未满足《2018 年限制性股票激励计划》中关于公司层面的业绩考核要求，因此，公司须回购注销首次授予第二个解除限售期对应的限制性股票及预留授予第二个解除限售期对应的限制性股票。本次拟回购注销部分限制性股票激励对象共两位，其中首次授予的限制性股票的回购数量为 260,000

股，价格为 5.77 元/股；预留部分授予的限制性股票回购数量为 65,000 股，回购价格为 5.95 元/股。

7. 公司于 2020 年 6 月 12 日召开第三届董事会 2020 年第九次会议、第三届监事会 2020 年第九次会议，审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划 2020 年公司层面业绩指标的议案》，调整前业绩考核目标为“2020 年公司净利润较 2017 年增长率不低于 30%或 2020 年公司营业收入较 2017 年增长率不低于 30%”，拟调整后业绩考核目标为“2020 年公司净利润较 2019 年增长率不低于 15%或 2020 年公司营业收入较 2019 年增长率不低于 15%”。

8. 截止到 2020 年 8 月 20 日，本次限制性股票回购注销 325,000 股，本次回购注销涉及人数 2 人，其中首次授予的限制性股票的回购价格为 5.77 元/股，预留部分授予的限制性股票回购价格为 5.95 元/股。上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购、注销手续。

9. 截止到 2021 年 9 月 13 日，本次限制性股票回购注销 325,000 股，本次回购注销涉及人数 2 人，其中首次授予的限制性股票的回购价格为 5.77 元/股，预留部分授予的限制性股票回购价格为 5.95 元/股。上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购、注销手续。

10. 本公司于 2020 年 11 月 27 日审议通过了《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2020 年 11 月 27 日为授予日，向激励对象授予限制性股票。首次授予的 400,000 股限制性股票于 2020 年 11 月 27 日授予 1 名激励对象，授予价格 6.61 元/股。

11. 深圳金信诺高新技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 11 月 26 日召开第四届董事会 2021 年第四次会议、第四届监事会 2021 年第三次会议审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》《2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的有关规定，由于 2020 年度未达到规定的业绩考核指标，董事会决定作废公司 2020 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的合计 120,000 股限制性股票。

（三）以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	2018 年授予权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克—斯科尔斯期权定价模型对授予的股票期权的公允

项 目	金 额
	价值进行测算。 2020 年授予权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，本次授予的限制性股票的公允价值将基于授予日当天标的股票的收盘价确定。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。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工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,281,900.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,797,238.46

[注]以权益结算的股份支付的说明

(四) 以股份支付服务情况

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	2,281,900.00
以股份支付换取的其他服务总额	-

十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	期末数（万元）	期初数（万元）
尚未完全履行的股权投资承诺	58,129.03	40,640.90

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

(1) 本公司于2020年12月22日与深圳湾科技发展有限公司签订租赁合同，租用其母公司深圳市投资控股有限公司位于深圳市南山区高新南九道10号深圳湾科技生态园10栋B座23-27层01-06号房用于办公，租赁面积共计10,853.83平方米。合同约定租赁期自2020年12月22日至2023年12月21日。2020年月租金为1,495,217.25元，租赁期间租金标准从签订合同后的每年1月1日起逐年递增5%。

(2) 本公司于2021年1月1日与信丰县安西镇岗背村委会签订租赁合同，租用其土地用于种植脐橙，租赁面积共计666.89亩。合同约定租赁期自2021年1月1日至2051年1月1日，租金合计4,868,299.00元。

(3) 本公司于2021年1月1日与信丰县安西镇禾星村委会签订租赁合同，租用其土地用于种植脐橙，租赁面积共计138.62亩。合同约定租赁期自2021年1月1日至2051年1月1日，租金合计1,011,904.00元。

(4) 本公司之子公司东莞金信诺电子有限公司于1998年与东莞市大朗镇下属公司签订一份土地使用权转让合同，购入一块土地，土地面积33,310.9平方米(厂房用地)，合同约定的使用年限是1998年至2048年，土地使用权转让费由两部分组成：①一次性收取土地转让金666,670.00元；②从1999年5月1日起开始收取土地综合使用费，土地每平方米每月收取人民币1.55元，并以六年为一周期，每周期递增8%，(第一年需要缴纳61万，以后每6年递增8%)。

(5) 本公司之子公司常州安泰诺特种印制板有限公司与常州市维邦纺织有限公司签订租赁合同，需整体租用厂区内所有厂房及土地，厂房面积为27,982.22平方米，土地面积33,308.70平方米。厂房租赁期为6年，租赁期限自2020年1月1日至2025年12月31日止，2020年年租金为5,200,000.00元(含税)。租赁期间租金从签订合同起每两年在前两年度租金的基础上上涨8%。

3. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1995号《关于核准深圳金信诺高新技术股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商中信建投证券股份有限公司负责组织实施本公司非公开发行股票的发行及承销工作，以非公开发行股票的方式向5家特定投资者非公开发行股票35,982,008.00股，发行价格为人民币33.35元/股，截至2021年12月31日本公司共募集资金总额为人民币120,000.00万元，扣除发行费用2,760.00万元，募集资金净额为117,240.00万元。

募集资金投向使用情况如下(单位：万元)：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
金信诺工业园	32,948.18	27,985.06
新型连接器生产及研发中心建设项目	11,080.62	6,080.61
特种线缆产能扩建项目	7,780.58	6,502.70
大数据线缆生产基地建设项目	4,814.35	4,814.24

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产 45 万平方米印制电路板项目	29,848.81	29,848.81
金信诺企业信息化管理平台	3,400.00	3,391.68
补充流动资金	27,300.05	27,300.05
项目完结结余资金永久补充流动资金		11,249.44
合计	117,172.59	117,172.59

4. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)1

“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
信丰金信诺安泰诺高新技术有限公司	中国银行股份有限公司信丰支行	一期厂房	8,192.25	7,674.39	3,720.15	2024/6/20
		污水厂房	699.09	655.33		
		土地	413.17	380.65		
中航信诺（营口）高新技术有限公司	中国银行营口经济技术开发区支行	机器设备	4,155.00	2,189.25	800.00	2022/4/28
		辽（2017）营口鲅鱼圈不动产权第 0032381 号土地使用权	447.62	403.93		
		辽（2017）营口鲅鱼圈不动产权第 0032381 号房屋	2,039.30	1,587.26		
赣州金信诺电缆技术有限公司	赣州农村商业银行股份有限公司	厂房	1,194.45	542.67	4,600.00	2022/4/26
		三期 1 栋厂房	1,690.46	1,033.74		
		三期 2 栋厂房	1,690.46	1,033.74		
		二期员工宿舍	1,811.61	1,185.12		
		赣市开 国有(2009)第 103 号土地使用权	741.75	557.61		
		赣市开 国有(2010)第 130 号土地使用权	715.47	556.88		
		赣市开 国有(2013)第 55 号土地使用权	660.35	530.48		
		三期 3 栋厂房	1,560.88	1,182.37		
		二期 2 栋厂房	1,332.34	1,027.62		
		二期智能仓库	1,474.08	1,334.08		

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
常州金信诺凤市通信设备有限公司	赣州发展供应链管理有限公司	武国有 2015 第 23889 号土地使用权	497.18	383.75	-	-
		常房权证武字第 20150003771 号	2,582.76	1,388.16		
本公司	平安国际融资租赁有限公司	机器设备	5,062.71	2,227.59	1,093.65	2023/1/10
常州安泰诺特种印制板有限公司	远东国际融资租赁有限公司	机器设备	1,786.13	1,380.40	1,508.23	2023/5/19
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司、信丰金信诺安泰诺高新技术有限公司、金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	赣州发展融资租赁有限责任公司	机器设备	25,149.32	14,093.82	8,916.03	2022/11/5
赣州金信诺电缆技术有限公司	赣州工发融资租赁有限公司	机器设备	920.07	288.24	1,806.35	2024/9/30
东莞金信诺电子有限公司	中远海运租赁有限公司	机器设备	4,246.12	2,065.72	1,697.80	2023/2/18
东莞金信诺电子有限公司	广东南粤融资租赁有限公司	机器设备	524.55	505.96	446.34	2024/6/24
东莞金信诺电子有限公司	广东南粤融资租赁有限公司	机器设备	4,634.20	3,628.72	3,637.76	2024/7/24
小 计			74,221.32	47,837.48	28,237.72	

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
深圳金信诺高新技术股份有限公司	大同京东宜票金融信息科技有限公司	应收票据	132.12	118.91	126.41	2022/3/6
			37.00	33.30	35.49	2022/2/27
深圳金信诺高新技术股份有限公司	中国银行南山支行	应收账款	20,464.45	20,254.90	5,000.00	2022/12/8
深圳金信诺高新技术股份有限公司	中国银行南山支行				956.36	2022/3/16
深圳金信诺高新技术股份有限公司	中国银行南山支行				4,552.50	2022/4/21
常州安泰诺特种印制板有限公司	中信银行	应收账款	979.09	969.30	930.00	2022/4/29
小 计			21,612.66	21,376.41	11,600.76	

注: 企业与中航信托股份有限公司签订贷款协议, 通过大同京东宜票金融信息科技有限

公司操作票据贴现，企业收到相当于中航信托发放的贷款。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2021 年 10 月，本公司与上海中觅通信技术有限公司买卖合同纠纷经广东省深圳市南山区人民法院判决（（2021）粤 0305 民初 10509 号），主要如下，上海中觅通信技术有限公司应向深圳金信诺高新技术股份有限公司支付货款 8,508,452.44 元、逾期付款利息及相关律师费等诉讼费用，深圳金信诺高新技术股份有限公司可就被告沈剑持有的上海中觅通信技术有限公司 15%的股权（股质登记设字[042020]第 0018 号）拍卖、折价、变卖后所得款项在上述债权范围内优先受偿。2021 年 11 月 16 日，上海中觅通信技术有限公司提起上诉，上述案件在审理过程中。

2021 年 7 月，本公司与上海中觅通信技术有限公司增资合同纠纷经上海市徐汇区人民法院审理（（2021）沪 0104 民初 23242 号），公司主要诉讼请求如下，判令上海中觅通信技术有限公司向本公司返还投资款人民币 1200 万元及相应利息。上述案件在审理过程中。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司、东莞金信诺电子有限公司	本公司	建设银行深圳罗湖支行	4,000.00	2022/6/28	
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	中国银行南山支行	5,000.00	2022/12/8	注 2
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	中国银行南山支行	956.36	2022/3/16	注 2 注 3
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	汇丰银行深圳分行	2,000.00	2022/1/14	

赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	汇丰银行深圳分行	1,000.00	2022/2/25	
常州安泰诺特种印制板有限公司、东莞金信诺电子有限公司	本公司	深圳市高新投小额贷款有限公司	2,000.00	2022/9/24	注 1
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	浦发银行科苑支行	3,000.00	2022/11/7	
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	光大银行新城支行	4,000.00	2022/8/25	
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	广发银行新洲支行	11,000.00	2022/1/1	
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	广发银行新洲支行	2,800.00	2022/12/31	
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	平安银行高新技术区支行	2,000.00	2022/3/28	
本公司	常州凤市通信设备有限公司	江苏银行	500.00	2022/7/20	
		江苏银行	1,000.00	2022/7/21	
		中国银行	900.00	2022/5/18	
		江南农村商业银行	1,600.00	2022/3/10	
		江南农村商业银行	1,600.00	2022/3/11	
本公司	常州安泰诺特种印制板有限公司	江南农村商业银行	3,000.00	2022/3/9	
		江苏银行	500.00	2022/7/20	
		江苏银行	1,000.00	2022/9/15	
		南京银行	1,000.00	2022/7/12	
		中国农业银行	2,000.00	2022/9/2	
		中国银行	500.00	2022/8/1	
		中国银行	1,000.00	2022/8/24	
		中国银行	500.00	2022/5/24	

		远东租赁	1,508.23	2023/5/19	
本公司	赣州金信诺电缆技术有限公司	九江银行股份有限公司赣州分行	1,000.00	2022/7/21	
		赣州农村商业银行股份有限公司	4,600.00	2022/4/26	
		赣州农村商业银行股份有限公司	2,000.00	2022/4/8	
		赣州银行股份有限公司文明支行	2,000.00	2022/3/31	
		赣州发展融资租赁有限责任公司	8,916.03	2025/1/4	
		赣州工发租赁融资有限公司	1,806.35	2024/9/29	
本公司	金信诺光纤光缆（赣州）有限公司	中国银行股份有限公司赣州蓉江新区支行	434.60	2022/11/9	
本公司	信丰金信诺高新技术有限公司	赣州银行信丰支行	1,000.00	2022/8/6	
		信丰农商行	950.00	2022/9/17	
		中国银行信丰支行	3,720.15	2024/6/20	
本公司	深圳金智诺科技有限公司	交通银行华强支行	2,290.00	2022/5/13	
本公司	东莞金信诺电子有限公司	南粤租赁	4,084.10	2024/7/24	
		中远租赁	1,697.80	2023/2/18	
本公司	赣州金信诺通信技术有限公司	赣州银行金元支行	1,000.00	2022/8/12	
本公司	辽宁中航信诺科技有限公司	兴业银行	325.00	2022/5/26	
		兴业银行	549.87	2022/6/23	
小计			90,738.49		

[注 1] 该笔借款系无形资产 ABS 放款。

[注 2] 该笔借款除由赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司、信丰金信诺安泰诺高新技术有限公司进行保证担保外，本公司以截止合同签订日对华为产生的所有应收账款、对爱立信产生的所有应收账款及签订日至债权到期日对华为产生的所有应收账款、对爱立信产生的所有应收账款进行质押担保进行质押担保。

[注 3] 该笔借款为美元借款，原币金额为 150.00 万美元。

3. 其他或有负债及其财务影响

(1) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	295,784,690.28	-

(2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	80,697,305.88

十三、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	77,357,690.89	86,234,005.77
账面余额小计	77,357,690.89	86,234,005.77
减：坏账准备	6,553,501.01	4,859,052.78
账面价值合计	70,804,189.88	81,374,952.99

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	77,357,690.89	100.00	6,553,501.01	8.47	70,804,189.88
合 计	77,357,690.89	100.00	6,553,501.01	8.47	70,804,189.88

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	86,234,005.77	100.00	4,859,052.78	5.63	81,374,952.99
合 计	86,234,005.77	100.00	4,859,052.78	5.63	81,374,952.99

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	77,357,690.89	6,553,501.01	8.47

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,859,052.78	1,694,448.23	-	-	-	6,553,501.01
小 计	4,859,052.78	1,694,448.23	-	-	-	6,553,501.01

4. 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	1,691,200.00

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	75,224,377.88

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	921,421,710.30
1-2 年	148,700,418.48
2-3 年	72,703,188.95
3 年以上	81,779,372.76
账面余额小计	1,224,604,690.49
减：坏账准备	33,329,003.21
账面价值合计	1,191,275,687.28

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,224,604,690.49	100.00	33,329,003.21	2.72	1,191,275,687.28
合 计	1,224,604,690.49	100.00	33,329,003.21	2.72	1,191,275,687.28

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	925,029,279.20	100.00	21,748,082.10	2.35	903,281,197.10
合 计	925,029,279.20	100.00	21,748,082.10	2.35	903,281,197.10

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	851,927,180.28	26,408,056.41	3.10

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	235,194,126.21	-	-
信用期组合	137,483,384.00	6,920,946.80	5.03
小 计	1,224,604,690.49	33,329,003.21	2.72

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	764,599,879.05	7,645,998.79	1.00
1-2 年	61,901,254.80	6,190,125.48	10.00
2-3 年	18,363,020.42	5,508,906.13	30.00
3 年以上	7,063,026.01	7,063,026.01	100.00
小 计	851,927,180.28	26,408,056.41	3.10

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,748,082.10	11,580,921.11	-	-	-	33,329,003.21
小 计	21,748,082.10	11,580,921.11	-	-	-	33,329,003.21

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	157,228,957.96	注 1	12.84	-
第二名	137,483,384.00	注 2	11.23	6,920,946.80
第三名	126,317,991.51	注 3	10.32	1,268,160.44
第四名	78,326,551.23	注 4	6.40	827,419.06
第五名	41,429,511.96	注 5	3.38	414,466.11
小 计	540,786,396.66		44.17	9,430,992.41

注 1：1 年以内 86,820,721.02 元，1-2 年 69,996,751.78 元；2-3 年 320,222.08 元；3 年

以上 91,263.08 元。

注 2：1 年以内 25,959,616.00 元，1-2 年 11,294,000.00 元；2-3 年 34,467,000.00 元；3 年以上 65,762,768.00 元。

注 3：1 年以内 126,300,817.29 元，2-3 年 17,174.22 元。

注 4：1 年以内 78,064,546.54 元，1-2 年 229,733.13 元；2-3 年 12,101.83 元；3 年以上 20,169.73 元。

注 5：1 年以内 41,427,611.96 元，1-2 年 1,900.00 元。

(三) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,715,190.21	50,264,375.78

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	50,264,375.78	-41,549,185.57	-	8,715,190.21

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	50,264,375.78	8,715,190.21	-	-

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	8,715,190.21	-	-

4. 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,715,190.21

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	149,686,820.15	-

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	47,253,771.22	-	47,253,771.22	50,897,381.22	-	50,897,381.22
其他应收款	686,642,520.68	8,984,265.15	677,658,255.53	327,842,500.14	41,073,565.79	286,768,934.35
合 计	733,896,291.90	8,984,265.15	724,912,026.75	378,739,881.36	41,073,565.79	337,666,315.57

2. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	47,253,771.22	50,897,381.22
账面余额小计	47,253,771.22	50,897,381.22
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	47,253,771.22	50,897,381.22

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
赣州金信诺电缆技术有限公司	24,915,451.38	2-3 年	待现金充足时支付	否，无减值迹象
常州安泰诺特种印制板有限公司	19,008,000.00	2-3 年	待现金充足时支付	否，无减值迹象
常州金信诺凤市通信设备有限公司	1,872,929.84	2-3 年	待现金充足时支付	否，无减值迹象
小 计	45,796,381.22			-

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	546,161,434.21
1-2 年	27,919,894.72
2-3 年	29,406,663.55
3 年以上	83,154,528.20
账面余额小计	686,642,520.68
减：坏账准备	8,984,265.15

账 龄	期末数
账面价值小计	677,658,255.53

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	284,467,176.66	101,228,761.29
押金及保证金	10,944,955.51	11,953,860.58
员工借款、代扣代缴款组合	3,718,873.84	2,070,031.03
关联方往来	387,111,514.67	189,416,613.24
股权转让款	400,000.00	23,173,234.00
账面余额小计	686,642,520.68	327,842,500.14
减：坏账准备	8,984,265.15	41,073,565.79
账面价值小计	677,658,255.53	286,768,934.35

(3) 坏账准备计提情况

	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)	小 计
坏账准备				
2021 年 1 月 1 日余额	3,235,315.90	13,533,790.68	24,304,459.21	41,073,565.79
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-367,247.20	367,247.20	-	-
--转入第三阶段	-	-535,251.53	535,251.53	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-33,405.21	-12,264,044.74	3,181,383.31	-9,116,066.64
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	22,973,234.00	22,973,234.00
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	2,834,663.49	1,101,741.61	5,047,860.05	8,984,265.15

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显

著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	387,111,514.67	-	-
账龄组合	281,397,031.25	5,728,414.56	2.04
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,370,145.41	3,255,850.59	74.50
押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合	13,763,829.35	-	-
小 计	686,642,520.68	8,984,265.15	1.31

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,095,460.90	2,750,954.60	1.00
1-2 年	837,088.86	83,708.89	10.00
2-3 年	3,672,472.03	1,101,741.61	30.00
3 年以上	1,792,009.46	1,792,009.46	100.00
小 计	281,397,031.25	5,728,414.56	2.04

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	26,205,274.05	23,810.54	-	22,973,234.00	-	3,255,850.59
按组合计提坏账准备	14,868,291.74	-9,139,877.18	-	-	-	5,728,414.56
小 计	41,073,565.79	-9,116,066.64	-	22,973,234.00	-	8,984,265.15

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	22,973,234.00

(7) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
第一名	往来款	249,195,353.28	1 年以内	36.29	2,491,953.53

单位名称	款项的性质或内容	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
第二名	往来款	176,191,265.47	1 年以内	25.66	-
第三名	往来款	111,764,727.80	注 1	16.28	-
第四名	往来款	68,162,502.90	注 2	9.93	-
第五名	往来款	14,752,440.21	1 年以内	2.15	147,524.40
小 计		620,066,289.66		90.31	2,639,477.93

注 1：1 年以内金额 75,579,178.20 元；3 年以上金额为 36,185,549.60 元。

注 2：1 年以内金额 7,387,402.90 元；1-2 年金额为 7,191,600.00 元；2-3 年金额为 20,183,500.00 元；3 年以上金额为 33,400,000.00 元。

(8) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
深圳市金泰诺技术管理有限公司	本公司实际控制人之控制的公司	249,195,353.28	36.29
信丰金信诺高新技术有限公司	本公司之子公司	176,191,265.47	25.66
赣州金信诺电缆技术有限公司	本公司之子公司	111,764,727.80	16.28
长沙金信诺防务技术有限公司	本公司之子公司	68,162,502.90	9.93
绵阳金信诺环通电子技术有限公司	本公司之子公司	10,104,317.00	1.47
武汉金信诺光电电子有限公司	本公司之子公司	9,687,438.93	1.41
赣州讯飞腾传导技术有限公司	本公司之子公司	8,568,253.56	1.25
陕西金信诺电子技术有限公司	本公司之子公司	2,515,312.83	0.37
金信诺科技（印度）有限责任公司	本公司之子公司	102,011.20	0.01
长沙金讯诺通信设备有限公司	本公司之子公司	15,684.98	-
深圳市深湾管理有限公司	本公司的联营企业	3,070,145.41	0.45
武汉钧恒科技有限公司	本公司本期转让的联营企业	2,242,682.51	0.33
小 计	-	641,619,695.87	93.45

(五) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,129,051,232.87	-	1,129,051,232.87	1,114,051,542.39	-	1,114,051,542.39
对联营、合营企业投资	297,949,797.86	4,500,000.00	293,449,797.86	651,463,842.93	4,500,000.00	646,963,842.93
合 计	1,427,001,030.73	4,500,000.00	1,422,501,030.73	1,765,515,385.32	4,500,000.00	1,761,015,385.32

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赣州金信诺电缆技术有限公司	77,563,394.61	-	-	77,563,394.61	-	-
常州市武进凤市通信设备有限公司	204,921,705.02	-	-	204,921,705.02	-	-
金信诺高新技术巴西有限公司	9,059,787.20	-	-	9,059,787.20	-	-
金信诺科技(印度)有限责任公司	21,949,914.00	-	-	21,949,914.00	-	-
金信诺高新技术(泰国)有限责任公司	2,023,969.01	-	-	2,023,969.01	-	-
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	22,031,834.90	-	-	22,031,834.90	-	-
集智信号国际有限公司	7,873.30	-	-	7,873.30	-	-
东莞金信诺电子有限公司	98,000,000.00	-	-	98,000,000.00	-	-
陕西金信诺电子技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
绵阳金信诺环通电子技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
长沙金信诺防务技术有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
PC Specialties-China, LLC	110,600,000.00	-	-	110,600,000.00	-	-
常州安泰诺特种印制板有限公司	217,516,700.00	-	-	217,516,700.00	-	-
信丰金信诺安泰诺高新技术有限公司	161,600,000.00	-	-	161,600,000.00	-	-
长沙金讯诺通信设备有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
赣州讯飞腾传导技术有限公司	10,000,000.00	5,238,000.00	-	15,238,000.00	-	-
武汉金信诺光电子有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳讯诺科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
赣州金信诺云服务有限公司	3,700,000.00	2,200,000.00	-	5,900,000.00	-	-
中航信诺(营口)高新技术有限公司	94,546,364.35	-	-	94,546,364.35	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳金智诺科技有限公司	7,530,000.00	-	-	7,530,000.00	-	-
深圳市领创星通科技有限公司	-	7,561,690.48	-	7,561,690.48	-	-
深圳市金泰诺技术管理有限公司	-	460,000.00	460,000.00	-	-	-
小 计	1,114,051,542.39	15,459,690.48	460,000.00	1,129,051,232.87	-	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
(1) 合营企业						
1) 诺特(长沙)联接技术有限公司	980,000.00	928,242.98	-	-	-675,519.65	-
(2) 联营企业						
1) 赣州无剑投资管理有限公司	765,000.00	776,507.01	-	-	-147,705.94	-
2) 宁国金鼎田仆产业投资基金	108,500,000.00	63,761,027.73	-	-	-2,866,161.05	-
3) 武汉钧恒科技有限公司	61,275,000.00	81,455,171.30	-	61,275,000.00	-	-
4) 深圳市金航增材科技有限公司	150,000.00	77,783.66	-	-	101,566.00	-
5) 深圳市小草云链科技有限公司	3,490,538.00	2,182,147.96	100,000.00	-	-243,065.61	-
6) 金诺(天津)商业保理有限公司	63,534,601.06	155,567,167.10	-	63,534,601.06	-9,707,500.05	-
7) 深圳金信诺光电技术有限公司	3,700,000.00	-	-	3,700,000.00	-	-
8) 深圳市天海世界卫星通信科技有限公司	17,700,000.00	22,077,371.48	-	-	-397,987.35	-
9) 上海中觅通信技术有限公司	12,000,000.00	12,524,416.21	-	-	-	-
10) 赣州发展金信诺供应链管理有限公司	98,000,000.00	100,253,800.39	-	-	3,843,471.91	-
11) 江苏万邦微电子有限公司	183,750,000.00	207,360,207.11	-	110,892,750.00	13,267,936.41	-
12) 杭州红岭通信息科技有限公司	14,000,000.00	-	14,000,000.00	14,000,000.00	-	-
小 计	567,845,139.06	646,963,842.93	14,100,000.00	253,402,351.06	3,175,034.67	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
(1) 合营企业	-	-	-	-	-	-
1) 诺特（长沙）联接技术有限公司	-	-	-	-	252,723.33	-
(2) 联营企业	-	-	-	-	-	-
1) 赣州无剑投资管理有限公司	-	-	-	-	628,801.07	-
2) 宁国金鼎田仆产业投资基金	-	-	-	-	60,894,866.68	-
3) 武汉钧恒科技有限公司	-	-	-	-20,180,171.30	-	-
4) 深圳市金航增材科技有限公司	-	-	-	-	179,349.66	-
5) 深圳市小草云链科技有限公司	-	-	-	-	2,039,082.35	-
6) 金诺（天津）商业保理有限公司	-	-	-	-82,325,065.99	-	-
7) 深圳金信诺光电技术有限公司	-	-	-	3,700,000.00	-	-
8) 深圳市天海世界卫星通信科技有限公司	1,104,855.82	-	-	-	22,784,239.95	4,500,000.00
9) 上海中觅通信技术有限公司	-	-	-	-	12,524,416.21	-
10) 赣州发展金信诺供应链管理有限公司	-	-	-	-	104,097,272.30	-
11) 江苏万邦微电子有限公司	1,360,002.00	-	-	-21,046,349.21	90,049,046.31	-
12) 杭州红岭通信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-
小 计	2,464,857.82	-	-	-119,851,586.50	293,449,797.86	4,500,000.00

(六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,719,132,258.00	1,545,876,181.10	1,043,751,451.66	931,828,544.42
其他业务	29,927,923.23	13,974,463.14	18,801,493.92	8,708,101.16
合 计	1,749,060,181.23	1,559,850,644.24	1,062,552,945.58	940,536,645.58

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信设备	1,719,132,258.00	1,545,876,181.10	1,043,751,451.66	931,828,544.42

(2) 按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信电缆及光纤光缆	1,164,965,432.29	1,083,589,304.73	696,213,142.33	616,637,847.06
通信组件及连接器	421,635,945.67	375,172,231.54	259,370,815.53	237,820,529.50
PCB 系列	49,814,122.17	51,328,761.89	66,350,188.39	63,388,735.95
卫星及无线通讯产品	82,716,757.87	35,785,882.94	21,817,305.41	13,981,431.91
小 计	1,719,132,258.00	1,545,876,181.10	1,043,751,451.66	931,828,544.42

(3) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	1,073,789,382.02	945,603,776.91	666,164,449.21	587,319,454.47
外销	645,342,875.98	600,272,404.19	377,587,002.45	344,509,089.95
小 计	1,719,132,258.00	1,545,876,181.10	1,043,751,451.66	931,828,544.42

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	341,234,281.57	19.51
第二名	172,963,784.90	9.89
第三名	85,507,066.65	4.89
第四名	81,385,843.53	4.65
第五名	59,043,761.02	3.38
小 计	740,134,737.67	42.32

(七) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	3,175,034.67	48,515,232.08
处置长期股权投资产生的投资收益	31,854,187.55	-3,860.70
其他投资收益	12,932,960.44	15,601,049.52
合 计	47,962,182.66	64,112,420.90

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-40,109,813.81	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	50,833,683.50	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	24,651,671.09	-
委托他人投资或管理资产的损益	15,076.28	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,610,459.97	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,900,000.00	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,028,797.93	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	143,294.47	-
小 计	67,073,169.43	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	29,629,011.72	-
非经常性损益净额	37,444,157.71	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	36,517,661.21	-
归属于少数股东的非经常性损益	926,496.50	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	1.98	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.02	0.02

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	46,567,905.95
非经常性损益	2	36,517,661.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,050,244.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	2,342,128,458.23
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	325,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	4.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-64,773,405.61
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	注 2
报告月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	2,353,345,215.11
加权平均净资产收益率	13=1/12	1.98%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	0.43%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

[注2] 本年本公司股权激励减少资本公积3,067,888.46元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为6个月；本期本公司因2020年业绩未达到行权条件，2021年股票回购注销减少资本公积4,371,369.31元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为4个月；减少库存股4,967,019.31元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为4个月；本期回购注销限制性股票，相应的库存股减少31,250.00元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为7个月；本期本公司其他权益工具投资公允价值变动增加其他综合收益11,567,861.57元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为0个月；本年外币报表折算差异减少其他综合收益15,959,809.20元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为6个月；本期本公司转让金诺（天津）商业保理有限公司股权减少资本公积56,119,520.10元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为0个月；本期本公司转让深圳金信诺光电技术有限公司股权减少资本公积90,822.01元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为0个月；本期本公司收购赣州讯飞腾传导技术有限公司少数股权减少资本公积

3,006,053.02元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为8个月；本期本公司联营企业深圳市天海世界卫星通信科技有限公司的其他股东增资导致本公司股权稀释增加资本公积1,104,855.82元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为8个月；本期本公司联营企业江苏万邦微电子有限公司实施股权激励增加资本公积1,360,002.00元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为0个月；公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整减少当期期初留存收益1,188,932.21元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为12个月。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	46,567,905.95
非经常性损益	2	36,517,661.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,050,244.74
期初股份总数	4	576,153,834.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	325,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	4.00
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	576,045,500.67
基本每股收益	13=1/12	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.02

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

(1) 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	减少 57.22%	主要系本报告期优化资本结构，货币资金利用率提高所致
交易性金融资产	减少 99.33%	主要系本期理财产品到期归还本金
应收账款	增加 33.98%	主要系本期营业收入增加所致
应收款项融资	减少 79.81%	主要系本报告期银行承兑汇票到期承兑所致
其他应收款	增加 165.21%	主要系本期出售固定资产增加往来款所致
存货	增加 36.34%	主要系本报告期销售订单增加，备货增加所致
一年内到期的非流动资产	增加 1625.99%	主要系本报告期新增融资租赁支付保证金所致
其他流动资产	减少 40.80%	主要系公司购买的金融衍生产品到期结算所致
长期应收款	减少 39.98%	主要系本报告期公司将一年内到期的长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产所致
长期股权投资	减少 55.48%	主要系本报告期处置联营企业股权所致
开发支出	增加 44.35%	主要系本报告期研发投入增加所致
长期待摊费用	增加 54.97%	主要系本报告期新增厂房装修所致
其他非流动资产	增加 72.01%	主要系本报告期购买定期存单所致
短期借款	减少 33.70%	主要系本报告期优化资本结构，偿还短期借款所致
应付票据	减少 56.57%	主要系本报告期票据到期承兑所致
应付账款	增加 52.90%	主要系本报告期采购额增加未到期结算款增加所致
预收款项	减少 100.00%	主要系本报告期原预收款项对应的股权交割所致
合同负债	减少 45.30%	主要系本报告期预收货款减少所致
应交税费	增加 35.91%	主要系本报告期应交增值税增加所致
其他应付款	增加 100.60%	主要系本报告期暂借款增加所致
一年内到期的非流动负债	增加 35.31%	主要系本报告期公司将一年内到期的长期应付款重分类至本科目增加所致
其他流动负债	减少 97.12%	主要系上期购买的金融衍生产品到期结算所致
长期借款	减少 52.10%	主要系本报告期长期借款到期偿还增加所致
递延收益	增加 30.21%	主要系本报告期新增与资产相关的政府补助所致
库存股	减少 30.06%	主要系本报告期注销限制性股票所致

(2) 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增加 39.44%	主要系本期销售订单增加
营业成本	增加 38.06%	主要系销售订单增加，营业收入增加相应的营业成本增加
其他收益	增加 33.46%	主要系本报告期新增政府补助所致
投资收益	减少 115.60%	主要系本报告期处置联营企业股权、联营合营企业投资收益减少所致
公允价值变动收益	减少 51.70%	主要系本期股权投资公允价值变动同比上期增长减少所致
信用减值损失	减少 83.34%	主要系本报告期转让债权减少坏账所致
资产减值损失	减少 99.90%	主要系本报告期计提的存货跌价准备减少所致
资产处置收益	增加 444.35%	主要系本报告期处置固定资产产生收益所致
营业外收入	增加 983.41%	主要系本报告期转让债权所致
营业外支出	减少 42.83%	主要系本报告期支付的赔偿金、违约金减少所致
所得税费用	增加 165.37%	主要系本报告期利润增加所致
少数股东损益	增加 3,854.89%	主要系本报告期非全资子公司净利润增加所致

深圳金信诺高新技术股份有限公司

2022年4月25日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码
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 中汇会计师事务所

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人 余强

经营范围

仅供中汇会审[2022]2879号报告使用

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

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

2022

年

月

证书序号: 0001679

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。
- 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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000014

批准执业文号：浙财会（2013）54号

批准执业日期：2013年12月4日

仅供中汇会审[2022]2879号报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000172243
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 10 月 25 日
Date of Issuance

李宁(310000172243)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



姓名: 李宁
Sex: 男
出生日期: 1975-04-15
工作单位: 中汇会计师事务所(普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码: 310228197504150015
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310003160001
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2011 年 08 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



2017 年 4 月 30 日
y m d



姓名	阮茜
性别	男
出生日期	1983-07-23
工作单位	中汇会计师事务所(普通合伙)上海分所
身份证号码	310101198307230115
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.



阮喆(310003160001)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



阮喆(310003160001)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



阮喆(310003160001)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/y /m /d



深圳金信诺高新技术股份有限公司

2022 年 1-3 月

财务报表



深圳金信诺高新技术股份有限公司

财务报表

合并资产负债表

2022年03月31日

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年03月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	310,443,705.59	384,954,440.84
交易性金融资产		10,000.00
衍生金融资产	4,301,130.00	3,157,700.00
应收票据	76,354,482.90	81,147,509.68
应收账款	1,441,845,044.02	1,481,754,555.05
应收款项融资	48,933,900.28	23,592,774.23
预付款项	64,787,600.30	45,973,186.85
其他应收款	313,265,255.59	309,575,347.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货	483,968,990.99	529,133,474.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	7,649,499.83	7,473,129.99
其他流动资产	90,694,233.91	68,959,229.23
流动资产合计	2,842,243,843.41	2,935,731,348.75
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	5,383,005.88	3,576,445.11
长期股权投资	344,342,622.75	341,284,624.32
其他权益工具投资	109,933,499.93	110,277,475.57
其他非流动金融资产	55,016,249.01	55,016,249.01
投资性房地产		
固定资产	678,443,075.11	700,920,600.35
在建工程	185,587,749.36	156,462,225.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	66,068,908.30	72,246,566.31
无形资产	196,888,471.01	193,140,991.83
开发支出	172,796,679.52	170,427,096.24
商誉	194,739,299.23	194,739,299.23
长期待摊费用	84,128,858.47	83,099,234.40
递延所得税资产	84,810,468.60	78,486,700.22
其他非流动资产	170,558,506.98	170,055,632.02
非流动资产合计	2,348,697,394.15	2,329,733,139.91
资产总计	5,190,941,237.56	5,265,464,488.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

6-1-197

刘春华

会计机构负责人：

夏国山

合并资产负债表（续）

2022年03月31日

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年03月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	1,141,516,759.02	1,034,322,952.93
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	83,162,356.30	143,694,771.33
应付账款	995,891,264.85	1,134,197,793.12
预收款项		
合同负债	20,472,615.45	15,321,259.19
应付职工薪酬	26,197,739.32	33,736,627.79
应交税费	30,732,136.05	20,687,932.38
其他应付款	50,611,278.91	71,311,727.01
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	198,498,980.84	197,118,573.03
其他流动负债	2,133,567.01	1,214,436.37
流动负债合计	2,549,216,697.75	2,651,606,073.15
非流动负债：		
长期借款	15,979,127.32	23,212,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	48,951,526.48	52,847,500.01
长期应付款	106,972,717.20	76,438,503.88
长期应付职工薪酬		
预计负债	18,197,161.37	18,197,161.37
递延收益	46,205,361.40	47,041,634.88
递延所得税负债	4,893,292.21	5,165,863.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	241,199,185.98	222,902,663.87
负债合计	2,790,415,883.73	2,874,508,737.02
所有者权益：		
股本	577,153,834.00	577,153,834.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,090,107,136.24	1,090,107,136.24
减：库存股	11,631,500.00	11,631,500.00
其他综合收益	-34,247,223.37	-35,170,716.68
专项储备		
盈余公积	55,359,635.87	55,359,635.87
一般风险准备		
未分配利润	655,653,991.41	647,779,569.14
归属于母公司所有者权益合计	2,332,395,874.15	2,323,597,958.57
少数股东权益	68,129,479.68	67,357,793.07
所有者权益合计	2,400,525,353.83	2,390,955,751.64
负债和所有者权益总计	5,190,941,237.56	5,265,464,488.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

6-1-198

刘春华

会计机构负责人：

夏国山

母公司资产负债表

2022 年 03 月 31 日

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年 03 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	137,769,727.45	240,658,960.74
交易性金融资产		
衍生金融资产	4,301,130.00	3,157,700.00
应收票据	65,602,614.65	70,804,189.88
应收账款	1,169,380,192.03	1,191,275,687.28
应收款项融资	16,273,428.75	8,715,190.21
预付款项	23,446,696.29	26,128,555.85
其他应收款	840,358,656.45	724,912,026.75
其中：应收利息		
应收股利	22,338,319.84	47,253,771.22
存货	59,889,484.89	87,996,206.93
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,094,475.40	30,337,443.63
流动资产合计	2,353,116,405.91	2,383,985,961.27
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,650,915.26	2,053,858.47
长期股权投资	1,448,296,184.76	1,422,501,030.73
其他权益工具投资	35,097,190.00	35,097,190.00
其他非流动金融资产	55,016,249.01	55,016,249.01
投资性房地产		
固定资产	50,809,339.28	60,016,499.05
在建工程	100,854.70	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,209,304.47	38,015,085.27
无形资产	110,776,179.91	104,549,684.98
开发支出	82,493,576.73	81,720,436.99
商誉		
长期待摊费用	27,675,988.40	29,376,446.08
递延所得税资产	41,198,455.12	37,545,084.55
其他非流动资产	134,826,857.86	127,537,216.77
非流动资产合计	2,024,151,095.50	1,993,428,781.90
资产总计	4,377,267,501.41	4,377,414,743.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：



6-1-199



会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022 年 03 月 31 日

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年 03 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	328,075,607.85	242,076,645.94
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	299,156,416.55	417,706,283.14
应付账款	1,053,243,971.20	1,092,271,273.03
预收款项		
合同负债	23,049,157.48	23,695,747.64
应付职工薪酬	6,933,894.27	8,651,730.30
应交税费	987,359.96	2,184,075.33
其他应付款	492,572,424.28	424,584,535.41
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	23,408,694.43	40,162,639.32
其他流动负债	1,626,951.15	1,560,526.13
流动负债合计	2,229,054,476.17	2,252,893,456.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,204,917.91	23,143,888.18
长期应付款	30,651,898.28	621,933.94
长期应付职工薪酬		
预计负债	16,528,614.06	16,528,614.06
递延收益	22,470,297.26	18,897,638.25
递延所得税负债	2,255,131.15	2,488,222.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,110,858.66	61,680,296.79
负债合计	2,321,165,334.83	2,314,573,753.03
所有者权益：		
股本	577,153,834.00	577,153,834.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,131,412,526.33	1,131,412,527.33
减：库存股	11,631,500.00	11,631,500.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,961,958.59	58,961,958.59
未分配利润	300,205,346.66	306,944,170.22
所有者权益合计	2,056,102,166.58	2,062,840,990.14
负债和所有者权益总计	4,377,267,501.41	4,377,414,743.17

法定代表人：



主管会计工作负责人

6-1-200



刘春华

会计机构负责人：



夏国山

合并年初到报告期末利润表

2022 年 1-3 月

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	582,501,402.55	529,463,675.47
其中：营业收入	582,501,402.55	529,463,675.47
二、营业总成本	596,301,802.48	559,485,609.04
其中：营业成本	499,821,858.42	465,445,334.50
税金及附加	3,586,135.45	1,735,579.02
销售费用	17,176,241.73	15,214,167.93
管理费用	28,537,692.74	25,876,587.59
研发费用	30,204,177.30	29,140,589.35
财务费用	16,975,696.85	22,073,350.65
其中：利息费用	17,387,200.28	21,004,460.64
利息收入	1,471,759.44	2,496,841.60
加：其他收益	16,054,347.38	9,390,454.52
投资收益（损失以“-”号填列）	6,107,434.83	18,849,929.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,057,998.43	7,447,498.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-103,400.00	140,790.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,778,089.23	-2,127,269.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,123,856.56	3,328,124.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-632,278.28	39,739.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,971,471.33	-400,165.47
加：营业外收入	213,361.90	6,168,068.79
减：营业外支出	234,303.27	844,900.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,950,529.96	4,923,002.96
减：所得税费用	-3,695,578.92	993,777.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,646,108.88	3,929,225.15
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,646,108.88	3,929,225.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	7,874,422.27	3,399,889.49
2. 少数股东损益	771,686.61	529,335.66
六、其他综合收益的税后净额	922,742.29	-5,752,378.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	922,742.29	-5,752,378.52
（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	922,742.29	-5,752,378.52
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	922,742.29	-5,752,378.52
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	9,568,851.17	-1,823,153.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,797,164.56	-2,352,489.03
归属于少数股东的综合收益总额	771,686.61	529,335.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.01
（二）稀释每股收益	0.01	0.01

法定代表人：

主管会计工作负责人

6-1-201

刘春华

会计机构负责人：

夏国山

母公司年初到报告期末利润表

2022 年 1-3 月

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	390,216,260.78	307,350,008.24
减：营业成本	369,117,975.55	263,244,057.89
税金及附加	369,619.13	307,920.30
销售费用	8,138,565.96	8,302,670.49
管理费用	10,195,016.65	9,802,412.24
研发费用	13,649,391.98	12,754,828.97
财务费用	11,755,070.22	8,750,647.65
其中：利息费用	10,695,087.57	9,642,667.49
利息收入	1,152,553.28	1,989,575.78
加：其他收益	10,647,243.11	1,696,220.52
投资收益（损失以“-”号填列）	6,374,021.06	18,382,175.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,324,682.11	6,994,820.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-103,400.00	140,790.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,027,232.46	-1,367,487.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-271,788.54	286,553.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,390,535.54	23,325,722.70
加：营业外收入	3,580.22	2,217,741.62
减：营业外支出	1,238,330.02	12,857.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,625,285.34	25,530,606.77
减：所得税费用	-3,886,461.78	624,550.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,738,823.56	24,906,056.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,738,823.56	24,906,056.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-6,738,823.56	24,906,056.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人

6-1-202

刘春华

会计机构负责人：

夏国山

合并年初到报告期末现金流量表

2022 年 1-3 月

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	709,057,210.03	646,788,324.92
收到的税费返还	4,983,455.23	20,176,692.33
收到其他与经营活动有关的现金	25,731,243.85	23,437,270.70
经营活动现金流入小计	739,771,909.11	690,402,287.95
购买商品、接受劳务支付的现金	638,606,449.08	425,274,259.52
支付给职工以及为职工支付的现金	91,802,269.99	94,212,526.86
支付的各项税费	17,676,612.44	15,676,205.09
支付其他与经营活动有关的现金	46,249,508.97	58,664,142.82
经营活动现金流出小计	794,334,840.48	593,827,134.29
经营活动产生的现金流量净额	-54,562,931.37	96,575,153.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		42,552,125.00
取得投资收益收到的现金		15,076.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	312,269.50	50,061.25
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	22,154,410.62	11,500,000.00
投资活动现金流入小计	22,466,680.12	54,117,262.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,751,359.78	34,068,823.94
投资支付的现金		100,000.00
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	19,863,700.00	5,286,378.00
投资活动现金流出小计	86,615,059.78	39,455,201.94
投资活动产生的现金流量净额	-64,148,379.66	14,662,060.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	548,873,626.33	301,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	223,437,541.65	65,446,045.61
筹资活动现金流入小计	772,311,167.98	366,446,045.61
偿还债务支付的现金	422,674,557.97	421,435,852.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,100,585.43	14,121,968.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	247,082,545.18	129,086,384.62
筹资活动现金流出小计	689,857,688.58	564,644,205.48
筹资活动产生的现金流量净额	82,453,479.40	-198,198,159.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	289,985.10	-737,264.87
五、现金及现金等价物净增加额	-35,967,846.52	-87,698,210.49
加：期初现金及现金等价物余额	201,005,180.82	437,587,285.64
六、期末现金及现金等价物余额	165,037,334.30	349,889,075.15

法定代表人：

主管会计工作负责人

6-1-203

刘春华

会计机构负责人：

夏国山

母公司年初到报告期末现金流量表

2022 年 1-3 月

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	520,744,486.06	482,950,774.83
收到的税费返还	4,973,975.46	19,718,744.70
收到其他与经营活动有关的现金	361,160,042.52	267,909,030.15
经营活动现金流入小计	886,878,504.04	770,578,549.68
购买商品、接受劳务支付的现金	521,607,301.92	381,891,276.17
支付给职工以及为职工支付的现金	18,547,936.70	29,690,630.72
支付的各项税费	1,457,367.12	240,383.70
支付其他与经营活动有关的现金	299,329,314.29	135,926,743.95
经营活动现金流出小计	840,941,920.03	547,749,034.54
经营活动产生的现金流量净额	45,936,584.01	222,829,515.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		42,552,125.00
取得投资收益收到的现金	24,915,451.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	22,144,313.17	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	47,059,764.55	52,552,125.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,498,349.86	4,413,459.13
投资支付的现金	17,279,752.68	2,300,000.00
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	19,840,000.00	5,286,378.00
投资活动现金流出小计	60,618,102.54	11,999,837.13
投资活动产生的现金流量净额	-13,558,337.99	40,552,287.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	156,713,526.33	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	192,795,381.98	57,982,228.61
筹资活动现金流入小计	349,508,908.31	87,982,228.61
偿还债务支付的现金	246,774,557.97	290,535,852.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,432,734.73	5,603,476.56
支付其他与筹资活动有关的现金	202,777,552.83	114,111,694.81
筹资活动现金流出小计	457,984,845.53	410,251,023.79
筹资活动产生的现金流量净额	-108,475,937.22	-322,268,795.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-240,955.75	476,010.12
五、现金及现金等价物净增加额	-76,338,646.95	-58,410,982.05
加：期初现金及现金等价物余额	100,471,702.65	178,492,920.13
六、期末现金及现金等价物余额	24,133,055.70	120,081,938.08

法定代表人：

主管会计工作负责人

刘春华

刘春华

会计机构负责人：

夏国山

夏国山