邦彦技术股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市招股意向书

附录（一）

（一）发行保荐书

（二）财务报表及审计报告

（三）发行人审计报告基准日至招股说明书签署日之间的相关财务报表及审阅报告

（四）内部控制鉴证报告

（五）经注册会计师核验的非经常性损益明细表

国信证券股份有限公司
关于邦彦技术股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市的
发行保荐书

保荐人（主承销商）

国信证券股份有限公司
GUOSEN SECURITIES CO.,LTD.

（深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层）

保荐机构声明

本保荐机构及所指定的两名保荐代表人均是根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具的文件真实、准确、完整。

第一节　本次证券发行基本情况

一、保荐代表人情况

张伟权先生：国信证券投资银行事业部TMT业务总部执行副总经理，保荐代表人，中国注册会计师，管理学学士。2009年至2012年任职于毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计部。2012年9月加入国信证券从事投资银行工作，现场主持或参与了同为股份IPO、**麦捷科技非公开发行、**齐心集团非公开发行、金地集团公司债、建装业新三板挂牌及定增、东方嘉禾新三板挂牌等项目，具有较丰富的投资银行从业经验。

宿昳梵女士：国信证券投资银行事业部TMT业务总部**高级总监**，保荐代表人，中国注册会计师，管理学硕士。2011年至2014年任职于普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计部。2014年6月加入国信证券从事投资银行工作，现场主持或参与了耐威科技IPO、同为股份IPO、耐威科技非公开发行、兆驰股份非公开发行、耐威科技重大资产重组、网宿科技重大资产重组等项目。

二、项目协办人及其他项目组成员

（一）项目协办人：

张涛先生（已离职）：曾任国信证券投资银行事业部TMT业务总部经理，通过保荐代表人考试，中国注册会计师，管理学硕士。2016年7月加入国信证券从事投资银行工作。2020年11月因个人原因已从国信证券离职。

（二）项目组其他成员

殷翔宇先生、傅奕骁先生、张宇女士。

三、发行人基本情况

公司名称：邦彦技术股份有限公司（以下简称“邦彦技术”、“公司”或“发行人”）

注册地址：深圳市龙岗区园山街道大康社区志鹤路100号2101

成立时间：2000年04月06日（有限公司成立）

2015年09月09日（股份公司成立）

负责信息披露和投资者关系部门及负责人：董事会办公室，董事会秘书胡霞

联系电话：0755-86168628

经营范围：一般经营项目是：软件及系统集成（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；信息安全技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；防雷工程设计、施工、工程设备安装（不含限制项目,国家法律法规国务院决定有相关规定的须从其规定）；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）。住房租赁；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可经营项目是：组装、生产光纤用户接入网、交换机、路由器、编解码设备、ATCA、MicroTCA、调度机、终端、网络控制器、综合接入设备；工程设备安装；计算机、通讯产品、指挥调度系统、会议及办公系统、多媒体视讯系统、显示控制系统、网络设备、嵌入式计算平台及板卡、信息安全产品、密码产品、安全技术防护产品的研发、生产、销售、研发、组装生产光纤用户接入网、交换机、路由器、编解码设备、ATCA、MicroTCA、调度机、终端、网络控制器、综合接入设备。

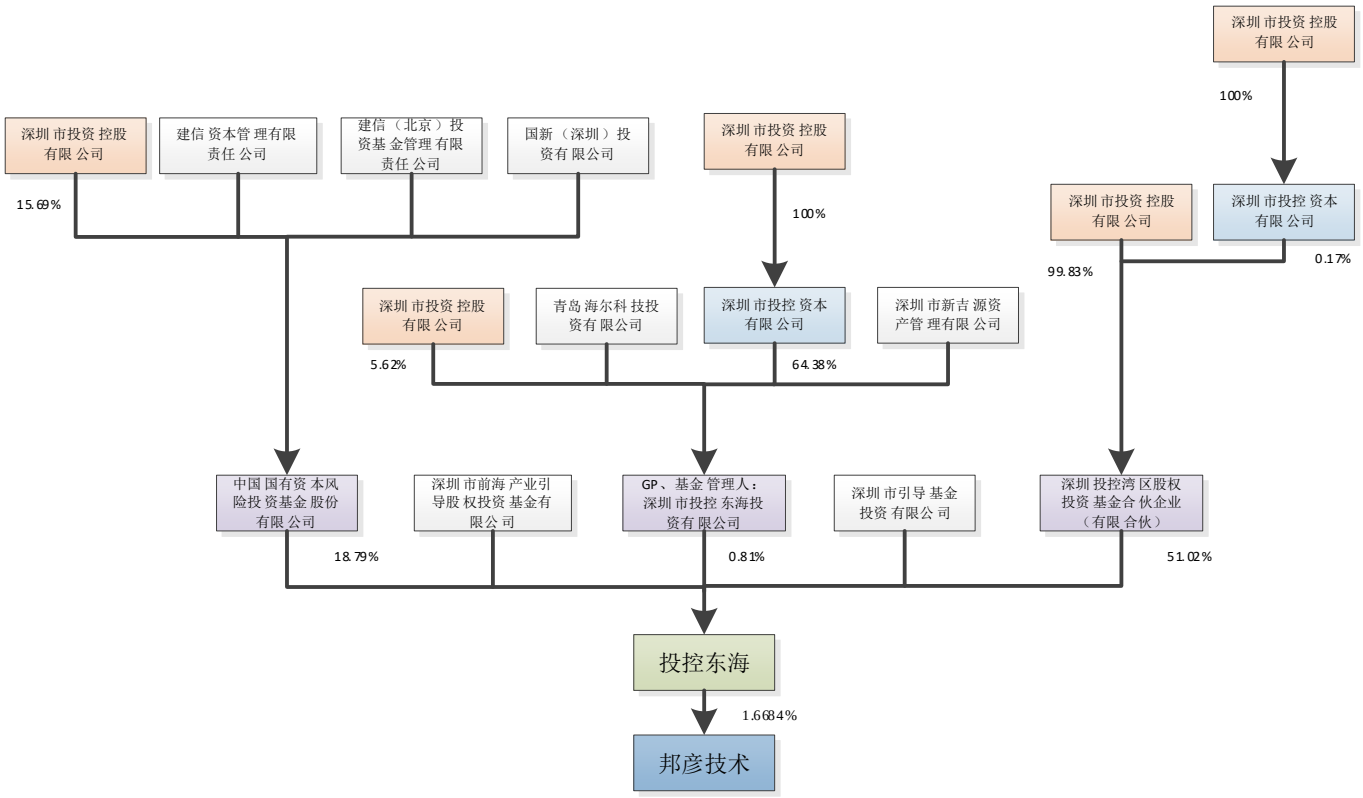
本次证券发行类型：人民币普通股（A股）

四、发行人与保荐机构的关联情况说明

1、根据《上海证券交易所科创板股票发行与承销实施办法》等相关法律、法规的规定，发行人的保荐机构依法设立的相关子公司或者实际控制该保荐机构的证券公司依法设立的其他相关子公司，参与本次发行战略配售，并对获配股份设定限售期，具体认购数量、金额等内容在发行前确定并公告。该事项已经过公司股东大会授权董事会办理。

持有公司1.6684%的股东深圳市投控东海中小微创业投资企业（有限合伙）（以下简称“投控东海”）的普通合伙人及基金管理人深圳市投控东海投资有限公司的控股股东深圳市投控资本有限公司的控股股东以及持有投控东海51.02%出资份额的有限合伙人深圳投控湾区股权投资基金合伙企业（有限合伙）的控股股东、持有投控东海18.79%出资份额的有限合伙人中国国有资本风险投资基金股份有限公司的持股比

例15.69%的股东与本保荐机构的控股股东均为深圳市投资控股有限公司，深圳市投资控股有限公司控制发行人股份不超过1.6684%。投控东海的股权结构如下：



注：上图中橙色背景的主体为本保荐机构的控股股东深圳市投资控股有限公司。

除上述情况外，本保荐机构或控股股东、实际控制人、重要关联方未持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方的股份；

2、发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方未持有本保荐机构或控股股东、实际控制人、重要关联方股份；

3、本保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员不存在拥有发行人权益、在发行人任职的情况；

4、本保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情况；

5、本保荐机构与发行人之间无其他关联关系。

五、保荐机构内部审核程序和内核意见

（一）国信证券内部审核程序

国信证券依据《证券公司投资银行类业务内部控制指引》等法规及国信证券投行业务内部管理制度，对邦彦技术首次公开发行股票并在科创板上市项目申请文件履行了内核程序，主要工作程序包括：

1、邦彦技术首次公开发行股票并在科创板上市项目申请文件由保荐代表人发表明确推荐意见后报项目组所在部门进行内部核查。部门负责人组织对项目进行评议，并提出修改意见。2020年4月，项目组修改完善申报文件完毕、并经部门负责人同意后提交公司风险管理总部投行内核部（以下简称“内核部”），向内核部等内控部门提交内核申请材料，同时向质控部提交工作底稿。

2、质控部组织内控人员对工作底稿进行齐备性验收，对问核底稿进行内部验证。质控部提出深化尽调、补正底稿要求；项目组落实相关要求或作出解释答复后，向内核部提交问核材料。2020年5月13日，公司召开问核会议对本项目进行问核，问核情况在内核委员会会议上汇报。

3、内核部组织审核人员对申报材料进行审核；项目组对审核意见进行答复、解释、修改，内核部认可后，将项目内核会议材料提交内核会议审核。

4、2020年5月13日，公司保荐业务内核委员会（以下简称“内核委员会”）召开内核会议对本项目进行审议，与会内核委员审阅了会议材料，听取项目组的解释，并形成审核意见。内核委员会经表决，同意在项目组落实内核会议意见后提交国信证券投资银行委员会表决，通过同意推荐。

5、内核委员会会议意见经内核部整理后交项目组进行答复、解释及修订。申请文件修订完毕并由内控部门复核后，随内核会议意见提请公司投资银行委员会进行评审。公司投资银行委员会同意上报邦彦技术首次公开发行股票并在科创板上市项目申请文件。

（二）国信证券内部审核意见

2020年5月13日，国信证券对邦彦技术首发项目重要事项的尽职调查情况进行了问核，同意项目组落实问核意见后上报问核表。

2020年5月13日，国信证券召开内核委员会会议审议了邦彦技术首次公开发行股

票并在科创板上市申请文件。

内核委员会经表决，同意在项目组落实内核会议意见后提交公司投资银行委员会表决，通过后同意推荐。

第二节　保荐机构承诺

本保荐机构承诺已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

本保荐机构通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，承诺如下：

1、有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会、上海证券交易所有关证券发行上市的相关规定；

2、有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

3、有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

4、有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

5、保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

6、保证保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

7、保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规和中国证监会、上海证券交易所的规定和行业规范；

8、自愿接受中国证监会、上海证券交易所依照相关规定采取的监管措施。

9、中国证监会规定的其他事项。

第三节　对本次证券发行的推荐意见

一、对本次证券发行的推荐结论

本保荐机构经充分尽职调查、审慎核查，认为邦彦技术本次公开发行股票并在科创板上市履行了法律规定的决策程序，符合《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）以及《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《注册办法》”）等相关法律、法规、政策、通知中规定的条件，募集资金投向符合国家产业政策要求，本保荐机构同意保荐邦彦技术申请首次公开发行股票并在科创板上市。

二、本次发行履行了法定的决策程序

本次发行经邦彦技术第二届第八次董事会和2019年年度股东大会通过，并经第二届董事会第十七次会议和2021年年度股东大会审议通过延期发行方案，符合《公司法》、《证券法》及中国证监会规定的决策程序。

三、本次发行符合《证券法》第十二条规定的发行条件

本机构对本次证券发行是否符合《证券法》（2019年12月28日修订）规定的发行条件进行了尽职调查和审慎核查，核查结论如下：

（一）发行人具备健全且运行良好的组织机构；

（二）发行人具有持续经营能力；

（三）发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告；

（四）发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪；

（五）发行人符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件。

四、本次发行符合《注册办法》规定的发行条件

（一）符合《注册办法》第十条的规定

经本保荐机构查证确认，发行人前身深圳市邦彦信息技术有限公司成立于2000年4月6日，并于2015年9月9日按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司。发行人

依法设立，不存在根据法律、法规以及发行人章程需要终止的情形，系有效存续的股份有限公司，持续经营时间在三年以上。

发行人依法设立且持续经营3年以上，不存在根据法律、法规以及发行人章程需要终止的情形，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册办法》第十条的规定。

（二）符合《注册办法》第十一条的规定

经本保荐机构查证确认，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量；审计机构已出具了标准无保留意见的审计报告。

经本保荐机构查证确认，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性；审计机构已出具了无保留结论的内部控制鉴证报告。

发行人符合《注册办法》第十一条的规定。

（三）符合《注册办法》第十二条的规定

经本保荐机构查证确认，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

经本保荐机构查证确认，发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近2年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近2年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

经本保荐机构查证确认，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册办法》第十二条的规定。

（四）符合《注册办法》第十三条的规定

经本保荐机构查证确认，最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《注册办法》第十三条的规定。

综上，本保荐机构认为，发行人符合《公司法》、《证券法》、《注册办法》规定的首次公开发行股票并在科创板上市的实质条件。

五、发行人私募投资基金备案的核查情况

经核查，发行人股东中，深圳市创新投资集团有限公司、深圳市红土生物创业投资有限公司、广东红土创业投资有限公司、深圳市南山红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中小企业发展基金（深圳有限合伙）、深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市君丰启新投资合伙企业（有限合伙）、西藏君丰医药产业创业投资中心（有限合伙）、深圳市复友创业投资（有限合伙）、深圳市投控东海中小微创业投资企业（有限合伙）、珠海市瑞信兆丰贰期股权投资基金（有限合伙）、深圳市福田区杉创中小微股权投资基金合伙企业（有限合伙）、南通杉富股权投资合伙企业（有限合伙）、广东宝创共赢科创股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞中科中广创业投资有限公司、广州中广源商科创创业投资合伙企业（有限合伙）已经按照《私募投资基金监督管理暂行办法》的规定在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案。此外，深圳市远致创业投资有限公司已经按照《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定在中国证券投资基金业协会完成了私募基金管理人备案。

经核查，发行人股东中，祝国胜、祝国强、吴球、谈宏量、洪华军、鲁彬、窦大社、翁梅章、李汉、石春茂、翁汉清、贾少驰、陶鸣荣等自然人股东，以及劲牌有限

公司、北京永阳泰和投资有限公司、深圳市中彦创新投资合伙企业（有限合伙）、深圳市邦智投资合伙企业（有限合伙）、深圳市邦清投资企业（有限合伙）、深圳太空科技有限公司等不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》界定的私募投资基金或私募基金管理人，不需要履行上述备案程序。

六、本次发行中直接或间接有偿聘请第三方的情况

（一）本保荐机构有偿聘请第三方等行为的核查

为进一步加强尽职调查工作、提高信息披露质量，国信证券聘请北京市德恒（深圳）律师事务所担任本次发行的保荐人律师，北京市德恒（深圳）律师事务所持有编号24403200211288419的《律师事务所执业许可证》，具备从事法律业务资格。该事务所同意接受国信证券之委托，在本次发行中向国信证券提供法律服务。

（二）发行人有偿聘请第三方等行为的核查

经核查，发行人在律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等本项目依法需聘请的证券服务机构之外，存在有偿聘请其他第三方的行为：发行人聘请了咨询机构编制募集资金投资项目可行性研究报告、翻译机构对发行人的外语资料提供翻译服务。

除上述事项外，保荐机构、发行人在本项目中不存在其他未披露的直接或间接有偿聘请第三方的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

七、对发行人落实《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的核查意见

经核查，发行人已结合自身经营情况，基于客观假设，对即期回报摊薄情况进行了合理预计。同时，考虑到本次公开发行时间的不可预测性和未来市场竞争环境变化的可能性，发行人已披露了本次公开发行的必要性和合理性、本次募集资金投资项目与发行人现有业务的关系、发行人从事募投项目在人员、技术、市场等方面的储备情况，制订了切实可行的填补即期回报措施，董事、高级管理人员做出了相应承诺，符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国

办发[2013]110号）中关于保护中小投资者合法权益的精神。

八、审计截止日后主要经营状况

经本保荐机构核查，发行人采购模式、生产模式和销售模式未发生重大变化；发行人主要原材料的采购、主要产品的生产和销售、主要客户及供应商的构成均未发生重大变化；发行人税收政策未发生重大变化；发行人亦未出现其他可能影响投资者判断的重大事项。

九、发行人面临的主要风险及发展前景

（一）发行人面临的主要风险

1、技术风险

（1）技术更新及新产品开发的风险

公司所处军工通信行业属于技术密集型行业，涉及传输技术、通信技术、多媒体应用、运维管理、硬件平台、信息安全等多种维度技术，技术更新及客户需求变化较快。相较于民用通信，军工通信行业的客户对系统的稳定性、适应性、安全性、保障性、维修性以及测试性等“六性”有着更严格的要求。因此，紧跟行业技术趋势，持续进行技术更新，及时开发符合客户需求的新产品，对保持竞争力至关重要。

为维持竞争力，公司保持了较高的研发投入，报告期内，公司的研发投入分别为5,666.88 万元、6,362.48 万元及 5,173.23 万元，占营业收入比例分别为 20.98%、22.84%及 16.78%，保持了较高的研发投入。为应对行业技术更新加快、应用环境日益复杂以及客户要求不断提高，公司预计未来将保持高研发投入。公司新研发技术若不符合行业趋势，或新开发的产品若不能满足客户需求，导致新产品不能有效推广、未来业务开拓困难，又或带来的效益若不能消化投入的研发费用，持续的高研发投入则会削弱公司盈利能力，出现经营业绩大幅下滑甚至亏损的风险。

（2）技术失密的风险

公司专注于信息通信领域，立足军网，致力于为各级各类指挥所、通信枢纽和通信节点提供信息通信系统级产品，涉及传输技术、通信技术、多媒体应用、运维管理、硬件平台、信息安全等多种维度技术。核心技术是公司产品立足市场的关键，是公司

核心竞争力的基石，若公司核心技术失密，可能会对公司的核心竞争力以及业务开拓造成不利影响，进而影响公司的盈利能力。

（3）技术人员流失及人才缺失的风险

公司为需求和技术驱动型的高新技术企业，技术人员是公司持续进行技术创新的基础。截至 2021 年 12 月 31 日，公司研发人员共 140 人，占总人数的 39.11%，技术人员占比较高。但随着行业竞争的日趋激烈，对优秀人才的争夺亦趋于激烈，未来若行业环境、研发办公所在地的经济社会环境、其他公司的人才引进计划等发生对公司不利的变化，则影响公司及时引进合适人才，或者现有核心技术人才出现流失，从而对公司经营发展造成不利影响。

2、经营风险

（1）型号装备产品未能列装批量销售的风险

由于军品科研生产具有高度保密性，只有参与了型号产品研制并顺利完成定型的企业才能成为型号产品的承制单位，才可能进一步获取列装订单。未参与型号产品研制过程的企业一般无法获得列装订单，参与型号产品研制为获取列装订单的前提条件。而列装订单可使企业实现批量生产和交付，产生收入和利润。

同时，公司研制的产品采用的技术类型多，且军方对型号研制过程有严格的流程和节点控制，故定型周期长，需投入资源多。根据公司已经完成定型的产品来看，定型的平均时间周期在 7 年左右，而定型后到被列装采购的具体周期具有不可控性，由装备发展部最终决定。

目前，公司已有 36 款产品在军队完成定型，其中包含已批量列装的型号产品 27 款和已定型但暂未列装的型号产品 9 款。已定型但暂未列装的型号产品中 7 款受军队编制体制改革影响需求发生调整，未来列装计划尚不明确，1 款已被新型号取代，并实现列装，其余 1 款预计将在未来逐渐实现列装。此外，公司正在进行的型号研制项目达 23 个。若下游环境或客户需求发生变化，已完成的型号装备产品或正在研制的型号装备产品未来未能实现列装批量销售，则会对公司业务拓展造成不利影响，削弱公司盈利能力，出现经营业绩下滑甚至亏损的风险。

报告期，列装收入变化对营业利润的敏感性分析如下：

单位：万元

列装销售额变动率	2021 年		2020 年		2019 年	
	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率
1%	154.05	1.84%	159.76	2.01%	83.78	2.92%
-1%	-154.05	-1.84%	-159.76	-2.01%	-83.78	-2.92%

（2）行业及客户集中度较高的风险

公司所处行业为军工通信行业，具有终端用户集中度高的特征。报告期内，公司主要向所处行业的军工客户提供信息通信系统级产品，军工行业收入占比超过 90%，同时，公司报告期各期向前五名客户（按集团合并口径）合计销售额分别为 18,128.79 万元、19,206.78 万元及 24,654.68 万元，占主营业务收入的比重分别为 67.29%、69.25%及 80.28%，客户集中度高。而军队的采购受国防预算、行业政策、国内社会及经济环境、国际军事及外交环境、编制体制与机构设置等因素影响较大，若上述因素发生对公司不利的变化，导致项目延迟交付、项目取消、需求发生重大变化，则存在使得公司经营业绩下滑甚至亏损的风险。

报告期，军品收入变化对营业利润的敏感性分析如下：

单位：万元

军工领域销售额变动率	2021 年		2020 年		2019 年	
	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率
1%	222.73	2.66%	199.80	2.51%	169.38	5.91%
-1%	-222.73	-2.66%	-199.80	-2.51%	-169.38	-5.91%

（3）经营业绩的波动性风险

报告期各期，公司营业收入分别为 2.70 亿元、2.79 亿元及 3.08 亿元，归属于母公司股东的净利润分别为 2,789.01 万元、7,110.12 万元及 7,926.84 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 1,940.09 万元、5,234.45 万元及 5,743.92 万元，营业收入和净利润变动幅度较大，主要受军队编制体制改革等外部环境变化以及内部进行聚焦型号产品的战略调整的影响所致。外部行业及客户环境变化、内部战略方向调整、组织架构及薪酬激励机制等管理政策实施、社会重大突发事件等都会对公司经营业绩产生较大影响。

此外，公司 2017-2021 年发货至签收/验收平均时长分别为 53.05 天、49.73 天、41.78 天、15.85 天以及 27.01 天，第四季度平均时长分别为 59.60 天、38.06 天、31.94 天、15.81 天以及 25.65 天，因外部市场需求恢复、产品结构变化、交付效率提高等的影响，2019-2021 年平均时长低于 2017 年及 2018 年；2017-2021 年各年末前 10 天内确认的收入中，发货至签收/验收在 3 天以内的占比分别为 34.02%、5.64%、26.83%、86.26%及 40.56%，2020 年比例较高。公司部分发货依据为客户电话通知，无纸质或电子留痕文件，2017-2021 年各年末前 10 天内确认的收入中，无留痕的比例分别为 90.67%、100.00%、81.09%、30.08%以及 11.51%，但发货通知仅为交付流程中的一环节，交付流程单据还涉及技术规格书、备产函、销售合同、厂检报告、军检报告、军检合格证、物流单据、客户签章的签收单/验收报告等。2017 年至 2020 年各年末应收账款期后一年的回款比例分别为 69.96%、58.67%、28.50%及 62.32%，主要受部分项目下游客户未回款的影响，2019 年回款比例低于 2017 年、2018 年及 2020 年。2019 年末应收账款回函差异金额占总发函金额的比例为 42.98%，高于 2017 年、2018 年、2020 年及 2021 年的 15.91%、13.86%、10.40%及 12.74%，差异较大主要因部分客户根据公司开具发票的金额确认对公司的应付账款，而公司系根据合同约定或与客户协商的付款节点向客户开具发票，开具发票时点与确认收入时点不一致所致。未来，上述事项若出现不利于收入确认的情形，则可能对公司经营业绩产生较大不利影响。

综上，未来若下游行业环境及客户组织架构、体制等发生变化导致客户采购计划出现不利于公司的调整，或由于公司战略方向调整、内部激励等管理政策实施未能及时取得正向效果，社会出现重大突发事件，以及发生不利于收入确认的情形等，则存在可能导致公司营业收入及净利润等经营业绩指标出现较大不利波动甚至亏损的风险。

（4）舰船通信产品的交付数量下降的风险

报告期各期，舰船通信业务收入分别为 17,337.38 万元、14,648.87 万元及 13,704.87 万元，占公司主营业务收入的比重分别为 64.35%、52.82%及 44.62%，舰船通信业务为公司主营业务收入的重要来源。

基于舰船通信细分行业特点，中小吨位舰船通信产品的数量需求更大和改造升级

频率更高，而大型、超大型舰船通信产品的单套系统价值更高，双方各有优势，但总体而言，中小吨位舰船通信产品市场规模与大型、超大型舰船通信产品市场规模相比较小。报告期，国家单位 C6 在吨位较大的舰船市场上占有率更高，公司产品更集中在中小吨位的舰船市场。舰船通信业务规模与目标舰船市场建造数量及更新换代频率呈正相关，而舰船建造数量及更新换代频率与国家规划、上下游整体建造能力、国际形势、国家经济实力、存量数量等相关。未来若由于目标舰船市场后续建造数量及更新换代频率下降，导致目标舰船市场需求下降，或未来若竞争对手从大型舰船通信产品市场延伸进入中小吨位舰船通信产品市场，导致竞争加剧，公司舰船通信产品订单及交付数量下降，则存在对公司经营业绩造成较大不利影响的风险。

报告期，舰船通信产品收入变化对营业利润的敏感性分析如下：

单位：万元

舰船通信产品销售额变动率	2021 年		2020 年		2019 年	
	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率
1%	111.74	1.34%	103.27	1.30%	125.94	4.39%
-1%	-111.74	-1.34%	-103.27	-1.30%	-125.94	-4.39%

（5）融合通信产品在军工用户推进不如预期的风险

报告期各期，融合通信收入分别为 7,052.02 万元、5,365.57 万元及 13,080.64 万元，占主营业务收入比例分别为 26.18%、19.35%及 42.59%，融合通信业务是公司的前瞻布局业务，是公司中长期较具潜力的业务板块，对公司中长期发展具有重要影响。

融合通信产品在推广应用过程中需整合传统信息化产品，该类传统产品具有类型较多、已投入使用时间较长、在不同应用场景需求差异较大等特点，导致目前该领域已有参与者及潜在参与者较多、集中度较低、竞争环境较为复杂。要全面推广融合通信产品，对传统信息化产品进行迭代和替换，影响因素较多，以及面临较大不确定性。未来若由于终端用户对该细分领域的规划、行业竞争环境或客户自身情况发生不利于公司的变化、公司开发的产品不满足客户需求，导致公司融合通信产品在军队用户推进不如预期，则存在对公司业务拓展以及经营业绩造成较大不利影响的风险。

报告期，融合通信产品收入变化对营业利润的敏感性分析如下：

单位：万元

融合通信产品销售额变动率	2021 年		2020 年		2019 年	
	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率
1%	88.03	1.05%	39.17	0.49%	37.59	1.31%
-1%	-88.03	-1.05%	-39.17	-0.49%	-37.59	-1.31%

（6）客户依赖的风险

公司客户国家单位 A 在 2019-2021 年均为公司第一大客户，占主营业务收入比重分别为 41.72%、25.62%以及 32.90%；国家单位 C 在报告期亦为公司重要客户，占主营业务收入比重分别为 7.12%、8.15%以及 0.57%，两者于 2021 年 10 月合并为国家单位 YW。国家单位 YW 为军工集团，为公司舰船通信板块领域重要的总体单位，公司主要向其提供配套技术开发及型号产品生产，各期销售金额取决于各类型船只的建造计划及交付进度。

未来若出现军方用户需求发生变化、国家单位 YW 自身的经营情况和资信状况发生变化、舰船通信领域的分工发生改变等情况，则可能对公司的业务开展造成不利影响。

报告期，国家单位 A 和国家单位 C 或合并后的国家单位 YW 销售额变化对营业利润的敏感性分析如下：

单位：万元

国家单位 A 和 C/国家单位 YW 销售额变动率	2021 年		2020 年		2019 年	
	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率
1%	84.51	1.01%	74.36	0.93%	91.56	3.19%
-1%	-84.51	-1.01%	-11.76	0.49%	-91.56	-3.19%

（7）竞争加剧风险

军工通信领域是技术创新引领的行业。从通信技术发展趋势来看，每 3 至 5 年为一个发展周期，技术的演进驱动了用户需求的变化，也促进军工通信业务持续升级换代。军队编制体制改革之后，国家在装备采购方面更加市场化运作，通过招标方式选择最具产品竞争力的供应商，这一发展态势会使更多有技术优势的企业参与竞争，存在竞争加剧的风险。

（8）产品质量风险

公司作为军品供应商，严格执行武器装备质量管理的相关要求，并已获得经营所需的准入资质，公司部分产品需通过公司内部质检和客户或客户代表检验后，方可交付客户。报告期内，公司产品未出现重大质量问题，但未来公司产品在客户使用过程中若出现质量未达标情况或质量事故，将对公司在军队建立的品牌及未来业务开拓造成不利影响，进而影响公司未来经营业绩。

（9）子公司特立信被美国商务部列入实体清单及其他政治、社会、经济环境变化导致国外品牌原材料采购受限的风险

公司产品主要包括融合通信、舰船通信和信息安全三大产品线，具体基础产品包括指挥调度服务器、中继网关、敏捷路由器、音视频编解码设备、通信服务平台、通信网络控制设备、各类通信指挥终端以及各类安全终端等软硬件。公司产品所用的原材料包括对外采购的电子元器件以及通用产品、专用定制产品等其他重要配套产品。报告期使用的电子元器件、其他重要原材料包括国内外品牌。

报告期内，公司不存在直接采购境外原材料的情况，但存在通过部分供应商采购境外原材料的情况，涉及金额分别为 938.12 万元、1,097.92 万元及 1,679.12 万元，占报告期原材料采购金额比例为 12.78%、13.51%及 15.93%，主要为电子元器件。考虑到从前期方案设计、产品研发，到产品验证的周期较长，以及采购成本较高，公司要实现境外原材料国产化完全替代还需要一定的周期，目前采用的方案部分还延续使用国外品牌。

2020 年 8 月 26 日，美国商务部工业与安全局发布新闻稿，宣称将二十四家参与南海造岛的中国企业列入实体清单，美国企业必须经过美国商务部许可，才可向实体清单内的企业出口，实体清单包括公司全资子公司北京特立信电子技术股份有限公司。未来不排除该事项导致公司境外原材料及其他产品或与境外相关的境内产品的采购受限甚至断供，影响公司正常的研发、生产、列装和产品交付，导致公司采购成本上升、竞争力下降甚至经营困难；也不排除未来公司其他主体亦被列入实体清单范围，影响进一步扩大。

此外，若上述电子元器件和其他重要原材料的行业环境、品牌商自身经营情况、品牌商的总部和制造所在地的其他出口和贸易政策或公司采购渠道发生重大不利变化或受新型冠状病毒肺炎疫情等重大突发事件影响，公司无法及时采购生产所需的原材料，或原材料无法满足公司产品技术、功能、生产等方面的需求，或在产品授权方面设限，将会对公司的生产经营产生不利影响。

报告期，境外原材料采购价格变化对营业利润的敏感性分析如下：

单位：万元

境外原材料采购价格变动率	2021 年		2020 年		2019 年	
	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率
1%	-16.79	-0.20%	-10.98	-0.14%	-9.38	-0.33%
-1%	16.79	0.20%	10.98	0.14%	9.38	0.33%

注：假设当期因采购价格变动增加的采购成本均已计入营业成本中。

（10）资质证书到期未能及时续办的风险

从事武器装备科研生产业务，需要取得经营所需的准入资质。报告期内，公司军工业务收入占比超过 90%，为公司的主要收入来源。如果公司资质证书到期后不能及时续期或不能通过复审，则会导致公司无法与有资质要求的军工用户发生业务关系，较大比例产品无法进入国防军队市场，现有产品的交付及受托研制任务的推进受到重大影响，进而对公司业务开展以及未来生存和发展带来严重不利影响。

（11）国家秘密泄露的风险

保守国家秘密，是任何一家从事军工业务企业的义务。根据相关规定，拟承担军队及军工集团等国家单位委托的科研生产任务的企业，均须经过保密资格审查认证。报告期内，公司军工业务的销售额合计超过90%，公司已取得相关保密证书，在生产经营中一直按要求严格执行安全保密措施，保守国家秘密。但不排除因内外部意外原因发生导致有关国家秘密泄漏，如发生严重泄密事件，可能会导致公司丧失保密资质，不能继续开展军工涉密业务。

（12）较多员工离职的风险

2019-2021 年，公司离职员工较多，分别为 156 人、82 人和 130 人。2019-2021 年，公司主要经营成果及职工薪酬变动情况如下：

单位：万元

人员类别	2021 年度		2020 年度		2019 年度
	金额	变动额	金额	变动额	金额
营业收入	30,830.33	2,972.57	27,857.76	847.22	27,010.54
毛利率	72.70%	-0.18 个百分点	72.88%	8.35 个百分点	64.53%
毛利	22,413.24	2,110.68	20,302.55	2,872.36	17,430.19
期间费用	14,873.45	1,372.20	13,501.25	-56.94	13,558.19
其中：管理费用-股份支付	-	-	-	-	-
剔除股份支付后的期间费用	14,873.45	1,372.20	13,501.25	-56.94	13,558.19
其他收益	3,076.75	-1,042.98	4,119.73	3,004.84	1,114.89
信用减值损失及资产减值损失	2,091.75	-501.26	2,593.01	804.27	1,788.73
营业利润	8,369.65	408.41	7,961.24	5,092.96	2,868.28
归属于母公司股东的净利润	7,926.84	816.72	7,110.12	4,321.11	2,789.01
职工薪酬	11,199.82	1,831.73	9,368.09	866.53	8,501.56
职工薪酬变动占归属于母公司股东的净利润变动的比例	/	-224.28%	/	-20.05%	/

注：1、期间费用包括销售费用、管理费用、研发费用和财务费用；

2、职工薪酬变动占归属于母公司股东的净利润变动的比例=职工薪酬减少额/归属于母公司股东的净利润增加额，比例为正代表职工薪酬变动对归属于母公司股东的净利润变动的正向影响，比例为负代表职工薪酬变动对归属于母公司股东的净利润变动的负向影响。

2019-2021 年，公司职工薪酬构成及其变动情况如下：

单位：万元

人员类别	2021 年度		2020 年度		2019 年度
	金额	变动	金额	变动	金额
研发人员	5,266.72	11.69%	4,715.58	8.91%	4,329.61
生产人员	1,003.78	22.26%	821.00	-21.94%	1,051.78
销售人员	2,114.54	46.85%	1,439.89	25.32%	1,148.95
行政管理人员 财务人员	2,814.78	17.69%	2,391.62	21.33%	1,971.22
合计	11,199.82	19.55%	9,368.09	10.19%	8,501.56
离职人数	130		82		156
期末人数	358		334		307

公司 2020 年营业利润、归属于母公司股东的净利润比 2019 年分别增加 5,092.96 万元、4,321.11 万元，主要由于 2020 年营业收入增加及毛利率进一步提升导致毛利增

加 2,872.36 万元、其他收益增加 3,004.84 万元、信用减值损失以及资产减值损失增加 804.27 万元等因素综合影响所致。而 2020 年期间费用保持平稳，且职工薪酬则同比上升 10.19%，2020 年末员工人数上升至 334 人。

公司 2021 年营业利润、归属于母公司股东的净利润比 2020 年分别增加 408.41 万元、816.72 万元，主要由于 2021 年营业收入增加导致毛利增加 2,110.68 万元、期间费用增加 1,372.20 万元、其他收益减少 1,042.98 万元、信用减值损失以及资产减值损失减少 501.26 万元等因素综合影响所致。而 2021 年期间费用比 2020 年增加 1,372.20 万元，2021 年职工薪酬较 2020 年度上升 19.55%，2021 年末员工人数上升至 358 人。

因此，2020 年及 2021 年公司营业利润及归属于母公司股东的净利润增加并非主要来自于职工薪酬的下降。但若离职员工人数持续较多，则可能对公司业务拓展及业绩情况造成不利影响。

3、财务风险

（1）应收账款规模较大及回款周期较长的风险

公司客户主要为军队或服务于军队的大型国有科研院所、其他政府机构等单位。受国防军队预算管理体制的影响，公司的军队客户或服务于军队的科研院所或总体单位等客户的结算周期较长，导致公司报告期各期末应收账款余额较高、回款周期较长、周转率较低。报告期各期末，公司应收账款净值分别为 27,972.73 万元、35,230.03 万元及 32,526.94 万元，2019-2021 年应收账款净值占同期营业收入的比例分别为 103.56%、126.46%及 105.50%，金额较大、占营业收入比例较高；2019-2021 年，公司应收账款周转率分别为 0.98 次/年、0.79 次/年及 0.79 次/年，回款周期较长、周转率较低。2019-2021 年，发行人信用减值损失中应收账款坏账准备金额分别为 1,112.79 万元、1,723.91 万元及 1,351.20 万元。随着公司经营规模持续增长，应收账款规模可能持续增加、回款周期延长、计提的坏账准备增加。

若公司应收账款增速高于营业收入，或者由于外部行业环境及客户情况发生变化，导致余额进一步增加、逾期未能按计划回款、账龄延长或不能全额回款等不利情况出现，一方面会导致公司计提的坏账准备或坏账损失过大，对公司利润造成不利影响，另一方面会影响发行人的资金周转速度和经营活动的现金流，导致公司运营效率

降低，甚至出现资金链断裂的风险。

（2）经营活动产生的现金流量和净利润不匹配的风险

报告期各期，公司各期净利润分别为 2,575.25 万元、7,276.04 万元及 8,116.17 万元。受存货和经营性应收项目、经营性应付项目，以及股份支付、资产减值准备、信用减值损失、长期资产折旧及摊销等影响净利润但未发生实际现金流的项目波动的影响，各期经营活动产生的现金流量净额分别为-1,529.99 万元、-832.22 万元及 7,016.22 万元，与当期净利润存在较大差异，且各年经营活动产生的现金流量净额低于净利润。

因此，受上述因素的影响，可能导致公司经营活动的现金流量和净利润不匹配、资金紧张，如果后续融资渠道受阻，或现金流出额快速增加，存在影响公司日常资金正常周转的风险。

同时，因资金紧张，公司借款金额较大，以及公司自有房产阿波罗产业园于 2021 年 4 季度转固后相关专项贷款利息停止资本化，导致利息费用发生额较大，其中 **2022 年 1-6 月**利息费用较去年同期增加 **1,195.11 万元**。公司未来存在因资金紧张而维持较大的借款金额甚至进一步增加，以及受相关专项贷款利息停止资本化的影响，导致利息费用大幅上升、当期经营业绩大幅下滑的风险。

（3）主要产品毛利率下降的风险

报告期各期，公司主营业务毛利率分别为 64.58%、73.15%及 72.74%，毛利率波动较大，主要受项目技术和实施难度、竞争情况、集成项目占比、项目组织实施方式、设计变更情况、国产化进程及要求、原材料及配套产品价格等众多因素影响。2019 年毛利率较低，一方面受融合通信业务集成项目收入占比较高、外购产品成本较大的影响，另一方面信息安全业务中某驻外安全电话系统项目因受其项目组织实施方式影响拉低整体毛利率。**2022 年 1-6 月**，毛利率从去年同期的 **69.09%**下滑至本期的 **62.67%**，主要系某信息安全板块项目由于设计变更导致物料成本增加、毛利率降低，而该项目在本期收入中占比较高，拉低了本期毛利率。

如果未来行业竞争加剧、集成项目占比上升、设计变更情况增加、国产化进程加速及占比提高导致成本上升、原材料及配套产品价格上升、成本控制能力下降，将造成公司毛利率下降，影响公司经营业绩。

报告期，主营业务毛利率变化对营业利润的敏感性分析如下：

单位：万元

主营业务毛利率变动	2021 年		2020 年		2019 年	
	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率
上升 1 个百分点	307.12	3.67%	277.35	3.48%	269.42	9.39%
下降 1 个百分点	-307.12	-3.67%	-277.35	-3.48%	-269.42	-9.39%

（4）期间费用率较高的风险

公司期间费用主要包括销售费用、管理费用、研发费用和财务费用。报告期，公司期间费用金额分别为 13,558.19 万元、13,501.25 万元及 14,873.45 万元，其占营业收入的比重分别为 50.20%、48.46%及 48.24%，占比较高。

未来若由于行业环境及客户需求变化、公司战略方向调整、因自有房产阿波罗产业园竣工转固导致折旧摊销增加、内部薪酬及激励等管理政策实施导致公司期间费用率升高，增加的收入未能抵消增加的期间费用带来的影响，则会导致公司经营业绩出现较大不利波动。

报告期，期间费用变化对营业利润的敏感性分析如下：

单位：万元

期间费用变动率	2021 年		2020 年		2019 年	
	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率
1%	-148.73	-1.78%	-135.01	-1.70%	-135.58	-4.73%
-1%	148.73	1.78%	135.01	1.70%	135.58	4.73%

（5）军品审价导致最终审定价格大幅低于暂定价格的风险

报告期内，公司军工业务收入占比超过 90%，公司部分军工产品需根据相关规定向军品审价单位或部门提供产品报价清单，并由有权部门最终确定审定价格。军品定价机制的特殊性使得审价批复周期较长，特别在 2016 年军队开始编制体制改革，军队价格审批周期进一步延长，进而导致部分产品交付后较长时间才能取得正式的审价批复。在审价批复下发之前，供销双方按照协商确定的约定价格签订暂定价合同并进行结算，公司按照合同中约定的暂定价格确认收入，并在审价完成后将产品暂定价格

与最终审定价格间差异计入当期收入。

报告期以前，公司未完成军方最终批复价格的产品累计主营业务收入为 25,655.57 万元。报告期内，公司以暂定价确认的主营业务收入分别为 17,184.83 万元、20,221.18 万元及 21,813.55 万元，占报告期各期主营业务收入的比例分别为 63.79%、72.91%及 71.03%。报告期内，公司 2020 年上半年发生 1 笔对 2017 年已确认收入的暂定价合同的审价调整，审价调整收入金额-107.37 万元，占该笔收入的比例为 12.41%，占当期营业收入比例为-0.48%。截止报告期末，报告期及报告期以前未完成审价的主营业务收入累计金额为 84,117.01 万元。

由于暂定价格与最终审定价格间的差异形成的收入无对应成本，若差价金额较大，则存在导致公司未来收入、毛利、营业利润及毛利率水平大幅波动的风险。假设报告期及报告期以前未完成审价的累计主营业务收入变动1%，则对未来收入、毛利、营业利润的影响金额为841.17万元，若最终审定价格大幅低于暂定价格，则可能造成当期经营业绩大幅下降。

（6）无法完成军品收入备案而无法享受退税优惠政策的风险

根据国家有关规定，公司销售符合条件的军工产品，享受增值税按适用税率退税或免征的政策，报告期军工产品收入占比超过 90%，占比较高。公司无法控制、无法预计备案主管部门的相关程序完成时点，如未来军品退税相关政策或执行过程中发生不利变动，公司报告期内尚未经备案确认的军品收入可能存在审批流程变慢、分布不均匀或无法实际享受退税优惠政策从而导致当期经营业绩大幅下降的风险。

（7）合同实施过程中存在生产、发货早于合同签署等情形导致的风险

公司合同实施过程主要包括销售立项、生产备货、合同签订、发货、到货验收等重要环节。受公司业务模式及客户需求特点影响，公司部分合同生产备货、发货或验收日期早于合同签署日期。由于军方合同签订审批流程较长，当最终用户执行紧急任务或面临重大保障任务时，公司为支持国防建设、保障最终用户项目顺利执行，一般会按照客户要求于合同签订前进行生产备货、发货，使得公司部分生产备货、发货或验收日期早于合同签署日期。

上述情形中，若客户最终未能与公司签订合同、完成交货或对产品验收结果产生

异议，则可能导致公司备货产品无法销售、收入确认滞后、存货产生跌价等，甚至可能导致部分已备货产品无法获取相关的经济利益流入的风险。

（8）税收优惠政策变动的风险

公司及子公司特立信、中网信安为高新技术企业，报告期内享受高新技术企业所得税适用 15%税率的税收优惠政策。除企业所得税优惠外，公司的业务主要为军工业务，根据国家有关规定，公司销售符合条件的军工产品，享受增值税按适用税率退税或免征的政策。未来若国家相关税收优惠政策发生变化或者发行人税收优惠复审未通过，将会对公司经营业绩带来不利影响。

（9）收入存在季节性波动的风险

报告期内，公司军工业务收入占比超过 90%。由于部队单位通常采用预算管理制度和集中采购制度，一般上半年主要进行项目预算审批，下半年陆续进行采购和实施，因此公司主营业务收入在下半年实现较多。2019-2021 年，公司下半年主营业务收入占全年主营业务收入的比重分别为 77.37%、89.10%及 86.51%，占比较高，由此导致公司利润主要集中在下半年。

但同时受最终用户的具体需求、每年的采购计划、国防采购预算及国内外形势变化等诸多因素的影响，以及因军工单位的军品采购存在部分单个订单金额较大、执行周期较长、交货时间分布不均衡等特点，公司营业收入在不同会计期间及季节间具有较大的波动性。其中，公司 2019 年及 2020 年四季度主营业务收入占比分别为 65.24%、66.77%和 59.77%，高于 2017 年、2018 年的 26.15%和 29.87%；2019 年 12 月、2020 年 12 月及 2021 年 12 月，主营业务收入分别为 13,753.91 万元、16,698.25 万元及 15,229.51 万元，占比分别为 51.05%、60.21%及 49.59%。

未来，受上述因素影响，主营业务收入在不同季节可能波动较大，从而导致公司存在在不同季节利润波动较大、甚至出现部分季度亏损的风险。

4、募集资金投资项目风险

（1）募集资金投资项目的技术和市场风险

本次募集资金投资项目对公司完善现有产品技术及升级、研发创新和产品开发能力提升具有重要意义，公司对项目可行性进行了较为充分地论证和预测分析。由于募

集资金投资项目需要一定的建设期，在项目实施过程中和项目实际建成后，可能存在宏观经济环境、市场情况、技术发展等各方面因素的不利变化，出现一些未知的或目前技术条件下不能解决的技术问题，或者项目达产后公司的销售能力不能适时消化新增产能，从而影响本次募集资金投资项目预期收益的实现。

（2）公司自有房产竣工转固及本次募集资金投资项目实施完成后公司折旧费用和摊销费用大幅增加的风险

本次募集资金投资项目实施完成后，公司将增加固定资产和无形资产合计约 3.69 亿元，固定资产和无形资产大幅增加，相应折旧费用和摊销费用亦会大幅增加，按照公司会计政策本次募集资金投资项目实施完成后每年将增加折旧费用和摊销费用合计约 2,097.29 万元。而由于部分场地用于募集资金投资项目实施的公司自有房产阿波罗产业园已于 2021 年 4 季度竣工转固，以及因生产经营所需增加部分生产及办公设备，导致公司固定资产及投资性房地产账面价值增加较多。截至 2022 年 6 月 30 日，公司投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产账面价值合计为 7.10 亿元，2022 年 1-6 月折旧摊销金额与上年同期相比增加 1,576.57 万元。如果未来行业或市场环境发生难以预期的不利变化，或由于公司业务开拓能力、交付能力、管理能力、资产运营能力不足等原因导致募集资金投资项目无法按期实施或原有业务增长较慢甚至下滑，可能导致新增收入产生的收益无法覆盖募集资金投资项目及其他长期资产导致增加的折旧费用、摊销费用，使公司营业利润出现下滑甚至亏损的风险。

（3）上市当年每股收益和净资产收益率下降的风险

截至 2021 年末，公司归属于母公司所有者权益为 5.66 亿元。按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算，公司 2021 年每股收益为 0.50 元，2021 年加权平均净资产收益率为 10.85%。本次发行后公司的股本规模、净资产规模将大幅增加，而募集资金投资项目实现预期收益受到建设周期的限制，净利润短期内不会出现同步增长。因此，本次发行后，公司存在上市当年与上年同期相比每股收益和净资产收益率下降的风险。

5、法律风险

（1）知识产权被侵害的风险

截至本保荐书签署日，公司共拥有专利 112 项、其中发明专利 64 项，软件著作权 127 项。但是，公司仍有大量的专有技术尚未申请或尚在申请知识产权保护，如果公司研发成果和核心技术等知识产权受到侵害，而未能采取及时有效的保护措施，将对公司造成不利影响。

（2）诉讼风险

2017 年底发行人拟出让全资子公司特立信部分股权，为此发行人、祝国胜、邦彦通信及特立信于 2017 年 11 月 1 日与麒麟智能签署了《收购特立信股权投资框架协议》，约定麒麟智能及其指定的其他投资者以对特立信整体 20 亿元的估值收购特立信 35.9850%的股权。麒麟智能依据前述收购协议的约定，于 2017 年 11 月 11 日向发行人支付保证金 2,000 万元。但该协议未能如期履行。发行人（原告）已于 2020 年 4 月 29 日就特立信股权投资框架协议纠纷提起诉讼，要求法院确认收购特立信股权投资框架协议已解除并要求麒麟智能承担违约责任。2020 年 10 月 14 日，深圳市南山区人民法院就股权投资框架协议纠纷案作出一审判决，确认收购协议已解除，且麒麟智能应向邦彦技术、邦彦通信、特立信、祝国胜支付损害赔偿金 3,000 万元。麒麟智能提起上诉，2022 年 4 月 1 日，深圳市中级人民法院作出裁定，撤销原深圳市南山区人民法院作出的一审判决，并将案件发回重审。不排除一审重审改判收购协议未解除且麒麟智能无需支付损害赔偿金。

同时，麒麟智能（原告）于 2020 年 7 月 7 日就保证金纠纷提起诉讼，主要要求认定 2,000 万元保证金已变更为股权转让款，请求判令祝国胜、发行人、邦彦通信、特立信按《收购特立信股权投资框架协议》对特立信的估值 20 亿元，向其转让特立信 1%的股权，或要求认定 2,000 万元保证金已变更为借款，请求判令祝国胜、发行人、邦彦通信、特立信立即向原告麒麟智能偿还人民币 2,000 万元，并赔偿原告麒麟智能自 2017 年 11 月 11 日至款项还清之日的利息损失，暂计至 2020 年 9 月 5 日为 255.57 万元。2020 年 12 月 31 日，深圳市南山区人民法院就保证金纠纷案作出一审判决，要求邦彦技术、邦彦通信、特立信、祝国胜向麒麟智能返还保证金 2,000 万元及利息（利息以 2,000 万元为基数，自 2020 年 4 月 15 日起，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至款项付清之日止）。发行人已按照一审判决计提利息费用

133.50 万元（根据一审判决由 2020 年 4 月 15 日暂计至 2021 年 12 月 31 日），并向深圳市中级人民法院提起上诉。2021 年 7 月 2 日，深圳市中级人民法院作出裁定将本案发回深圳市南山区人民法院重审，不排除法院仍然判决发行人需要向麒麟智能返还保证金并支付相应利息。

前述两项诉讼纠纷发行人可能承担的最大法律责任为返还麒麟智能 2,000 万元保证金及相应利息，及承担麒麟智能因发行人违约而提起的诉讼导致的经济损失，但预计该情况下发行人需赔付的金额较小。

上述两个案件诉讼情况详见招股说明书之“第十一节 其他重要事项”之“三、诉讼及仲裁事项”中相关描述。

6、其他风险

（1）实际控制人利用控制地位损害公司利益以及持股比例较低的风险

祝国胜先生，直接持有公司 33.52%的股权，间接持有公司 0.37%的股权，合计持有公司 33.89%，为公司控股股东、实际控制人，且担任公司董事长、总经理。若祝国胜先生利用其控制地位或职位的便利，对股东大会、董事会或公司日常经营决策施加重大影响，则存在其做出损害公司利益的决策或行为的风险。

此外，本次发行前，第二大股东劲牌有限持股比例为 20.50%，与祝国胜先生相差 13.39%。在本次发行后（不考虑超额配售），祝国胜先生持有公司的股权比例下降至 25.42%，持股比例较低，第二大股东劲牌有限持股比例为 15.37%，两者差距缩小至 10.04%。本次发行后，公司控股股东、实际控制人存在控制力下降的风险。

（2）公司在有限责任公司整体变更为股份有限公司时以及最近一期末存在累计未弥补亏损而产生的风险

受军工行业投入产出周期长、公司前期研发投入及管理成本较高，销售收入滞后，尚未产生规模效应等早期发展阶段性因素，公司在将有限公司整体变更为股份有限公司时，母公司存在累计未弥补亏损，未分配利润为-9,690.69 万元。除上述因素影响外，同时受 2016 年军队编制体制改革导致合同延期签订及交付等偶发性因素的叠加影响，公司 2021 年末合并及母公司的未分配利润余额为-1.33 亿元及-2.03 亿元，存在大额未弥补亏损。

根据公司 2019 年年度股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市前的累积亏损承担方案的议案》，报告期末，公司无本次发行前滚存的可供股东分配的未分配利润，公司累积亏损由本次发行完成后的新老股东按其所持股份比例并以各自认购的公司股份为限共同承担。而根据公司上市后适用的《公司章程（草案）》规定，现金分红的条件之一为公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值。

报告期，公司合并报表中归属母公司的净利润分别为 2,789.01 万元、7,110.12 万元及 7,926.84 万元，母公司报表中净利润分别为 1,522.65 万元、3,759.73 万元及 4,257.79 万元，若公司上市后无法通过列装实现批量交付，快速提升盈利规模、弥补大额亏损，未达到相关法律法规及公司章程规定的现金分红的条件，则公司存在上市后较长时间内无法进行现金分红的风险。或公司上市后无法快速提升盈利规模、弥补大额亏损，造成公司现金流及其他资源较为紧张，公司存在资金流动性、业务拓展、人才引进、团队稳定、研发投入等方面受到限制或影响的风险。

此外，若未来累计未弥补亏损继续扩大，造成上市后经审计的会计年度末净资产（含被追溯重述）为负值，甚至经营资产大幅减少导致无法维持日常经营，则公司存在触发退市条件的风险。

（3）由新型冠状病毒肺炎（Covid-19）疫情引起的风险

由新型冠状病毒（SARS-CoV-2）引致的新型冠状病毒肺炎（Covid-19）在全球持续扩散。新型冠状病毒（SARS-CoV-2）被认为具有高度传染性，并被世界卫生组织认定已具有大流行特征。

目前疫情已经对中国经济和世界经济带来了较大影响，不少行业的企业出现暂时性的困难。后续疫情变化及相关产业传导等对公司生产经营存在产生重大不利影响的可能，2020 年以来受该疫情影响，军队、军工企事业单位部分时间办公时间延迟，导致了部分交付项目延迟。如公司供应商、客户及目标客户受到整体经济形势或自身生产经营的影响，未来可能对公司款项的收回、项目交付和推进、业务拓展、原材料采购等造成不利影响。总体来看，疫情短期内难以消除，未来一段时间仍将影响全球宏观经济走势及企业经营。

（4）发行失败风险

根据《上海证券交易所股票上市规则》规定，若本次股票公开发行初步询价结束后，按照确定的发行价格（或者发行价格区间下限）乘以发行后总股本计算的总市值不满足公司在招股说明书中明确选择的市值与财务指标上市标准的（即不低于 10 亿元），应当中止发行，因此，公司存在可能因未能达到预计市值上市条件而中止发行的风险。若发行人中止发行上市审核程序超过交易所规定的时限或者中止发行注册程序超过 3 个月仍未恢复，或者存在其他影响发行的不利情形，或导致发行失败。

（二）发行人的发展前景

发行人主要从事信息通信和信息安全设备的研发、制造、销售和服务，核心业务包括融合通信、舰船通信和信息安全三大板块，致力于为各级各类指挥所、通信枢纽和通信节点提供信息通信系统级产品。目前，公司已有36款产品在军队完成定型，其中包含已批量列装的型号产品27款和已定型但暂未列装的型号产品9款，而正在进行的型号研制项目达23个。同时，公司承担了预先研制项目7个。公司业务已经进入预研一代、型研一代、列装一代的可持续发展阶段。发行人所在行业及其产品符合各项国家战略的鼓励方向。2016年《国家信息化发展战略纲要》提出“积极适应国家安全形势新变化、信息技术发展新趋势和强军目标新要求，坚定不移把信息化作为军队现代化建设发展方向”，发行人所在的军工通信将得到更广泛的发展空间。本次募集资金拟投资项目论证充分，符合国家产业政策；项目实施后，发行人将进一步提升在行业内的竞争地位和品牌影响力。综上，本保荐机构认为发行人的未来发展前景良好。

附件：

1、《国信证券股份有限公司关于保荐邦彦技术股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市保荐代表人的专项授权书》

（以下无正文）

（本页无正文，为《国信证券股份有限公司关于邦彦技术股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的发行保荐书》之签字盖章页）

项目协办人：_____

2022年 8 月 24 日

保荐代表人：_____ _____

张伟权　　宿昳梵

2022年 8 月 24 日

保荐业务部门负责人：_____

谌传立

2022年 8 月 24 日

内核负责人：_____

曾　信

2022年 8 月 24 日

保荐业务负责人：_____

谌传立

2022年 8 月 24 日

总经理：_____

邓　舸

2022年 8 月 24 日

法定代表人、董事长：_____

张纳沙

2022年 8 月 24 日

国信证券股份有限公司

2022 年 8 月 24 日

附件

国信证券股份有限公司
关于保荐邦彦技术股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
保荐代表人的专项授权书

中国证券监督管理委员会、上海证券交易所：

国信证券股份有限公司作为邦彦技术股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐人，根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》的有关规定，特指定张伟权、宿昳梵担任本次保荐工作的保荐代表人，具体负责保荐工作、履行保荐职责。

保荐代表人：张伟权　宿昳梵

张伟权　　宿昳梵

法定代表人：

张纳沙

国信证券股份有限公司

2022 年 8 月 24 日

邦彦技术股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度至 2021 年度

信会师报字[2022]第 ZA90447 号

邦彦技术股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 1 月 1 日 至 2021 年 12 月 31 日止）

目录		页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-161
三、	事务所执业资质证明	

审 计 报 告

信会师报字[2022]第 ZA90447 号

邦彦技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了邦彦技术股份有限公司（以下简称邦彦技术）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了邦彦技术 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 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，我们独立于邦彦技术，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款及合同资产减值	
如附注五、（三）及附注五、（八）所示，截至 2021 年 12 月 31 日，邦彦技术应收账款及合同资产合计为 372,167,726.22 元，占资产总额的 26.00%。由于应收账款及合同资产金额重大，且应收账款及合同资产减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款及合同资产减值确定为关键审计事项。	（1）了解和评价管理层在对应收账款及合同资产可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款及合同资产的账龄分析和对应收账款余额及合同资产余额的可收回性的定期评估； （2）获取同行业可比上市公司的坏账计提政策与应收账款周转率，对邦彦技术应收账款坏账准备的合理性进行了评估 （3）复核管理层对基于历史信用损失经验并结合当期状况及未来经济状况的预测预期信用损失率的合理性，参考历史经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并复核账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性。
（二）收入确认	
如附注五、（三十五）所示，2019 年至 2021 年，邦彦技术主营业务收入分别为 269,417,071.55 元、277,348,472.04 元、307,120,067.40 元。基于主营业务收入是邦彦技术的关键指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。	（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试 （2）对收入执行分析性分析程序，结合行业特征识别和了解异常波动原因，判断主营业务收入与主营业务毛利率变动的合理性。 （3）对收入执行细节测试，抽查收入确认的相关单据，包括：销售合同、送货签收单、验收评审文件、军检证明、物流单据等；选择主要客户进行函证及实地走访，客户对当期收入、应收账款、应收票据及发出商品明细等信息进行确认，以判断主营业务收入的真实性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督邦彦技术的财务报告过程。

五、 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，就可能导致对邦彦技术持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致邦彦技术不能持续经营。

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

（六）就邦彦技术中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　2022 年 4 月 16 日

（此盖章页仅限于邦彦技术股份有限公司—信会师报字[2022]第 ZA90447 号报告专用，不得用于其他目的。

邦彦技术股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：				
货币资金	（一）	94,936,571.10	128,052,434.42	124,415,018.71
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	（二）	38,767,335.00	35,261,919.96	46,071,125.90
应收账款	（三）	325,269,354.45	352,300,292.27	279,727,309.65
应收款项融资	（四）	-	-	-
预付款项	（五）	9,011,780.57	5,553,979.76	1,994,925.78
其他应收款	（六）	4,522,764.55	4,960,452.70	5,299,514.47
存货	（七）	84,716,082.54	64,917,431.10	60,736,658.12
合同资产	（八）	46,898,371.77	18,765,091.61	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	（九）	42,766,628.53	34,576,387.53	16,506,108.41
流动资产合计		646,888,888.51	644,387,989.35	534,750,661.04
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产	（十）	9,637,847.38	858,870.28	1,158,736.48
固定资产	（十一）	575,787,638.31	11,430,082.87	12,529,166.02
在建工程	（十二）	53,072,191.09	377,274,868.16	95,952,788.87
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	（十三）	4,819,549.62	-	-
无形资产	（十四）	97,703,003.71	101,538,323.22	105,949,484.11
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	（十五）	450,155.75	551,259.81	1,575,809.06
递延所得税资产	（十六）	34,951,241.42	32,028,303.31	32,211,656.99
其他非流动资产	（十七）	8,131,664.93	17,400.00	622,270.00
非流动资产合计		784,553,292.21	523,699,107.65	249,999,911.53
资产总计		1,431,442,180.72	1,168,087,097.00	784,750,572.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款	（十八）	89,490,000.00	102,380,000.00	105,210,000.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	（十九）	-	3,655,900.00	6,670,725.00
应付账款	（二十）	198,992,727.10	182,592,488.52	105,076,531.69
预收款项	（二十一）	319,782.08	529,759.37	12,767,431.98
合同负债	（二十二）	11,623,914.82	13,265,748.54	-
应付职工薪酬	（二十三）	14,618,135.10	15,757,899.14	8,903,851.11
应交税费	（二十四）	16,248,194.31	17,824,437.67	12,468,879.68
其他应付款	（二十五）	25,755,970.48	23,322,019.12	26,692,127.19
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	（二十六）	2,130,202.60	-	-
其他流动负债	（二十七）	49,082,629.07	59,809,056.33	52,251,879.89
流动负债合计		408,261,555.56	419,137,308.69	330,041,426.54
非流动负债：				
长期借款	（二十八）	432,650,114.25	240,000,000.00	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	（二十九）	2,568,890.68	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	（三十）	17,967,146.09	20,116,996.55	38,636,792.12
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		453,186,151.02	260,116,996.55	38,636,792.12
负债合计		861,447,706.58	679,254,305.24	368,678,218.66
所有者权益：				
股本	（三十一）	114,168,903.00	114,168,903.00	114,168,903.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	（三十二）	584,687,474.88	584,687,474.88	584,687,474.88
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	（三十三）	199,727.50	199,727.50	199,727.50
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	（三十四）	-133,379,855.35	-212,648,278.43	-283,749,497.45
归属于母公司所有者权益合计		565,676,250.03	486,407,826.95	415,306,607.93
少数股东权益		4,318,224.11	2,424,964.81	765,745.98
所有者权益合计		569,994,474.14	488,832,791.76	416,072,353.91
负债和所有者权益总计		1,431,442,180.72	1,168,087,097.00	784,750,572.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
母公司资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十二	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：				
货币资金		77,753,991.46	121,571,974.94	69,363,088.01
交易性金融资产			-	-
衍生金融资产			-	-
应收票据	（一）	6,311,665.00	10,976,849.96	19,195,783.50
应收账款	（二）	184,579,329.89	256,312,850.82	191,207,872.30
应收款项融资	（三）	-		
预付款项		13,265,015.73	11,104,898.60	17,056,687.39
其他应收款	（四）	85,308,270.53	78,484,404.25	107,407,214.21
存货		74,681,562.25	51,652,125.04	32,075,555.26
合同资产		31,097,667.77	9,951,658.26	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		41,711,540.90	28,106,766.57	10,928,165.75
流动资产合计		514,709,043.53	568,161,528.44	447,234,366.42
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	（五）	58,478,051.29	58,478,051.29	58,478,051.29
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		9,078,843.30	-	-
固定资产		574,885,842.55	10,243,301.86	10,699,853.97
在建工程		53,072,191.09	377,274,868.16	95,952,788.87
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		2,979,643.87	-	-
无形资产		97,703,003.71	101,526,712.55	105,931,149.96
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		450,155.75	177,614.81	825,124.06
递延所得税资产		24,174,922.13	24,345,180.51	25,273,949.20
其他非流动资产		8,131,664.93	17,400.00	622,270.00
非流动资产合计		828,954,318.62	572,063,129.18	297,783,187.35
资产总计		1,343,663,362.15	1,140,224,657.62	745,017,553.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款		89,490,000.00	102,380,000.00	99,210,000.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	3,655,900.00	6,670,725.00
应付账款		216,200,726.68	178,796,104.76	83,384,320.75
预收款项		215,998.67	138,834.17	12,014,102.17
合同负债		11,457,999.07	13,265,748.54	-
应付职工薪酬		10,139,835.01	11,681,497.82	6,431,911.35
应交税费		6,733,555.93	8,154,626.27	4,039,112.85
其他应付款		28,147,625.91	66,044,550.64	39,214,693.56
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		1,311,921.94	-	-
其他流动负债		31,972,555.40	42,782,840.20	39,805,641.50
流动负债合计		395,670,218.61	426,900,102.40	290,770,507.18
非流动负债：				
长期借款		432,650,114.25	240,000,000.00	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		1,590,436.91	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		17,967,146.09	20,116,996.55	38,636,792.12
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		452,207,697.25	260,116,996.55	38,636,792.12
负债合计		847,877,915.86	687,017,098.95	329,407,299.30
所有者权益：				
股本		114,168,903.00	114,168,903.00	114,168,903.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		584,864,803.01	584,864,803.01	584,864,803.01
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		160,044.96	160,044.96	160,044.96
未分配利润		-203,408,304.68	-245,986,192.30	-283,583,496.50
所有者权益合计		495,785,446.29	453,207,558.67	415,610,254.47
负债和所有者权益总计		1,343,663,362.15	1,140,224,657.62	745,017,553.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		308,303,318.09	278,577,608.64	270,105,446.74
其中：营业收入	（三十五）	308,303,318.09	278,577,608.64	270,105,446.74
二、营业总成本		234,371,401.40	214,362,812.14	234,674,621.84
其中：营业成本	（三十五）	84,170,961.15	75,552,070.56	95,803,533.72
税金及附加	（三十六）	1,465,948.73	3,798,209.98	3,289,215.66
销售费用	（三十七）	37,412,117.03	27,975,949.25	24,941,347.64
管理费用	（三十八）	50,124,994.09	37,997,209.62	36,688,457.64
研发费用	（三十九）	51,732,289.15	63,624,787.06	56,668,801.42
财务费用	（四十）	9,465,091.25	5,414,585.67	17,283,265.76
其中：利息费用	（四十）	9,375,384.31	5,632,107.63	17,149,689.87
利息收入	（四十）	228,069.71	297,721.61	114,539.67
加：其他收益	（四十一）	30,767,480.68	41,197,288.82	11,148,855.74
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	-	130,410.98	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）	-12,058,237.47	-18,093,680.18	-12,501,235.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	-8,859,282.44	-7,836,393.83	-5,386,102.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	-85,392.63	-	-9,580.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,696,484.83	79,612,422.29	28,682,761.08
加：营业外收入	（四十六）	142,008.85	40,099.64	175,896.11
减：营业外支出	（四十七）	863,031.69	1,009,925.03	240,645.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,975,461.99	78,642,596.90	28,618,011.42
减：所得税费用	（四十八）	1,813,779.61	5,882,159.05	2,865,476.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,161,682.38	72,760,437.85	25,752,535.35
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,161,682.38	72,760,437.85	25,752,535.35
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		79,268,423.08	71,101,219.02	27,890,098.54
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,893,259.30	1,659,218.83	-2,137,563.19
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的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		-	-	-
（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		-	-	-
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		81,161,682.38	72,760,437.85	25,752,535.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,268,423.08	71,101,219.02	27,890,098.54
归属于少数股东的综合收益总额		1,893,259.30	1,659,218.83	-2,137,563.19
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	（四十九）	0.69	0.62	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十九）	0.69	0.62	0.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	（六）	216,015,609.52	182,896,935.87	166,660,251.14
减：营业成本	（六）	82,338,195.11	71,330,469.47	65,559,378.48
税金及附加		1,109,974.40	2,323,346.88	1,851,392.49
销售费用		21,027,610.48	13,242,707.80	8,654,637.50
管理费用		41,932,853.63	29,679,096.13	28,025,137.56
研发费用		37,421,449.44	47,172,488.38	35,350,910.89
财务费用		9,338,290.75	5,347,327.01	16,918,896.86
其中：利息费用		9,201,381.57	5,587,285.13	16,808,628.15
利息收入		212,225.46	284,430.69	107,814.56
加：其他收益		28,367,999.90	36,998,183.22	10,552,087.47
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	-	130,410.98	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,999,047.78	-8,288,655.73	-3,192,382.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,797,979.31	-3,196,749.25	-3,270,606.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,847.60	-	1,877.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,407,360.92	39,444,689.42	14,390,873.73
加：营业外收入		141,208.85	37,137.00	71,164.61
减：营业外支出		800,423.77	955,753.53	210,740.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,748,146.00	38,526,072.89	14,251,297.46
减：所得税费用		170,258.38	928,768.69	-975,230.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,577,887.62	37,597,304.20	15,226,527.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,577,887.62	37,597,304.20	15,226,527.76
（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		-	-	-
（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		42,577,887.62	37,597,304.20	15,226,527.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2021 年度	2020 年度	2019 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		342,697,776.03	198,908,330.77	214,689,011.12
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	（五十）、1	34,637,234.47	36,638,447.87	13,994,691.11
经营活动现金流入小计		377,335,010.50	235,546,778.64	228,683,702.23
购买商品、接受劳务支付的现金		106,415,291.22	83,394,969.44	97,375,604.42
支付给职工以及为职工支付的现金		113,327,140.29	86,494,170.34	88,682,072.51
支付的各项税费		13,202,790.47	13,397,719.91	17,227,056.12
支付其他与经营活动有关的现金	（五十）、2	74,227,556.05	60,582,117.36	40,698,874.86
经营活动现金流出小计		307,172,778.03	243,868,977.05	243,983,607.91
经营活动产生的现金流量净额		70,162,232.47	-8,322,198.41	-15,299,905.68
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	120,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	130,410.98	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	-	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		30,000.00	120,130,410.98	36,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,193,945.92	209,694,753.18	68,317,740.00
投资支付的现金		-	120,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	2,081,844.48
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		272,193,945.92	329,694,753.18	70,399,584.48
投资活动产生的现金流量净额		-272,163,945.92	-209,564,342.20	-70,363,584.48
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	386,197,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	870,000.00
取得借款收到的现金		292,640,543.99	342,380,000.00	165,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十）、3	784,950.00	882,500.00	10,407,342.50
筹资活动现金流入小计		293,425,493.99	343,262,500.00	561,884,342.50
偿还债务支付的现金		109,760,000.00	105,210,000.00	173,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,440,190.23	11,542,874.30	7,250,966.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十）、4	8,921,325.50	10,081,958.27	202,671,474.72
筹资活动现金流出小计		141,121,515.73	126,834,832.57	383,872,440.90
筹资活动产生的现金流量净额		152,303,978.26	216,427,667.43	178,011,901.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-49,697,735.19	-1,458,873.18	92,348,411.44
加：期初现金及现金等价物余额		122,073,645.53	123,532,518.71	31,184,107.27
六、期末现金及现金等价物余额		72,375,910.34	122,073,645.53	123,532,518.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	2021 年度	2020 年度	2019 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		305,162,096.90	129,505,910.33	133,810,142.72
收到的税费返还			-	-
收到其他与经营活动有关的现金		43,968,993.90	138,361,525.39	123,569,681.50
经营活动现金流入小计		349,131,090.80	267,867,435.72	257,379,824.22
购买商品、接受劳务支付的现金		90,330,613.68	74,738,242.97	102,904,673.78
支付给职工以及为职工支付的现金		83,097,624.12	55,223,211.58	55,476,151.96
支付的各项税费		106,714.36	98,943.73	16,357,040.70
支付其他与经营活动有关的现金		114,021,552.67	103,641,087.13	125,912,200.18
经营活动现金流出小计		287,556,504.83	233,701,485.41	300,650,066.62
经营活动产生的现金流量净额		61,574,585.97	34,165,950.31	-43,270,242.40
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	120,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	130,410.98	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	-	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		30,000.00	120,130,410.98	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		271,928,112.34	209,656,153.18	68,317,740.00
投资支付的现金		-	120,000,000.00	22,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	2,650,001.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		271,928,112.34	329,656,153.18	93,467,741.00
投资活动产生的现金流量净额		-271,898,112.34	-209,525,742.20	-93,457,741.00
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	385,327,000.00
取得借款收到的现金		289,520,114.25	342,380,000.00	159,210,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		784,950.00	882,500.00	9,257,342.50
筹资活动现金流入小计		290,305,064.25	343,262,500.00	553,794,342.50
偿还债务支付的现金		109,760,000.00	99,210,000.00	169,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,440,190.23	11,498,151.80	6,924,400.86
支付其他与筹资活动有关的现金		8,181,203.00	10,081,958.27	201,871,474.72
筹资活动现金流出小计		140,381,393.23	120,790,110.07	378,775,875.58
筹资活动产生的现金流量净额		149,923,671.02	222,472,389.93	175,018,466.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-60,399,855.35	47,112,598.04	38,290,483.52
加：期初现金及现金等价物余额		115,593,186.05	68,480,588.01	30,190,104.49
六、期末现金及现金等价物余额		55,193,330.70	115,593,186.05	68,480,588.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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

项目	2021 年度													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	114,168,903.00	-	-	-	584,687,474.88	-	-	-	199,727.50	-	-212,648,278.43	486,407,826.95	2,424,964.81	488,832,791.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	114,168,903.00	-	-	-	584,687,474.88	-	-	-	199,727.50	-	-212,648,278.43	486,407,826.95	2,424,964.81	488,832,791.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,268,423.08	79,268,423.08	1,893,259.30	81,161,682.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,268,423.08	79,268,423.08	1,893,259.30	81,161,682.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	114,168,903.00	-	-	-	584,687,474.88	-	-	-	199,727.50	-	-133,379,855.35	565,676,250.03	4,318,224.11	569,994,474.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	114,168,903.00	-	-	-	584,687,474.88	-	-	-	199,727.50	-	-283,749,497.45	415,306,607.93	765,745.98	416,072,353.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	114,168,903.00	-	-	-	584,687,474.88	-	-	-	199,727.50	-	-283,749,497.45	415,306,607.93	765,745.98	416,072,353.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,101,219.02	71,101,219.02	1,659,218.83	72,760,437.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,101,219.02	71,101,219.02	1,659,218.83	72,760,437.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	114,168,903.00				584,687,474.88				199,727.50		-212,648,278.43	486,407,826.95	2,424,964.81	488,832,791.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	95,820,000.00	-	-	-	217,709,377.88	-	-	-	199,727.50	-	-311,639,595.99	2,089,509.39	-	2,089,509.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	95,820,000.00	-	-	-	217,709,377.88	-	-	-	199,727.50	-	-311,639,595.99	2,089,509.39	-	2,089,509.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,348,903.00	-	-	-	366,978,097.00	-	-	-	-	-	27,890,098.54	413,217,098.54	765,745.98	413,982,844.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,890,098.54	27,890,098.54	-2,137,563.19	25,752,535.35
（二）所有者投入和减少资本	18,348,903.00	-	-	-	366,978,097.00	-	-	-	-	-	-	385,327,000.00	2,903,309.17	388,230,309.17
1．所有者投入的普通股	18,348,903.00	-	-	-	366,978,097.00	-	-	-	-	-	-	385,327,000.00	2,903,309.17	388,230,309.17
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	114,168,903.00	-	-	-	584,687,474.88	-	-	-	199,727.50	-	-283,749,497.45	415,306,607.93	765,745.98	416,072,353.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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、上年年末余额	114,168,903.00	-	-	-	584,864,803.01	-	-	-	160,044.96	-245,986,192.30	453,207,558.67
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	114,168,903.00	-	-	-	584,864,803.01	-	-	-	160,044.96	-245,986,192.30	453,207,558.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,577,887.62	42,577,887.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,577,887.62	42,577,887.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	114,168,903.00	-	-	-	584,864,803.01	-	-	-	160,044.96	-203,408,304.68	495,785,446.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 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、上年年末余额	114,168,903.00	-	-	-	584,864,803.01	-	-	-	160,044.96	-283,583,496.50	415,610,254.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	114,168,903.00	-	-	-	584,864,803.01	-	-	-	160,044.96	-283,583,496.50	415,610,254.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,597,304.20	37,597,304.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,597,304.20	37,597,304.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	114,168,903.00	-	-	-	584,864,803.01	-	-	-	160,044.96	-245,986,192.30	453,207,558.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 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、上年年末余额	95,820,000.00	-	-	-	217,886,706.01	-	-	-	160,044.96	-298,810,024.26	15,056,726.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	95,820,000.00	-	-	-	217,886,706.01	-	-	-	160,044.96	-298,810,024.26	15,056,726.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,348,903.00	-	-	-	366,978,097.00	-	-	-	-	15,226,527.76	400,553,527.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,226,527.76	15,226,527.76
（二）所有者投入和减少资本	18,348,903.00	-	-	-	366,978,097.00	-	-	-	-	-	385,327,000.00
1．所有者投入的普通股	18,348,903.00	-	-	-	366,978,097.00	-	-	-	-	-	385,327,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	114,168,903.00	-	-	-	584,864,803.01	-	-	-	160,044.96	-283,583,496.50	415,610,254.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
二〇一九年度至二〇二一年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：邦彦技术股份有限公司

注册地址：深圳市龙岗区园山街道大康社区志鹤路 100 号 2101

法定代表人及实际控制人：祝国胜

统一社会信用代码：91440300715288431Q

注册资本：人民币 114,168,903.00 元

成立日期：2000 年 4 月 6 日

公司类型：股份有限公司

经营范围：一般经营项目是：软件及系统集成（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；信息安全技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；防雷工程设计、施工、工程设备安装（不含限制项目，国家法律法规国务院决定有相关规定的须从其规定）；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）。住房租赁；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可经营项目是：组装、生产光纤用户接入网、交换机、路由器、编解码设备、ATCA、MicroTCA、调度机、终端、网络控制器、综合接入设备；工程设备安装；计算机、通讯产品、指挥调度系统、会议及办公系统、多媒体视讯系统、显示控制系统、网络设备、嵌入式计算平台及板卡、信息安全产品、密码产品、安全技术防护产品的研发、生产、销售、研发、组装生产光纤用户接入网、交换机、路由器、编解码设备、ATCA、MicroTCA、调度机、终端、网络控制器、综合接入设备。

主要产品及服务：公司产品定位为以指挥人员为中心的提供通信整体解决方案，通过管理和控制各类通信资源、手段、系统、网络，实现资源融合、手段融合、系统融合、网络融合，为用户提供话音、数据、报文、图像和视频等业务服务。通信整体解决方案覆盖传输网络、通信服务和信息安全，并形成了融合通信、舰船通信、信息安全三大业务板块。

公司前身邦彦有限成立于 2000 年 4 月 6 日，成立时注册资本为 50 万元，后于 2015 年 9 月 9 日以经审计净资产折股整体变更设立为股份有限公司。邦彦有限设立以来至 2016 年 12 月 31 日先后进行了十一次增资、九次股权转让及一次整体变更。2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，公司历次股权变更简要情况如下：

股东名称	2016 年 12 月 31 日持股情况	2017 年 2 月 股权转让	2017 年 12 月 股权转让	2018 年 5 月 股权转让	2019 年 3 月 股权转让	2019 年 6 月 增资	2019 年 6 月 股权转让	2019 年 7 月 增资	2019 年 9 月 增资	2019 年 12 月 增资
祝国胜	4,004.9774	4,004.9774	4,004.9774	4,004.9774	4,004.9774	4,004.9774	3,826.9774	3,826.9774	3,826.9774	3,826.9774
劲牌有限	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000
中彦创投	632.5661	682.5661	766.1244	632.5661	632.5661	632.5661	632.5661	632.5661	632.5661	632.5661
深创投	300.4444	300.4444	300.4444	300.4444	300.4444	300.4444	300.4444	324.2539	324.2539	324.2539
君丰华益	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000
红土生物	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667
红土创投	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556
吴球	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720
远致创投	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968
君丰启新	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782
西藏君丰	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000
祝国强	105.6466	105.6466	105.6466	175.6466	259.2049	264.2049	264.2049	502.3001	502.3001	502.3001
太空科技	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000
谈宏量	98.1281	98.1281	98.1281	181.6864	98.1281	98.1281	98.1281	98.1281	98.1281	98.1281
洪华军	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470
李汉	95.0158	95.0158	95.0158	75.0158	75.0158	75.0158	55.0158	55.0158	55.0158	55.0158
鲁彬	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338
翁汉清	63.6711	63.6711	63.6711	63.6711	63.6711	63.6711	43.6711	43.6711	43.6711	43.6711
窦大社	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080
翁梅章	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394
陶鸣荣	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947
复友创投	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000

股东名称	2016 年 12 月 31 日持股情况	2017 年 2 月 股权转让	2017 年 12 月 股权转让	2018 年 5 月 股权转让	2019 年 3 月 股权转让	2019 年 6 月 增资	2019 年 6 月 股权转让	2019 年 7 月 增资	2019 年 9 月 增资	2019 年 12 月 增资
刘俊杰	50.0000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
李进	83.5583	83.5583	-	-	-	-	-	-	-	-
邦智投资	-	-	-	-	-	202.7000	202.7000	202.7000	202.7000	202.7000
发展基金	-	-	-	-	-	-	178.0000	274.0000	274.0000	274.0000
贾少驰	-	-	-	-	-	-	40.0000	40.0000	40.0000	40.0000
永阳泰和	-	-	-	-	-	-	-	238.0952	238.0952	238.0952
南山红土	-	-	-	-	-	-	-	95.2381	95.2381	95.2381
邦清投资	-	-	-	-	-	-	-	-	85.0000	85.0000
投控东海	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190.4762
珠海瑞信	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175.0000
杉创投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142.8571
宝创投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.0000
中广源	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95.0000
石春茂	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.0000
中广投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.0000
杉富投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47.6190
合计	**9,582.0000**	**9,582.0000**	**9,582.0000**	**9,582.0000**	**9,582.0000**	**9,789.7000**	**9,789.7000**	**10,480.9380**	**10,565.9380**	**11,416.8903**

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 16 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
深圳市邦彦通信技术有限公司	是	是	是
北京特立信电子技术股份有限公司	是	是	是
深圳市清健电子技术有限公司	是	是	是
深圳市中网信安技术有限公司	是	是	是
深圳市邦彦物业管理有限公司	是	否	否

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（八）金融工具”、“三、（九）存货”、“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个

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

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

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

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

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

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合为以账龄作为信用风险特征的应收款项。
关联方组合	应收关联单位的款项

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用等级较高、风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征的应收款项。
低风险组合	本组合以保证金、押金等风险极低的其他应收款为信用风险特征。
关联方组合	应收关联单位的款项

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出按加权平均法计价确认。项目类存货按项目进行汇集和结转。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

存货的可变现净值由存货的估计售价、至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和估计的相关税费等内容构成。

不同存货可变现净值的构成不同。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。对于公司持有的各类存货，在确定其可变现净值时，公司区别如下情况确定存货的估计售价：

（1）、为执行销售合同而持有的存货，且销售合同订购数量等于企业持有存货的数量的，通常以产成品的合同价格作为其可变现净值的计算基础。

（2）、如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货，以及没有销售合同约定的存货，其可变现净值的计算基础，通常是在该产成品的同期同类型产品合同价格、市场参考价格或成本加成价格三者孰低的基础上，综合考虑存货成新率及销售可能性等因素予以确定。

（3）、如果持有存货的数量少于销售合同订购数量，实际持有与该销售合同相关的存货应以销售合同所规定的价格作为可变现净值的计算基础。如果该合同为亏损合同，还同时按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计负债。

4、 不同存货跌价准备计提方法

对资产负债表日的存货按照成本与可变现净值孰低计量，对于成本高于可变现净值的存货，计提相应的存货跌价准备。

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。对无合同或订单覆盖的预计无法继续使用或销售的呆滞、库龄 3 年以上的原材料、半成品或库存商品全额计提存货跌价准备。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（八）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十二) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	8	5	11.88
办公及其他设备	平均年限法	5	5	19.00

2021 年 1 月 1 日前的会计政策：

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年	合同性权利期限
专利技术	10 年	根据预计产生经济利益期限估计
软件	5 年	根据预计产生经济利益期限估计

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产

组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
办公室装修费	受益期内平均摊销	3 年

(十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待

期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

2、 具体原则

本公司的主营业务收入主要包括产品销售收入、加工收入。收入确认的原则如下：本公司在确认销售收入时，针对军方已批价的产品，在符合收入确认条件时，按照审定价确认销售收入；针对尚未批价的产品，在符合收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，在收到军方批价文件后将产品暂定价格与最终审定价格间差异调整当期收入。

（1）公司以暂定价作为确认销售收入的金额的判断依据

公司根据已签订合同金额确定交易价格，部分军品销售存在合同中约定的对价是暂定价格的，需要军方最终批复确定价格，即军审价。暂定价格是由公司向客户提供产品报价、经客户审核、双方协商后确定的协议价格。军审定价批复前，暂定价格即为本公司向客户转让商品后预期有权收取的对价金额，军审定价批复后，本公司按暂定价累计已确认收入金额极可能不会发生重大转回的情况。

（2）公司以暂定价确认的销售收入不存在未来发生重大转回的判断依据

公司向客户提供报价时,主要结合研制成本、可比产品的历史审定价格，并考虑产品技术更改和订货批量等相关因素，根据审定价格构成标准来模拟测算出报价金额。客户审核报价时，主要参考性能可比产品的审定价格或历史成交价格，并结合军方预算或目标价格等因素综合考虑。暂定价是由公司向客户提供产品报价、经客户审核后确定的暂定协议价格。公司参考历史信息及其他军工上市公司审价调整情况综合判断，在军审价批复后，本公司按暂定价累计已确认收入将极可能不会发生重大转回的情况，暂定价能够代表本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。

（3）收入确认时点的判断依据

公司根据合同约定的履约义务及相关验收交付条件，对产品交付客户并取得签收单后，无须进一步履行交接、检验或验收程序的，公司于取得客户签收单时确认收入；对于其他情况，如须进一步履行验收程序的，公司于取得验收评审文件时确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司的主营业务收入主要包括产品销售收入、加工收入。收入确认的原则如下：本公司在确认销售收入时，针对军方已批价的产品，在符合收入确认条件时，按照审定价确认销售收入；针对尚未批价的产品，在符合收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，在收到军方批价文件后将产品暂定价格与最终审定价格间差异调整当期收入。

（1）产品销售收入

1）销售不需安装调试的产品：所销售的产品已与客户签订合同，产品已经发出，经客户签收并取得客户确认的送货签收单时，予以确认收入。

2）销售需安装调试的产品：在产品已按合同和技术协议的要求全部安装调试完毕，并取得了购货方的验收评审文件时，予以确认收入。

3）零星收入：公司在产品已发出或已完成合同约定的履约义务，收到价款或取得收取款项的证据时，予以确认收入。

（2）加工收入

在相关商品加工完毕并交付客户，满足合同约定收取加工费的条件或根据双方对账结果开具发票时确认加工费收入。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

(二十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新

分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

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

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
（1）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”。	董事会	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
		交易性金融资产	-	-
		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
		交易性金融负债	-	-
（2）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会	其他流动资产	-	-
		交易性金融资产	-	-
		可供出售金融资产	-	-
		其他非流动金融资产	-	-
		其他综合收益	-	-
		留存收益	-	-
（3）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会	可供出售金融资产	-	-
		其他权益工具投资	-	-

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
（4）可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会	可供出售金融资产	-	-
		其他债权投资	-	-
（5）可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	董事会	可供出售金融资产	-	-
		其他综合收益	-	-
		债权投资	-	-
		递延所得税负债	-	-
（6）持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	董事会	持有至到期投资	-	-
		债权投资	-	-
（7）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”。	董事会	应收票据	-108,000.00	-
		应收款项融资	108,000.00	-
		其他综合收益	-	-
		递延所得税资产/负债	-	-
（8）对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	董事会	留存收益	-	-
		应收票据	-	-
		应收账款	-	-
		其他应收款	-	-
		债权投资	-	-
		其他综合收益	-	-
		递延所得税资产	-	-

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	36,168,449.77	货币资金	摊余成本	36,168,449.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
应收票据	摊余成本	43,379,413.15	应收票据	摊余成本	43,271,413.15
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	108,000.00
应收账款	摊余成本	224,794,008.05	应收账款	摊余成本	224,794,008.05
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	5,960,774.18	其他应收款	摊余成本	5,960,774.18
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本	-	债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	-
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	-	债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	-
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			其他非流动金融资产		-
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
	以成本计量(权益工具)	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			其他非流动金融资产		-
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
长期应收款	摊余成本	-	长期应收款	摊余成本	-
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	-	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	35,174,446.99	货币资金	摊余成本	35,174,446.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
应收票据	摊余成本	42,677,780.00	应收票据	摊余成本	42,677,780.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	132,275,191.95	应收账款	摊余成本	132,275,191.95
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	83,971,630.16	其他应收款	摊余成本	83,971,630.16
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本	-	债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	-
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	-	债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	-
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			其他非流动金融资产		-
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
	以成本计量(权益工具)	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			其他非流动金融资产		-
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
长期应收款	摊余成本	-	长期应收款	摊余成本	-
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	-	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-

（2）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
（1）将与合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会	应收账款	-	-
		存货	-	-
		合同资产	-	-
		预收款项	-12,208,562.70	-11,659,562.70
		合同负债	10,836,121.61	10,804,037.79
		其他流动负债	1,372,441.09	855,524.91

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	18,765,091.61	9,951,658.26
应收账款	-18,765,091.61	-9,951,658.26
合同负债	13,265,748.54	13,265,748.54
预收款项	-14,990,295.85	-14,990,295.85
其他流动负债	1,724,547.31	1,724,547.31

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业收入	-	-
营业成本	-	-
销售费用	-	-
所得税费用	-	-
净利润	-	-

（3）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁

准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

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

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

1）将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3）使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

5）作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（XX）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

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

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

- 本公司作为出租人

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

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

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
（1）公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会	使用权资产	444,228.54	219,067.96
		预付款项	-185,358.10	-73,357.15
		其他流动资产	-16,509.52	-
		租赁负债	242,360.92	145,710.81

2、 首次执行新金融工具准则、新收入准则、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）2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	36,168,449.77	36,168,449.77	-	-	-
交易性金融资产	不适用		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	-	-	-
应收票据	43,379,413.15	43,271,413.15	-108,000.00	-	-108,000.00
应收账款	224,794,008.05	224,794,008.05	-	-	-
应收款项融资	不适用	108,000.00	108,000.00	-	108,000.00
预付款项	10,134,555.06	10,134,555.06	-	-	-
其他应收款	5,960,774.18	5,960,774.18	-	-	-
存货	82,855,085.12	82,855,085.12	-	-	-
其他流动资产	3,826,325.12	3,826,325.12	-	-	-
流动资产合计	407,118,610.45	407,118,610.45	-	-	-
非流动资产：					
债权投资	不适用	-	-	-	-
可供出售金融资产		不适用	-	-	-
其他债权投资	不适用	-	-	-	-
持有至到期投资		不适用	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	-	-	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
投资性房地产	1,458,602.68	1,458,602.68	-	-	-
固定资产	13,759,926.34	13,759,926.34	-	-	-
在建工程	65,222,563.63	65,222,563.63	-	-	-
无形资产	110,863,981.53	110,863,981.53	-	-	-
长期待摊费用	1,560,984.99	1,560,984.99	-	-	-
递延所得税资产	32,614,843.60	32,614,843.60	-	-	-
其他非流动资产	7,200.00	7,200.00	-	-	-
非流动资产合计	225,488,102.77	225,488,102.77	-	-	-
资产总计	632,606,713.22	632,606,713.22	-	-	-
流动负债：					
短期借款	112,211,916.67	112,211,916.67	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	-	-	-
应付票据	19,937,370.00	19,937,370.00	-	-	-
应付账款	176,695,612.69	176,695,612.69	-	-	-
预收款项	7,439,655.62	7,439,655.62	-	-	-
应付职工薪酬	10,580,745.36	10,580,745.36	-	-	-
应交税费	19,076,088.13	19,076,088.13	-	-	-
其他应付款	51,654,967.64	51,654,967.64	-	-	-
其他流动负债	72,826,847.72	72,826,847.72	-	-	-
流动负债合计	470,423,203.83	470,423,203.83	-	-	-
非流动负债：					
递延收益	38,000,000.00	38,000,000.00	-	-	-
其他非流动负债	122,094,000.00	122,094,000.00	-	-	-
非流动负债合计	160,094,000.00	160,094,000.00	-	-	-
负债合计	630,517,203.83	630,517,203.83	-	-	-
所有者权益：					
股本	95,820,000.00	95,820,000.00	-	-	-
资本公积	217,709,377.88	217,709,377.88	-	-	-
盈余公积	199,727.50	199,727.50	-	-	-
未分配利润	-311,639,595.99	-311,639,595.99	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
归属于母公司所有者权益合计	2,089,509.39	2,089,509.39	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-	-
所有者权益合计	2,089,509.39	2,089,509.39	-	-	-
负债和所有者权益总计	632,606,713.22	632,606,713.22	-	-	-

各项目调整情况的说明：

本公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则。本公司根据自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征，将应收账款和其他应收款分类为以摊余成本计量的金融资产，并采用预期信用损失法进行减值测试，执行新金融工具准则对 2018 年 12 月 31 日报表无重大影响。

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	35,174,446.99	35,174,446.99	-	-	-
交易性金融资产	不适用	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-	-	-
应收票据	42,677,780.00	42,677,780.00	-	-	-
应收账款	132,275,191.95	132,275,191.95	-	-	-
应收款项融资	不适用	-	-	-	-
预付款项	10,085,368.02	10,085,368.02	-	-	-
其他应收款	83,971,630.16	83,971,630.16	-	-	-
存货	40,060,452.99	40,060,452.99	-	-	-
其他流动资产	2,374,824.64	2,374,824.64	-	-	-
流动资产合计	346,619,694.75	346,619,694.75	-	-	-
非流动资产：					
债权投资	不适用	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-	-	-
其他债权投资	不适用	-	-	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-	-	-
长期股权投资	33,328,050.29	33,328,050.29	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	-	-	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	11,583,389.06	11,583,389.06	-	-	-
在建工程	65,222,563.63	65,222,563.63	-	-	-
无形资产	110,863,981.53	110,863,981.53	-	-	-
长期待摊费用	1,456,311.29	1,456,311.29	-	-	-
递延所得税资产	24,298,718.90	24,298,718.90	-	-	-
其他非流动资产	7,200.00	7,200.00	-	-	-
非流动资产合计	246,760,214.70	246,760,214.70	-	-	-
资产总计	593,379,909.45	593,379,909.45	-	-	-
流动负债：					
短期借款	112,211,916.67	112,211,916.67	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-	-	-
应付票据	19,937,370.00	19,937,370.00	-	-	-
应付账款	134,200,124.13	134,200,124.13	-	-	-
预收款项	7,269,655.62	7,269,655.62	-	-	-
应付职工薪酬	6,707,720.86	6,707,720.86	-	-	-
应交税费	17,753,160.83	17,753,160.83	-	-	-
其他应付款	49,311,352.48	49,311,352.48	-	-	-
其他流动负债	70,837,882.15	70,837,882.15	-	-	-
流动负债合计	418,229,182.74	418,229,182.74	-	-	-
非流动负债：					
递延收益	38,000,000.00	38,000,000.00	-	-	-
其他非流动负债	122,094,000.00	122,094,000.00	-	-	-
非流动负债合计	160,094,000.00	160,094,000.00	-	-	-
负债合计	578,323,182.74	578,323,182.74	-	-	-
所有者权益：					
股本	95,820,000.00	95,820,000.00	-	-	-
资本公积	217,886,706.01	217,886,706.01	-	-	-
盈余公积	160,044.96	160,044.96	-	-	-
未分配利润	-298,810,024.26	-298,810,024.26	-	-	-
所有者权益合计	15,056,726.71	15,056,726.71	-	-	-
负债和所有者权益总计	593,379,909.45	593,379,909.45	-	-	-

各项目调整情况的说明：

本公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则。本公司根据自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征，将应收账款和其他应收款分类为以摊余

成本计量的金融资产，并采用预期信用损失法进行减值测试，执行新金融工具准则对 2018 年 12 月 31 日报表无重大影响。

（2）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	124,415,018.71	124,415,018.71	-	-	-
结算备付金	-	-	-	-	-
拆出资金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	46,071,125.90	46,071,125.90	-	-	-
应收账款	279,727,309.65	279,727,309.65	-	-	-
应收款项融资	-	-	-	-	-
预付款项	1,994,925.78	1,994,925.78	-	-	-
应收保费	-	-	-	-	-
应收分保账款	-	-	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-	-	-
其他应收款	5,299,514.47	5,299,514.47	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
存货	60,736,658.12	60,736,658.12	-	-	-
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	16,506,108.41	16,506,108.41		-	-
流动资产合计	**534,750,661.04**	**534,750,661.04**	-	-	-
非流动资产：	-	-	-	-	-
发放贷款和垫款	-	-	-	-	-
债权投资	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-	-

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应收款	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-	-
投资性房地产	1,158,736.48	1,158,736.48	-	-	-
固定资产	12,529,166.02	12,529,166.02	-	-	-
在建工程	95,952,788.87	95,952,788.87	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-	-
无形资产	105,949,484.11	105,949,484.11	-	-	-
开发支出	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	1,575,809.06	1,575,809.06	-	-	-
递延所得税资产	32,211,656.99	32,211,656.99	-	-	-
其他非流动资产	622,270.00	622,270.00	-	-	-
非流动资产合计	**249,999,911.53**	**249,999,911.53**	-	-	-
资产总计	**784,750,572.57**	**784,750,572.57**	-	-	-
负债和所有者权益		-	-	-	-
流动负债：	-	-	-	-	-
短期借款	105,210,000.00	105,210,000.00	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-	-	-
拆入资金	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	6,670,725.00	6,670,725.00	-	-	-
应付账款	105,076,531.69	105,076,531.69	-	-	-
预收款项	12,767,431.98	558,869.28	-12,208,562.70	-	-12,208,562.70
合同负债	-	10,836,121.61	10,836,121.61	-	10,836,121.61
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	8,903,851.11	8,903,851.11	-	-	-

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应交税费	12,468,879.68	12,468,879.68	-	-	-
其他应付款	26,692,127.19	26,692,127.19	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-	-	-
应付分保账款	-	-	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
其他流动负债	52,251,879.89	53,624,320.98	1,372,441.09	-	1,372,441.09
流动负债合计	**330,041,426.54**	**330,041,426.54**	-	-	-
非流动负债：	-	-	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	38,636,792.12	38,636,792.12	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	**38,636,792.12**	**38,636,792.12**	-	-	-
负债合计	**368,678,218.66**	**368,678,218.66**	-	-	-
所有者权益：	-	-	-	-	-
股本	114,168,903.00	114,168,903.00	-	-	-
其他权益工具	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
资本公积	584,687,474.88	584,687,474.88	-	-	-
减：库存股	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-
盈余公积	199,727.50	199,727.50	-	-	-
一般风险准备	-	-	-	-	-
未分配利润	-283,749,497.45	-283,749,497.45	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	**415,306,607.93**	**415,306,607.93**	-	-	-
少数股东权益	765,745.98	765,745.98	-	-	-

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益合计	**416,072,353.91**	**416,072,353.91**	-	-	-
负债和所有者权益总计	**784,750,572.57**	**784,750,572.57**	-	-	-

各项目调整情况的说明：执行新收入准则对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响：预收账款的余额调减 12,208,562.70 元，合同负债调增 10,836,121.61 元，其他流动负债调增 1,372,441.09 元。

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	69,363,088.01	69,363,088.01	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	19,195,783.50	19,195,783.50	-	-	-
应收账款	191,207,872.30	191,207,872.30	-	-	-
应收款项融资	-	-	-	-	-
预付款项	17,056,687.39	17,056,687.39	-	-	-
其他应收款	107,407,214.21	107,407,214.21	-	-	-
存货	32,075,555.26	32,075,555.26	-	-	-
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	10,928,165.75	10,928,165.75		-	-
流动资产合计	**447,234,366.42**	**447,234,366.42**	-	-	-
非流动资产：	-	-	-	-	-
债权投资	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-	-
长期股权投资	58,478,051.29	58,478,051.29	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具投资	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
固定资产	10,699,853.97	10,699,853.97	-	-	-
在建工程	95,952,788.87	95,952,788.87	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-	-
无形资产	105,931,149.96	105,931,149.96	-	-	-
开发支出	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	825,124.06	825,124.06	-	-	-
递延所得税资产	25,273,949.20	25,273,949.20	-	-	-
其他非流动资产	622,270.00	622,270.00	-	-	-
非流动资产合计	**297,783,187.35**	**297,783,187.35**	-	-	-
资产总计	**745,017,553.77**	**745,017,553.77**	-	-	-
流动负债：	-	-	-	-	-
短期借款	99,210,000.00	99,210,000.00	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	6,670,725.00	6,670,725.00	-	-	-
应付账款	83,384,320.75	83,384,320.75	-	-	-
预收款项	12,014,102.17	354,539.47	-11,659,562.70	-	-11,659,562.70
合同负债	-	10,804,037.79	10,804,037.79	-	10,804,037.79
应付职工薪酬	6,431,911.35	6,431,911.35	-	-	-
应交税费	4,039,112.85	4,039,112.85	-	-	-
其他应付款	39,214,693.56	39,214,693.56	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
其他流动负债	**39,805,641.50**	**40,661,166.41**	855,524.91	-	855,524.91
流动负债合计	**290,770,507.18**	**290,770,507.18**	-	-	-
非流动负债：	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	38,636,792.12	38,636,792.12	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	**38,636,792.12**	**38,636,792.12**	-	-	-
负债合计	**329,407,299.30**	**329,407,299.30**	-	-	-
所有者权益：	-	-	-	-	-
股本	114,168,903.00	114,168,903.00	-	-	-
其他权益工具	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
资本公积	584,864,803.01	584,864,803.01	-	-	-
减：库存股	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-
盈余公积	160,044.96	160,044.96	-	-	-
未分配利润	-283,583,496.50	-283,583,496.50	-	-	-
所有者权益合计	**415,610,254.47**	**415,610,254.47**	-	-	-
负债和所有者权益总计	**745,017,553.77**	**745,017,553.77**	-	-	-

各项目调整情况的说明：执行新收入准则对 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响：预收账款的余额调减 11,659,562.70 元，合同负债调增 10,804,037.79 元，其他流动负债调增 855,524.91 元。

（3）2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产					
流动资产：					

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
货币资金	128,052,434.42	128,052,434.42	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	35,261,919.96	35,261,919.96	-	-	-
应收账款	352,300,292.27	352,300,292.27	-	-	-
应收款项融资	-	-	-	-	-
预付款项	5,553,979.76	5,368,621.66	-185,358.10	-	-185,358.10
其他应收款	4,960,452.70	4,960,452.70	-	-	-
存货	64,917,431.10	64,917,431.10	-	-	-
合同资产	18,765,091.61	18,765,091.61	-	-	-
持有待售资产	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	34,576,387.53	34,559,878.01	-16,509.52	-	-16,509.52
流动资产合计	644,387,989.35	644,186,121.73	-201,867.62	-	-201,867.62
非流动资产：					
债权投资	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-	-
投资性房地产	858,870.28	858,870.28	-	-	-
固定资产	11,430,082.87	11,430,082.87	-	-	-
在建工程	377,274,868.16	377,274,868.16	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-	-
使用权资产	-	444,228.54	444,228.54	-	444,228.54
无形资产	101,538,323.22	101,538,323.22	-	-	-
开发支出	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	551,259.81	551,259.81	-	-	-
递延所得税资产	32,028,303.31	32,028,303.31	-	-	-

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动资产	17,400.00	17,400.00	-	-	-
非流动资产合计	523,699,107.65	524,143,336.19	444,228.54	-	444,228.54
资产总计	1,168,087,097.00	1,168,329,457.92	242,360.92	-	242,360.92
负债和所有者权益	-	-	-	-	-
流动负债：					
短期借款	102,380,000.00	102,380,000.00	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	3,655,900.00	3,655,900.00	-	-	-
应付账款	182,592,488.52	182,592,488.52	-	-	-
预收款项	529,759.37	529,759.37	-	-	-
合同负债	13,265,748.54	13,265,748.54	-	-	-
应付职工薪酬	15,757,899.14	15,757,899.14	-	-	-
应交税费	17,824,437.67	17,824,437.67	-	-	-
其他应付款	23,322,019.12	23,322,019.12	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
其他流动负债	59,809,056.33	59,809,056.33	-	-	-
流动负债合计	419,137,308.69	419,137,308.69	-	-	-
非流动负债：					
长期借款	240,000,000.00	240,000,000.00	-	-	-
应付债券	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
租赁负债	-	242,360.92	242,360.92	-	242,360.92
长期应付款	-	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	20,116,996.55	20,116,996.55	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	260,116,996.55	260,359,357.47	242,360.92	-	242,360.92
负债合计	679,254,305.24	679,496,666.16	242,360.92	-	242,360.92
所有者权益：					

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
股本	114,168,903.00	114,168,903.00	-	-	-
其他权益工具	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
资本公积	584,687,474.88	584,687,474.88	-	-	-
减：库存股	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-
盈余公积	199,727.50	199,727.50	-	-	-
一般风险准备	-	-	-	-	-
未分配利润	-212,648,278.43	-212,648,278.43	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	486,407,826.95	486,407,826.95	-	-	-
少数股东权益	2,424,964.81	2,424,964.81	-	-	-
所有者权益合计	488,832,791.76	488,832,791.76	-	-	-
负债和所有者权益总计	1,168,087,097.00	1,168,087,097.00	-	-	-

各项目调整情况的说明：执行新租赁准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响：预付款项的余额调减 185,358.10 元，其他流动资产调减 16,509.52 元，使用权资产调增 444,228.54 元，租赁负债调增 242,360.92 元。

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产					
流动资产：					
货币资金	121,571,974.94	121,571,974.94	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	10,976,849.96	10,976,849.96	-	-	-
应收账款	256,312,850.82	256,312,850.82	-	-	-
应收款项融资	-	-	-	-	-
预付款项	11,104,898.60	11,031,541.45	-73,357.15	-	-73,357.15
其他应收款	78,484,404.25	78,484,404.25	-	-	-
存货	51,652,125.04	51,652,125.04	-	-	-

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产	9,951,658.26	9,951,658.26	-	-	-
持有待售资产	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	28,106,766.57	28,106,766.57	-	-	-
流动资产合计	568,161,528.44	568,088,171.29	-73,357.15	-	-73,357.15
非流动资产：					
债权投资	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-	-
长期股权投资	58,478,051.29	58,478,051.29	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
固定资产	10,243,301.86	10,243,301.86	-	-	-
在建工程	377,274,868.16	377,274,868.16	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-	-
使用权资产	-	219,067.96	219,067.96	-	219,067.96
无形资产	101,526,712.55	101,526,712.55	-	-	-
开发支出	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	177,614.81	177,614.81	-	-	-
递延所得税资产	24,345,180.51	24,345,180.51	-	-	-
其他非流动资产	17,400.00	17,400.00	-	-	-
非流动资产合计	572,063,129.18	572,282,197.14	219,067.96	-	219,067.96
资产总计	1,140,224,657.62	1,140,370,368.43	145,710.81	-	145,710.81
负债和所有者权益					
流动负债：					
短期借款	102,380,000.00	102,380,000.00	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	3,655,900.00	3,655,900.00	-	-	-
应付账款	178,796,104.76	178,796,104.76	-	-	-

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	138,834.17	138,834.17	-	-	-
合同负债	13,265,748.54	13,265,748.54	-	-	-
应付职工薪酬	11,681,497.82	11,681,497.82	-	-	-
应交税费	8,154,626.27	8,154,626.27	-	-	-
其他应付款	66,044,550.64	66,044,550.64	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
其他流动负债	42,782,840.20	42,782,840.20	-	-	-
流动负债合计	426,900,102.40	426,900,102.40	-	-	-
非流动负债：					
长期借款	240,000,000.00	240,000,000.00	-	-	-
应付债券	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
租赁负债	-	145,710.81	145,710.81	-	145,710.81
长期应付款	-	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	20,116,996.55	20,116,996.55	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	260,116,996.55	260,262,707.36	145,710.81	-	145,710.81
负债合计	687,017,098.95	687,162,809.76	145,710.81	-	145,710.81
所有者权益：					
股本	114,168,903.00	114,168,903.00	-	-	-
其他权益工具	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
资本公积	584,864,803.01	584,864,803.01	-	-	-
减：库存股	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-
盈余公积	160,044.96	160,044.96	-	-	-
未分配利润	-245,986,192.30	-245,986,192.30	-	-	-
所有者权益合计	453,207,558.67	453,207,558.67	-	-	-
负债和所有者权益总计	1,140,224,657.62	1,140,224,657.62	-	-	-

各项目调整情况的说明：执行新租赁准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债

表的影响：预付款项的余额调减 73,357.15 元，使用权资产调增 219,067.96 元，租赁负债调增 145,710.81 元。

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益。

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时

引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；

资产负债表中新增“应收款项融资”项目，单独列示以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款；

利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

（6）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

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

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

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（8）执行《企业会计准则解释第 14 号》

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

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

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

②基准利率改革

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

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

（9）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

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

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

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%	13%、9%、6%、5%、3%	16%、13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、3%	2%、3%	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%	15%、20%	15%、20%

注：

（1）财政部、税务总局、海关总署于 2019 年 3 月 22 日联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》。增值税一般纳税人发生增值税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%，自 2019 年 4 月 1 日起执行

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
邦彦技术股份有限公司	15%	15%	15%
北京特立信电子技术股份有限公司	15%	15%	15%
深圳市邦彦通信技术有限公司	20%	20%	20%
深圳市清健电子技术有限公司	20%	20%	20%
深圳市中网信安技术有限公司	15%	20%	20%
深圳市邦彦物业管理有限公司	20%	/	/

(二) 税收优惠

1、 增值税

（1）根据相关规定，军队、军工系统所属单位生产、销售、供应的货物以及一般工业企业生产销售的军品免征增值税。

（2）根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发（2011）4 号）以及《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税（2011）100 号）规定，中网信安销售其自行开发生产的软件产品，按对应税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（3）根据财税[2016]36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定，纳税人提供技术转让，技术开发收入免征增值税。

2、 企业所得税

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司于 2014 年 9 月 30 日取得编号为 GR201444200827 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。并于 2017 年 10 月 31 日高新技术企业复审通过，取得编号为 GR201744203072 的《高新技术企业证书》，有效期：三年；于 2020 年 12 月 11 日高新技术企业复审通过，取得编号为 GR202044204933 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。因此 2019、2020、2021 年按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司于 2016 年 12 月 1 日取得编号为 GR201611000317 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。并于 2019 年 12 月 2 日高新技术企业复审通过，取得编号 GR201911007404 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。因此 2019、2020、2021 年按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市中网信安技术有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得编号为 GR202144204925 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。因此 2021 年按 15%的税率征收企业所得税。

（2）本公司之子公司深圳市清健电子技术有限公司、深圳市中网信安技术有限公司、深圳市邦彦通信技术有限公司、深圳市邦彦物业管理有限公司符合财政部、国家税务总局发布的《关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的相关规定。深圳市清健电子技术有限公司、深圳市中网信安技术有限公司、深圳市邦彦通信技术有限公司 2019 年、2020 年实

际执行小型微利企业的优惠企业所得税税率 20%；深圳市清健电子技术有限公司、深圳市邦彦通信技术有限公司、深圳市邦彦物业管理有限公司 2021 年实际执行小型微利企业的优惠企业所得税税率 20%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	4,026.00	2,869.50	5,342.20
银行存款	72,371,884.34	122,070,776.03	123,527,176.51
其中：存放财务公司款项	-	-	-
其他货币资金	22,560,660.76	5,978,788.89	882,500.00
合计	94,936,571.10	128,052,434.42	124,415,018.71
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	1,031.30	678,708.00	882,500.00
信用证保证金	-	106,242.00	-
法院冻结资金	22,559,629.46	5,193,838.89	-
合计	22,560,660.76	5,978,788.89	882,500.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票			
其中：银行承兑汇票余额	7,498,000.00	10,463,382.12	500,000.00
减：银行承兑汇票坏账准备	1,999,400.00	924,282.16	150,000.00
商业承兑汇票			
其中：商业承兑汇票余额	36,619,000.00	31,622,720.00	51,704,147.00
减：商业承兑汇票坏账准备	3,350,265.00	5,899,900.00	5,983,021.10
合计	38,767,335.00	35,261,919.96	46,071,125.90

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	4,465,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备	-	-	446,500.00
合计		-	4,911,500.00

其他说明：

2019 年 8 月，本公司与华夏银行股份有限公司深圳市东门支行签订《质押合同》，本公司以持有的价值 4,465,000.00 元的商业承兑汇票作为标的，为《银行承兑协议》项下的债权提供质押担保。截止 2019 年 12 月 31 日，商业承兑汇票账面价值为 4,018,500.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日，所担保的主债权已结清。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,000.00		-	-	-	500,000.00
商业承兑汇票		1,954,000.00	-	-	-	31,084,155.00
合计	2,000,000.00	1,954,000.00	-	-	-	31,584,155.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	209,978,945.00	205,402,085.80	211,030,333.92
1 至 2 年	70,132,029.93	139,030,877.26	69,407,794.09
2 至 3 年	76,498,578.00	39,890,075.79	22,461,115.77
3 至 4 年	16,534,822.00	9,949,801.63	462,313.40
4 至 5 年	7,679,303.98	438,529.80	4,137,700.00
5 年以上	4,297,302.89	3,928,528.09	1,328,528.09
小计	385,120,981.80	398,639,898.37	308,827,785.27
减：坏账准备	59,851,627.35	46,339,606.10	29,100,475.62
合计	325,269,354.45	352,300,292.27	279,727,309.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	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	1,430,281.64	0.37	1,430,281.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	383,690,700.16	99.63	58,421,345.71	15.23	325,269,354.45
合计	385,120,981.80	100.00	59,851,627.35		325,269,354.45

2020 年 12 月 31 日

类别	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	1,430,281.64	0.36	1,430,281.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	397,209,616.73	99.64	44,909,324.46	11.31	352,300,292.27
合计	398,639,898.37	100.00	46,339,606.10		352,300,292.27

2019 年 12 月 31 日

类别	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	308,827,785.27	100.00	29,100,475.62	9.42	279,727,309.65
合计	308,827,785.27	100.00	29,100,475.62		279,727,309.65

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市汉普电子技术开发有限公司	1,395,595.44	1,395,595.44	100.00	预计无法收回
深圳市威帝欧科技有限公司	34,686.20	34,686.20	100.00	预计无法收回
合计	1,430,281.64	1,430,281.64		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市汉普电子技术开发有限公司	1,395,595.44	1,395,595.44	100.00	预计无法收回
深圳市威帝欧科技有限公司	34,686.20	34,686.20	100.00	预计无法收回
合计	1,430,281.64	1,430,281.64		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	209,978,945.00	10,498,947.24	5.00	205,397,287.24	10,269,864.37	5.00	211,030,333.92	10,551,516.69	5.00
1-2 年	70,085,241.06	7,008,524.11	10.00	138,659,551.71	13,865,955.18	10.00	69,407,794.09	6,940,779.41	10.00
2-3 年	75,772,701.81	22,731,810.55	30.00	39,493,534.84	11,848,060.45	30.00	22,461,115.77	6,738,334.73	30.00
3-4 年	16,534,822.00	8,267,411.00	50.00	9,292,185.05	4,646,092.53	50.00	462,313.40	231,156.70	50.00
4-5 年	7,021,687.40	5,617,349.92	80.00	438,529.80	350,823.84	80.00	4,137,700.00	3,310,160.00	80.00
5 年以上	4,297,302.89	4,297,302.89	100.00	3,928,528.09	3,928,528.09	100.00	1,328,528.09	1,328,528.09	100.00
合计	383,690,700.16	58,421,345.71		397,209,616.73	44,909,324.46		308,827,785.27	29,100,475.62	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,625,614.46	-	17,625,614.46	11,474,861.16	-	-	29,100,475.62
合计	17,625,614.46	-	17,625,614.46	11,474,861.16	-	-	29,100,475.62

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	29,100,475.62	-	29,100,475.62	17,239,130.48	-	-	46,339,606.10
合计	29,100,475.62	-	29,100,475.62	17,239,130.48	-	-	46,339,606.10

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	46,339,606.10	13,512,021.25	-	-	59,851,627.35
合计	46,339,606.10	13,512,021.25			59,851,627.35

4、 本报告期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家单位 A6	95,136,300.00	24.70	5,256,020.00
国家单位 G4	44,258,264.00	11.49	2,571,632.00
国家单位 A3	41,272,475.00	10.72	11,866,968.75
国家单位 D	29,130,000.00	7.56	1,456,500.00
国家单位 B5	23,988,820.00	6.23	5,096,373.00
合计	233,785,859.00	60.70	26,247,493.75

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家单位 A6	91,681,900.00	23.00	6,469,970.00
国家单位 A3	53,175,220.00	13.34	5,432,531.00
国家单位 D	40,250,048.00	10.10	2,012,524.00
国家单位 B5	36,553,210.00	9.17	6,561,399.00
国家单位 C3	13,290,000.00	3.33	688,500.00
合计	234,950,378.00	58.94	21,164,924.00

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家单位 A6	62,933,000.00	20.38	4,070,500.00
国家单位 A3	62,083,400.00	20.10	3,104,170.00
国家单位 B5	39,484,710.00	12.79	5,589,793.00
国家单位 A1	14,688,515.00	4.76	2,357,936.90
国家单位 M	11,640,000.00	3.77	582,000.00
合计	190,829,625.00	61.80	15,704,399.90

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
合计			

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收款项融资	108,000.00	1,337,136.00	1,445,136.00	-	-	-
合计	108,000.00	1,337,136.00	1,445,136.00	-	-	-

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收款项融资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收款项融资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,614,618.50	95.59	5,507,855.55	99.17	1,347,018.32	67.52
1 至 2 年	352,347.57	3.91	167.45	-	474,038.07	23.76
2 至 3 年	167.45	-	5,858.89	0.11	139,244.68	6.98
3 年以上	44,647.05	0.50	40,097.87	0.72	34,624.71	1.74
合计	9,011,780.57	100.00	5,553,979.76	100.00	1,994,925.78	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总披露如下：

预付对象	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名的汇总金额	7,119,982.00	79.01	4,093,242.59	73.70	1,474,446.30	73.91

(六) 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款项	4,522,764.55	4,960,452.70	5,299,514.47
合计	4,522,764.55	4,960,452.70	5,299,514.47

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,971,428.81	2,204,487.31	2,681,501.46
1 至 2 年	791,709.97	1,094,476.20	836,173.72
2 至 3 年	479,354.96	832,373.72	440,989.26

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
3 至 4 年	634,154.72	420,989.26	161,610.74
4 至 5 年	285,720.65	141,610.74	460,788.62
5 年以上	1,607,523.48	1,492,910.13	1,781,456.69
小计	5,769,892.59	6,186,847.36	6,362,520.49
减：坏账准备	1,247,128.04	1,226,394.66	1,063,006.02
合计	4,522,764.55	4,960,452.70	5,299,514.47

（2）按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	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	988,500.44	17.13	988,500.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,781,392.15	82.87	258,627.60	5.41	4,522,764.55
合计	5,769,892.59	100.00	1,247,128.04		4,522,764.55

2020 年 12 月 31 日

类别	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	988,500.44	15.98	988,500.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,198,346.92	84.02	237,894.22	4.58	4,960,452.70
合计	6,186,847.36	100.00	1,226,394.66		4,960,452.70

2019 年 12 月 31 日

类别	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	884,477.98	13.90	884,477.98	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,478,042.51	86.10	178,528.04	3.26	5,299,514.47
合计	6,362,520.49	100.00	1,063,006.02		5,299,514.47

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京博易建筑装饰工程有限公司	387,600.00	387,600.00	100.00	未来收回可能性很小
深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	322,133.20	322,133.20	100.00	未来收回可能性很小

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
曹军	107,071.24	107,071.24	100.00	未来收回可能性很小
深圳市百腾物流有限公司	87,696.00	87,696.00	100.00	未来收回可能性很小
北京市科雷特能源科技股份有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00	未来收回可能性很小
合计	988,500.44	988,500.44		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京博易建筑装饰工程有限公司	387,600.00	387,600.00	100.00	未来收回可能性很小
深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	322,133.20	322,133.20	100.00	未来收回可能性很小
曹军	107,071.24	107,071.24	100.00	未来收回可能性很小
深圳市百腾物流有限公司	87,696.00	87,696.00	100.00	未来收回可能性很小
北京市科雷特能源科技股份有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00	未来收回可能性很小
合计	988,500.44	988,500.44		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京博易建筑装饰工程有限公司	387,600.00	387,600.00	100.00	未来收回可能性很小
深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	305,806.74	305,806.74	100.00	未来收回可能性很小
曹军	107,071.24	107,071.24	100.00	未来收回可能性很小
北京市科雷特能源科技股份有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00	未来收回可能性很小
合计	884,477.98	884,477.98		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,667,651.11	83,382.56	5.00	1,088,640.95	54,432.05	5.00	1,544,758.40	77,237.92	5.00
1-2 年	30,000.00	3,000.00	10.00	85,533.14	8,553.32	10.00	81,470.72	8,147.07	10.00
2-3 年	63,503.37	19,051.01	30.00	81,470.72	24,441.22	30.00	131,937.90	39,581.37	30.00
3-4 年	5,420.72	2,710.36	50.00	131,937.90	65,968.95	50.00	103,123.35	51,561.68	50.00
4-5 年	52,087.90	41,670.32	80.00	103,123.35	82,498.68	80.00	-	-	-
5 年以上	108,813.35	108,813.35	100.00	2,000.00	2,000.00	100.00	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	1,927,476.45	258,627.60		1,492,706.06	237,894.22		1,863,290.37	178,528.04	

组合计提项目：低风险组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	303,777.70	-	-	1,115,846.36	-	-	1,136,743.06	-	-
1-2 年	761,709.97	-	-	1,008,943.06	-	-	367,103.00	-	-
2-3 年	415,851.59	-	-	363,303.00	-	-	225,051.36	-	-
3-4 年	241,134.00	-	-	205,051.36	-	-	27,800.00	-	-
4-5 年	118,945.36	-	-	7,800.00	-	-	460,788.62	-	-
5 年以上	1,012,497.08	-	-	1,004,697.08	-	-	1,397,266.10	-	-
合计	2,853,915.70	-		3,705,640.86	-		3,614,752.14	-	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	120,323.36	33,755.00	884,477.98	1,038,556.34
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	85,643.04	59,130.00	-	144,773.04
本期转回	-	-	-	-
本期转销	120,323.36	-	-	120,323.36
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019.12.31 余额	85,643.04	92,885.00	884,477.98	1,063,006.02

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	85,643.04	92,885.00	884,477.98	1,063,006.02
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-12,573.55	12,573.55	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	48,572.72	83,862.95	104,022.46	236,458.13
本期转回	73,069.49	-	-	73,069.49
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020.12.31 余额	48,572.72	189,321.50	988,500.44	1,226,394.66

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	48,572.72	189,321.50	988,500.44	1,226,394.66
2020.12.31 余额在本期				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段	-5,506.61	5,506.61	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	40,316.44	45,329.40	-	85,645.84
本期转回	-	64,912.46	-	64,912.46
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021.12.31 余额	83,382.55	175,245.05	988,500.44	1,247,128.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	5,895,152.54	219,700.00	884,477.98	6,999,330.52
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	
--转入第三阶段	-	-	-	
--转回第二阶段	-	-	-	
--转回第一阶段	-	-	-	
本期新增	4,892,489.37	76,050.00	-	4,968,539.37
本期终止确认	5,605,349.40	-	-	5,605,349.40
其他变动	-	-	-	
2019.12.31 余额	5,182,292.51	295,750.00	884,477.98	6,362,520.49

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	5,182,292.51	295,750.00	884,477.98	6,362,520.49
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-190,613.68	190,613.68	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期新增	2,083,510.73	34,888.49	104,022.46	2,222,421.68
本期终止确认	2,398,094.81	-	-	2,398,094.81
其他变动	-	-	-	-
2020.12.31 余额	4,677,094.75	521,252.17	988,500.44	6,186,847.36

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	4,677,094.75	521,252.17	988,500.44	6,186,847.36
2020.12.31 余额在本期				-
--转入第二阶段	-38,355.35	38,355.35	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	403,164.40	-	-	403,164.40
本期终止确认	520,336.99	299,782.18	-	820,119.17
其他变动	-	-	-	
2021.12.31 余额	4,521,566.81	259,825.34	988,500.44	5,769,892.59

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,038,556.34	-	1,038,556.34	24,449.68	-	-	1,063,006.02
合计	1,038,556.34	-	1,038,556.34	24,449.68	-	-	1,063,006.02

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,063,006.02	163,388.64	-	-	1,226,394.66
合计	1,063,006.02	163,388.64	-	-	1,226,394.66

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,226,394.66	85,645.84	64,912.46	-	1,247,128.04
合计	1,226,394.66	85,645.84	64,912.46	-	1,247,128.04

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
员工备用金	359,063.13	211,458.47	442,247.32
保证金及押金	3,347,744.90	4,279,320.06	4,004,558.88
其他	2,063,084.56	1,696,068.83	1,915,714.29
合计	5,769,892.59	6,186,847.36	6,362,520.49

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市投控物业管理有限公司	保证金及押金	1,583,245.94	1-5 年	27.44	1,344,079.86
社保款	其他	637,035.45	1 年以内	11.04	31,851.77
北京城市开发集团有限责任公司	保证金及押金	600,858.00	1 年以内、1-4 年	10.41	145,415.10
北京博易建筑装饰工程有限公司	其他	387,600.00	3-4 年	6.72	193,800.00
深圳市花样年科技发展有限公司	保证金及押金	325,703.97	1 年以内、1-2 年	5.64	26,465.81
合计		3,534,443.36		61.25	1,741,612.55

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市投控物业管理有限公司	保证金及押金	1,818,608.22	5 年以内、5 年以上	29.39	322,133.20
社保款	其他	497,990.94	1 年以内	8.05	24,899.55
深圳市花样年科技发展有限公司	保证金及押金	446,978.64	2 年以内	7.22	-
中招国际招标有限公司	保证金及押金	440,000.00	1 年以内	7.11	-
北京博易建筑装饰工程有限公司	其他	387,600.00	2-3 年	6.26	387,600.00
合计		3,591,177.80		58.03	734,632.75

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市投资控股有限公司	保证金及押金	2,542,435.40	5 年以内、5 年以上	39.96	305,806.74
北京城市开发集团有限责任公司	保证金及押金、其他	764,087.00	2 年以内	12.01	9,010.45
社保款	其他	441,760.57	1 年以内	6.94	22,088.03
北京博易建筑装饰工程有限公司	其他	387,600.00	1-2 年	6.09	387,600.00
公积金	其他	217,905.59	1 年以内	3.42	10,895.28
合计		4,353,788.56		68.42	735,400.50

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,224,752.68	13,945,694.97	37,279,057.71	40,160,482.66	14,276,912.84	25,883,569.82	29,309,635.18	13,634,279.48	15,675,355.70
委托加工物资	78,017.89	-	78,017.89	360,568.14	-	360,568.14	69,819.82	-	69,819.82
在产品	8,729,911.54	960,168.45	7,769,743.09	5,091,764.38	929,430.12	4,162,334.26	7,820,495.13	762,236.44	7,058,258.69
库存商品	43,401,052.63	16,876,715.32	26,524,337.31	41,295,642.88	14,983,138.03	26,312,504.85	43,350,429.33	13,761,831.39	29,588,597.94
发出商品	10,541,953.71	-	10,541,953.71	6,544,863.99	-	6,544,863.99	5,651,467.87	-	5,651,467.87
工程成本	2,522,972.83	-	2,522,972.83	1,653,590.04	-	1,653,590.04	2,693,158.10	-	2,693,158.10
合计	116,498,661.28	31,782,578.74	84,716,082.54	95,106,912.09	30,189,480.99	64,917,431.10	88,895,005.43	28,158,347.31	60,736,658.12

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,823,756.43	2,855,786.93	-	2,045,263.88	-	13,634,279.48
在产品	515,519.29	356,977.98	-	110,260.83	-	762,236.44
库存商品	13,343,674.51	2,199,735.96	-	1,781,579.08	-	13,761,831.39
合计	26,682,950.23	5,412,500.87	-	3,937,103.79	-	28,158,347.31

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,634,279.48	-	13,634,279.48	2,487,535.02	-	1,844,901.66	-	14,276,912.84
在产品	762,236.44	-	762,236.44	339,254.90	-	172,061.22	-	929,430.12
库存商品	13,761,831.39	-	13,761,831.39	4,021,967.51	-	2,800,660.87	-	14,983,138.03
合计	28,158,347.31	-	28,158,347.31	6,848,757.43	-	4,817,623.75	-	30,189,480.99

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,276,912.84	2,030,081.89	-	2,361,299.76	-	13,945,694.97
在产品	929,430.12	83,005.98	-	52,267.65	-	960,168.45
库存商品	14,983,138.03	4,322,892.67	-	2,429,315.38	-	16,876,715.32
合计	30,189,480.99	6,435,980.54		4,842,882.79		31,782,578.74

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	50,309,310.07	3,410,938.30	46,898,371.77	19,752,728.01	987,636.40	18,765,091.61
合计	50,309,310.07	3,410,938.30	46,898,371.77	19,752,728.01	987,636.40	18,765,091.61

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	50,309,310.07	100.00	3,410,938.30	6.78	46,898,371.77
合计	50,309,310.07	100.00	3,410,938.30		46,898,371.77

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	19,752,728.01	100.00	987,636.40	5.00	18,765,091.61
合计	19,752,728.01	100.00	987,636.40		18,765,091.61

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	32,399,854.21	1,619,992.71	5.00	19,752,728.01	987,636.40	5.00
1-2 年	17,909,455.86	1,790,945.59	10.00	-	-	-
合计	50,309,310.07	3,410,938.30		19,752,728.01	987,636.40	

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020.12.31	原因
合同资产	-	987,636.40	-	-	987,636.40	
合计	-	987,636.40	-	-	987,636.40	

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021.12.31	原因
合同资产减值准备	987,636.40	2,423,301.90			3,410,938.30	
合计	987,636.40	2,423,301.90			3,410,938.30	

(九) 其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税留抵额借方余额	30,768,006.98	29,636,858.04	16,400,176.41
待扣除发行费用	11,313,207.55	4,783,358.49	-
待摊费用	685,414.00	156,171.00	105,932.00
合计	42,766,628.53	34,576,387.53	16,506,108.41

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）2018.12.31	7,702,675.49	7,702,675.49
（2）本期增加金额	-	-
—外购	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2019.12.31	7,702,675.49	7,702,675.49
2．累计折旧和累计摊销		
（1）2018.12.31	6,244,072.81	6,244,072.81
（2）本期增加金额	299,866.20	299,866.20
—计提或摊销	299,866.20	299,866.20
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2019.12.31	6,543,939.01	6,543,939.01
3．减值准备		
（1）2018.12.31	-	-
（2）本期增加金额	-	-
—计提	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2019.12.31	-	-
4．账面价值		
（1）2019.12.31 账面价值	1,158,736.48	1,158,736.48
（2）2018.12.31 账面价值	1,458,602.68	1,458,602.68

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）2019.12.31	7,702,675.49	7,702,675.49
（2）本期增加金额	-	-
—外购	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2020.12.31	7,702,675.49	7,702,675.49
2．累计折旧和累计摊销		
（1）2019.12.31	6,543,939.01	6,543,939.01
（2）本期增加金额	299,866.20	299,866.20
—计提或摊销	299,866.20	299,866.20
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2020.12.31	6,843,805.21	6,843,805.21
3．减值准备		
（1）2019.12.31	-	-
（2）本期增加金额	-	-
—计提	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2020.12.31	-	-
4．账面价值		
（1）2020.12.31 账面价值	858,870.28	858,870.28
（2）2019.12.31 账面价值	1,158,736.48	1,158,736.48

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）2020.12.31	7,702,675.49	7,702,675.49
（2）本期增加金额	9,162,591.74	9,162,591.74
—存货\固定资产\在建工程转入	9,162,591.74	9,162,591.74
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2021.12.31	16,865,267.23	16,865,267.23
2．累计折旧和累计摊销		
（1）2020.12.31	6,843,805.21	6,843,805.21
（2）本期增加金额	383,614.64	383,614.64
—计提或摊销	383,614.64	383,614.64
（3）本期减少金额	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
—处置	-	-
（4）2021.12.31	7,227,419.85	7,227,419.85
3．减值准备		
（1）2020.12.31	-	-
（2）本期增加金额	-	-
—计提	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2021.12.31	-	-
4．账面价值		
（1）2021.12.31 账面价值	9,637,847.38	9,637,847.38
（2）2020.12.31 账面价值	858,870.28	858,870.28

2、 2021 年 12 月 31 日未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	9,078,843.30	正在办理中
合计	9,078,843.30	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	575,787,638.31	11,430,082.87	12,529,166.02
固定资产清理	-		
合计	575,787,638.31	11,430,082.87	12,529,166.02

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
（1）2018.12.31	-	16,529,903.44	6,206,343.75	1,418,597.48	6,962,882.18	31,117,726.85
（2）本期增加金额	-	2,771,248.98		103,053.76	65,125.96	2,939,428.70
—购置	-	2,466,938.08	-	2,964.60	65,125.96	2,535,028.64
—企业合并增加	-	304,310.90	-	100,089.16	-	404,400.06
（3）本期减少金额	-	2,380.00	105,073.00	-	162,230.44	269,683.44
—处置或报废	-	2,380.00	105,073.00	-	162,230.44	269,683.44
（4）2019.12.31	-	19,298,772.42	6,101,270.75	1,521,651.24	6,865,777.70	33,787,472.11
2. 累计折旧						
（1）2018.12.31	-	7,928,490.12	4,269,619.45	1,011,503.29	4,148,187.65	17,357,800.51
（2）本期增加金额	-	2,417,036.06	556,205.28	220,254.72	920,299.13	4,113,795.19
—计提	-	2,390,187.64	556,205.28	201,176.03	920,299.13	4,067,868.08
—企业合并增加	-	26,848.42	-	19,078.69	-	45,927.11
（3）本期减少金额	-	69,875.30	2,788.72	-	140,625.59	213,289.61
—处置或报废	-	69,875.30	2,788.72	-	140,625.59	213,289.61
（4）2019.12.31	-	10,275,650.88	4,823,036.01	1,231,758.01	4,927,861.19	21,258,306.09
3. 减值准备						
（1）2018.12.31	-	-	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
（4）2019.12.31	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						
（1）2019.12.31 账面价值	-	9,023,121.54	1,278,234.74	289,893.23	1,937,916.51	12,529,166.02
（2）2018.12.31 账面价值	-	8,601,413.32	1,936,724.30	407,094.19	2,814,694.53	13,759,926.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	电子设备	合计
1．账面原值						
（1）2019.12.31	-	19,298,772.42	6,101,270.75	1,521,651.24	6,865,777.70	33,787,472.11
（2）本期增加金额	-	2,488,527.20	348,541.36	37,131.15	479,227.40	3,353,427.11
—购置	-	2,488,527.20	348,541.36	37,131.15	479,227.40	3,353,427.11
（3）本期减少金额	-	867,376.10	-	-	-	867,376.10
—处置或报废	-	867,376.10	-	-	-	867,376.10
（4）2020.12.31	-	20,919,923.52	6,449,812.11	1,558,782.39	7,345,005.10	36,273,523.12
2．累计折旧						
（1）2019.12.31	-	10,275,650.88	4,823,036.01	1,231,758.01	4,927,861.19	21,258,306.09
（2）本期增加金额	-	2,971,227.62	392,205.91	183,950.12	853,880.76	4,401,264.41
—计提	-	2,971,227.62	392,205.91	183,950.12	853,880.76	4,401,264.41
（3）本期减少金额	-	816,130.25	-	-	-	816,130.25
—处置或报废	-	816,130.25	-	-	-	816,130.25
（4）2020.12.31	-	12,430,748.25	5,215,241.92	1,415,708.13	5,781,741.95	24,843,440.25
3．减值准备						
（1）2019.12.31	-	-	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
（4）2020.12.31	-	-	-	-	-	-
4．账面价值						
（1）2020.12.31 账面价值	-	8,489,175.27	1,234,570.19	143,074.26	1,563,263.15	11,430,082.87
（2）2019.12.31 账面价值	-	9,023,121.54	1,278,234.74	289,893.23	1,937,916.51	12,529,166.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	电子设备	合计
1．账面原值						
（1）2020.12.31	-	20,919,923.52	6,449,812.11	1,558,782.39	7,345,005.10	36,273,523.12
（2）本期增加金额	577,031,943.94	2,222,787.74	234,017.69	1,714,703.26	400,141.60	581,603,594.23
—购置	-	2,222,787.74	234,017.69	-	400,141.60	2,856,947.03
—在建工程转入	577,031,943.94	-	-	1,714,703.26	-	578,746,647.20
（3）本期减少金额	7,052,500.00	949,402.23	561,635.00	4,589.79	103,004.87	8,671,131.89
—处置或报废	-	949,402.23	561,635.00	4,589.79	103,004.87	1,618,631.89
—转入投资性房地产	7,052,500.00	-	-	-	-	7,052,500.00
（4）2021.12.31	569,979,443.94	22,193,309.03	6,122,194.80	3,268,895.86	7,642,141.83	609,205,985.46
2．累计折旧						
（1）2020.12.31	-	12,430,748.25	5,215,241.92	1,415,708.13	5,781,741.95	24,843,440.25
（2）本期增加金额	6,238,997.29	2,660,946.08	320,079.02	115,467.97	656,206.25	9,991,696.61
—计提	6,238,997.29	2,660,946.08	320,079.02	115,467.97	656,206.25	9,991,696.61
（3）本期减少金额		819,762.72	468,913.22	4,360.30	123,753.47	1,416,789.71
—处置或报废	-	819,762.72	468,913.22	4,360.30	123,753.47	1,416,789.71
（4）2021.12.31	6,238,997.29	14,271,931.61	5,066,407.72	1,526,815.80	6,314,194.73	33,418,347.15
3．减值准备						
（1）2020.12.31	-	-	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
（4）2021.12.31	-	-	-	-	-	-
4．账面价值						
（1）2021.12.31 账面价值	563,740,446.65	7,921,377.42	1,055,787.08	1,742,080.06	1,327,947.10	575,787,638.31
（2）2020.12.31 账面价值	-	8,489,175.27	1,234,570.19	143,074.26	1,563,263.15	11,430,082.87

3、 2021 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	563,740,446.65	正在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	53,072,191.09	377,274,868.16	95,952,788.87
工程物资	-	-	-
合计	53,072,191.09	377,274,868.16	95,952,788.87

2、 在建工程情况

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿波罗产业园	-	-	-	377,274,868.16	-	377,274,868.16	95,952,788.87	-	95,952,788.87
阿波罗产业园装修项目	53,072,191.09	-	53,072,191.09	-	-	-	-	-	-
合计	53,072,191.09	-	53,072,191.09	377,274,868.16	-	377,274,868.16	95,952,788.87	-	95,952,788.87

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
阿波罗产业园	460,000,000.00	65,222,563.63	30,730,225.24	-	-	95,952,788.87	0.21	20.86%	-	-	-	自有资金
合计		65,222,563.63	30,730,225.24	-	-	95,952,788.87						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
阿波罗产业园	460,000,000.00	95,952,788.87	281,322,079.29	-	-	377,274,868.16	84.58%	82.02%	6,804,973.96	6,804,973.96	5.64	自有资金、银行贷款
合计		95,952,788.87	281,322,079.29	-	-	377,274,868.16			6,804,973.96	6,804,973.96		

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产、投资性房地产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
阿波罗产业园	520,000,000.00	377,274,868.16	145,540,122.77	522,814,990.93	-	-	104.16	100.00%	19,438,353.21	12,633,379.25	5.64	自有资金、银行贷款
阿波罗产业园装修项目	120,000,000.00	-	96,797,819.91	56,327,044.75	-	40,470,775.16	86.25	/	942,105.59	942,105.59	5.64	自有资金、银行贷款
设备安装	/	-	14,316,119.19	1,714,703.26	-	12,601,415.93	/	/	-	-	-	自有资金
合计		377,274,868.16	256,654,061.87	580,856,738.94	-	53,072,191.09			20,380,458.80	13,575,484.84		

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）2021.1.1 余额	444,228.54	444,228.54
（2）本期增加金额	6,426,066.18	6,426,066.18
—新增租赁	6,426,066.18	6,426,066.18
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2021.12.31 余额	6,870,294.72	6,870,294.72
2．累计折旧		
（1）2021.1.1 余额	-	-
（2）本期增加金额	2,050,745.10	2,050,745.10
—计提	2,050,745.10	2,050,745.10
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2021.12.31 余额	2,050,745.10	2,050,745.10
3．减值准备		
（1）2021.1.1 余额	-	-
（2）本期增加金额	-	-
—计提	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2021.12.31 余额	-	-
4．账面价值		
（1）2021.12.31 账面价值	4,819,549.62	4,819,549.62
（2）2021.1.1 账面价值	444,228.54	444,228.54

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	财务等办公软件	合计
1．账面原值				
（1）2018.12.31	118,320,927.50	881,234.90	5,957,872.77	125,160,035.17
（2）本期增加金额	-	-	204,620.29	204,620.29
—购置	-	-	175,895.86	175,895.86
—企业合并增加	-	-	28,724.43	28,724.43
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2019.12.31	118,320,927.50	881,234.90	6,162,493.06	125,364,655.46
2．累计摊销				

项目	土地使用权	专利权	财务等办公软件	合计
（1）2018.12.31	10,846,085.00	114,229.92	3,335,738.72	14,296,053.64
（2）本期增加金额	3,944,030.92	46,210.99	1,128,875.80	5,119,117.71
—计提	3,944,030.92	46,210.99	1,128,875.80	5,119,117.71
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2019.12.31	14,790,115.92	160,440.91	4,464,614.52	19,415,171.35
3．减值准备				
（1）2018.12.31	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2019.12.31	-	-	-	-
4．账面价值				
（1）2019.12.31 账面价值	103,530,811.58	720,793.99	1,697,878.54	105,949,484.11
（2）2018.12.31 账面价值	107,474,842.50	767,004.98	2,622,134.05	110,863,981.53

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中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 0.00%。

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
1．账面原值				
（1）2019.12.31	118,320,927.50	881,234.90	6,162,493.06	125,364,655.46
（2）本期增加金额	-	-	502,817.50	502,817.50
—购置	-	-	502,817.50	502,817.50
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2020.12.31	118,320,927.50	881,234.90	6,665,310.56	125,867,472.96
2．累计摊销				
（1）2019.12.31	14,790,115.92	160,440.91	4,464,614.52	19,415,171.35
（2）本期增加金额	3,944,030.69	46,210.96	923,736.74	4,913,978.39
—计提	3,944,030.69	46,210.96	923,736.74	4,913,978.39
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2020.12.31	18,734,146.61	206,651.87	5,388,351.26	24,329,149.74
3．减值准备				
（1）2019.12.31	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2020.12.31	-	-	-	-
4．账面价值				
（1）2020.12.31 账面价值	99,586,780.89	674,583.03	1,276,959.30	101,538,323.22
（2）2019.12.31 账面价值	103,530,811.58	720,793.99	1,697,878.54	105,949,484.11

截止 2020 年 12 月 31 日，无形资产中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 0.00%。

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
1．账面原值				
（1）2020.12.31	118,320,927.50	881,234.90	6,665,310.56	125,867,472.96
（2）本期增加金额	423,951.00	-	343,696.77	767,647.77
—购置	423,951.00	-	343,696.77	767,647.77
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2021.12.31	118,744,878.50	881,234.90	7,009,007.33	126,635,120.73
2．累计摊销				
（1）2020.12.31	18,734,146.61	206,651.87	5,388,351.26	24,329,149.74
（2）本期增加金额	3,945,482.81	46,210.99	611,273.48	4,602,967.28
—计提	3,945,482.81	46,210.99	611,273.48	4,602,967.28
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2021.12.31	22,679,629.42	252,862.86	5,999,624.74	28,932,117.02
3．减值准备				
（1）2020.12.31	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2021.12.31	-	-	-	-
4．账面价值				
（1）2021.12.31 账面价值	96,065,249.08	628,372.04	1,009,382.59	97,703,003.71
（2）2020.12.31 账面价值	99,586,780.89	674,583.03	1,276,959.30	101,538,323.22

截止 2021 年 12 月 31 日，无形资产中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 0.00%。

(十五) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
办公室装修费用	214,938.00	60,000.00	185,202.98	-	89,735.02
厂房改建费用	1,346,046.99	1,026,667.00	890,656.95	-	1,482,057.04
其他零星改造费用	-	6,798.00	2,781.00	-	4,017.00
合计	1,560,984.99	1,093,465.00	1,078,640.93	-	1,575,809.06

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
办公室装修费用	89,735.02	-	51,051.36	-	38,683.66
厂房改建费用	1,482,057.04	-	969,789.89	-	512,267.15
其他零星改造费用	4,017.00	-	3,708.00	-	309.00
合计	1,575,809.06	-	1,024,549.25	-	551,259.81

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
办公室装修费用	38,683.66	-	38,683.66	-	
厂房改建费用	512,267.15	211,757.80	524,031.45	-	199,993.50
其他零星改造费用	309.00	-	309.00	-	-
其他预付费用	-	290,511.00	40,348.75	-	250,162.25
合计	551,259.81	502,268.80	603,372.86	-	450,155.75

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	69,790,480.40	10,573,480.60	55,308,674.04	8,391,485.92	36,227,308.84	5,448,711.43
存货减值准备	31,782,578.74	4,796,531.72	30,189,480.99	4,532,013.32	28,158,347.28	4,236,715.78
可抵扣亏损	89,178,223.68	13,382,228.78	89,123,271.43	13,368,490.71	89,123,271.40	13,368,490.71
内部交易等未实现损益	22,346,090.52	3,373,375.83	13,992,024.66	2,098,803.70	21,569,197.70	3,235,379.66
确认为递延收益的政府补助	18,837,496.60	2,825,624.49	24,250,064.43	3,637,509.66	39,482,396.07	5,922,359.41
合计	231,934,869.94	34,951,241.42	212,863,515.55	32,028,303.31	214,560,521.29	32,211,656.99

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	68,878.29	69,145.28	69,193.86
可抵扣亏损	73,718,045.26	314,426,742.04	311,160,095.26
合计	73,786,923.55	314,495,887.32	311,229,289.12

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年	-	-	2,129,472.61	
2021 年	-	243,674,079.86	243,674,079.86	
2022 年	49,184,397.94	49,184,397.94	49,184,397.94	

年份	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2023 年	11,034,504.73	11,034,504.73	11,034,504.73	
2024 年	5,137,640.12	5,137,640.12	5,137,640.12	
2025 年	5,396,119.39	5,396,119.39	-	
2026 年	2,965,383.08	-	-	
合计	73,718,045.26	314,426,742.04	311,160,095.26	

(十七) 其他非流动资产

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产预付款	8,131,664.93	-	8,131,664.93	17,400.00	-	17,400.00	622,270.00	-	622,270.00
合计	8,131,664.93	-	8,131,664.93	17,400.00	-	17,400.00	622,270.00	-	622,270.00

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押保证贷款	38,730,000.00	54,950,000.00	89,210,000.00
保证贷款	50,760,000.00	47,430,000.00	10,000,000.00
抵押贷款	-	-	4,000,000.00
信用贷款	-	-	2,000,000.00
合计	89,490,000.00	102,380,000.00	105,210,000.00

(十九) 应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	-	2,262,360.00	3,530,000.00
商业承兑汇票	-	1,039,400.00	3,140,725.00
国内信用证	-	354,140.00	-
合计	-	3,655,900.00	6,670,725.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	157,830,850.37	159,246,579.24	61,725,399.40
1-2 年	21,111,297.12	8,468,101.25	22,318,934.14
2-3 年	7,091,109.29	10,998,894.24	13,548,104.21
3 年以上	12,959,470.32	3,878,913.79	7,484,093.94
合计	198,992,727.10	182,592,488.52	105,076,531.69

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021.12.31	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
国家单位 C6	9,134,784.00	9,134,784.00	未到约定结算期
常州国光数据通信有限公司	8,752,340.00	8,752,340.00	未到约定结算期
湖南苏试广博检测技术有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	未到约定结算期
国家单位 B11	3,416,237.10	3,416,237.10	未到约定结算期
国家单位 B7	2,935,420.00	2,935,420.00	未到约定结算期
合计	28,138,781.10	28,138,781.10	

项目	2020.12.31	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
国家单位 C6	11,893,284.00	1,574,500.00	未到约定结算期
常州国光数据通信有限公司	11,241,740.00	8,540,000.00	未到约定结算期
国家单位 B11	3,416,237.10	3,416,237.10	未到约定结算期
国家单位 B7	2,935,420.00	1,601,800.00	未到约定结算期
国家单位 B16	1,180,000.00	1,180,000.00	未到约定结算期
合计	30,666,681.10	16,312,537.10	

项目	2019.12.31	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
常州国光数据通信有限公司	10,785,000.00	9,185,000.00	未到约定结算期
国家单位 B11	9,017,037.10	6,855,460.93	未到约定结算期
广州海格通信集团股份有限公司	8,890,000.00	8,890,000.00	未到约定结算期
国家单位 C6	5,434,984.00	4,700,000.00	未到约定结算期
合计	34,127,021.10	29,630,460.93	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	138,179.91	394,645.20	10,570,317.81
1-2 年	46,488.00	26,000.00	67,358.24
2-3 年	26,000.00	67,358.24	-
3 年以上	109,114.17	41,755.93	2,129,755.93
合计	319,782.08	529,759.37	12,767,431.98

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019.12.31	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
四川九洲电器集团有限责任公司	1,104,000.00	1,104,000.00	项目未完工验收
国家单位 T	2,832,852.00	984,000.00	项目未完工验收
合计	3,936,852.00	2,088,000.00	

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	1,897,989.29	4,801,865.35
1-2 年	1,262,042.34	7,416,095.58
2-3 年	7,416,095.58	-
3 年以上	1,047,787.61	1,047,787.61
合计	11,623,914.82	13,265,748.54

2、 账龄超过一年的重要合同负债

2021 年度

项目	2021.12.31	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
国家单位 W	4,549,867.88	4,549,867.88	项目未完工验收
国家单位 T	2,506,948.67	2,506,948.67	项目未完工验收
国家单位 J	1,727,516.02	1,356,312.52	项目未完工验收
合计	8,784,332.57	8,413,129.07	

2020 年

项目	2020.12.31	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
国家单位 W	4,549,867.88	4,549,867.88	项目未完工验收
国家单位 T	2,506,948.67	2,506,948.67	项目未完工验收
国家单位 ZL	1,012,884.96	1,012,884.96	项目未完工验收
合计	8,069,701.51	8,069,701.51	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	9,329,778.37	78,030,964.63	78,855,647.27	8,505,095.73
离职后福利-设定提存计划	75,369.50	6,698,181.27	6,707,520.39	66,030.38
辞退福利	1,175,597.49	2,276,032.36	3,118,904.85	332,725.00
合计	10,580,745.36	87,005,178.26	88,682,072.51	8,903,851.11

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	8,505,095.73	93,140,295.09	85,887,491.68	15,757,899.14
离职后福利-设定提存计划	66,030.38	540,648.28	606,678.66	-
辞退福利	332,725.00	-	332,725.00	-
合计	8,903,851.11	93,680,943.37	86,826,895.34	15,757,899.14

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	15,757,899.14	102,648,381.65	103,920,968.05	14,485,312.74
离职后福利-设定提存计划	-	9,250,172.37	9,117,350.01	132,822.36
辞退福利	-	99,664.50	99,664.50	-
合计	15,757,899.14	111,998,218.52	113,137,982.56	14,618,135.10

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	9,051,020.67	70,662,926.93	71,268,907.88	8,445,039.72
（2）职工福利费	235,351.00	1,460,025.53	1,681,804.53	13,572.00
（3）社会保险费	43,406.70	3,399,785.88	3,396,708.57	46,484.01
其中：医疗保险费	38,413.00	3,033,467.82	3,030,665.82	41,215.00
工伤保险费	1,920.66	111,049.92	110,998.79	1,971.79
生育保险费	3,073.04	255,268.14	255,043.96	3,297.22
（4）住房公积金	-	2,377,404.30	2,377,404.30	-
（5）工会经费和职工教育经费	-	130,821.99	130,821.99	-
（6）短期带薪缺勤	-	-	-	-
（7）短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	9,329,778.37	78,030,964.63	78,855,647.27	8,505,095.73

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	8,445,039.72	85,538,747.25	78,301,149.09	15,682,637.88
（2）职工福利费	13,572.00	1,243,021.74	1,240,993.74	15,600.00
（3）社会保险费	46,484.01	3,178,412.17	3,165,234.92	59,661.26
其中：医疗保险费	41,215.00	2,923,966.62	2,905,520.36	59,661.26
工伤保险费	1,971.79	9,480.04	11,451.83	-
生育保险费	3,297.22	244,965.51	248,262.73	-
（4）住房公积金	-	3,007,577.80	3,007,577.80	-
（5）工会经费和职工教育经费	-	172,536.13	172,536.13	-
（6）短期带薪缺勤	-	-	-	-
（7）短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	8,505,095.73	93,140,295.09	85,887,491.68	15,757,899.14

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	15,682,637.88	93,022,675.82	94,346,255.22	14,359,058.48
（2）职工福利费	15,600.00	1,421,774.91	1,400,354.91	37,020.00
（3）社会保险费	59,661.26	4,535,662.67	4,520,082.67	75,241.26
其中：医疗保险费	59,661.26	4,071,561.25	4,059,709.93	71,512.58
工伤保险费	-	173,921.85	171,452.54	2,469.31
生育保险费	-	290,179.57	288,920.20	1,259.37
（4）住房公积金	-	3,536,875.29	3,522,882.29	13,993.00
（5）工会经费和职工教育经费	-	131,392.96	131,392.96	-

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
（6）短期带薪缺勤	-	-	-	-
（7）短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	15,757,899.14	102,648,381.65	103,920,968.05	14,485,312.74

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	72,324.26	6,613,948.86	6,623,387.04	62,886.08
失业保险费	3,045.24	84,232.41	84,133.35	3,144.30
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	75,369.50	6,698,181.27	6,707,520.39	66,030.38

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	62,886.08	531,687.64	594,573.72	-
失业保险费	3,144.30	8,960.64	12,104.94	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	66,030.38	540,648.28	606,678.66	-

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	-	9,154,700.95	9,024,969.52	129,731.43
失业保险费	-	95,471.42	92,380.49	3,090.93
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	9,250,172.37	9,117,350.01	132,822.36

(二十四) 应交税费

税费项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	4,088,452.09	3,205,742.71	3,373,495.55
城建税	4,789,368.18	4,955,635.42	3,543,286.87
教育费附加	2,052,730.93	2,123,988.33	1,518,769.09
地方教育费附加	1,368,316.95	1,415,821.89	1,012,512.73
企业所得税	3,064,493.32	4,489,916.01	2,373,227.32
个人所得税	824,888.77	1,561,394.84	647,588.12
印花税	59,944.07	71,938.47	-
合计	16,248,194.31	17,824,437.67	12,468,879.68

(二十五) 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	864,955.45	528,279.27	162,996.92
应付股利	-	-	-
其他应付款项	24,891,015.03	22,793,739.85	26,529,130.27
合计	25,755,970.48	23,322,019.12	26,692,127.19

1、 应付利息

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	729,322.23	368,816.67	-
短期借款应付利息	135,633.22	159,462.60	162,996.92
合计	864,955.45	528,279.27	162,996.92

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	20,840,401.20	20,164,373.75	20,814,060.25
员工往来	3,193,851.03	1,955,716.38	3,192,150.96
其他	856,762.80	673,649.72	2,522,919.06
合计	24,891,015.03	22,793,739.85	26,529,130.27

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
深圳麒麟智能装备科技有限公司	20,000,000.00	未到结算时间
合计	20,000,000.00	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
深圳麒麟智能装备科技有限公司	20,000,000.00	未到结算时间
合计	20,000,000.00	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
深圳麒麟智能装备科技有限公司	20,000,000.00	未到结算时间
合计	20,000,000.00	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	2,130,202.60	-	-
合计	2,130,202.60	-	-

(二十七) 其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他单位借款及利息	1,335,049.46	554,688.35	8,676,833.32
一年内到期的递延收益	870,350.51	4,133,067.88	845,603.94
待转销项税额	46,877,229.10	55,121,300.10	42,729,442.63
合计	49,082,629.07	59,809,056.33	52,251,879.89

(二十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押保证借款	432,650,114.25	240,000,000.00	-
合计	432,650,114.25	240,000,000.00	-

(二十九) 租赁负债

项目	2021.12.31
租赁付款额	2,688,157.38
减：未确认融资费用	119,266.70
合计	2,568,890.68

(三十) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	38,000,000.00	7,760,000.00	7,123,207.88	38,636,792.12	
合计	38,000,000.00	7,760,000.00	7,123,207.88	38,636,792.12	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	38,636,792.12	6,650,000.00	25,169,795.57	20,116,996.55	
合计	38,636,792.12	6,650,000.00	25,169,795.57	20,116,996.55	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	20,116,996.55	539,700.00	2,689,550.46	17,967,146.09	
合计	20,116,996.55	539,700.00	2,689,550.46	17,967,146.09	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
海洋通信产业化项目政府专项资金	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	与资产相关
4K 超高清视频智能分析与实时传输关键技术研发专项资金	5,000,000.00	-	845,603.94	-845,603.94	3,308,792.12	与资产相关
可规划精准时间触发的高速以太网传输关键技术研发	2,250,000.00	-	-	-	2,250,000.00	与收益相关
可规划精准时间触发的高速以太网传输关键技术研发	750,000.00	-	-	-	750,000.00	与资产相关
2016 年未来产业发展资金（信息融合通信技术产业化项目）	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	与资产相关
2019 年军品科研项目合同奖励扶持款	-	7,760,000.00	5,432,000.00	-	2,328,000.00	与收益相关
合计	38,000,000.00	7,760,000.00	6,277,603.94	-845,603.94	38,636,792.12	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
海洋通信产业化项目政府专项资金	15,000,000.00	-	5,736,930.83	-7,305,402.06	1,957,667.11	与资产相关
4K 超高清视频智能分析与实时传输关键技术研发专项资金	3,308,792.12	-	2,457,159.86	-399,807.33	451,824.93	与资产相关
可规划精准时间触发的高速以太网传输关键技术研发	2,250,000.00	-	2,250,000.00	-	-	与收益相关
可规划精准时间触发的高速以太网传输关键技术研发	750,000.00	-	147,640.94	-196,854.55	405,504.51	与资产相关
2016 年未来产业发展资金（信息融合通信技术产业化项目）	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	与资产相关
2019 年军品科研项目合同奖励扶持款	2,328,000.00	-	776,000.00	-	1,552,000.00	与收益相关
深圳市某政府补助项目 2019 年第四批发展专项资金	-	6,650,000.00	5,900,000.00	-	750,000.00	与收益相关
合计	38,636,792.12	6,650,000.00	17,267,731.63	-7,902,063.94	20,116,996.55	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
海洋通信产业化项目政府专项资金	1,957,667.11	-	2,690,802.06	2,110,636.09	1,377,501.14	与资产相关
4K 超高清视频智能分析与实时传输关键技术研发专项资金	451,824.93	-	1,245,411.26	1,146,831.28	353,244.95	与资产相关
可规划精准时间触发的高速以太网传输关键技术研发	405,504.51	-	196,854.51	5,250.00	213,900.00	与资产相关
2016 年未来产业发展资金（信息融合通信技术产业化项目）	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	与资产相关
2019 年军品科研项目合同奖励扶持款	1,552,000.00	-	1,319,200.00	-	232,800.00	与收益相关
深圳市某政府补助项目 2019 年第四批发展专项资金	750,000.00	-	500,000.00	-	250,000.00	与收益相关
深圳市某政府补助项目 2021 年第一批发展专项资金	-	539,700.00	-	-	539,700.00	与收益相关
合计	20,116,996.55	539,700.00	5,952,267.83	3,262,717.37	17,967,146.09	

(三十一) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（－）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	95,820,000.00	18,348,903.00	-	-	-	18,348,903.00	114,168,903.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（－）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	114,168,903.00	-	-	-	-	-	114,168,903.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（－）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	114,168,903.00	-	-	-	-		114,168,903.00

股本变动说明：

（1）2019 年 4 月 1 日，邦彦技术股份有限公司注册资本由 9582 万元增加至 9789.70 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其于 2019 年 4 月 29 日出具了信会师报字[2019]第 ZA90517 号验资报告。

（2）2019 年 7 月 12 日，邦彦技术股份有限公司注册资本由 9789.70 万元增加至 10480.938 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其于 2019 年 8 月 15 日出具了信会师报字[2019]第 ZA90601 号验资报告。

（3）2019 年 8 月 28 日，邦彦技术股份有限公司注册资本由 10480.938 万元增加至 10565.938 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其于 2019 年 9 月 2 日出具了信会师报字[2019]第 ZA90644 号验资报告。

（4）2019 年 12 月 9 日，邦彦技术股份有限公司注册资本由 10565.938 万元增加至 10790.938 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其于 2019 年 12 月 20 日出具了信会师报字[2019]第 ZA90646 号验资报告。

（5）2019 年 12 月 23 日，邦彦技术股份有限公司注册资本由 10790.938 万元增加至 11416.8903 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其于 2019 年 12 月 27 日出具了信会师报字[2019]第 ZA90650 号验资报告

(三十二) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	217,709,377.88	366,978,097.00	-	584,687,474.88
其他资本公积	-	-	-	-
合计	217,709,377.88	366,978,097.00		584,687,474.88

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	584,687,474.88	-	-	584,687,474.88
其他资本公积	-	-	-	-
合计	584,687,474.88			584,687,474.88

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	584,687,474.88	-	-	584,687,474.88
其他资本公积	-	-	-	-
合计	584,687,474.88	-	-	584,687,474.88

资本公积变动说明：

（1）2019 年，本公司已收到投资机构缴纳的货币出资合计人民币 385,327,000.00 元，其中，计入股本人民币 18,348,903.00 元，计入资本公积人民币 366,978,097.00 元。

(三十三) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	199,727.50	-	199,727.50	-	-	199,727.50
合计	199,727.50	-	199,727.50	-	-	199,727.50

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	199,727.50	-	199,727.50	-	-	199,727.50
合计	199,727.50	-	199,727.50	-	-	199,727.50

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	199,727.50	-	-	199,727.50
合计	199,727.50	-	-	199,727.50

(三十四) 未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	-212,648,278.43	-283,749,497.45	-311,639,595.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	-	-
调整后年初未分配利润	-212,648,278.43	-283,749,497.45	-311,639,595.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,268,423.08	71,101,219.02	27,890,098.54
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-133,379,855.35	-212,648,278.43	-283,749,497.45

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,120,067.40	83,732,721.84	277,348,472.04	74,469,393.62	269,417,071.55	95,434,426.39
其他业务	1,183,250.69	438,239.31	1,229,136.60	1,082,676.94	688,375.19	369,107.33
合计	308,303,318.09	84,170,961.15	278,577,608.64	75,552,070.56	270,105,446.74	95,803,533.72

营业收入明细：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入			
其中：产品销售	304,051,027.64	274,340,073.90	265,722,952.07
加工收入	3,069,039.76	3,008,398.14	3,694,119.48
其他业务收入			
其中：房屋租赁收入	1,166,459.14	1,184,342.35	582,103.19
设备租赁收入	-	-	106,272.00
材料收入	16,791.55	44,794.25	-
合计	308,303,318.09	278,577,608.64	270,105,446.74

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
舰船通信	137,048,706.92	44.62%	146,488,688.29	52.82%	173,373,801.74	64.35%
融合通信	130,806,444.62	42.59%	53,655,701.53	19.35%	70,520,243.27	26.18%
信息安全	36,195,876.10	11.79%	73,204,835.52	26.39%	21,828,907.06	8.10%
其他	3,069,039.76	1.00%	3,999,246.70	1.44%	3,694,119.48	1.37%
合计	307,120,067.40	100.00%	277,348,472.04	100.00%	269,417,071.55	100.00%

(三十六) 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市建设维护税	696,642.31	2,007,538.51	1,760,558.85
教育费附加	298,419.97	860,373.66	754,525.24
地方教育费附加	198,946.61	573,582.43	503,016.83
房产税	153,662.76	150,542.76	122,724.74
土地使用税	41,479.48	31,810.85	48,381.64
印花税	64,767.60	163,621.77	83,518.36
车船使用税	12,030.00	10,740.00	16,490.00
合计	1,465,948.73	3,798,209.98	3,289,215.66

(三十七) 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	21,145,351.39	14,398,949.16	11,489,533.90
业务招待费	3,883,466.28	5,663,482.19	6,137,588.82
交通差旅费	6,411,139.48	4,819,292.99	4,345,780.83
办公费	7,237.48	30,638.62	81,822.02
租赁费及管理费	1,040,168.69	1,496,509.54	1,169,351.82
折旧摊销	728,874.81	53,503.92	67,689.75
运输装卸费	332,624.11	229,791.39	182,552.79
售后服务费	1,589,165.32	309,999.19	1,088,330.22
其他	2,274,089.47	973,782.25	378,697.49
合计	37,412,117.03	27,975,949.25	24,941,347.64

(三十八) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	28,147,785.39	23,916,163.43	19,712,158.71
折旧摊销	12,074,493.64	5,974,880.23	6,305,635.52
中介服务费	1,551,461.12	1,020,423.35	3,093,082.29
租赁费及管理费	1,628,388.51	2,703,306.06	2,897,012.14
交通差旅费	1,200,574.80	952,086.29	1,171,458.91
办公费	386,676.41	491,250.02	221,801.21
业务招待费	1,460,267.93	1,363,557.31	1,183,520.27
其他	3,675,346.29	1,575,542.93	2,103,788.59
合计	50,124,994.09	37,997,209.62	36,688,457.64

(三十九) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	52,667,225.37	47,155,755.25	43,296,078.73
技术服务费	2,584,872.92	15,417,290.01	2,453,601.63
租赁费及管理费	3,071,049.11	2,814,493.56	3,501,078.75
物料消耗	5,836,059.67	5,947,472.38	4,784,564.47
交通差旅费	4,575,685.10	2,415,013.08	2,517,866.39
折旧摊销	2,241,247.51	2,324,981.10	1,906,532.94
评审鉴定费	351,381.54	455,717.22	574,728.37
其他	2,092,554.72	1,806,179.51	778,899.91
研发收入冲减研发费用	-21,687,786.79	-14,712,115.05	-3,144,549.77
合计	51,732,289.15	63,624,787.06	56,668,801.42

(四十) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	9,375,384.31	5,632,107.63	17,149,689.87
其中：租赁负债利息费用	173,776.90	-	-
减：利息收入	228,069.71	297,721.61	114,539.67
票据贴息	43,468.55	-	-
其他	274,308.10	80,199.65	248,115.56
合计	9,465,091.25	5,414,585.67	17,283,265.76

(四十一) 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	30,767,480.68	41,197,288.82	11,148,855.74
合计	30,767,480.68	41,197,288.82	11,148,855.74

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	80,879.21	23,953.53	185,207.38	与收益相关
4K 超高清视频智能分析与实时传输关键技术研发专项资金	1,245,411.26	2,457,159.86	845,603.94	与资产相关
深圳市社会保险基金管理局生育津贴	-	-	273,040.29	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	17,129.44	111,443.36	46,871.84	与收益相关
政府投融资园区产业用房房租减免	2,126,349.48	1,357,100.00	678,499.98	与收益相关
免征军品增值税	8,156,154.72	18,331,187.30	651,829.29	与收益相关
深圳市财政委员会 2019 年军品科研项目合同奖励扶持款	1,319,200.00	776,000.00	5,432,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局 2018 年度南山区自主创新产业发展专项资金补助款	-		500,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局 国内外发明专利支持计划资金补助款	-	-	42,000.00	与收益相关
深圳市南山区住房和建设局 2019 年人才安居住房补助款	-	-	120,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年度企业研究开发资助计划资助金	-	-	2,573,000.00	与收益相关
工伤退费	-	2,673.00	1,611.69	与收益相关
深圳市国防科工办资金回收	-	-	-613,800.00	与收益相关
增值税即征即退	-	-	412,991.33	与收益相关
深圳市某政府补助项目 2019 年第四批发展专项资金	500,000.00	5,900,000.00	-	与收益相关
海洋通信产业化项目政府专项资金	2,690,802.06	5,736,930.83	-	与资产相关
可规划精准时间触发的高速以太网传输关键技术研发	-	2,250,000.00	-	与收益相关
上市奖励	-	2,000,000.00	-	与收益相关

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
深圳市南山区科技创新局 2019 年企业研发投入支持计划	-	907,300.00	-	与收益相关
深圳市南山区财政局 2020 年人才安居住房补租款	-	504,000.00	-	与收益相关
深圳市某政府补助项目 2020 年专项资金第二批项目资助款	-	450,000.00	-	与收益相关
可规划精准时间触发的高速以太网传输关键技术研发	196,854.51	147,640.94	-	与资产相关
深圳市中小企业服务局小升规项深中小企业 2020-46 号补贴款	-	100,000.00	-	与收益相关
北京市海淀区发展和改革委员会补贴款	-	50,000.00	-	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理局 2018 年第二批专利补贴	-	47,000.00	-	与收益相关
援企稳岗-"四上"企业社保补贴资助	-	30,900.00	-	与收益相关
深圳市南山区科技局专利支持计划拟资助项目资金	32,500.00	14,000.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2019 年企业研发资助第二批	1,119,000.00	-	-	与收益相关
深圳市南山区科技创新局企业研发投入支持计划	1,000,000.00	-	-	与收益相关
深圳市南山区科技创新局专利支持计划拟资助项目	8,000.00	-	-	与收益相关
以工代训补贴	172,000.00	-	-	与收益相关
2020 年国内发明、国外发明专利资助	47,500.00	-	-	与收益相关
2020 年国家高新技术企业认定奖补资金项目	50,000.00	-	-	与收益相关
市委专项资金补助款	-816,400.00	-	-	与收益相关
2021 年深圳市某政府补助项目发展专项资金第二批资助金	547,800.00	-	-	与收益相关
2021 年深圳市某政府补助项目发展专项资金第一批资助金	12,274,300.00	-	-	与收益相关
合计	30,767,480.68	41,197,288.82	11,148,855.74	

(四十二) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买短期理财产品收益	-	130,410.98	-
合计	-	130,410.98	-

(四十三) 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	1,474,517.16	-691,161.06	-1,390,357.25
应收账款坏账损失	-13,512,021.25	-17,239,130.48	-11,127,894.31
应收款项融资减值损失	-	-	-
其他应收款坏账损失	-20,733.38	-163,388.64	17,015.65
合计	-12,058,237.47	-18,093,680.18	-12,501,235.91

(四十四) 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,435,980.54	-6,848,757.43	-5,386,102.75
合同资产减值损失	-2,423,301.90	-987,636.40	-
合计	-8,859,282.44	-7,836,393.83	-5,386,102.75

(四十五) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-85,392.63	-	-9,580.90	-85,392.63	-	-9,580.90
合计	-85,392.63	-	-9,580.90	-85,392.63	-	-9,580.90

(四十六) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-	-	-
其他	142,008.85	40,099.64	175,896.11	142,008.85	40,099.64	175,896.11
合计	142,008.85	40,099.64	175,896.11	142,008.85	40,099.64	175,896.11

(四十七) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	66,449.55	51,245.85	10,812.93	66,449.55	51,245.85	10,812.93
其他	796,582.14	403,990.83	229,832.84	796,582.14	403,990.83	229,832.84
未决诉讼	-	554,688.35	-	-	554,688.35	-
合计	863,031.69	1,009,925.03	240,645.77	863,031.69	1,009,925.03	240,645.77

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	4,736,717.72	5,700,529.62	2,358,581.87
递延所得税费用	-2,922,938.11	181,629.43	506,894.20
合计	1,813,779.61	5,882,159.05	2,865,476.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	82,975,461.99	78,642,596.90	28,618,011.42
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,446,319.30	11,796,389.54	4,292,701.71
子公司适用不同税率的影响	894,300.59	350,110.01	-1,626,683.63
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	434,665.27	907,431.52	1,553,994.28
技术开发费加计扣除的影响	-7,865,656.46	-6,764,222.13	-6,232,490.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,197,611.69	-1,486,764.05	-
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	101,762.60	1,079,214.16	4,877,954.23
所得税费用	1,813,779.61	5,882,159.05	2,865,476.07

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	79,268,423.08	71,101,219.02	27,890,098.54
本公司发行在外普通股的加权平均数	114,168,903.00	114,168,903.00	100,368,158.33
基本每股收益	0.69	0.62	0.28

2、 稀释每股收益

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

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	79,268,423.08	71,101,219.02	27,890,098.54
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	114,168,903.00	114,168,903.00	100,368,158.33
稀释每股收益	0.69	0.62	0.28

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	228,069.71	297,721.61	114,539.67
收到的政府补助	17,008,971.04	23,727,253.50	11,247,114.83
收到往来款及其他	16,163,274.46	11,086,275.48	1,410,541.84
收到保证金及押金	1,236,919.26	1,527,197.28	1,222,494.77
合计	34,637,234.47	36,638,447.87	13,994,691.11

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付期间费用	39,034,514.48	37,603,407.00	32,899,699.26
支付往来款及其他	33,615,830.96	16,685,531.72	6,084,175.60
支付保证金及押金	760,810.61	1,678,578.64	1,715,000.00
退回政府补助	816,400.00	4,614,600.00	-
合计	74,227,556.05	60,582,117.36	40,698,874.86

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到其他单位借款	-	-	800,000.00
收到票据保证金	784,950.00	882,500.00	4,984,342.50
收到关联单位拆借资金	-	-	4,623,000.00
合计	784,950.00	882,500.00	10,407,342.50

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付关联单位拆借资金	-	-	123,636,052.22
支付关联单位拆借资金利息	-	-	12,352,922.50
支付票据、信用证保证金	-	784,950.00	882,500.00

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归还其他单位借款本金	-	8,263,705.48	50,800,000.00
归还其他单位借款利息	-	1,033,302.79	-
归还拟购股权款	-	-	15,000,000.00
支付待扣除发行费用	6,836,000.00	-	-
支付租赁负债	2,085,325.50	-	-
合计	8,921,325.50	10,081,958.27	202,671,474.72

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	81,161,682.38	72,760,437.85	25,752,535.35
加：信用减值损失	12,058,237.47	18,093,680.18	12,501,235.91
资产减值准备	8,859,282.44	7,836,393.83	5,386,102.75
固定资产折旧	9,991,696.61	4,401,264.41	4,067,868.08
油气资产折耗	-	-	-
使用权资产折旧	2,050,745.10	-	-
无形资产摊销	4,602,967.28	4,913,978.39	5,119,117.71
长期待摊费用摊销	603,372.86	1,024,549.25	1,078,640.93
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）	85,392.63	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	66,449.55	51,245.85	10,812.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9,375,384.31	5,632,107.63	17,149,689.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-130,410.98	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,922,938.11	183,353.68	403,186.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,391,749.19	-6,211,906.66	20,643,029.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,882,937.75	-119,912,819.80	-78,175,296.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,870,437.46	8,229,766.85	-29,236,829.25
其他	-17,365,790.57	-5,193,838.89	-
经营活动产生的现金流量净额	70,162,232.47	-8,322,198.41	-15,299,905.68
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	72,375,910.34	122,073,645.53	123,532,518.71

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减：现金的期初余额	122,073,645.53	123,532,518.71	31,184,107.27
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	-49,697,735.19	-1,458,873.18	92,348,411.44

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	2,650,001.00
其中：深圳市中网信安技术有限公司	-	-	2,150,000.00
深圳市清健电子技术有限公司	-	-	500,001.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	568,156.52
其中：深圳市中网信安技术有限公司	-	-	13,922.82
深圳市清健电子技术有限公司	-	-	554,233.70
取得子公司支付的现金净额	-	-	2,081,844.48

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	72,375,910.34	122,073,645.53	123,532,518.71
其中：库存现金	4,026.00	2,869.50	5,342.20
可随时用于支付的银行存款	72,371,884.34	122,070,776.03	123,527,176.51
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	72,375,910.34	122,073,645.53	123,532,518.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	22,560,660.76	5,978,788.89	882,500.00	法院冻结资金及票据保证金
投资性房地产	559,004.08	-	1,158,736.48	为本公司的借款提供抵押担保
无形资产	96,065,249.08	99,586,780.89	103,530,811.58	为本公司的借款提供抵押担保
应收票据	-	-	4,018,500.00	为本公司的借款提供质押担保
合计	119,184,913.92	105,565,569.78	109,590,548.06	

(五十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2021 年度	2020 年度	2019 年度	
4K 超高清视频智能分析与实时传输关键技术研发专项资金	5,000,000.00	递延收益	2,690,802.06	2,457,159.86	845,603.94	其他收益
海洋通信产业化项目政府专项资金	15,000,000.00	递延收益	1,245,411.26	5,736,930.83	-	其他收益
可规划精准时间触发的高速以太网传输关键技术研发	750,000.00	递延收益	196,854.51	147,640.94	-	其他收益
2016 年未来产业发展资金（信息融合通信技术产业化项目）	15,000,000.00	递延收益	-	-	-	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
个税手续费返还	80,879.21	23,953.53	185,207.38	其他收益
深圳市社会保险基金管理局生育津贴	-	-	273,040.29	其他收益
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	17,129.44	111,443.36	46,871.84	其他收益
政府投融资园区产业用房房租减免	2,126,349.48	1,357,100.00	678,499.98	其他收益
免征军品增值税	8,156,154.72	18,331,187.30	651,829.29	其他收益
深圳市财政委员会 2019 年军品科研项目合同奖励扶持款	1,319,200.00	776,000.00	5,432,000.00	其他收益
深圳市南山区科学技术局 2018 年度南山区自主创新产业发展专项资金补助款	-	-	500,000.00	其他收益
深圳市南山区科学技术局 国内外发明专利支持计划资金补助款	-	-	42,000.00	其他收益
深圳市南山区住房和建设局 2019 年人才安居住房补助款	-	-	120,000.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
深圳市科技创新委员会 2018 年度企业研究开发资助计划资助金	-	-	2,573,000.00	其他收益
深圳市某政府补助项目 2019 年第四批发展专项资金	500,000.00	5,900,000.00	-	其他收益
工伤退费	-	2,673.00	1,611.69	其他收益
深圳市国防科工办资金回收	-	-	-613,800.00	其他收益
增值税即征即退	-	-	412,991.33	其他收益
深圳市市场和质量监督管理局 2018 年第二批专利补贴	-	47,000.00	-	其他收益
深圳市南山区科技局专利支持计划拟资助项目资金	32,500.00	14,000.00	-	其他收益
深圳市南山区财政局 2020 年人才安居住房补租款	-	504,000.00	-	其他收益
深圳市中小企业服务局小升规项深中小企业 2020-46 号补贴款	-	100,000.00	-	其他收益
可规划精准时间触发的高速以太网传输关键技术研发	-	2,250,000.00	-	其他收益
上市融资奖励	-	2,000,000.00	-	其他收益
深圳市南山区科技创新局 2019 年企业研发投入支持计划	-	907,300.00	-	其他收益
深圳市某政府补助项目 2020 年专项资金第二批项目资助款	-	450,000.00	-	其他收益
北京市海淀区发展和改革委员会补贴款	-	50,000.00	-	其他收益
援企稳岗-"四上"企业社保补贴资助	-	30,900.00	-	其他收益
深圳市中小企业服务局新冠疫情期间贷款贴息补助	-	91,350.01	-	财务费用
深圳市科技创新委员会 2019 年企业研发资助第二批	1,119,000.00	-	-	其他收益
深圳市南山区科技创新局企业研发投入支持计划	1,000,000.00	-	-	其他收益
深圳市南山区科技创新局专利支持计划拟资助项目	8,000.00	-	-	其他收益
以工代训补贴	172,000.00	-	-	其他收益
2020 年国内发明、国外发明专利资助	47,500.00	-	-	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
2020 年国家高新技术企业认定奖补资金项目	50,000.00	-	-	其他收益
市委专项资金补助款	-816,400.00	-	-	其他收益
2021 年深圳市某政府补助项目发展专项资金第二批资助金	547,800.00	-	-	其他收益
2021 年深圳市某政府补助项目发展专项资金第一批资助金	12,274,300.00	-	-	其他收益

3、 政府补助的退回

项目	退回金额			原因
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
军品科研项目合同奖励扶持款	-	-	613,800.00	未达到政府约定条件
海洋通信产业化项目政府专项资金	-	4,614,600.00	-	未达到政府约定条件
市委专项资金补助款	816,400.00	-	-	未达到政府约定条件

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021 年度
租赁负债的利息费用	173,776.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	6,369,333.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	-
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
其中：售后租回交易产生部分	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	5,881,804.85
售后租回交易产生的相关损益	-
售后租回交易现金流入	-
售后租回交易现金流出	-

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

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	2,271,017.16
1 至 2 年	2,308,875.16
2 至 3 年	386,074.46
3 年以上	-
合计	4,965,966.78

2、 作为出租人

（1）经营租赁

项目	2021 年度
经营租赁收入	1,166,459.14
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-

于 2021 年 12 月 31 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	1,360,251.00
1 至 2 年	1,280,745.00
2 至 3 年	640,372.50
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	3,281,368.50

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2019 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市清健电子技术有限公司	2019/3/31	500,001.00	100.00	现金转让	2019/3/31	控制权的转移	21,555,912.75	322,667.39
深圳市中网信安技术有限公司	2019/3/31	2,150,000.00	80.00	现金转让	2019/3/31	控制权的转移	1,301,174.23	-10,687,815.95

2、 合并成本及商誉

2019 年度

项目	深圳市清健电子技术有限公司	深圳市中网信安技术有限公司
合并成本		
—现金	500,001.00	2,150,000.00
—非现金资产的公允价值	-	-
—发行或承担的债务的公允价值	-	-
—发行的权益性证券的公允价值	-	-
—或有对价的公允价值	-	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
—其他	-	-
合并成本合计	500,001.00	2,150,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	595,480.92	2,155,451.41
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-95,479.92	-5,451.41

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	深圳市清健电子技术有限公司		深圳市中网信安技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	24,525,403.17	24,525,403.17	15,174,271.01	15,174,271.01
货币资金	554,233.70	554,233.70	13,922.82	13,922.82
应收票据	107,992.00	107,992.00	-	-
应收账款	10,449,998.06	10,449,998.06	13,614,080.67	13,614,080.67
预付账款	515,397.17	515,397.17	12,512.10	12,512.10
其他应收款	2,463,574.50	2,463,574.50	515,944.22	515,944.22
存货	9,249,397.42	9,249,397.42	687,165.30	687,165.30
其他流动资产	-	-	16,067.00	16,067.00
固定资产	109,548.99	109,548.99	229,290.88	229,290.88
无形资产	-	-	23,376.76	23,376.76
长期待摊费用	1,033,465.00	1,033,465.00	-	-
递延所得税资产	41,796.33	41,796.33	61,911.26	61,911.26
负债：	23,929,922.25	23,929,922.25	10,985,510.43	10,985,510.43
短期借款	-	-	3,900,000.00	3,900,000.00
应付账款	18,187,608.65	18,187,608.65	2,390,157.91	2,390,157.91
预收账款	3,770,670.86	3,770,670.86	-	-
应付职工薪酬	458,509.44	458,509.44	1,531,056.33	1,531,056.33
应交税费	401,056.30	401,056.30	99,177.27	99,177.27
其他应付款	1,112,077.00	1,112,077.00	3,065,118.92	3,065,118.92
净资产	595,480.92	595,480.92	4,188,760.58	4,188,760.58
减：少数股东权益	-	-	2,033,309.17	2,033,309.17
取得的净资产	595,480.92	595,480.92	2,155,451.41	2,155,451.41

(二) 其他原因的合并范围变动

本期新设增加子公司深圳市邦彦物业管理有限公司，详见本附注七、(一)、1、企业集团的构成。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
深圳市邦彦通信技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00	-	100.00	-	100.00	-	同一控制下企业合并取得
北京特立信电子技术股份有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	99.00	1.00	99.00	1.00	99.00	1.00	同一控制下企业合并取得
深圳市清健电子技术有限公司	深圳	深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	-	100.00	-	-	-	非同一控制下企业合并取得
深圳市中网信安技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	80.00	-	80.00	-	-	-	非同一控制下企业合并取得
深圳市邦彦物业管理有限公司	深圳	深圳	物业管理	100.00	-	/	/	/	/	设立或投资

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

公司通过对已有客户的监控来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.12.31					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	7,700,000.00	-	81,790,000.00	-	-	89,490,000.00
应付账款	27,639,949.67	33,055,596.08	137,267,181.36	1,030,000.00	-	198,992,727.10
应付票据	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	24,434,890.65	408,215,223.60	432,650,114.25
合计	35,339,949.67	33,055,596.08	219,057,181.36	25,464,890.65	408,215,223.60	721,132,841.35

项目	2020.12.31					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	6,000,000.00	96,380,000.00	-	-	102,380,000.00
应付账款	20,645,535.71	16,791,100.62	140,166,852.19	4,989,000.00	-	182,592,488.52
应付票据	-	1,039,400.00	2,616,500.00	-	-	3,655,900.00
长期借款	-	-	-	-	240,000,000.00	240,000,000.00
合计	20,645,535.71	23,830,500.62	239,163,352.19	4,989,000.00	240,000,000.00	528,628,388.52

项目	2019.12.31					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	-	105,210,000.00	-	-	105,210,000.00
应付账款	24,960,917.58	8,567,910.23	40,674,475.17	30,873,228.71	-	105,076,531.69
应付票据	-	5,638,725.00	1,032,000.00	-	-	6,670,725.00
合计	24,960,917.58	14,206,635.23	146,916,475.17	30,873,228.71	-	216,957,256.69

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的股东情况

本公司最终控制方是自然人股东祝国胜，截止 2021 年 12 月 31 日，对本公司的持股比例为 33.5203%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张岚	实际控制人的配偶
祝国强	股东、实际控制人祝国胜之胞兄
胡霞	董事
谈宏量	特立信原董事长，已于 2019 年 1 月离职
薛治玲	监事
董杰	董事
深圳市万为物联科技有限公司	公司董事董杰间接持股 7.62%并曾任职的公司
深圳市瑞杰莱技术有限公司	祝国胜持股 75%的企业，已注销

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市中网信安技术有限公司	实际控制人祝国胜之胞兄祝国强曾经控制的公司，已于 2019 年 3 月 31 日纳入合并范围
深圳市清健电子技术有限公司	实际控制人祝国胜之三姐夫翁汉清曾经控制的公司，已于 2019 年 3 月 31 日纳入合并范围
吴少勋	通过劲牌有限间接持有公司 2,316.60 万股股份，占公司注册资本比例为 20.2910%
劲牌有限公司	吴少勋直接/间接持股 99.00%并担任董事长的公司
劲牌持正堂药业有限公司	吴少勋直接/间接持股 99.99%的公司
湖北正涵投资有限公司（曾用名：湖北劲牌投资有限公司）	吴少勋直接/间接持股 99.10%并担任董事长的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市中网信安技术有限公司	采购商品	-	-	17,588.00
深圳市中网信安技术有限公司	接受劳务	-	-	-
深圳市清健电子技术有限公司	采购商品	-	-	4,625,383.22
深圳市清健电子技术有限公司	接受劳务	-	-	2,520,306.20
劲牌持正堂药业有限公司	采购商品	-	36,300.00	-

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市清健电子技术有限公司	设备	-	-	106,272.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	情况说明
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜	160,000,000.00	2018/3/27	2019/8/20	是	(1)
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	50,000,000.00	2018/11/19	2019/11/27	是	(2)
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	100,000,000.00	2019/4/25	2020/7/10	是	(3)
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	180,000,000.00	2019/8/30	2020/9/27	是	(4)
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜	10,000,000.00	2019/10/26	2020/11/7	是	(5)
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	50,000,000.00	2019/8/2	2019/9/1	是	(6)
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	400,000,000.00	2020/1/9	2029/12/18	否	(7)
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	40,000,000.00	2020/3/18	2021/4/23	是	(8)
祝国胜、张岚	10,000,000.00	2020/6/10	2021/9/1	是	(9)
祝国胜、张岚	30,000,000.00	2020/12/10	2021/12/29	是	(10)
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	20,000,000.00	2020/9/18	2021/11/18	是	(11)
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜	10,000,000.00	2020/11/5	2021/11/9	是	(12)
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	36,000,000.00	2021/1/4	2022/1/12	否	(13)
祝国胜	50,000,000.00	2021/2/1	2022/2/3	否	(14)
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	110,000,000.00	2021/4/13	2022/4/16	否	(15)
祝国胜、张岚	100,000,000.00	2021/6/11	2022/6/11	否	(16)
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	100,000,000.00	2021/11/15	2024/11/14	否	(17)

关联担保情况说明：

（1）根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2018 深银沙井贷字第 0001 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 3647 万元，借款期限为 2018 年 4 月 24 日至 2019 年 4 月 24 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2018 深银沙井贷字第 0002 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1500 万元，借款期限为 2018 年 5 月 9 日至 2019 年 5 月 9 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2018 深银沙井贷字第 0005 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1000 万元，借款期限为 2018 年 7 月 13 日至 2019 年 7 月 13 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2018 深银沙井贷字第 0006 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1351 万元，借款期限为 2018 年 7 月 17 日至 2019 年 7 月 17 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2018 深银沙井贷字第 0008 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 690 万元，借款期限为 2018 年 8 月 15 日至 2019 年 8 月 15 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2018 深银沙井贷字第 0009 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 690 万元，借款期限为 2018 年 8 月 20 日至 2019 年 8 月 20 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

本公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 16000 万元，担保的债务为本公司与银行在 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 14 日期间签订的所有借款合同。本公司以土地使用权（宗地号：G08404-0081、G08404-0080）提供抵押和应收账款提供质押。截止 2018 年 12 月 31 日，本币借款余额为 9998 万元；截止 2019 年 12 月 31 日，本币借款余额为 0 万元；截止 2020 年 12 月 31 日，本币借款余额为 0 万元；截止 2021 年 12 月 31 日，本币借款余额为 0 万元。

（2）根据本公司与华夏银行股份有限公司深圳东门支行签订合同编号为 SZ09（融资）20180019 号最高额融资合同，最高融资额度为 5000 万元，额度有效期为 2018 年 11 月 27 日至 2019 年 11 月 27 日。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为借款提供担保，分别与银行签订了编号为 SZ09（高保）20180019-11、SZ09（高保）20180019-12 的最高额保证合同，担保债务的最高额限额为 5000 万元，担保的债务为本公司与银行在 2018 年 11 月 19 日至 2019 年 11 月 19 日期间签

订的所有借款合同，担保期限为债务履行期限之日起两年。本公司控股股东祝国胜以房屋（深房地字第3000471356号）提供抵押担保。公司向该银行借款人民币1000万元，借款期限为2018年11月19日至2019年11月27日，利率为固定利率7.1775%。截止2018年12月31日，本币借款余额为1000万元；截止2019年12月31日，本币借款余额为0万元；截止2020年12月31日，本币借款余额为0万元；截止2021年12月31日，本币借款余额为0万元。

（3）根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为2019深银沙井贷字第0007号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币1300万元，借款期限为2019年4月30日至2020年4月30日，利率为定价基准利率上浮40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为2019深银沙井贷字第0008号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币1136万元，借款期限为2019年5月7日至2020年5月7日，利率为定价基准利率上浮40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为2019深银沙井贷字第0010号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币249万元，借款期限为2019年5月9日至2020年5月9日，利率为定价基准利率上浮40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为2019深银沙井贷字第0011号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币1259万元，借款期限为2019年5月21日至2020年5月21日，利率为定价基准利率上浮40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为2019深银沙井贷字第0013号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币550万元，借款期限为2019年5月28日至2020年5月28日，利率为定价基准利率上浮40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为2019深银沙井贷字第0017号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币273万元，借款期限为2019年6月10日至2020年6月10日，利率为定价基准利率上浮40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为2019深银沙井贷字第0018号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币247万元，借款期限为2019年7月10日至2020年7月10日，利率为定价基准利率上浮40%。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为10000万元，担保的债务为本公司与银行在2019年4月25日至2020年4月23日期间签订的所有借款合同。本公司以土地使用权（宗地号：G08404-0081、G08404-0080）提供抵押担保。截止2019年12月31日，本币借款余额为5014万元；截止2020年12月31日，本币借款余额为0万元；截止2021年12月31日，本币借款余额为0万

元。

（4）根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0021 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 2350 万元，借款期限为 2019 年 8 月 30 日至 2020 年 8 月 30 日，利率为定价基准利率上浮 184BPs。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0022 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1100 万元，借款期限为 2019 年 9 月 6 日至 2020 年 9 月 6 日，利率为定价基准利率上浮 184BPs。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0024 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 457 万元，借款期限为 2019 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 27 日，利率为定价基准利率上浮 189 基点。根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0028 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 6000 万元，借款期限为 2019 年 10 月 16 日至 2020 年 10 月 16 日，利率为定价基准利率上浮 189 基点。实际还款日期为 2019 年 12 月 20 日。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 18000 万元，担保的债务为本公司与银行在 2019 年 8 月 27 日至 2020 年 4 月 23 日期间签订的所有借款合同。本公司以土地使用权（粤（2017）深圳市不动产权第 0210761 号、粤（2018）深圳市不动产权第 0210758 号）提供抵押担保。截止 2019 年 12 月 31 日，本币借款余额为 3907 万元；截止 2020 年 12 月 31 日，本币借款余额 0 万元；截止 2021 年 12 月 31 日，本币借款余额为 0 万元。

（5）根据本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为 2019 圳中银岗小借字第 7000111 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1000 万元，借款期限为 2019 年 11 月 7 日至 2020 年 11 月 7 日，利率为浮动利率。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 1000 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，本币借款余额为 1000 万元；截止 2020 年 12 月 31 日，本币借款余额为 0 万元；截止 2021 年 12 月 31 日，本币借款余额为 0 万元。

（6）根据本公司与深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司、中国建设银行股份有限公司深圳上步支行签订合同编号为深担（2019）年委贷字（1946）号委托贷款合同，公司向该银行借款人民币 5000 万元，借款期限为 2019 年 8 月 2 日至 2019 年 9 月 1 日，利率为固定利率。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 5000 万元，本公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司以房屋（X 京房权证海字第 390725、390727 号，X 京房权证开字第 022268 号）提供抵押担保。合同签订后并未实际借款。

（7）根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井固贷字第 0001 号固定资产贷款合同，贷款额度为 30000 万元，借款期限为实际提款日期至 2029 年 12 月 18 日，贷款利率根据贷款实际提款日的定价基础利率进行加减点，加减点的数值以贷款实际提款日的单位借款凭证（借据）约定为准。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司在该固定资产贷款合同下累计提款 29,000.00 万元。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0025 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 750 万元，借款期限为 2020 年 6 月 2 日至 2021 年 6 月 2 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0030 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 465 万元，借款期限为 2020 年 6 月 10 日至 2021 年 6 月 10 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0035 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 434 万元，借款期限为 2020 年 7 月 9 日至 2021 年 6 月 9 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0038 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 313 万元，借款期限为 2020 年 8 月 14 日至 2021 年 6 月 14 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0042 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 442 万元，借款期限为 2020 年 9 月 8 日至 2021 年 6 月 8 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0043 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1500 万元，借款期限为 2020 年 9 月 8 日至 2021 年 6 月 8 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0059 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 750 万元，借款期限为 2020 年 12 月 11 日至 2021 年 6 月 11 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井贷字第 0017 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 180 万元，借款期限为 2021 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 24 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井贷字第 0021 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 559 万元，借款期限为 2021 年 7 月 27 日至 2022 年 7 月 27 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 410 万元，借款期限为 2021 年 8 月 17 日至 2022 年 8 月 17 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井贷字第 0024 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 728 万元，借款期限为 2021 年 9 月 23 日至 2022 年 9 月 23 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井贷字第 0025 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 700 万元，借款期限为 2021 年 10 月 15 日至 2022 年 10 月 15 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井贷字第 0028 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 514 万元，借款期限为 2021 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 21 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井贷字第 0030 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 782 万元，借款期限为 2021 年 11 月 10 日至 2022 年 11 月 10 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井固贷字第 0001 号固定资产贷款合同，贷款额度 15000 万元，借款期限为实际提款日期至 2029 年 12 月 18 日，贷款利率根据本合同签订日定价基础利率加 98.5 基点（1 基点=0.01%），自实际提款日起，每年调整一次利率，利率调整日为实际提款日在调整当月的对应日。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司在该固定资产贷款合同下累计提款 118,215,223.60 元。

2020 年 1 月 17 日，公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 40,000 万元；2021 年 6 月 11 日，公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 116,000 万元，上述债权均转入本最高额保证担保的债权范围之内；本公司以无形资产土地使用权（粤（2017）深圳市不动产权第 0210761 号、粤（2018）深圳市不动产权第 0210758 号）提供抵押担保。本公司截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 28,654.00 万元；截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 446,945,223.60 元。

（8）根据本公司与华夏银行股份有限公司签订合同编号为 SZ0910120200010 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 600 万元，借款期限为 2020

年 3 月 30 日至 2021 年 3 月 30 日，利率为固定利率。

根据本公司与华夏银行股份有限公司签订合同编号为 SZ0910120200035 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 241 万元，借款期限为 2020 年 4 月 29 日至 2021 年 4 月 23 日，利率为固定利率。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 4000 万元，控股股东祝国胜以云顶翠峰花园三期 C 座 25B（深房地字第 3000471356 号）提供抵押担保。本公司截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 841 万元；截止 2021 年 12 月 31 日，本币借款余额为 0 万元。

（9）根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订合同编号为 BC2020051400001298 融资额度协议，贷款额度为 1000 万元。

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352020280354 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 500 万元，借款期限为自首次提款之日起一年，利率为固定利率。

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352020280236 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 500 万元，借款期限为自首次提款之日起一年，利率为固定利率。

公司控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 1000 万元。本公司截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 1000 万元；截止 2021 年 12 月 31 日，本币借款余额为 0 万元。

（10）根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 BC2020121000000950 融资额度协议，贷款额度为 1000 万元。

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352020280434 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1500 万元，借款期限为自首次提款之日起一年，利率为固定利率。

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352020280465 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 340 万元，借款期限为自首次提款之日起一年，利率为固定利率。

公司控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 3000 万元。本公司截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 1840 万元；截止 2021 年 12 月 31 日，本币借款余额为 0 万元。

（11）根据本公司与招商银行股份有限公司深圳分行深圳分行签订合同编号为 755HT2020166040 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 385 万元，借款期限为 2020 年 10 月 23 日至 2021 年 10 月 23 日，利率为固定利率。

根据本公司与招商银行股份有限公司深圳分行深圳分行签订合同编号为755HT2020182815 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 518 万元，借款期限为 2020 年 11 月 18 日至 2021 年 11 月 18 日，利率为固定利率。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 2000 万元。本公司截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 903 万元；截止 2021 年 12 月 31 日，本币借款余额为 0 万元。

（12）根据本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为 2020 圳中银岗普借字第 7000096 号的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1000 万元，借款期限为自实际提款日起 12 个月，利率为浮动利率。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 1000 万元。本公司截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 1000 万元；截止 2021 年 12 月 31 日，本币借款余额为 0 万元。

（13）根据本公司与中国农业银行股份有限公司前海分行签订合同编号为 81010120210000084 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 770 万元，借款期限为 2021 年 1 月 13 日至 2022 年 1 月 12 日，利率为固定利率。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 3600 万元。本公司截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 770 万元。

（14）根据本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 ZH51952101004-1JK 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 738 万元，借款期限为 2021 年 2 月 4 日至 2022 年 2 月 3 日，利率为固定利率。

公司控股股东祝国胜为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 5000 万元。本公司截止 2021 年 12 月 31 日，本币借款余额为 0 万元。

（15）根据本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为 2021 圳中银岗额借字第 0000014A 号的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 490 万元，借款期限为 2021 年 4 月 16 日至 2022 年 4 月 16 日，利率为定价基准利率上浮 15 个基点。

根据本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为 2021 圳中银岗额借字第 0000014B 号的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 370 万元，借款期限为 2021 年 5 月 19 日至 2022 年 5 月 19 日，利率为定价基准利率上浮 15 个基点。

根据本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为 2021 圳中

银岗额借字第 0000014D 号的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1,000.00 万元，借款期限为 2021 年 11 月 26 日至 2022 年 5 月 26 日，利率为定价基准利率上浮 54 个基点。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 11000 万元。本公司截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 1,860.00 万元。

（16)根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 BC2021060300001388 融资额度协议，贷款额度为 10000 万元。

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352021280189 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 446 万元，借款期限为 2021 年 6 月 11 日至 2022 年 6 月 11 日，利率为固定利率。

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352021280301 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 500 万元，借款期限为 2021 年 9 月 27 日至 2022 年 9 月 27 日，利率为定价基准利率上浮 25 个基点。

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352021280391 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1,500.00 万元，借款期限为 2021 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 2 日，利率为定价基准利率上浮 65 个基点。

公司控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 10000 万元。本公司截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 2,446.00 万元。

（17）根据本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订合同编号为 HTZ442008002LDZJ2021N002 的流动资金借款合同，贷款额度人民币 10000 万元，借款期限为 2021 年 11 月 15 日至 2024 年 11 月 14 日，利率为定价基准利率上浮 105 个基点。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司在该流动资金借款合同下累计提款 24,434,890.65 元。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 10000 万元。本公司截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 24,434,890.65 元。

4、 关联方资金拆借

拆入

关联方	2018.12.31 拆入资金余额	本期累计拆入资金	本期归还拆借资金	2019.12.31 拆入资金余额	拆借期限
湖北正涵投资有限公司（曾用名：湖北劲牌投资有限公司）	114,000,000.00	-	114,000,000.00	-	2016 年 3 月至 2019 年 12 月
祝国胜	5,586,052.22	-	5,586,052.22	-	不定期
深圳市万为物联科技有限公司	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	不定期
胡霞	-	510,000.00	510,000.00	-	不定期
谈宏量	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	不定期
薛治玲	-	200,000.00	200,000.00	-	不定期
深圳市中网信安技术有限公司	2,815,217.06	150,000.00	4,670,000.00	不适用	不定期

其他说明：

（1）本公司于 2016 年 3 月与湖北正涵投资有限公司（曾用名：湖北劲牌投资有限公司）签订借款合同，借款本金 114,000,000.00 元，借款年利率 6.00%，合同约定借款期限为 2016 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日。截至 2019 年 12 月 31 日，借款本金及利息已全部支付完毕，其中累计支付利息 22,983,458.34 元。

（2）本公司于 2018 年 9 月与实际控制人祝国胜签订借款合同，借款本金 8,900,000.00 元，借款年利率 6.37%，合同约定借款期限为 2018 年 9 月 11 日至 2028 年 9 月 11 日。截至 2019 年 12 月 31 日，借款本金提前偿还完毕，累计支付利息 397,536.15 元。

（3）本公司于 2018 年 10 月与特立信原董事长谈宏量签订借款合同，借款本金 3,000,000.00 元，借款月利率 1.00%，合同约定借款期限为 2018 年 10 月 19 日至 2018 年 11 月 18 日。本金实际于 2018 年 12 月 12 日偿还完毕。截至 2018 年 12 月 31 日，累计支付利息 120,000.00 元。本公司于 2018 年 3 月向谈宏量借款 300,000.00 元，并于 2018 年 6 月归还，该笔借款未约定利息。

（4）本公司于 2019 年 3 月分别向特立信原董事长谈宏量、董事胡霞，监事薛治玲借款 2,000,000.00 元、510,000.00 元、200,000.00 元，其中，谈宏量借款于 2019 年 4 月归还，胡霞和薛治玲借款于 2019 年 3 月归还。三笔借款均未约定利息。本公司于 2019 年 11 月向深圳市万为物联科技有限公司（公司董事董杰间接持股 7.62%）借款 1,000,000.00 元，并于当月归还，双方并未约定利息。

（5）深圳市中网信安技术有限公司已于 2019 年 3 月 31 日纳入本公司合并范围。

拆出

关联方	2018.12.31 拆出资金余额	本期累计拆出资金	本期收回拆出资金	2019.12.31 拆出资金余额	拆借期限
深圳市瑞杰莱技术有限公司	573,000.00	340,000.00	913,000.00	-	不定期
深圳市清健电子技术有限公司	3,949,940.83	4,314,602.83	-	不适用	不定期

5、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	11,049,432.20	11,544,744.55	8,736,546.81

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十五）租赁”

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）或有负债

2017 年底公司拟出让全资子公司特立信部分股权，并与麒麟智能签署了《收购特立信股权框架协议》，且于 2017 年 11 月 11 日根据该协议约定向公司支付了保证金 2,000 万元。但该协议未如约履行，公司亦未退还该 2,000 万元保证金。麒麟智能单方面认为前述 2,000 万元保证金性质已变更为股权转让款或借款，因此其于 2020 年 7 月 7 日向深圳市南山区人民法院提起诉讼，主要要求认定 2,000 万元保证金已变更为股权转让款，请求判令祝国胜、公司、邦彦通信、特立信按《收购特立信股权框架协议》对特立信的估值 20 亿元，向其转让特立信 1%的股权，或若公司不同意转让其持有的特立信 1%股份，且人民法院亦不支持原告麒麟智能要求邦彦技术转让特立信 1%股份之诉请，则要求认定 2,000 万元保证金已变更为借款，请求判令祝国胜、公司、邦彦通信、特立信立即向原告麒麟智能偿还人民币 2,000 万元，并赔偿原告麒麟智能自 2017 年 11 月 11 日至款项还清之日的利息损失，暂计至 2020 年 9 月 5 日为 255.57 万元。麒麟智能就该纠纷向法院申请了财产保全，截至本审计报告签署日，公司名下共有 22,559,629.46 元银行存款被冻结。

深圳市南山区人民法院已于 2020 年 12 月 31 日作出一审判决：（1）被告邦彦技术、邦彦通信、特立信、祝国胜应于本判决生效之日起十日内向原告麒麟智能返还保证金 2,000 万元及利息（利息以 2,000 万元为基数，自 2020 年 4 月

15 日起，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至款项付清之日止）；（2）驳回原告麒麟智能其他诉讼请求。

针对保证金纠纷案一审判决，公司已按照一审判决计提利息费用 1,335,049.46 元（根据一审判决由 2020 年 4 月 15 日暂计至 2021 年 12 月 31 日），并向深圳市中级人民法院提起上诉，请求撤销保证金纠纷案一审判决中要求公司向麒麟智能返还保证金 2,000 万元及支付利息的相关判决内容，及请求改判驳回麒麟智能的全部诉讼请求。2021 年 7 月 2 日，深圳市中级人民法院作出裁定，撤销原深圳市南山区人民法院作出的一审判决，并将案件发回重审。2022 年 3 月 24 日，麒麟智能撤回了要求判令邦彦股份将其持有特立信 1%的股权依法转让给麒麟智能的诉讼请求，而将本案主要诉讼请求变更为判令四被告立即向其偿还人民币 2,000.00 万元，并赔偿相应利息损失。截至本审计报告签署日，该案件一审正在进行中。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

就本公司与深圳麒麟智能装备科技有限公司保证金纠纷案，截至本审计报告签署日，相关案件法院一审正在进行中。公司与深圳麒麟智能装备科技有限公司诉讼事项详见本附注“十、（二）或有事项”。

除上述事项外，截至审计报告签署日，公司无其他需披露的日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票			
其中：银行承兑汇票余额	-	10,463,382.12	500,000.00
减：银行承兑汇票坏账准备	-	924,282.16	150,000.00
商业承兑汇票			
其中：商业承兑汇票余额	6,666,700.00	1,580,500.00	21,848,655.00
减：商业承兑汇票坏账准备	355,035.00	142,750.00	3,002,871.50
合计	6,311,665.00	10,976,849.96	19,195,783.50

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
其中：商业承兑汇票余额	-	4,465,000.00	-
减：商业承兑汇票坏账准备	-	446,500.00	-
合计	-	4,018,500.00	-

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,000.00	-	-	-	-	500,000.00
商业承兑汇票	-	1,954,000.00	-	-	-	17,383,655.00
合计	2,000,000.00	1,954,000.00	-	-	-	17,883,655.00

4、 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	113,095,019.31	152,607,073.95	138,019,278.86
1 至 2 年	51,057,866.86	88,336,120.27	49,397,810.44
2 至 3 年	29,696,829.99	33,615,674.58	15,122,130.37
3 至 4 年	14,529,681.74	3,355,766.83	40,558.40
4 至 5 年	2,447,863.78	16,774.80	-
5 年以上	1,256,838.89	1,240,064.09	1,240,064.09
小计	212,084,100.57	279,171,474.52	203,819,842.16
减：坏账准备	27,504,770.68	22,858,623.70	12,611,969.86
合计	184,579,329.89	256,312,850.82	191,207,872.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	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	657,616.58	0.31	657,616.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	211,426,483.99	99.69	26,847,154.10	12.70	184,579,329.89
合计	212,084,100.57	100.00	27,504,770.68		184,579,329.89

2020 年 12 月 31 日

类别	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	657,616.58	0.24	657,616.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	278,513,857.94	99.76	22,201,007.12	7.97	256,312,850.82
合计	279,171,474.52	100.00	22,858,623.70		256,312,850.82

2019 年 12 月 31 日

类别	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	203,819,842.16	100.00	12,611,969.86	6.19	191,207,872.30
合计	203,819,842.16	100.00	12,611,969.86		191,207,872.30

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市汉普电子技术开发有限公司	622,930.38	622,930.38	100.00	预计无法收回
深圳市威帝欧科技有限公司	34,686.20	34,686.20	100.00	预计无法收回
合计	657,616.58	657,616.58		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市汉普电子技术开发有限公司	622,930.38	622,930.38	100.00	预计无法收回
深圳市威帝欧科技有限公司	34,686.20	34,686.20	100.00	预计无法收回
合计	657,616.58	657,616.58		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,711,463.11	-		31,201,750.74	-	-	78,195,944.65	-	-
1-2 年	1,817,994.35	-		50,459,908.81	-	-	11,159,602.90	-	-
2-3 年	4,451,227.03	-		1,147,138.74	-	-	-	-	-
3-4 年	1,147,138.74	-		-	-	-	-	-	-
4-5 年		-		-	-	-	-	-	-
5 年以上		-		-	-	-	-	-	-
合计	21,127,823.23			82,808,798.29	-		89,355,547.55	-	

组合计提项目：账龄组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	99,383,556.20	4,969,177.81	5.00	121,405,323.21	6,070,266.16	5.00	59,823,334.21	2,991,166.71	5.00
1-2 年	49,239,872.51	4,923,987.25	10.00	37,876,211.46	3,787,621.15	10.00	38,238,207.54	3,823,820.75	10.00
2-3 年	25,245,602.96	7,573,680.89	30.00	32,468,535.84	9,740,560.75	30.00	15,122,130.37	4,536,639.11	30.00
3-4 年	13,382,543.00	6,691,271.50	50.00	2,698,150.25	1,349,075.13	50.00	40,558.40	20,279.20	50.00
4-5 年	1,790,247.20	1,432,197.76	80.00	16,774.80	13,419.84	80.00	-	-	-
5 年以上	1,256,838.89	1,256,838.89	100.00	1,240,064.09	1,240,064.09	100.00	1,240,064.09	1,240,064.09	100.00
合计	190,298,660.76	26,847,154.10		195,705,059.65	22,201,007.12		114,464,294.61	12,611,969.86	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,881,230.93	-	7,881,230.93	4,730,738.93	-	-	12,611,969.86
合计	7,881,230.93	-	7,881,230.93	4,730,738.93	-	-	12,611,969.86

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,611,969.86	-	12,611,969.86	10,246,653.84	-	-	22,858,623.70
合计	12,611,969.86	-	12,611,969.86	10,246,653.84	-	-	22,858,623.70

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	22,858,623.70	4,646,146.98	-	-	27,504,770.68
合计	22,858,623.70	4,646,146.98	-	-	27,504,770.68

4、 本报告期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家单位 G4	44,258,264.00	20.87	2,571,632.00
国家单位 D	29,130,000.00	13.74	1,456,500.00
国家单位 B5	23,988,820.00	11.31	5,096,373.00
国家单位 C3	11,914,000.00	5.62	1,185,800.00
国家单位 ZY	8,242,100.00	3.89	637,990.00
合计	117,533,184.00	55.43	10,948,295.00

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家单位 D	40,250,000.00	14.42	2,012,500.00
国家单位 B5	36,553,210.00	13.09	6,561,399.00
国家单位 C3	12,810,000.00	4.59	640,500.00
国家单位 C5	12,224,000.00	4.38	2,406,600.00

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家单位 ZX	10,630,000.00	3.81	531,500.00
合计	112,467,210.00	40.29	12,152,499.00

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京特立信电子技术股份有限公司	83,757,181.78	41.09	-
国家单位 B5	39,484,710.00	19.37	5,589,793.00
国家单位 M	11,640,000.00	5.71	582,000.00
国家单位 C5	9,932,000.00	4.87	878,600.00
国家单位 B7	9,604,887.84	4.71	620,447.69
合计	154,418,779.62	75.75	7,670,840.69

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	44,765,193.72	44,765,193.72
其他应收款项	85,308,270.53	33,719,210.53	62,642,020.49
合计	85,308,270.53	78,484,404.25	107,407,214.21

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
北京特立信电子技术股份有限公司	-	44,765,193.72	44,765,193.72
小计	-	44,765,193.72	44,765,193.72
减：坏账准备	-	-	-
合计	-	44,765,193.72	44,765,193.72

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	54,582,029.20	9,819,489.74	27,625,027.75
1 至 2 年	7,710,617.17	7,442,345.66	15,432,758.17
2 至 3 年	6,909,229.42	10,290,833.59	13,409,575.36
3 至 4 年	10,290,833.59	3,079,575.36	5,230,201.52
4 至 5 年	3,101,012.75	2,732,922.14	98,096.00
5 年以上	3,820,282.59	1,394,880.27	1,759,356.69
小计	86,414,004.72	34,760,046.76	63,555,015.49
减：坏账准备	1,105,734.19	1,040,836.23	912,995.00
合计	85,308,270.53	33,719,210.53	62,642,020.49

（2）按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	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	904,500.44	1.05	904,500.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	85,509,504.28	98.95	201,233.75	0.24	85,308,270.53
合计	86,414,004.72	100.00	1,105,734.19		85,308,270.53

2020 年 12 月 31 日

类别	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	904,500.44	2.60	904,500.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	33,855,546.32	97.40	136,335.79	0.40	33,719,210.53
合计	34,760,046.76	100.00	1,040,836.23		33,719,210.53

2019 年 12 月 31 日

类别	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	800,477.98	1.26	800,477.98	100.00	-
按组合计提坏账准备	62,754,537.51	98.74	112,517.02	0.18	62,642,020.49
合计	63,555,015.49	100.00	912,995.00		62,642,020.49

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京博易建筑装饰工程有限公司	387,600.00	387,600.00	100.00	未来收回可能性很小
深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	322,133.20	322,133.20	100.00	未来收回可能性很小
曹军	107,071.24	107,071.24	100.00	未来收回可能性很小
深圳市百腾物流有限公司	87,696.00	87,696.00	100.00	未来收回可能性很小
合计	904,500.44	904,500.44		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京博易建筑装饰工程有限公司	387,600.00	387,600.00	100.00	未来收回可能性很小
深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	322,133.20	322,133.20	100.00	未来收回可能性很小
曹军	107,071.24	107,071.24	100.00	未来收回可能性很小
深圳市百腾物流有限公司	87,696.00	87,696.00	100.00	未来收回可能性很小
合计	904,500.44	904,500.44		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京博易建筑装饰工程有限公司	387,600.00	387,600.00	100.00	未来收回可能性很小
深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	305,806.74	305,806.74	100.00	未来收回可能性很小
曹军	107,071.24	107,071.24	100.00	未来收回可能性很小
合计	800,477.98	800,477.98		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,370,686.96	68,534.35	5.00	792,889.85	39,644.49	5.00	1,105,012.61	55,250.63	5.00
1 至 2 年	7,000.00	700.00	10.00	37,871.27	3,787.13	10.00	3,413.90	341.39	10.00
2 至 3 年	15,841.50	4,752.45	30.00	3,413.90	1,024.17	30.00	40,000.00	12,000.00	30.00
3 至 4 年	3,413.90	1,706.95	50.00	40,000.00	20,000.00	50.00	89,850.00	44,925.00	50.00
4 至 5 年	40,000.00	32,000.00	80.00	89,850.00	71,880.00	80.00	-	-	-
5 年以上	93,540.00	93,540.00	100.00	-	-	-	-	-	-
合计	1,530,482.36	201,233.75		964,025.02	136,335.79		1,238,276.51	112,517.02	

组合计提项目：低风险组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	180,186.00	-	-	713,767.72	-	-	769,025.95	-	-
1 至 2 年	552,654.02	-	-	644,025.95	-	-	9,000.00	-	-
2 至 3 年	132,939.48	-	-	9,000.00	-	-	148,195.36	-	-
3 至 4 年	9,000.00	-	-	128,195.36	-	-	27,800.00	-	-
4 至 5 年	118,945.36	-	-	7,800.00	-	-	98,096.00	-	-
5 年以上	916,467.22	-	-	908,667.22	-	-	1,377,166.10	-	-
合计	1,910,192.08	-		2,411,456.25	-		2,429,283.41	-	

组合计提项目：关联方组合

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,031,156.24	-	-	8,312,832.17	-	-	25,750,989.19	-	-
1 至 2 年	7,150,963.15	-	-	6,760,448.44	-	-	15,032,744.27	-	-
2 至 3 年	6,760,448.44	-	-	9,890,819.69	-	-	13,221,380.00	-	-
3 至 4 年	9,890,819.69	-	-	2,911,380.00	-	-	5,081,864.13	-	-
4 至 5 年	2,911,380.00	-	-	2,604,584.75	-	-	-	-	-
5 年以上	2,324,062.32	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	82,068,829.84	-		30,480,065.05	-		59,086,977.59	-	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	61,370.36	30,955.00	800,477.98	892,803.34
2019.1.1 余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	55,592.02	25,970.00	-	81,562.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	61,370.36			61,370.36
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019.12.31 余额	55,592.02	56,925.00	800,477.98	912,995.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	55,592.02	56,925.00	800,477.98	912,995.00
2019.12.31 余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-3,289.43	3,289.43	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	35,125.15	40,996.21	104,022.46	180,143.82
本期转回	52,302.59	-	-	52,302.59
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020.12.31 余额	35,125.15	101,210.64	904,500.44	1,040,836.23

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	35,125.15	101,210.64	904,500.44	1,040,836.23
2020.12.31 余额在本期				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段	-700.00	700.00	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	34,109.20	45,329.40	-	79,438.60
本期转回	-	14,540.64	-	14,540.64
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021.12.31 余额	68,534.35	132,699.40	904,500.44	1,105,734.19

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	39,168,911.80	129,850.00	800,477.98	40,099,239.78
2019.1.1 余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	27,601,941.65	-	-	27,601,941.65
本期终止确认	4,146,165.94	-	-	4,146,165.94
其他变动	-	-	-	-
2019.12.31 余额	62,624,687.51	129,850.00	800,477.98	63,555,015.49

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	62,624,687.51	129,850.00	800,477.98	63,555,015.49
2019.12.31 余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-62,374.70	62,374.70	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期新增	1,365,970.51	69,297.53	104,022.46	1,539,290.50
本期终止确认	30,334,259.23	-	-	30,334,259.23
其他变动	-	-	-	-
2020.12.31 余额	33,594,024.09	261,522.23	904,500.44	34,760,046.76

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	33,594,024.09	261,522.23	904,500.44	34,760,046.76
2020.12.31 余额在本期				-
--转入第二阶段	-7,000.00	7,000.00	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	51,762,684.79	-	-	51,762,684.79
本期终止确认	-	108,726.83	-	108,726.83
其他变动	-	-	-	-
2021.12.31 余额	85,349,708.88	159,795.40	904,500.44	86,414,004.72

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	892,803.34	-	892,803.34	20,191.66	-	-	912,995.00
合计	892,803.34	-	892,803.34	20,191.66	-	-	912,995.00

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	912,995.00	127,841.23	-	-	1,040,836.23
合计	912,995.00	127,841.23	-	-	1,040,836.23

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,040,836.23	79,438.60	14,540.64	-	1,105,734.19
合计	1,040,836.23	79,438.60	14,540.64	-	1,105,734.19

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
员工备用金	343,792.25	175,804.87	362,407.09
保证金及押金	2,320,021.28	2,821,285.45	2,735,090.15
其他	1,681,361.35	1,282,891.39	1,370,540.66
合并范围内关联方往来款	82,068,829.84	30,480,065.05	59,086,977.59
合计	86,414,004.72	34,760,046.76	63,555,015.49

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京特立信电子技术股份有限公司深圳分公司	合并范围内关联方往来款	40,920,994.22	1 年以内	47.35	-
深圳市邦彦通信技术有限公司	合并范围内关联方往来款	32,712,611.70	1 年以内、1-5 年	37.86	-
深圳市中网信安技术有限公司	合并范围内关联方往来款	8,362,679.07	1 年以内、1-2 年	9.68	-
深圳市投控物业管理有限公司	保证金及押金	1,459,766.25	1-5 年	1.69	-
社保款	其他	494,236.13	1 年以内	0.57	24,711.81
合计		83,950,287.37		97.15	24,711.81

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市邦彦通信技术有限公司	合并范围内关联方往来款	27,094,863.71	1-5 年	77.95	-
深圳市中网信安技术有限公司	合并范围内关联方往来款	3,385,201.34	1 年以内	9.74	-
深圳市投控物业管理有限公司	保证金及押金	1,459,766.25	1-5 年	4.20	322,133.20
中招国际招标有限公司	保证金及押金	440,000.00	1 年以内	1.27	-
社保款	其他	433,878.06	1 年以内	1.25	21,693.90
合计		32,813,709.36		94.41	343,827.10

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京特立信电子技术股份有限公司	合并范围内关联方往来款	26,619,859.01	4 年以内	41.88	-
深圳市邦彦通信技术有限公司	合并范围内关联方往来款	22,570,667.11	4 年以内	35.51	-
深圳市中网信安技术有限公司	合并范围内关联方往来款	7,884,899.06	1 年以内	12.41	-
深圳市清健电子技术有限公司	合并范围内关联方往来款	2,011,552.41	1 年以内	3.17	-
深圳市投资控股有限公司	保证金及押金	1,896,830.67	3 年以内，5 年以上	2.98	702,871.16
合计		60,983,808.26		95.95	702,871.16

（8）公司期末无涉及政府补助的其他应收款项

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,478,051.29	-	58,478,051.29	58,478,051.29	-	58,478,051.29	58,478,051.29	-	58,478,051.29
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-		-	-	
合计	58,478,051.29	-	58,478,051.29	58,478,051.29	-	58,478,051.29	58,478,051.29	-	58,478,051.29

1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京特立信电子技术股份有限公司	26,878,653.42	-	-	26,878,653.42	-	-
深圳市邦彦通信技术有限公司	6,449,396.87	-	-	6,449,396.87	-	-
深圳市清健电子技术有限公司	-	10,000,001.00	-	10,000,001.00	-	-
深圳市中网信安技术有限公司	-	15,150,000.00	-	15,150,000.00	-	-
合计	33,328,050.29	25,150,001.00	-	58,478,051.29	-	-

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京特立信电子技术股份有限公司	26,878,653.42	-	-	26,878,653.42	-	-
深圳市邦彦通信技术有限公司	6,449,396.87	-	-	6,449,396.87	-	-
深圳市清健电子技术有限公司	10,000,001.00	-	-	10,000,001.00	-	-
深圳市中网信安技术有限公司	15,150,000.00	-	-	15,150,000.00	-	-
合计	58,478,051.29	-	-	58,478,051.29	-	-

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京特立信电子技术股份有限公司	26,878,653.42	-	-	26,878,653.42	-	-
深圳市邦彦通信技术有限公司	6,449,396.87	-	-	6,449,396.87	-	-
深圳市清健电子技术有限公司	10,000,001.00	-	-	10,000,001.00	-	-
深圳市中网信安技术有限公司	15,150,000.00	-	-	15,150,000.00	-	-
合计	58,478,051.29	-	-	58,478,051.29	-	-

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,116,289.06	81,355,131.11	182,252,137.96	70,687,625.92	162,876,733.36	61,930,868.71
其他业务	899,320.46	983,064.00	644,797.91	642,843.55	3,783,517.78	3,628,509.77
合计	216,015,609.52	82,338,195.11	182,896,935.87	71,330,469.47	166,660,251.14	65,559,378.48

营业收入明细：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入			
其中：产品销售	215,116,289.06	182,252,137.96	162,865,163.54
加工收入	-	-	11,569.82
其他业务收入			
其中：设备租赁收入	899,320.46	637,632.00	637,632.00
材料收入	-	7,165.91	3,145,885.78
合计	216,015,609.52	182,896,935.87	166,660,251.14

(六) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品的投资收益	-	130,410.98	-
合计	-	130,410.98	-

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-151,842.18	-51,245.85	-20,393.83	
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）	22,611,325.96	22,957,451.53	10,084,035.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	130,410.98	-	
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	-	-	-	

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
债务重组损益	-	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-654,573.29	-918,579.54	-53,936.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	
小计	21,804,910.49	22,118,037.12	10,009,704.56	
所得税影响额	-23,776.22	3,361,258.26	1,514,804.82	
少数股东权益影响额（税后）	531.37	-68.25	-5,694.92	
合计	21,829,218.08	18,756,710.61	8,489,204.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.97	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.85	0.50	0.50

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.77	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.61	0.46	0.46

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.00	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.39	0.19	0.19

邦彦技术股份有限公司

（加盖公章）

2022 年 4 月 16 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

姓　　名 Full name 何志伟

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-11-03

工作单位 Working unit 黑龙江城源会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 232125197111033315

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

姓　　名 Full name 赵亮

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1987-01-26

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 430521198701265673

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

(副本)

证照编号：010000002021122800 28

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 12 月 28 日

3-2-1-184

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

3-2-1-185

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

邦彦技术股份有限公司

2022年1-6月审阅报告

信会师报字[2022]第ZA90553号

邦彦技术股份有限公司

审阅报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 6 月 30 日止）

目　录	页 次
一、 审阅报告	1-2
二、 财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-92
三、 事务所执业资质证明	

审 阅 报 告

信会师报字[2022]第 ZA90553 号

邦彦技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的邦彦技术股份有限公司（以下简称邦彦技术）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映邦彦技术 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况、2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

本报告仅供邦彦技术股份有限公司向上海证券交易所申请首次发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

（此页无正文，为邦彦技术股份有限公司财务报表审阅报告之签署页）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海　　2022 年 8 月 24 日

（此盖章页仅限于邦彦技术股份有限公司—信会师报字[2022]第 ZA90553 号报告专用，不得用于其他目的。）

邦彦技术股份有限公司
合并资产负债表
2022年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2022.6.30	2021.12.31
流动资产：			
货币资金	（一）	89,882,557.11	94,936,571.10
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	（二）	25,849,965.27	38,767,335.00
应收账款	（三）	374,863,328.29	325,269,354.45
应收款项融资			
预付款项	（四）	6,106,146.21	9,011,780.57
其他应收款	（五）	4,154,743.54	4,522,764.55
存货	（六）	84,611,218.83	84,716,082.54
合同资产	（七）	49,182,907.28	46,898,371.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	（八）	26,585,583.73	42,766,628.53
流动资产合计		661,236,450.26	646,888,888.51
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	（九）	15,519,465.89	9,637,847.38
固定资产	（十）	594,862,178.57	575,787,638.31
在建工程	（十一）	32,159,244.19	53,072,191.09
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	（十二）	3,748,538.58	4,819,549.62
无形资产	（十三）	95,571,732.30	97,703,003.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	（十四）	5,266,614.51	450,155.75
递延所得税资产	（十五）	39,998,119.34	34,951,241.42
其他非流动资产	（十六）	1,278,391.50	8,131,664.93
非流动资产合计		788,404,284.88	784,553,292.21
资产总计		1,449,640,735.14	1,431,442,180.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：韩萍　　会计机构负责人：韩萍

邦彦技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022.6.30	2021.12.31
流动负债：			
短期借款	（十七）	130,240,000.00	89,490,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	（十八）	163,195,894.50	198,992,727.10
预收款项	（十九）	4,224,997.68	319,782.08
合同负债	（二十）	14,373,895.23	11,623,914.82
应付职工薪酬	（二十一）	7,446,518.58	14,618,135.10
应交税费	（二十二）	19,935,935.95	16,248,194.31
其他应付款	（二十三）	28,720,287.91	25,755,970.48
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	（二十四）	1,663,726.98	2,130,202.60
其他流动负债	（二十五）	48,670,742.96	49,082,629.07
流动负债合计		418,471,999.79	408,261,555.56
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	421,304,462.42	432,650,114.25
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	（二十七）	1,658,611.67	2,568,890.68
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	（二十八）	43,918,896.34	17,967,146.09
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		466,881,970.43	453,186,151.02
负债合计		885,353,970.22	861,447,706.58
所有者权益：			
股本	（二十九）	114,168,903.00	114,168,903.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（三十）	584,687,474.88	584,687,474.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（三十一）	199,727.50	199,727.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	（三十二）	-138,434,069.06	-133,379,855.35
归属于母公司所有者权益合计		560,622,036.32	565,676,250.03
少数股东权益		3,664,728.60	4,318,224.11
所有者权益合计		564,286,764.92	569,994,474.14
负债和所有者权益总计		1,449,640,735.14	1,431,442,180.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：韩萍　　会计机构负责人：韩萍

邦彦技术股份有限公司
母公司资产负债表
2022 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十二	2022.6.30	2021.12.31
流动资产：			
货币资金		84,685,508.05	77,753,991.46
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	（一）	16,507,527.90	6,311,665.00
应收账款	（二）	230,841,997.76	184,579,329.89
应收款项融资		-	-
预付款项		17,140,827.73	13,265,015.73
其他应收款	（三）	150,314,885.90	85,308,270.53
存货		72,587,336.04	74,681,562.25
合同资产		31,422,713.50	31,097,667.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		25,779,003.59	41,711,540.90
流动资产合计		629,279,800.47	514,709,043.53
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	（四）	58,478,051.29	58,478,051.29
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		15,110,394.91	9,078,843.30
固定资产		593,864,761.23	574,885,842.55
在建工程		32,159,244.19	53,072,191.09
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,317,500.79	2,979,643.87
无形资产		95,571,732.30	97,703,003.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,148,158.51	450,155.75
递延所得税资产		28,778,646.71	24,174,922.13
其他非流动资产		1,278,391.50	8,131,664.93
非流动资产合计		832,706,881.43	828,954,318.62
资产总计		1,461,986,681.90	1,343,663,362.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：韩萍　　会计机构负责人：韩萍

邦彦技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2022 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	2022.6.30	2021.12.31
流动负债：			
短期借款		130,240,000.00	89,490,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		186,491,148.12	216,200,726.68
预收款项		4,150,061.17	215,998.67
合同负债		12,100,351.16	11,457,999.07
应付职工薪酬		4,911,134.38	10,139,835.01
应交税费		8,888,833.75	6,733,555.93
其他应付款		28,884,629.44	28,147,625.91
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,132,304.68	1,311,921.94
其他流动负债		35,827,786.72	31,972,555.40
流动负债合计		412,626,249.42	395,670,218.61
非流动负债：			
长期借款		421,304,462.42	432,650,114.25
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,077,063.66	1,590,436.91
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		43,918,896.34	17,967,146.09
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		466,300,422.42	452,207,697.25
负债合计		878,926,671.84	847,877,915.86
所有者权益：			
股本		114,168,903.00	114,168,903.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		584,864,803.01	584,864,803.01
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		160,044.96	160,044.96
未分配利润		-116,133,740.91	-203,408,304.68
所有者权益合计		583,060,010.06	495,785,446.29
负债和所有者权益总计		1,461,986,681.90	1,343,663,362.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：韩萍　　会计机构负责人：韩萍

邦彦技术股份有限公司
合并利润表
2022 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		129,318,332.24	42,016,648.81
其中：营业收入	（三十三）	129,318,332.24	42,016,648.81
二、营业总成本		158,201,383.26	68,943,420.64
其中：营业成本	（三十三）	48,270,214.34	12,988,610.09
税金及附加	（三十四）	2,685,850.98	732,736.33
销售费用	（三十五）	17,018,173.18	15,799,972.69
管理费用	（三十六）	37,403,533.60	20,379,841.67
研发费用	（三十七）	37,890,973.53	16,531,404.76
财务费用	（三十八）	14,932,637.63	2,510,855.10
其中：利息费用	（三十八）	14,571,784.41	2,620,694.74
利息收入	（三十八）	89,205.32	181,324.05
加：其他收益	（三十九）	25,391,293.03	7,973,078.73
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	800,498.48	6,460,422.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	-4,329,067.05	-2,728,831.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-72,721.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,020,326.56	-15,294,823.49
加：营业外收入	（四十二）	14,531.03	45,266.79
减：营业外支出	（四十三）	1,380,653.15	401,405.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,386,448.68	-15,650,961.76
减：所得税费用	（四十四）	-2,678,739.46	-2,004,431.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,707,709.22	-13,646,530.12
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,707,709.22	-13,646,530.12
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,054,213.71	-16,298,435.87
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-653,495.51	2,651,905.75
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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		-	-
（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		-	-
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		-5,707,709.22	-13,646,530.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,054,213.71	-16,298,435.87
归属于少数股东的综合收益总额		-653,495.51	2,651,905.75
八、每股收益：			-
（一）基本每股收益（元/股）	（四十五）	-0.04	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十五）	-0.04	-0.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：韩萍　　会计机构负责人：韩萍

邦彦技术股份有限公司
母公司利润表
2022 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	（五）	106,744,275.86	44,628,177.58
减：营业成本	（五）	47,783,915.08	13,709,371.39
税金及附加		2,585,523.57	542,775.46
销售费用		8,994,794.55	7,654,451.15
管理费用		30,327,005.46	17,296,667.97
研发费用		29,245,414.99	11,496,078.02
财务费用		14,530,453.01	2,452,015.63
其中：利息费用		14,470,354.21	2,602,136.63
利息收入		77,587.71	169,948.60
加：其他收益		18,035,912.45	7,501,364.18
投资收益（损失以“-”号填列）		99,000,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,398,091.70	2,464,560.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,878,945.68	-1,486,814.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	1,823.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,036,044.27	-42,247.90
加：营业外收入		13,936.03	44,466.79
减：营业外支出		1,379,141.11	400,245.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,670,839.19	-398,026.15
减：所得税费用		-4,603,724.58	918,770.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,274,563.77	-1,316,797.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,274,563.77	-1,316,797.12
（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		-	-
（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		87,274,563.77	-1,316,797.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：韩萍　　会计机构负责人：韩萍

邦彦技术股份有限公司
合并现金流量表
2022 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		82,600,647.03	195,365,025.88
收到的税费返还		20,391,685.24	-
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）、1	45,311,920.95	3,569,135.06
经营活动现金流入小计		148,304,253.22	198,934,160.94
购买商品、接受劳务支付的现金		54,588,295.67	48,681,449.89
支付给职工以及为职工支付的现金		60,688,552.73	57,390,671.87
支付的各项税费		2,953,447.71	8,583,488.81
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）、2	16,869,050.11	33,842,386.69
经营活动现金流出小计		135,099,346.22	148,497,997.26
经营活动产生的现金流量净额		13,204,907.00	50,436,163.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,440,582.57	105,588,188.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		61,440,582.57	105,588,188.00
投资活动产生的现金流量净额		-61,440,582.57	-105,588,188.00
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		128,154,986.52	94,940,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十六）、3	-	784,950.00
筹资活动现金流入小计		128,154,986.52	95,724,950.00
偿还债务支付的现金		69,160,761.18	59,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,677,525.32	10,526,253.25
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	（四十六）、4	1,135,040.00	2,879,804.50
筹资活动现金流出小计		84,973,326.50	73,356,057.75
筹资活动产生的现金流量净额		43,181,660.02	22,368,892.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,054,015.55	-32783132.07
加：期初现金及现金等价物余额		72,375,910.34	122,073,645.53
六、期末现金及现金等价物余额		67,321,894.79	89,290,513.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：韩萍　　会计机构负责人：韩萍

邦彦技术股份有限公司
母公司现金流量表
2022 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		63,420,388.47	179,243,899.39
收到的税费返还		20,391,685.24	-
收到其他与经营活动有关的现金		51,207,898.30	10,490,634.46
经营活动现金流入小计		135,019,972.01	189,734,533.85
购买商品、接受劳务支付的现金		49,833,813.92	43,721,477.81
支付给职工以及为职工支付的现金		40,495,929.14	39,401,475.34
支付的各项税费		1,165,033.13	56,739.80
支付其他与经营活动有关的现金		33,412,797.07	51,262,987.87
经营活动现金流出小计		124,907,573.26	134,442,680.82
经营活动产生的现金流量净额		10,112,398.75	55,291,853.03
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		44,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		44,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,076,110.57	105,588,188.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		61,076,110.57	105,588,188.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,076,110.57	-105,588,188.00
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		98,565,109.35	94,940,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	784,950.00
筹资活动现金流入小计		98,565,109.35	95,724,950.00
偿还债务支付的现金		69,160,761.18	59,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,677,525.32	10,526,253.25
支付其他与筹资活动有关的现金		831,596.00	2,594,848.00
筹资活动现金流出小计		84,669,882.50	73,071,101.25
筹资活动产生的现金流量净额		13,895,226.85	22,653,848.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		6,931,515.03	-27,642,486.22
加：期初现金及现金等价物余额		55,193,330.70	115,593,186.05
六、期末现金及现金等价物余额		62,124,845.73	87,950,699.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：韩萍　　会计机构负责人：韩萍

邦彦技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年 1-6 月													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、2021.12.31	114,168,903.00	-	-	-	584,687,474.88	-	-	-	199,727.50	-	-133,379,855.35	565,676,250.03	4,318,224.11	569,994,474.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2022.01.01	114,168,903.00	-	-	-	584,687,474.88	-	-	-	199,727.50	-	-133,379,855.35	565,676,250.03	4,318,224.11	569,994,474.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,054,213.71	-5,054,213.71	-653,495.51	-5,707,709.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,054,213.71	-5,054,213.71	-653,495.51	-5,707,709.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2022.6.30	114,168,903.00	-	-	-	584,687,474.88	-	-	-	199,727.50	-	-138,434,069.06	560,622,036.32	3,664,728.60	564,286,764.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：韩萍

会计机构负责人：韩萍

邦彦技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年 1-6 月												
	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	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、2021.12.31	114,168,903.00	-	-	-	584,687,474.88	-	-	-	199,727.50	-	-212,648,278.43	486,407,826.95	2,424,964.81	488,832,791.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2022.01.01	114,168,903.00	-	-	-	584,687,474.88	-	-	-	199,727.50	-	-212,648,278.43	486,407,826.95	2,424,964.81	488,832,791.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,298,435.87	-16,298,435.87	2,651,905.75	-13,646,530.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,298,435.87	-16,298,435.87	2,651,905.75	-13,646,530.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2022.6.30	114,168,903.00	-	-	-	584,687,474.88	-	-	-	199,727.50	-	-228,946,714.30	470,109,391.08	5,076,870.56	475,186,261.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2022 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年 1-6 月										
	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、2021.12.31	114,168,903.00	-	-	-	584,864,803.01	-	-	-	160,044.96	-203,408,304.68	495,785,446.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2022.01.01	114,168,903.00	-	-	-	584,864,803.01	-	-	-	160,044.96	-203,408,304.68	495,785,446.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,274,563.77	87,274,563.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,274,563.77	87,274,563.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2022.6.30	114,168,903.00	-	-	-	584,864,803.01	-	-	-	160,044.96	-116,133,740.91	583,060,010.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邦彦技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2022 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年 1-6 月										
	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、2021.12.31	114,168,903.00	-	-	-	584,864,803.01	-	-	-	160,044.96	-245,986,192.30	453,207,558.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2022.01.01	114,168,903.00	-	-	-	584,864,803.01	-	-	-	160,044.96	-245,986,192.30	453,207,558.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,316,797.12	-1,316,797.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,316,797.12	-1,316,797.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2022.6.30	114,168,903.00	-	-	-	584,864,803.01	-	-	-	160,044.96	-247,302,989.42	451,890,761.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：韩萍

会计机构负责人：韩萍

邦彦技术股份有限公司
2022 年 1-6 月财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：邦彦技术股份有限公司

注册地址：深圳市龙岗区园山街道大康社区志鹤路 100 号 2101

法定代表人及实际控制人：祝国胜

统一社会信用代码：91440300715288431Q

注册资本：人民币 114,168,903.00 元

成立日期：2000 年 4 月 6 日

公司类型：股份有限公司

经营范围：一般经营项目是：软件及系统集成（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；信息安全技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；防雷工程设计、施工、工程设备安装（不含限制项目，国家法律法规国务院决定有相关规定的须从其规定）；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）。住房租赁；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可经营项目是：组装、生产光纤用户接入网、交换机、路由器、编解码设备、ATCA、MicroTCA、调度机、终端、网络控制器、综合接入设备；工程设备安装；计算机、通讯产品、指挥调度系统、会议及办公系统、多媒体视讯系统、显示控制系统、网络设备、嵌入式计算平台及板卡、信息安全产品、密码产品、安全技术防护产品的研发、生产、销售、研发、组装生产光纤用户接入网、交换机、路由器、编解码设备、ATCA、MicroTCA、调度机、终端、网络控制器、综合接入设备。

主要产品及服务：公司产品定位为以指挥人员为中心的提供通信整体解决方案，通过管理和控制各类通信资源、手段、系统、网络，实现资源融合、手段融合、系统融合、网络融合，为用户提供话音、数据、报文、图像和视频等业务服务。通信整体解决方案覆盖传输网络、通信服务和信息安全，并形成了融合通信、舰船通信、信息安全三大业务板块。

公司前身邦彦有限成立于 2000 年 4 月 6 日，成立时注册资本为 50 万元，后于 2015 年 9 月 9 日以经审计净资产折股整体变更设立为股份有限公司。邦彦有限设立以来至 2016 年 12 月 31 日先后进行了十一次增资、九次股权转让及一次整体变更。2017 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，公司历次股权变更简要情况如下：

股东名称	2016 年 12 月 31 日持股情况	2017 年 2 月 股权转让	2017 年 12 月 股权转让	2018 年 5 月 股权转让	2019 年 3 月 股权转让	2019 年 6 月 增资	2019 年 6 月 股权转让	2019 年 7 月 增资	2019 年 9 月 增资	2019 年 12 月 增资
祝国胜	4,004.9774	4,004.9774	4,004.9774	4,004.9774	4,004.9774	4,004.9774	3,826.9774	3,826.9774	3,826.9774	3,826.9774
劲牌有限	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000	2,340.0000
中彦创投	632.5661	682.5661	766.1244	632.5661	632.5661	632.5661	632.5661	632.5661	632.5661	632.5661
深创投	300.4444	300.4444	300.4444	300.4444	300.4444	300.4444	300.4444	324.2539	324.2539	324.2539
君丰华益	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000	270.0000
红土生物	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667	242.6667
红土创投	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556	219.5556
吴球	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720	173.4720
远致创投	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968	161.0968
君丰启新	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782	160.6782
西藏君丰	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000	150.0000
祝国强	105.6466	105.6466	105.6466	175.6466	259.2049	264.2049	264.2049	502.3001	502.3001	502.3001
太空科技	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000	104.0000
谈宏量	98.1281	98.1281	98.1281	181.6864	98.1281	98.1281	98.1281	98.1281	98.1281	98.1281
洪华军	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470	92.8470
李汉	95.0158	95.0158	95.0158	75.0158	75.0158	75.0158	55.0158	55.0158	55.0158	55.0158
鲁彬	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338	66.4338
翁汉清	63.6711	63.6711	63.6711	63.6711	63.6711	63.6711	43.6711	43.6711	43.6711	43.6711
窦大社	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080	57.4080
翁梅章	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394	55.4394
陶鸣荣	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947	34.3947
复友创投	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000	20.0000

股东名称	2016 年 12 月 31 日持股情况	2017 年 2 月 股权转让	2017 年 12 月 股权转让	2018 年 5 月 股权转让	2019 年 3 月 股权转让	2019 年 6 月 增资	2019 年 6 月 股权转让	2019 年 7 月 增资	2019 年 9 月 增资	2019 年 12 月 增资
刘俊杰	50.0000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
李进	83.5583	83.5583	-	-	-	-	-	-	-	-
邦智投资	-	-	-	-	-	202.7000	202.7000	202.7000	202.7000	202.7000
发展基金	-	-	-	-	-	-	178.0000	274.0000	274.0000	274.0000
贾少驰	-	-	-	-	-	-	40.0000	40.0000	40.0000	40.0000
永阳泰和	-	-	-	-	-	-	-	238.0952	238.0952	238.0952
南山红土	-	-	-	-	-	-	-	95.2381	95.2381	95.2381
邦清投资	-	-	-	-	-	-	-	-	85.0000	85.0000
投控东海	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190.4762
珠海瑞信	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175.0000
杉创投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142.8571
宝创投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.0000
中广源	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95.0000
石春茂	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.0000
中广投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.0000
杉富投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47.6190
合计	**9,582.0000**	**9,582.0000**	**9,582.0000**	**9,582.0000**	**9,582.0000**	**9,789.7000**	**9,789.7000**	**10,480.9380**	**10,565.9380**	**11,416.8903**

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市邦彦通信技术有限公司
北京特立信电子技术股份有限公司
深圳市清健电子技术有限公司
深圳市中网信安技术有限公司
深圳市邦彦物业管理有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（八）金融工具”、“三、（九）存货”、“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合为以账龄作为信用风险特征的应收款项。
关联方组合	应收关联单位的款项

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用等级较高、风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征的应收款项。
低风险组合	本组合以保证金、押金等风险极低的其他应收款为信用风险特征。
关联方组合	应收关联单位的款项

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出按加权平均法计价确认。项目类存货按项目进行汇集和结转。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

存货的可变现净值由存货的估计售价、至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和估计的相关税费等内容构成。

不同存货可变现净值的构成不同。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。对于公司持有的各类存货，在确定其可变现净值时，公司区别如下情况确定存货的估计售价：

（1）、为执行销售合同而持有的存货，且销售合同订购数量等于企业持有存货的数量的，通常以产成品的合同价格作为其可变现净值的计算基础。

（2）、如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货，以及没有销售合同约定的存货，其可变现净值的计算基础，通常是在该产成品的同期同类型产品合同价格、市场参考价格或成本加成价格三者孰低的基础上，综合考虑存货成新率及销售可能性等因素予以确定。

（3）、如果持有存货的数量少于销售合同订购数量，实际持有与该销售合同相关的存货应以销售合同所规定的价格作为可变现净值的计算基础。如果该合同为亏损合同，还同时按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计负债。

4、 不同存货跌价准备计提方法

对资产负债表日的存货按照成本与可变现净值孰低计量，对于成本高于可变现净值的存货，计提相应的存货跌价准备。

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。对无合同或订单覆盖的预计无法继续使用或销售的呆滞、库龄 3 年以上的原材料、半成品或库存商品全额计提存货跌价准备。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（八）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，

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

(十二) 投资性房地产

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	8	5	11.88
办公及其他设备	平均年限法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年	合同性权利期限
专利技术	10 年	根据预计产生经济利益期限估计
软件	5 年	根据预计产生经济利益期限估计

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
办公室装修费	受益期内平均摊销	3-5 年

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所

授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同

期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2、 具体原则

本公司的主营业务收入主要包括产品销售收入、加工收入。收入确认的原则如下：本公司在确认销售收入时，针对军方已批价的产品，在符合收入确认条件时，按照审定价确认销售收入；针对尚未批价的产品，在符合收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，在收到军方批价文件后将产品暂定价格与最终审定价格间差异调整当期收入。

（1）公司以暂定价作为确认销售收入的金额的判断依据

公司根据已签订合同金额确定交易价格，部分军品销售存在合同中约定的对价是暂定价格的，需要军方最终批复确定价格，即军审价。暂定价格是由公司向客户提供产品报价、经客户审核、双方协商后确定的协议价格。军审定价批复前，暂定价格即为本公司向客户转让商品后预期有权收取的对价金额，军审定价批复后，本公司按暂定价累计已确认收入金额极可能不会发生重大转回的情况。

（2）公司以暂定价确认的销售收入不存在未来发生重大转回的判断依据

公司向客户提供报价时,主要结合研制成本、可比产品的历史审定价格，并考虑产品技术更改和订货批量等相关因素，根据审定价格构成标准来模拟测算出

报价金额。客户审核报价时，主要参考性能可比产品的审定价格或历史成交价格，并结合军方预算或目标价格等因素综合考虑。暂定价是由公司向客户提供产品报价、经客户审核后确定的暂定协议价格。公司参考历史信息及其他军工上市公司审价调整情况综合判断，在军审价批复后，本公司按暂定价累计已确认收入将极可能不会发生重大转回的情况，暂定价能够代表本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。

（3）收入确认时点的判断依据

公司根据合同约定的履约义务及相关验收交付条件，对产品交付客户并取得签收单后，无须进一步履行交接、检验或验收程序的，公司于取得客户签收单时确认收入；对于其他情况，如须进一步履行验收程序的，公司于取得验收评审文件时确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照

本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 14 号》

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

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

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

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确

定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

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

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

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

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

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

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

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

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
邦彦技术股份有限公司	15%
北京特立信电子技术股份有限公司	15%
深圳市邦彦通信技术有限公司	25%
深圳市清健电子技术有限公司	25%
深圳市中网信安技术有限公司	15%
深圳市邦彦物业管理有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 增值税

（1）根据相关规定，军队、军工系统所属单位生产、销售、供应的货物以及一般工业企业生产销售的军品免征增值税。

（2）根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发（2011）4 号）以及《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税（2011）100 号）规定，中网信安销售其自行开发生产的软件产品，按对应税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（3）根据财税[2016]36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定，纳税人提供技术转让，技术开发收入免征增值税。

2、 企业所得税

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司于 2014 年 9 月 30 日取得编号为 GR201444200827 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。并于 2017 年 10 月 31 日高新技术企业复审通过，取得编号为 GR201744203072 的《高新技术企业证书》，有效期：三年；于 2020 年 12 月 11 日高新技术企业复审通过，取得编号为 GR202044204933 的《高新技术企业证书》，有效

期：三年。因此 2022 年 1-6 月按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司于 2016 年 12 月 1 日取得编号为 GR201611000317 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。并于 2019 年 12 月 2 日高新技术企业复审通过，取得编号 GR201911007404 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。因此 2022 年 1-6 月按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市中网信安技术有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得编号为 GR202144204925 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。因此 2022 年 1-6 月按 15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	4,026.00	4,026.00
银行存款	67,317,868.79	72,371,884.34
其中：存放财务公司款项	-	-
其他货币资金	22,560,662.32	22,560,660.76
合计	89,882,557.11	94,936,571.10
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下

项目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票保证金	1,032.86	1,031.30
法院冻结资金	22,559,629.46	22,559,629.46
合计	22,560,662.32	22,560,660.76

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票		
其中：银行承兑汇票余额	2,912,981.44	7,498,000.00
减：银行承兑汇票坏账准备	136,944.07	1,999,400.00
商业承兑汇票		
其中：商业承兑汇票余额	25,307,313.60	36,619,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备	2,233,385.70	3,350,265.00
合计	25,849,965.27	38,767,335.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.6.30 终止确认金额	2022.6.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	4,096,840.00	-
商业承兑汇票	-	859,600.00
合计	4,096,840.00	859,600.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内（含 1 年）	279,455,063.87	209,978,945.00
1 至 2 年	63,747,825.77	70,132,029.93
2 至 3 年	61,654,018.55	76,498,578.00
3 至 4 年	16,220,800.25	16,534,822.00
4 至 5 年	7,034,847.99	7,679,303.98
5 年以上	8,233,976.89	4,297,302.89
小计	436,346,533.32	385,120,981.80
减：坏账准备	61,483,205.03	59,851,627.35
合计	374,863,328.29	325,269,354.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,430,281.64	0.33	1,430,281.64	100.00	-	1,430,281.64	0.37	1,430,281.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	434,916,251.68	99.67	60,052,923.39	13.81	374,863,328.29	383,690,700.16	99.63	58,421,345.71	15.23	325,269,354.45
合计	436,346,533.32	100.00	61,483,205.03		374,863,328.29	385,120,981.80	100.00	59,851,627.35		325,269,354.45

按单项计提坏账准备：

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市汉普电子技术开发有限公司	1,395,595.44	1,395,595.44	100.00	预计无法收回
深圳市威帝欧科技有限公司	34,686.20	34,686.20	100.00	预计无法收回
合计	1,430,281.64	1,430,281.64		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	279,455,063.87	13,972,753.20	5.00
1 至 2 年	63,721,332.66	6,372,133.27	10.00
2 至 3 年	60,907,846.60	18,272,353.98	30.00
3 至 4 年	16,220,800.25	8,110,400.13	50.00
4 至 5 年	6,429,627.44	5,143,701.95	80.00
5 年以上	8,181,580.86	8,181,580.86	100.00
合计	434,916,251.68	60,052,923.39	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	59,851,627.35	1,631,577.68	-	-	61,483,205.03
合计	59,851,627.35	1,631,577.68	-	-	61,483,205.03

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,358,977.54	87.77	8,614,618.50	95.59
1 至 2 年	684,620.82	11.21	352,347.57	3.91
2 至 3 年	46,457.76	0.76	167.45	-
3 年以上	16,090.09	0.26	44,647.05	0.50
合计	6,106,146.21	100.00	9,011,780.57	100.00

(五) 其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	4,154,743.54	4,522,764.55
合计	4,154,743.54	4,522,764.55

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	2,942,000.46	1,971,428.81
1 至 2 年	74,215.35	791,709.97
2 至 3 年	259,906.83	479,354.96
3 至 4 年	412,286.83	634,154.72
4 至 5 年	629,085.19	285,720.65
5 年以上	1,631,635.99	1,607,523.48
小计	5,949,130.65	5,769,892.59
减：坏账准备	1,794,387.11	1,247,128.04
合计	4,154,743.54	4,522,764.55

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,510,022.80	25.38	1,510,022.80	100.00	-	988,500.44	17.13	988,500.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,439,107.85	74.62	284,364.31	6.41	4,154,743.54	4,781,392.15	82.87	258,627.60	5.41	4,522,764.55
合计	5,949,130.65	100.00	1,794,387.11		4,154,743.54	5,769,892.59	100.00	1,247,128.04		4,522,764.55

3-2-2-57

按单项计提坏账准备：

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	814,937.60	814,937.60	100.00	未来收回可能性很小
北京博易建筑装饰工程有限公司	387,600.00	387,600.00	100.00	未来收回可能性很小
曹军	107,071.24	107,071.24	100.00	未来收回可能性很小
深圳市百腾物流有限公司	87,696.00	87,696.00	100.00	未来收回可能性很小
北京市科雷特能源科技股份有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00	未来收回可能性很小
湖南博睿基电子科技有限公司	28,717.96	28,717.96	100.00	未来收回可能性很小
合计	1,510,022.80	1,510,022.80		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2022.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,748,531.22	87,426.56	5.00
1 至 2 年	41,915.35	4,191.54	10.00
2 至 3 年	9,588.83	2,876.65	30.00
3 至 4 年	57,374.72	28,687.36	50.00
4 至 5 年	351.19	280.95	80.00
5 年以上	160,901.25	160,901.25	100.00
合计	2,018,662.56	284,364.31	

组合计提项目：低风险组合

名称	2022.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,152,986.00	-	-
1 至 2 年	32,300.00	-	-
2 至 3 年	250,318.00	-	-
3 至 4 年	119,549.83	-	-
4 至 5 年	241,134.00	-	-
5 年以上	624,157.46	-	-
合计	2,420,445.29	-	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31	83,382.55	175,245.05	988,500.44	1,247,128.04
2021.12.31 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-515.30	515.30	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	141,261.53	21,177.40	521,522.36	683,961.29
本期转回	136,702.22	-	-	136,702.22
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022.6.30	87,426.56	196,937.75	1,510,022.80	1,794,387.11

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31	4,521,566.81	259,825.34	988,500.44	5,769,892.59
2021.12.31 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-10,306.00	10,306.00	-	-
--转入第三阶段	-521,522.36	-	521,522.36	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	2,913,282.50	-	-	2,913,282.50
本期终止确认	2,734,044.44	-	-	2,734,044.44
其他变动	-	-	-	-
2022.6.30	4,168,976.51	270,131.34	1,510,022.80	5,949,130.65

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,247,128.04	683,961.29	136,702.22	-	1,794,387.11
合计	1,247,128.04	683,961.29	136,702.22	-	1,794,387.11

（5）本期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
员工备用金	182,011.15	359,063.13
保证金及押金	3,514,150.13	3,347,744.90
其他	2,252,969.37	2,063,084.56
合计	5,949,130.65	5,769,892.59

（7）本期无涉及政府补助的其他应收款项

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（9）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,899,429.62	14,993,198.47	31,906,231.15	51,224,752.68	13,945,694.97	37,279,057.71
委托加工物资	140,263.14	-	140,263.14	78,017.89	-	78,017.89
在产品	10,471,679.66	989,461.39	9,482,218.27	8,729,911.54	960,168.45	7,769,743.09
库存商品	49,993,628.11	18,674,417.53	31,319,210.58	43,401,052.63	16,876,715.32	26,524,337.31
发出商品	7,839,787.02	-	7,839,787.02	10,541,953.71	-	10,541,953.71
工程成本	3,923,508.67	-	3,923,508.67	2,522,972.83	-	2,522,972.83
合计	119,268,296.22	34,657,077.39	84,611,218.83	116,498,661.28	31,782,578.74	84,716,082.54

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,945,694.97	1,627,106.11	-	579,602.61	-	14,993,198.47
在产品	960,168.45	50,604.74	-	21,311.80	-	989,461.39
库存商品	16,876,715.32	2,478,008.07	-	680,305.86	-	18,674,417.53
合计	31,782,578.74	4,155,718.92	-	1,281,220.27	-	34,657,077.39

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	52,767,193.71	3,584,286.43	49,182,907.28	50,309,310.07	3,410,938.30	46,898,371.77
合计	52,767,193.71	3,584,286.43	49,182,907.28	50,309,310.07	3,410,938.30	46,898,371.77

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	2022.6.30					2021.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	52,767,193.71	100.00	3,584,286.43	6.79	49,182,907.28	50,309,310.07	100.00	3,410,938.30	6.78	46,898,371.77
合计	52,767,193.71	100.00	3,584,286.43		49,182,907.28	50,309,310.07	100.00	3,410,938.30		46,898,371.77

3-2-2-62

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2022.6.30		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	34,496,658.85	1,724,832.94	5.00
1-2 年	18,108,534.86	1,810,853.49	10.00
2-3 年	162,000.00	48,600.00	30.00
合计	52,767,193.71	3,584,286.43	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022.6.30	原因
合同资产减值准备	3,410,938.30	173,348.13	-	-	3,584,286.43	
合计	3,410,938.30	173,348.13	-	-	3,584,286.43	

(八) 其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
增值税留抵额借方余额	13,560,627.26	30,768,006.98
待扣除发行费用	12,633,962.27	11,313,207.55
待摊费用	390,994.20	685,414.00
合计	26,585,583.73	42,766,628.53

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）2021.12.31	16,865,267.23	16,865,267.23
（2）本期增加金额	6,529,636.00	6,529,636.00
—外购	-	-
—固定资产转入	4,620,132.71	4,620,132.71
—在建工程转入	1,909,503.29	1,909,503.29
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2022.6.30	23,394,903.23	23,394,903.23
2．累计折旧和累计摊销		
（1）2021.12.31	7,227,419.85	7,227,419.85
（2）本期增加金额	648,017.49	648,017.49
—计提或摊销	417,659.34	417,659.34

项目	房屋、建筑物	合计
—固定资产转入	230,358.15	230,358.15
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2022.6.30	7,875,437.34	7,875,437.34
3．减值准备		
（1）2021.12.31	-	-
（2）本期增加金额	-	-
—计提	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2022.6.30	-	-
4．账面价值		
（1）2022.6.30 账面价值	15,519,465.89	15,519,465.89
（2）2021.12.31 账面价值	9,637,847.38	9,637,847.38

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	15,110,394.91	正在办理中
合计	15,110,394.91	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	594,862,178.57	575,787,638.31
固定资产清理	-	-
合计	594,862,178.57	575,787,638.31

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
（1）2021.12.31	569,979,443.94	22,193,309.03	6,122,194.80	3,268,895.86	7,642,141.83	609,205,985.46
（2）本期增加金额	6,328,831.59	14,303,748.32	3,078,516.79	7,903,731.77	9,438,497.11	41,053,325.58
—购置	-	1,702,332.31	3,078,516.79	7,903,731.77	9,438,497.11	22,123,077.98
—在建工程转入	6,328,831.59	12,601,416.01	-	-	-	18,930,247.60
（3）本期减少金额	4,620,132.71	-	-	6,803.08	39,202.00	4,666,137.79
—处置或报废	-	-	-	6,803.08	39,202.00	46,005.08
—转入投资性房地产	4,620,132.71	-	-	-	-	4,620,132.71
（4）2022.6.30	571,688,142.82	36,497,057.35	9,200,711.59	11,165,824.55	17,041,436.94	645,593,173.25
2. 累计折旧						
（1）2021.12.31	6,238,997.29	14,271,931.61	5,066,407.72	1,526,815.80	6,314,194.73	33,418,347.15
（2）本期增加金额	14,967,603.75	1,408,594.48	182,447.13	426,851.97	601,213.18	17,586,710.51
—计提	14,967,603.75	1,408,594.48	182,447.13	426,851.97	601,213.18	17,586,710.51
（3）本期减少金额	230,358.15	-	-	6,462.93	37,241.90	274,062.98
—处置或报废	-	-	-	6,462.93	37,241.90	43,704.83
—转入投资性房地产	230,358.15	-	-	-	-	230,358.15
（4）2022.6.30	20,976,242.89	15,680,526.09	5,248,854.85	1,947,204.84	6,878,166.01	50,730,994.68
3. 减值准备						
（1）2021.12.31	-	-	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
（4）2022.6.30	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						
（1）2022.6.30 账面价值	550,711,899.93	20,816,531.26	3,951,856.74	9,218,619.71	10,163,270.93	594,862,178.57
（2）2021.12.31 账面价值	563,740,446.65	7,921,377.42	1,055,787.08	1,742,080.06	1,327,947.10	575,787,638.31

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	550,711,899.93	正在办理中

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.6.30	2021.12.31
在建工程	32,159,244.19	53,072,191.09
工程物资	-	-
合计	32,159,244.19	53,072,191.09

2、 在建工程情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿波罗产业园装修项目	32,159,244.19	-	32,159,244.19	40,470,775.16	-	40,470,775.16
设备安装	-	-	-	12,601,415.93	-	12,601,415.93
合计	32,159,244.19	-	32,159,244.19	53,072,191.09	-	53,072,191.09

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产、投资性房地产、长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2022.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
阿波罗产业园装修项目	120,000,000.00	40,470,775.16	4,537,003.90	12,848,534.87	-	32,159,244.19	84.45	/	1,022,263.47	80,157.88	5.64	自有资金、银行贷款
设备安装	/	12,601,415.93	0.08	12,601,416.01	-	-	/	/	/	/	/	自有资金
合计		53,072,191.09	4,537,003.98	25,449,950.88	-	32,159,244.19			1,022,263.47	80,157.88		

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2021.12.31	6,870,294.72	6,870,294.72
（2）本期增加金额	-	-
—新增租赁	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2022.6.30	6,870,294.72	6,870,294.72
2. 累计折旧		
（1）2021.12.31	2,050,745.10	2,050,745.10
（2）本期增加金额	1,071,011.04	1,071,011.04
—计提	1,071,011.04	1,071,011.04
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2022.6.30	3,121,756.14	3,121,756.14
3. 减值准备		
（1）2021.12.31	-	-
（2）本期增加金额	-	-
—计提	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2022.6.30	-	-
4. 账面价值		
（1）2022.6.30 账面价值	3,748,538.58	3,748,538.58
（2）2021.12.31 账面价值	4,819,549.62	4,819,549.62

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	财务等办公软件	合计
1. 账面原值				
（1）2021.12.31	118,744,878.50	881,234.90	7,009,007.33	126,635,120.73
（2）本期增加金额	-	-	90,530.97	90,530.97
—购置	-	-	90,530.97	90,530.97
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2022.6.30	118,744,878.50	881,234.90	7,099,538.30	126,725,651.70
2. 累计摊销				
（1）2021.12.31	22,679,629.42	252,862.86	5,999,624.74	28,932,117.02

项目	土地使用权	专利权	财务等办公软件	合计
（2）本期增加金额	1,980,726.78	23,105.50	217,970.10	2,221,802.38
—计提	1,980,726.78	23,105.50	217,970.10	2,221,802.38
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2022.6.30	24,660,356.20	275,968.36	6,217,594.84	31,153,919.40
3．减值准备				
（1）2021.12.31	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2022.6.30	-	-	-	-
4．账面价值				
（1）2022.6.30 账面价值	94,084,522.30	605,266.54	881,943.46	95,571,732.30
（2）2021.12.31 账面价值	96,065,249.08	628,372.04	1,009,382.59	97,703,003.71

期末无形资产中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 0.00%。

(十四) 长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.6.30
办公室装修费用	-	5,340,522.96	521,823.94	-	4,818,699.02
厂房改建费用	199,993.50	186,925.30	205,173.16	-	181,745.64
其他预付费用	250,162.25	70,283.02	54,275.42	-	266,169.85
合计	450,155.75	5,597,731.28	781,272.52	-	5,266,614.51

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
应收款项减值准备	69,163,172.86	10,463,526.05	69,790,480.40	10,573,480.60
存货减值准备	34,657,077.39	5,215,830.54	31,782,578.74	4,796,531.72
可抵扣亏损	93,761,301.40	14,180,672.41	89,178,223.68	13,382,228.78
内部交易等未实现损益	23,668,372.56	3,550,255.89	22,346,090.52	3,373,375.83
确认为递延收益的政府补助	43,918,896.34	6,587,834.45	18,837,496.60	2,825,624.49
合计	265,168,820.55	39,998,119.34	231,934,869.94	34,951,241.42

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.6.30	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	69,035.48	68,878.29
可抵扣亏损	78,606,450.49	73,718,045.26
合计	78,675,485.97	73,786,923.55

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.6.30	2021.12.31	备注
2022 年	49,184,397.94	49,184,397.94	
2023 年	11,034,504.73	11,034,504.73	
2024 年	5,137,640.12	5,137,640.12	
2025 年	5,396,119.39	5,396,119.39	
2026 年	2,910,430.80	2,965,383.08	
2027 年	4,943,357.51	-	
合计	78,606,450.49	73,718,045.26	

(十六) 其他非流动资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产预付款	1,278,391.50	-	1,278,391.50	8,131,664.93	-	8,131,664.93
合计	1,278,391.50	-	1,278,391.50	8,131,664.93	-	8,131,664.93

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2022.6.30	2021.12.31
抵押保证贷款	27,240,000.00	38,730,000.00
保证贷款	103,000,000.00	50,760,000.00
合计	130,240,000.00	89,490,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	119,327,002.85	157,830,850.37
1-2 年	19,094,411.96	21,111,297.12
2-3 年	4,959,962.79	7,091,109.29
3 年以上	19,814,516.90	12,959,470.32
合计	163,195,894.50	198,992,727.10

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	4,043,395.51	138,179.91
1-2 年	11,520.00	46,488.00
2-3 年	34,968.00	26,000.00
3 年以上	135,114.17	109,114.17
合计	4,224,997.68	319,782.08

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	3,400,927.31	1,897,989.29
1-2 年	1,369,962.74	1,262,042.34
2-3 年	6,348,268.90	7,416,095.58
3 年以上	3,254,736.28	1,047,787.61
合计	14,373,895.23	11,623,914.82

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	14,485,312.74	49,133,270.85	56,266,474.54	7,352,109.05
离职后福利-设定提存计划	132,822.36	5,127,396.72	5,165,809.55	94,409.53
辞退福利	-	38,451.09	38,451.09	-
合计	14,618,135.10	54,299,118.66	61,470,735.18	7,446,518.58

2、 短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	14,359,058.48	42,474,835.44	49,555,452.88	7,278,441.04
（2）职工福利费	37,020.00	2,176,351.54	2,198,271.54	15,100.00
（3）社会保险费	75,241.26	2,634,850.26	2,651,523.51	58,568.01
其中：医疗保险费	71,512.58	2,391,519.84	2,407,153.40	55,879.02
工伤保险费	2,469.31	94,103.19	93,883.51	2,688.99
生育保险费	1,259.37	149,227.23	150,486.60	-
（4）住房公积金	13,993.00	1,797,035.00	1,811,028.00	-
（5）工会经费和职工教育经费	-	50,198.61	50,198.61	-
（6）短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
（7）短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	14,485,312.74	49,133,270.85	56,266,474.54	7,352,109.05

3、 设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
基本养老保险	129,731.43	5,079,196.50	5,117,369.39	91,558.54
失业保险费	3,090.93	48,200.22	48,440.16	2,850.99
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	132,822.36	5,127,396.72	5,165,809.55	94,409.53

(二十二) 应交税费

税费项目	2022.6.30	2021.12.31
增值税	5,751,185.03	4,088,452.09
城建税	4,304,435.26	4,789,368.18
教育费附加	1,844,196.70	2,052,730.93
地方教育费附加	1,230,470.49	1,368,316.95
企业所得税	3,807,941.93	3,064,493.32
个人所得税	511,935.45	824,888.77
印花税	-	59,944.07
房产税	2,466,433.81	-
土地使用税	19,337.28	-
合计	19,935,935.95	16,248,194.31

(二十三) 其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息	818,990.76	864,955.45
应付股利	-	-
其他应付款项	27,901,297.15	24,891,015.03
合计	28,720,287.91	25,755,970.48

1、 应付利息

项目	2022.6.30	2021.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	647,578.65	729,322.23
短期借款应付利息	171,412.11	135,633.22
合计	818,990.76	864,955.45

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
保证金及押金	20,295,600.00	20,840,401.20
员工往来	2,661,087.63	3,193,851.03
其他	4,944,609.52	856,762.80
合计	27,901,297.15	24,891,015.03

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	1,663,726.98	2,130,202.60
合计	1,663,726.98	2,130,202.60

(二十五) 其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
其他单位借款及利息	1,708,160.57	1,335,049.46
一年内到期的递延收益	-	870,350.51
待转销项税额	46,962,582.39	46,877,229.10
合计	48,670,742.96	49,082,629.07

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	2022.6.30	2021.12.31
抵押保证借款	421,304,462.42	432,650,114.25
合计	421,304,462.42	432,650,114.25

(二十七) 租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	1,687,715.23	2,688,157.38
减：未确认融资费用	29,103.56	119,266.70
合计	1,658,611.67	2,568,890.68

(二十八) 递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	17,967,146.09	40,858,200.00	14,906,449.75	43,918,896.34	
合计	17,967,146.09	40,858,200.00	14,906,449.75	43,918,896.34	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022.6.30	与资产相关/与收益相关
海洋通信产业化项目政府专项资金	1,377,501.14	-	290,082.99	580,165.97	1,667,584.12	与资产相关
4K 超高清视频智能分析与实时传输关键技术研发专项资金	353,244.95	-	98,427.28	191,604.55	446,422.22	与资产相关
可规划精准时间触发的高速以太网传输关键技术研发	213,900.00	-	49,289.99	98,579.99	263,190.00	与资产相关
2016 年未来产业发展资金（xx 项目通信技术产业化项目）	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	与资产相关
2019 年 xx 科研项目合同奖励扶持款	232,800.00	-	-	-	232,800.00	与收益相关
深圳市某政府补助项目 2019 年第四批发展专项资金	250,000.00	-	-	-	250,000.00	与收益相关
深圳市某政府补助项目 2021 年第一批发展专项资金	539,700.00	-	-	-	539,700.00	与收益相关
2022 年深圳市某政府补助项目发展专项资金第一批项目资助计划	-	13,457,500.00	12,720,100.00	-	737,400.00	与收益相关
VPX 平台关键技术研发	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与资产相关
2022 年深圳市某政府补助项目发展专项资金第二批项目资助计划	-	3,140,700.00	2,618,900.00	-	521,800.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2022 年工业投资项目扶持计划第一批项目资助	-	22,760,000.00	-	-	22,760,000.00	与资产相关
合计	17,967,146.09	40,858,200.00	15,776,800.26	870,350.51	43,918,896.34	

(二十九) 股本

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（一）					2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	114,168,903.00	-	-	-	-	-	114,168,903.00

(三十) 资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
资本溢价（股本溢价）	584,687,474.88	-	-	584,687,474.88
其他资本公积	-	-	-	-
合计	584,687,474.88	-	-	584,687,474.88

(三十一) 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	199,727.50	-	-	199,727.50
合计	199,727.50	-	-	199,727.50

(三十二) 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	-133,379,855.35	-212,648,278.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	-
调整后年初未分配利润	-133,379,855.35	-212,648,278.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,054,213.71	79,268,423.08
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-138,434,069.06	-133,379,855.35

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,495,558.44	47,565,689.42	41,435,054.52	12,814,252.38
其他业务	822,773.80	704,524.92	581,594.29	174,357.71
合计	129,318,332.24	48,270,214.34	42,016,648.81	12,988,610.09

(三十四) 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城市建设维护税	7,359.30	361,927.42
教育费附加	2,949.93	155,111.75
地方教育费附加	2,306.69	103,407.81
房产税	2,542,365.19	77,611.38
土地使用税	20,739.74	20,739.74
印花税	91,250.13	1,908.23
车船使用税	18,880.00	12,030.00
合计	2,685,850.98	732,736.33

(三十五) 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	9,958,443.92	8,836,699.84
业务招待费	1,484,650.22	1,824,076.34
交通差旅费	2,687,720.89	2,648,745.62
租赁费及管理费	33,733.17	570,816.76
折旧摊销	446,956.15	322,310.58
运输装卸费	90,301.13	187,117.15
售后服务费	1,660,262.94	769,759.48
其他	656,104.76	640,446.92
合计	17,018,173.18	15,799,972.69

(三十六) 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	14,164,919.57	12,481,044.64
折旧摊销	16,333,488.16	3,312,140.36
中介服务费	2,412,335.08	1,484,066.13
租赁费及管理费	564,761.39	836,309.88
交通差旅费	733,065.14	475,462.30
办公费	307,590.95	267,138.86
业务招待费	660,426.93	598,322.53
其他	2,226,946.38	925,356.97
合计	37,403,533.60	20,379,841.67

(三十七) 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	25,330,521.54	25,253,715.85
技术服务费	1,121,704.66	888,150.62
租赁费及管理费	72,529.78	1,497,750.72
物料消耗	8,883,478.22	849,115.38
交通差旅费	1,500,566.06	2,602,366.57
折旧摊销	1,668,032.28	1,166,215.34
评审鉴定费	42,400.00	1,258,051.48
其他	404,759.86	472,838.80
研发收入冲减研发费用	-1,133,018.87	-17,456,800.00
合计	37,890,973.53	16,531,404.76

(三十八) 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息费用	14,571,784.41	2,620,694.74
其中：租赁负债利息费用	101,430.20	48,537.70
减：利息收入	89,205.32	181,324.05
票据贴息	419,778.59	30,603.85
其他	30,279.95	40,880.56
合计	14,932,637.63	2,510,855.10

(三十九) 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
政府补助	25,375,830.12	7,973,078.73
直接减免的增值税	15,462.91	-
合计	25,391,293.03	7,973,078.73

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费	153,567.45	80,879.21	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2019 年企业研发资助第二批		1,119,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局企业研发投入支持计划	-	1,000,000.00	与收益相关
深圳市财政委员会 2019 年军品科研项目合同奖励扶持款	-	776,000.00	与收益相关
政府投融资园区产业用房房租减免	-	1,668,481.04	与收益相关
深圳市南山区科技创新局专利支持计划拟资助项目	-	8,000.00	与收益相关

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
以工代训补贴	-	172,000.00	与收益相关
2020 年国内发明、国外发明专利资助	-	47,500.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	77,735.64	-	与收益相关
免征增值税	7,843,726.77	-	与收益相关
上市奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
2022 年深圳市某政府补助项目发展专项资金第一批项目资助计划	12,720,100.00	-	与收益相关
留工补助	24,000.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2022 年高新技术企业培育资助第二批第 1 次拨款深科技创新款	500,000.00	-	与收益相关
2022 年市某政府补助项目发展专项资金第二批项目资助计划资金	2,618,900.00	-	与收益相关
合计	25,375,830.12	7,973,078.73	

(四十) 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
应收票据坏账损失	2,979,335.23	2,793,776.75
应收账款坏账损失	-1,631,577.68	3,625,523.55
其他应收款坏账损失	-547,259.07	41,122.56
合计	800,498.48	6,460,422.86

(四十一) 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,155,718.92	-2,630,024.55
合同资产减值损失	-173,348.13	-98,806.92
合计	-4,329,067.05	-2,728,831.47

(四十二) 营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	14,531.03	45,266.79	14,531.03
合计	14,531.03	45,266.79	14,531.03

(四十三) 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000,000.00	-	1,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,300.25	-	2,300.25

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	378,352.90	401,405.06	378,352.90
合计	1,380,653.15	401,405.06	1,380,653.15

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	2,368,138.46	-10,172.01
递延所得税费用	-5,046,877.92	-1,994,259.63
合计	-2,678,739.46	-2,004,431.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月
利润总额	-8,386,448.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,257,967.30
子公司适用不同税率的影响	-578,890.92
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	213,276.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,291,328.27
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	1,236,170.42
所得税费用	-2,678,739.46

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-5,054,213.71	-16,298,435.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	114,168,903.00	114,168,903.00
基本每股收益	-0.04	-0.14

2、 稀释每股收益

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

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-5,054,213.71	-16,298,435.87
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	114,168,903.00	114,168,903.00
稀释每股收益	-0.04	-0.14

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息收入	89,205.32	181,324.05
收到的政府补助	43,483,853.60	2,432,179.42
收到往来款及其他	620,032.18	296,517.33
收到保证金及押金	1,118,829.85	659,114.26
合计	45,311,920.95	3,569,135.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
支付期间费用	13,802,618.73	16,094,818.40
支付往来款及其他	1,236,395.10	17,473,068.92
支付保证金及押金	1,830,036.28	274,499.37
合计	16,869,050.11	33,842,386.69

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
收到票据保证金	-	784,950.00
合计	-	784,950.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
支付待扣除发行费用	350,000.00	2,200,000.00
支付租赁负债	785,040.00	679,804.50
合计	1,135,040.00	2,879,804.50

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,707,709.22	-13,646,530.12

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
加：信用减值损失	4,329,067.05	-6,460,422.86
资产减值准备	-800,498.48	2,728,831.47
固定资产折旧	18,004,369.85	2,077,371.68
使用权资产折旧	1,071,011.04	979,734.06
无形资产摊销	2,221,802.38	2,324,492.23
长期待摊费用摊销	781,272.52	346,256.54
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）	-	72,721.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,300.25	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	14,571,784.41	2,620,694.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,046,877.92	-1,994,259.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,769,634.94	-31,464,543.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,148,411.55	127,891,596.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,696,431.61	-17,677,878.07
其他		-17,361,901.22
经营活动产生的现金流量净额	13,204,907.00	50,436,163.68
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	67,321,894.79	89,290,513.46
减：现金的期初余额	72,375,910.34	122,073,645.53
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	-5,054,015.55	-32,783,132.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2021.12.31
一、现金	67,321,894.79	72,375,910.34
其中：库存现金	4,026.00	4,026.00
可随时用于支付的银行存款	67,317,868.79	72,371,884.34
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项目	2022.6.30	2021.12.31
三、期末现金及现金等价物余额	67,321,894.79	72,375,910.34
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	-	-

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.6.30 账面价值	受限原因
货币资金	22,560,662.32	法院冻结资金及票据保证金
投资性房地产	409,070.98	为本公司的借款提供抵押担保
无形资产	94,084,522.30	为本公司的借款提供抵押担保
合计	117,054,255.60	

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	
海洋通信产业化项目政府专项资金	15,000,000.00	递延收益	98,427.28	2,225,876.74	其他收益
4K 超高清视频智能分析与实时传输关键技术研发专项资金	5,000,000.00	递延收益	290,082.99	776,914.50	其他收益
可规划精准时间触发的高速以太网传输关键技术研发	750,000.00	递延收益	49,289.99	98,427.24	其他收益
2016 年未来产业发展资金（XX 项目通信技术产业化项目）	15,000,000.00	递延收益	-	-	其他收益
VPX 平台关键技术研发	1,500,000.00	递延收益	-	-	其他收益
深圳市工业和信息化局 2022 年工业投资项目扶持计划第一批项目资助	22,760,000.00	递延收益	-	-	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	
代扣个人所得税手续费	153,567.45	80,879.21	其他收益
深圳市科技创新委员会 2019 年企业研发资助第二批		1,119,000.00	其他收益
深圳市南山区科技创新局企业研发投入支持计划	-	1,000,000.00	其他收益
深圳市财政委员会 2019 年 XX 科研项目合同奖励扶持款	-	776,000.00	其他收益
政府投融资园区产业用房房租减免	-	1,668,481.04	其他收益
深圳市南山区科技创新局专利支持计划拟资助项目	-	8,000.00	其他收益
以工代训补贴	-	172,000.00	其他收益

3-2-2-83

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	
2020 年国内发明、国外发明专利资助	-	47,500.00	其他收益
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	77,735.64	-	其他收益
免征增值税	7,843,726.77	-	其他收益
上市奖励	1,000,000.00	-	其他收益
2022 年深圳市某政府补助项目发展专项资金第一批项目资助计划	12,720,100.00	-	其他收益
留工补助	24,000.00	-	其他收益
深圳市科技创新委员会 2022 年高新技术企业培育资助第二批第 1 次拨款深科技创新款	500,000.00	-	其他收益
2022 年市某政府补助项目发展专项资金第二批项目资助计划资金	2,618,900.00	-	其他收益

六、 合并范围的变更

本期无新增非同一控制下及非同一控制下企业合并。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市邦彦通信技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00	-	同一控制下企业合并取得
北京特立信电子技术股份有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	99.00	1.00	同一控制下企业合并取得
深圳市清健电子技术有限公司	深圳	深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
深圳市中网信安技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	80.00	-	非同一控制下企业合并取得
深圳市邦彦物业管理有限公司	深圳	深圳	物业管理	100.00	-	设立或投资

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户的监控来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	12,280,000.00	117,960,000.00	-	-	130,240,000.00
应付票据	-	-	-	-	-	-
应付账款	22,846,533.57	32,312,770.76	108,036,590.17	-	-	163,195,894.50
长期借款	-	-	-	24,000,000.00	397,304,462.42	421,304,462.42
合计	22,846,533.57	44,592,770.76	225,996,590.17	24,000,000.00	397,304,462.42	714,740,356.92

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前主要通过与银行或第三方约定固定利率的方式以避免产生与利率变动带来相关的现金流量风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的股东情况

本公司最终控制方是自然人股东祝国胜，截止 2022 年 6 月 30 日，对本公司的持股比例为 33.8883%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张岚	实际控制人的配偶
祝国强	股东、实际控制人祝国胜之胞兄
江芳	董事
胡霞	董事
谈宏量	特立信原董事长，已于 2019 年 1 月离职

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
薛治玲	监事
董杰	董事
深圳市万为物联科技有限公司	公司董事董杰间接持股 7.62%并曾任职的公司
深圳市瑞杰莱技术有限公司	祝国胜持股 75%的企业，已注销
吴少勋	通过劲牌有限间接持有公司 2,316.60 万股股份，占公司注册资本比例为 20.2910%
劲牌有限公司	吴少勋直接/间接持股 99.00%并担任董事长的公司
劲牌持正堂药业有限公司	吴少勋直接/间接持股 99.99%的公司
湖北正涵投资有限公司（曾用名：湖北劲牌投资有限公司）	吴少勋直接/间接持股 99.10%并担任董事长的公司

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜	160,000,000.00	2018/3/27	2019/8/20	是
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	50,000,000.00	2018/11/19	2019/11/27	是
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	100,000,000.00	2019/4/25	2020/7/10	是
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	180,000,000.00	2019/8/30	2020/9/27	是
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜	10,000,000.00	2019/10/26	2020/11/7	是
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	50,000,000.00	2019/8/2	2019/9/1	是
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	400,000,000.00	2020/1/9	2029/12/18	否
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	40,000,000.00	2020/3/18	2021/4/23	是
祝国胜、张岚	10,000,000.00	2020/6/10	2021/9/1	是
祝国胜、张岚	30,000,000.00	2020/12/10	2021/12/29	是
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	20,000,000.00	2020/9/18	2021/11/18	是
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜	10,000,000.00	2020/11/5	2021/11/9	是
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	36,000,000.00	2021/1/4	2022/1/12	是
祝国胜	50,000,000.00	2021/2/1	2022/2/3	是
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	110,000,000.00	2021/4/13	2022/4/16	是
祝国胜、张岚	100,000,000.00	2021/6/11	2022/6/11	否
北京特立信电子技术股份有限公司、祝国胜、张岚	100,000,000.00	2021/11/15	2024/11/14	否
北京特立信电子技术股份有限公司，祝国胜	40,000,000.00	2021/9/4	2022/9/30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京特立信电子技术股份有限公司，祝国胜，张岚，	12,000,000.00	2022/1/5	2023/2/21	否
祝国胜	60,000,000.00	2022/4/13	2023/6/12	否
北京特立信电子技术股份有限公司，祝国胜，张岚，	110,000,000.00	2022/4/29	2022/11/25	否

关联担保情况说明：

（1）根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2018 深银沙井贷字第 0001 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 3,647.00 万元，借款期限为 2018 年 4 月 24 日至 2019 年 4 月 24 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2018 深银沙井贷字第 0002 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1500 万元，借款期限为 2018 年 5 月 9 日至 2019 年 5 月 9 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2018 深银沙井贷字第 0005 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1000 万元，借款期限为 2018 年 7 月 13 日至 2019 年 7 月 13 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2018 深银沙井贷字第 0006 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1351 万元，借款期限为 2018 年 7 月 17 日至 2019 年 7 月 17 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2018 深银沙井贷字第 0008 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 690 万元，借款期限为 2018 年 8 月 15 日至 2019 年 8 月 15 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2018 深银沙井贷字第 0009 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 690 万元，借款期限为 2018 年 8 月 20 日至 2019 年 8 月 20 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

本公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 16000 万元，担保的债务为本公司与银行在 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 14 日期间签订的所有借款合同。本公司以土地使用权（宗地号：G08404-0081、G08404-0080）提供抵押和应收账款提供质押。截止 2022 年 6 月 30 日，本币借款余额为 0 万元

（2）根据本公司与华夏银行股份有限公司深圳东门支行签订合同编号为 SZ09（融资）20180019 号最高额融资合同，最高融资额度为 5000 万元，额度有效期为 2018 年 11 月 27 日至 2019 年 11 月 27 日。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为借

款提供担保，分别与银行签订了编号为 SZ09（高保）20180019-11、SZ09（高保）20180019-12 的最高额保证合同，担保债务的最高额限额为 5000 万元，担保的债务为本公司与银行在 2018 年 11 月 19 日至 2019 年 11 月 19 日期间签订的所有借款合同，担保期限为债务履行期限之日起两年。本公司控股股东祝国胜以房屋（深房地字第 3000471356 号）提供抵押担保。公司向该银行借款人民币 1000 万元，借款期限为 2018 年 11 月 19 日至 2019 年 11 月 27 日，利率为固定利率 7.1775%。截止 2022 年 6 月 30 日，本币借款余额为 0 万元

（3）根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0007 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1300 万元，借款期限为 2019 年 4 月 30 日至 2020 年 4 月 30 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0008 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1136 万元，借款期限为 2019 年 5 月 7 日至 2020 年 5 月 7 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0010 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 249 万元，借款期限为 2019 年 5 月 9 日至 2020 年 5 月 9 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0011 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1259 万元，借款期限为 2019 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 21 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0013 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 550 万元，借款期限为 2019 年 5 月 28 日至 2020 年 5 月 28 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0017 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 273 万元，借款期限为 2019 年 6 月 10 日至 2020 年 6 月 10 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0018 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 247 万元，借款期限为 2019 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 10 日，利率为定价基准利率上浮 40%。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 10000 万元，担保的债务为本公司与银行在 2019 年 4 月 25 日至 2020 年 4 月 23 日期间签订的所有借款合同。本公司以土地使用权（宗地号：G08404-0081、G08404-0080）提供抵押担保。截止 2022 年 6 月 30 日，本币借款余额为 0 万元。

（4）根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0021 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 2350 万元，借款期限为 2019 年 8 月 30 日至 2020 年 8 月 30 日，利率为定价基准利率上浮 184BPs。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0022 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1100 万元，借款期限为2019年9月6日至2020年9月6日，利率为定价基准利率上浮 184BPs。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第 0024 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 457 万元，借款期限为 2019 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 27 日，利率为定价基准利率上浮 189 基点。根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2019 深银沙井贷字第0028号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币6000万元，借款期限为 2019 年 10 月 16 日至 2020 年 10 月 16 日，利率为定价基准利率上浮 189 基点。实际还款日期为 2019 年 12 月 20 日。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 18000 万元，担保的债务为本公司与银行在 2019 年 8 月 27 日至 2020 年 4 月 23 日期间签订的所有借款合同。本公司以土地使用权（粤（2017）深圳市不动产权第 0210761 号、粤（2018）深圳市不动产权第 0210758 号）提供抵押担保。截止 2022 年 6 月 30 日，本币借款余额为 0 万元。

（5）根据本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为 2019 圳中银岗小借字第 7000111 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1000 万元，借款期限为 2019 年 11 月 7 日至 2020 年 11 月 7 日，利率为浮动利率。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 1000 万元，截止 2022 年 6 月 30 日，本币借款余额为 0 万元。

（6）根据本公司与深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司、中国建设银行股份有限公司深圳上步支行签订合同编号为深担（2019）年委贷字（1946）号委托贷款合同，公司向该银行借款人民币 5000 万元，借款期限为 2019 年 8 月 2 日至 2019 年 9 月 1 日，利率为固定利率。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 5000 万元，本公司之子公司北京

特立信电子技术股份有限公司以房屋（X 京房权证海字第 390725、390727 号，X 京房权证开字第 022268 号）提供抵押担保。合同签订后并未实际借款。

（7）根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井固贷字第 0001 号固定资产贷款合同，贷款额度为 30000 万元，借款期限为实际提款日期至 2029 年 12 月 18 日，贷款利率根据贷款实际提款日的定价基础利率进行加减点，加减点的数值以贷款实际提款日的单位借款凭证（借据）约定为准。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司在该固定资产贷款合同下累计提款 27,500.00 万元。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0025 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 750 万元，借款期限为 2020 年 6 月 2 日至 2021 年 6 月 2 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0030 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 465 万元，借款期限为 2020 年 6 月 10 日至 2021 年 6 月 10 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0035 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 434 万元，借款期限为 2020 年 7 月 9 日至 2021 年 6 月 9 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0038 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 313 万元，借款期限为 2020 年 8 月 14 日至 2021 年 6 月 14 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0042 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 442 万元，借款期限为 2020 年 9 月 8 日至 2021 年 6 月 8 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0043 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1500 万元，借款期限为 2020 年 9 月 8 日至 2021 年 6 月 8 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2020 深银沙井贷字第 0059 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 750 万元，借款期限为 2020 年 12 月 11 日至 2021 年 6 月 11 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井贷字第 0017 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 180 万元，借款期限为 2021 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 24 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井贷字第 0021 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 559 万元，借款

期限为 2021 年 7 月 27 日至 2022 年 7 月 27 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 410 万元，借款期限为 2021 年 8 月 17 日至 2022 年 8 月 17 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井贷字第 0024 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 728 万元，借款期限为 2021 年 9 月 23 日至 2022 年 9 月 23 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井贷字第 0025 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 700 万元，借款期限为 2021 年 10 月 15 日至 2022 年 10 月 15 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井贷字第 0028 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 514 万元，借款期限为 2021 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 21 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井贷字第 0030 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 782 万元，借款期限为 2021 年 11 月 10 日至 2022 年 11 月 10 日，利率为固定利率。

根据本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 深银沙井固贷字第 0001 号固定资产贷款合同，贷款额度 15000 万元，借款期限为实际提款日期至 2029 年 12 月 18 日，贷款利率根据本合同签订日定价基础利率加 98.5 基点（1 基点=0.01%），自实际提款日起，每年调整一次利率，利率调整日为实际提款日在调整当月的对应日。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司在该固定资产贷款合同下累计提款 121,804,462.42 元。

2020 年 1 月 17 日，公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 40,000 万元；2021 年 6 月 11 日，公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 116,000 万元，上述债权均转入本最高额保证担保的债权范围之内；本公司以无形资产土地使用权（粤（2017）深圳市不动产权第 0210761 号、粤（2018）深圳市不动产权第 0210758 号）提供抵押担保。截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 424,544,462.42 元。

（8）根据本公司与华夏银行股份有限公司签订合同编号为 SZ0910120200010 号流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 600 万元，借款期限为 2020 年 3 月 30 日至 2021 年 3 月 30 日，利率为固定利率。

根据本公司与华夏银行股份有限公司签订合同编号为 SZ0910120200035 号流

动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 241 万元，借款期限为 2020 年 4 月 29 日至 2021 年 4 月 23 日，利率为固定利率。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 4000 万元，控股股东祝国胜以云顶翠峰花园三期 C 座 25B（深房地字第 3000471356 号）提供抵押担保。截止 2022 年 6 月 30 日，本币借款余额为 0 万元。

（9）根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订合同编号为 BC2020051400001298 融资额度协议，贷款额度为 1000 万元。

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352020280354 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 500 万元，借款期限为自首次提款之日起一年，利率为固定利率。

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352020280236 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 500 万元，借款期限为自首次提款之日起一年，利率为固定利率。

公司控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 1000 万元。本公司截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 1000 万元；截止 2021 年 12 月 31 日，本币借款余额为 0 万元；截止 2022 年 6 月 30 日，本币借款余额为 0 万元。

（10）根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 BC2020121000000950 融资额度协议，贷款额度为 1000 万元。

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352020280434 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1500 万元，借款期限为自首次提款之日起一年，利率为固定利率。

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352020280465 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 340 万元，借款期限为自首次提款之日起一年，利率为固定利率。

公司控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 3000 万元。本公司截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 1840 万元；截止 2022 年 6 月 30 日，本币借款余额为 0 万元。

（11）根据本公司与招商银行股份有限公司深圳分行深圳分行签订合同编号为 755HT2020166040 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 385 万元，借款期限为 2020 年 10 月 23 日至 2021 年 10 月 23 日，利率为固定利率。

根据本公司与招商银行股份有限公司深圳分行深圳分行签订合同编号为 755HT2020182815 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 518 万元，

借款期限为 2020 年 11 月 18 日至 2021 年 11 月 18 日，利率为固定利率。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 2000 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，本币借款余额为 0 万元。

（12）根据本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为 2020 圳中银岗普借字第 7000096 号的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1000 万元，借款期限为自实际提款日起 12 个月，利率为浮动利率。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 1000 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，本币借款余额为 0 万元。

（13）根据本公司与中国农业银行股份有限公司前海分行签订合同编号为 81010120210000084 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 770 万元，借款期限为 2021 年 1 月 13 日至 2022 年 1 月 12 日，利率为固定利率。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 3600 万元。本公司截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 0 万元

（14）根据本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 ZH51952101004-1JK 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 738 万元，借款期限为 2021 年 2 月 4 日至 2022 年 2 月 3 日，利率为固定利率。

公司控股股东祝国胜为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 5000 万元。本公司截止 2022 年 6 月 30 日，本币借款余额为 0 万元。

（15）根据本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为 2021 圳中银岗额借字第 0000014A 号的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 490 万元，借款期限为 2021 年 4 月 16 日至 2022 年 4 月 16 日，利率为定价基准利率上浮 15 个基点。

根据本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为 2021 圳中银岗额借字第 0000014B 号的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 370 万元，借款期限为 2021 年 5 月 19 日至 2022 年 5 月 19 日，利率为定价基准利率上浮 15 个基点。

根据本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为 2021 圳中银岗额借字第 0000014D 号的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1,000.00 万元，借款期限为 2021 年 11 月 26 日至 2022 年 5 月 26 日，利率为定价基准利率上浮 54 个基点。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上

述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 11000 万元。本公司截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 0 万元。

（16）根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 BC2021060300001388 融资额度协议，贷款额度为 10000 万元。
根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352021280189 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 446 万元，借款期限为 2021 年 6 月 11 日至 2022 年 6 月 11 日，利率为固定利率。
根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352021280301 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 500 万元，借款期限为 2021 年 9 月 27 日至 2022 年 9 月 27 日，利率为定价基准利率上浮 25 个基点。
根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352021280391 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1,500.00 万元，借款期限为 2021 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 2 日，利率为定价基准利率上浮 65 个基点。

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79352022280054 的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 550.00 万元，借款期限为 2022 年 3 月 11 日至 2022 年 12 月 2 日，利率为定价基准利率上浮 65 个基点。

公司控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 10000 万元。本公司截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 2,555.00 万元。
（17）根据本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订合同编号为 HTZ442008002LDZJ2021N002 的流动资金借款合同，贷款额度人民币 10000 万元，借款期限为 2021 年 11 月 15 日至 2024 年 11 月 14 日，利率为定价基准利率上浮 105 个基点。
公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 10,000.00 万元。本公司截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 24,000,000.00 元。
（18）根据本公司与华夏银行股份有限公司深圳东门支行签订合同编号为 SZ09(融资）20220004 的融资额度协议，贷款额度人民币 4,000.00 万元。
根据本公司与华夏银行股份有限公司深圳东门支行签订合同编号为

SZ0910120220028 的流动资金借款合同借款期限为 2022 年 3 月 30 日至 2024 年 11 月 14 日，利率为固定利率，固定利率为首笔提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心中心发布的壹年期限档次贷款市场报价利率（LPR）加 80 基点确定（一个基点=0.01%）。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 4,000.00 万元。本公司截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 20,000,000.00 元。

(19) 根据本公司与中国农业银行股份有限公司前海分行签订合同编号为 81010120220000571 的流动资金借款合同，借款期限为 2022 年 2 月 22 日至 2023 年 2 月 23 日，利率为固定利率，固定利率为单笔借款提款日前一日的 1 年期 LPR 加 30 基点（一个基点=0.01%）确定。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 700.00 万元。本公司截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 7,000,000.00 元。

（20）根据本公司与平安银行股份有限公司深圳车公庙支行签订合同编号为平银深圳综字第 A606202204110006 号融资额度协议，贷款额度为 6,000.00 万元。根据本公司与平安银行股份有限公司深圳车公庙支行签订合同编号为平银深圳贷字第 B60620220418006 号的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1,070.00 万元，借款期限为 2022 年 4 月 22 日至 2023 年 4 月 22 日，利率为固定利率，固定利率为贷款发放日前一日适用的、由全国银行间同业拆借中心公布且有效的最新贷款市场报价利率的对应档次利率
加 65 浮动点。

根据本公司与平安银行股份有限公司深圳车公庙支行签订合同编号为平银深圳综字第 A60620220410006 号的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1,152.00 万元，借款期限为 2022 年 5 月 11 日至 2023 年 5 月 11 日，利率为固定利率，固定利率为贷款发放日前一日适用的、由全国银行间同业拆借中心公布且有效的最新贷款市场报价利率的对应档次利率
加 80 浮动点。

根据本公司与平安银行股份有限公司深圳车公庙支行签订合同编号为平银深圳贷字第 8606202206090006 号的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 778.00 万元，借款期限为 2022 年 6 月 13 日至 2023 年 6 月 12 日，利率为固定利率，固定利率为贷款发放日前一日适用的、由全国银行间同业拆借中心公布且有效的最新贷款市场报价利率的对应档次利率

加 65 浮动点。。

公司控股股东祝国胜为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 6,000.00 万元。本公司截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 3,000.00 万元。

(21)根据本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为 2022 圳中银岗额协字第 0000070 号融资额度协议，贷款额度为 11,000.00 万元。

根据本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为 2022 圳中银岗额借字第 0000070-1 号的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 630.00 万元，借款期限为 2022 年 4 月 29 日至 2022 年 10 月 28 日，利率为浮动利率，浮动利率为首期(自其实际提款日起至本浮动周期届满之日)利率为截至实际提款日前一个工作日，全国银行间同业拆借中心最近次公布的 1 年期贷款市场报价利率区加 69 基点。

根据本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为 2022 圳中银岗额借字第 0000070-2 号的流动资金借款合同，公司向该银行借款人民币 1,370.00 万元，借款期限为 2022 年 6 月 2 日至 2022 年 11 月 25 日，利率为浮动利率，浮动利率为首期(自其实际提款日起至本浮动周期届满之日)利率为截至实际提款日前一个工作日，全国银行间同业拆借中心最近次公布的 1 年期贷款市场报价利率区加 69 基点。

公司之子公司北京特立信电子技术股份有限公司、控股股东祝国胜、张岚为上述借款提供担保，担保债权的最高额限额为 11,000.00 万元。本公司截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 2,000.00 万元。

1、 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	4,882,245.44	4,781,212.84

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	2022.6,30	2021.12.31
预收款项			
	祝国强	840,345.00	-
	江芳	185,550.00	-
	胡霞	422,618.00	-

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

公司无需要披露的资产负债表日存在的重要承诺。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）或有负债

2017 年底公司拟出让全资子公司特立信部分股权，并与麒麟智能签署了《收购特立信股权框架协议》，且于 2017 年 11 月 11 日根据该协议约定向公司支付了保证金 2,000 万元。但该协议未如约履行，公司亦未退还该 2,000 万元保证金。麒麟智能单方面认为前述 2,000 万元保证金性质已变更为股权转让款或借款，因此其于 2020 年 7 月 7 日向深圳市南山区人民法院提起诉讼，主要要求认定 2,000 万元保证金已变更为股权转让款，请求判令祝国胜、公司、邦彦通信、特立信按《收购特立信股权框架协议》对特立信的估值 20 亿元，向其转让特立信 1%的股权，或若公司不同意转让其持有的特立信 1%股份，且人民法院亦不支持原告麒麟智能要求邦彦技术转让特立信 1%股份之诉请，则要求认定 2,000 万元保证金已变更为借款，请求判令祝国胜、公司、邦彦通信、特立信立即向原告麒麟智能偿还人民币 2,000 万元，并赔偿原告麒麟智能自 2017 年 11 月 11 日至款项还清之日的利息损失，暂计至 2020 年 9 月 5 日为 255.57 万元。麒麟智能就该纠纷向法院申请了财产保全，截至本审阅报告签署日，公司名下共有 22,559,629.46 元银行存款被冻结。

深圳市南山区人民法院已于 2020 年 12 月 31 日作出一审判决：（1）被告邦彦技术、邦彦通信、特立信、祝国胜应于本判决生效之日起十日内向原告麒麟智能返还保证金 2,000 万元及利息（利息以 2,000 万元为基数，自 2020 年 4 月 15 日起，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至款项付清之日止）；（2）驳回原告麒麟智能其他诉讼请求。

针对保证金纠纷案一审判决，公司已按照一审判决计提利息费用 1,708,160.57 元（根据一审判决由 2020 年 4 月 15 日暂计至 2022 年 6 月 30 日），并向深圳市中级人民法院提起上诉，请求撤销保证金纠纷案一审判决中要求公司向麒麟智能返还保证金 2,000 万元及支付利息的相关判决内容，及请求改判驳回麒麟智能的全部诉讼请求。2021 年 7 月 2 日，深圳市中级人民法院作出裁定，撤销原深圳市南山区人民法院作出的一审判决，并将案件发回重审。2022 年 3 月 24 日，麒麟智能撤回了要求判令邦彦股份将其持有特立信 1%的股权依法

转让给麒麟智能的诉讼请求，而将本案主要诉讼请求变更为判令四被告立即向其偿还人民币 2,000.00 万元，并赔偿相应利息损失。截至本审阅报告签署日，该案件一审正在进行中。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

就本公司与深圳麒麟智能装备科技有限公司保证金纠纷案，截至本审阅报告签署日，相关案件法院一审正在进行中。公司与深圳麒麟智能装备科技有限公司诉讼事项详见本附注“十、（二）或有事项”。

除上述事项外，截至审阅报告签署日，公司无其他需披露的日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票		
其中：银行承兑汇票余额	-	-
减：银行承兑汇票坏账准备	-	-
商业承兑汇票		
其中：商业承兑汇票余额	18,395,313.60	6,666,700.00
减：商业承兑汇票坏账准备	1,887,785.70	355,035.00
合计	16,507,527.90	6,311,665.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.6.30 终止确认金额	2022.6.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	4,096,840.00	-
商业承兑汇票	-	859,600.00
合计	4,096,840.00	859,600.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	163,486,539.64	113,095,019.31
1 至 2 年	58,954,886.92	51,057,866.86
2 至 3 年	20,271,025.00	29,696,829.99
3 至 4 年	9,610,989.85	14,529,681.74
4 至 5 年	5,148,713.79	2,447,863.78
5 年以上	2,492,415.89	1,256,838.89
小计	259,964,571.09	212,084,100.57
减：坏账准备	29,122,573.33	27,504,770.68
合计	230,841,997.76	184,579,329.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	657,616.58	0.25	657,616.58	100.00	-	657,616.58	0.31	657,616.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	259,306,954.51	99.75	28,464,956.75	10.98	230,841,997.76	211,426,483.99	99.69	26,847,154.10	12.70	184,579,329.89
合计	259,964,571.09	100.00	29,122,573.33		230,841,997.76	212,084,100.57	100.00	27,504,770.68		184,579,329.89

3-2-2-101

按单项计提坏账准备：

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市汉普电子技术开发有限公司	622,930.38	622,930.38	100.00	预计无法收回
深圳市威帝欧科技有限公司	34,686.20	34,686.20	100.00	预计无法收回
合计	657,616.58	657,616.58		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

名称	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,771,696.64	-	-
1-2 年	16,778,909.71	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	34,550,606.35	-	

组合计提项目：账龄组合

名称	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	145,714,843.00	7,285,742.15	5.00
1-2 年	42,175,977.21	4,217,597.72	10.00
2-3 年	20,271,025.00	6,081,307.50	30.00
3-4 年	9,610,989.85	4,805,494.93	50.00
4-5 年	4,543,493.24	3,634,794.59	80.00
5 年以上	2,440,019.86	2,440,019.86	100.00
合计	224,756,348.16	28,464,956.75	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	27,504,770.68	1,617,802.65		-	29,122,573.33
合计	27,504,770.68	1,617,802.65		-	29,122,573.33

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	-	-
应收股利	55,000,000.00	-
其他应收款项	95,314,885.90	85,308,270.53
合计	150,314,885.90	85,308,270.53

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	2022.6.30	2021.12.31
北京特立信电子技术股份有限公司	55,000,000.00	-
小计	55,000,000.00	-
减：坏账准备	-	-
合计	55,000,000.00	-

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	15,181,460.76	54,582,029.20
1 至 2 年	52,469,802.21	7,710,617.17
2 至 3 年	5,186,408.83	6,909,229.42
3 至 4 年	6,842,443.84	10,290,833.59
4 至 5 年	10,287,419.69	3,101,012.75
5 年以上	6,700,623.11	3,820,282.59
小计	96,668,158.44	86,414,004.72
减：坏账准备	1,353,272.54	1,105,734.19
合计	95,314,885.90	85,308,270.53

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,150,177.28	1.19	1,150,177.28	100.00	-	904,500.44	1.05	904,500.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	95,517,981.16	98.81	203,095.26	0.21	95,314,885.90	85,509,504.28	98.95	201,233.75	0.24	85,308,270.53
合计	96,668,158.44	100.00	1,353,272.54		95,314,885.90	86,414,004.72	100.00	1,105,734.19		85,308,270.53

按单项计提坏账准备：

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市投控物业管理有限公司高新区分公司	567,810.04	567,810.04	100.00	未来收回可能性很小
北京博易建筑装饰工程有限公司	387,600.00	387,600.00	100.00	未来收回可能性很小
曹军	107,071.24	107,071.24	100.00	未来收回可能性很小
深圳市百腾物流有限公司	87,696.00	87,696.00	100.00	未来收回可能性很小
合计	1,150,177.28	1,150,177.28		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2022.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,214,471.15	60,723.56	5.00
1 至 2 年	10,560.00	1,056.00	10.00
2 至 3 年	9,260.00	2,778.00	30.00
3 至 4 年	9,995.40	4,997.70	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	133,540.00	133,540.00	100.00
合计	1,377,826.55	203,095.26	

组合计提项目：低风险组合

名称	2022.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,135,186.00	-	-
1 至 2 年	23,300.00	-	-
2 至 3 年	249,518.00	-	-
3 至 4 年	72,000.00	-	-
4 至 5 年	9,000.00	-	-
5 年以上	569,063.51	-	-
合计	2,058,067.51	-	

组合计提项目：关联方组合

名称	2022.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,831,803.61	-	-
1 至 2 年	52,435,942.21	-	-
2 至 3 年	4,927,630.83	-	-

名称	2022.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	6,760,448.44	-	-
4 至 5 年	9,890,819.69	-	-
5 年以上	5,235,442.32	-	-
合计	92,082,087.10	-	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31	68,534.35	132,699.40	904,500.44	1,105,734.19
2021.12.31 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-178.00	178.00		-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	60,723.56	49,884.66	245,676.84	356,285.06
本期转回	68,356.35	40,390.36	-	108,746.71
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022.6.30	60,723.56	142,371.70	1,150,177.28	1,353,272.54

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31	85,349,708.88	159,795.40	904,500.44	86,414,004.72
2021.12.31 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-3,560.00	3,560.00	-	-
--转入第三阶段	-245,676.84	-	245,676.84	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	17,831,820.96	-	-	17,831,820.96
本期终止确认	7,577,667.24	-	-	7,577,667.24
其他变动	-	-	-	-
2022.6.30	95,354,625.76	163,355.40	1,150,177.28	96,668,158.44

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,105,734.19	356,285.06	108,746.71	-	1,353,272.54
合计	1,105,734.19	356,285.06	108,746.71	-	1,353,272.54

（5）本期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
员工备用金	82,786.32	343,792.25
保证金及押金	2,820,644.79	2,320,021.28
其他	1,682,640.23	1,681,361.35
合并范围内关联方往来款	92,082,087.10	82,068,829.84
合计	96,668,158.44	86,414,004.72

（7）本期无涉及政府补助的其他应收款项

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（9）本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,478,051.29	-	58,478,051.29	58,478,051.29	-	58,478,051.29
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	58,478,051.29	-	58,478,051.29	58,478,051.29	-	58,478,051.29

1、 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京特立信电子技术股份有限公司	26,878,653.42	-	-	26,878,653.42	-	-
深圳市邦彦通信技术有限公司	6,449,396.87	-	-	6,449,396.87	-	-

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市清健电子技术有限公司	10,000,001.00	-	-	10,000,001.00	-	-
深圳市中网信安技术有限公司	15,150,000.00	-	-	15,150,000.00	-	-
合计	58,478,051.29	-	-	58,478,051.29	-	-

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,637,783.40	44,320,214.79	44,309,361.58	13,390,558.33
其他业务	3,106,492.46	3,463,700.29	318,816.00	318,813.06
合计	106,744,275.86	47,783,915.08	44,628,177.58	13,709,371.39

(六) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	99,000,000.00	-
合计	99,000,000.00	-

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-2,300.25	-72,721.78	
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）	17,532,103.35	7,973,078.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	说明
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	-	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,363,821.87	-356,138.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	16,165,981.23	7,544,218.68	
所得税影响额	3,896.94	-	
少数股东权益影响额（税后）	-4,140.42	636.28	
合计	16,157,943.87	7,544,854.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.90	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.77	-0.19	-0.19

邦彦技术股份有限公司

（加盖公章）

2022 年 8 月 24 日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202112280028

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 12 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

立信会计师事务所 LIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP (特殊普通合伙)

32-2-110

会计师事务所

执业证书

3-2-2-111

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

姓　　名 Full name 何志伟

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-11-03

工作单位 Working unit 黑龙江城源会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 232125197111033315

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

姓　　名 Full name 赵亮

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1987-01-26

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 430521198701265673

邦彦技术股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2022]第 ZA90442 号

邦彦技术股份有限公司

内部控制鉴证报告

（截止 2021 年 12 月 31 日）

目　录　　页　次

一、　内部控制鉴证报告　**1-2**

二、　关于内部控制的自我评价报告　**1-4**

三、　事务所执业资质证明

内 部 控 制 鉴 证 报 告

信会师报字[2022]第 ZA90442 号

邦彦技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对邦彦技术股份有限公司（以下简称“邦彦技术”）管理层就 2021 年 12 月 31 日邦彦技术财务报告内部控制有效性作出的认定执行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

邦彦技术管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》的相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，对内部控制的完整性、合理性及有效性进行评价并发表自我评估意见。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对财务报告内部控制的有效性发表鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对邦彦技术是否于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面按照《企业内部控制基本规范》的相关规定保持有效的财务报告内部控制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制的有效性以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

五、鉴证结论

我们认为，邦彦技术于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

六、报告使用限制

本报告仅供邦彦技术申请首次公开发行股票并上市之目的使用，不适用于任何其他目的。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海　　2022 年 4 月 16 日

（此盖章页仅限于邦彦技术股份有限公司—信会师报字[2022]第 ZA90442 号报告专用，不得用于其他目的。）

邦彦技术股份有限公司

截止 2021 年 12 月 31 日内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称：“企业内部控制规范体系”），结合邦彦技术股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2021 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、 内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷，董事会认为， 公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、 内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要包括公司及控股子公司（含全资子公司），纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、资金管理、投资管理、筹资管理、采购与付款、销售与收款、研发管理、工程管理、子公司管理、财务报告和信息系统等。

上述纳入评价范围的业务和事项涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、 财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）财务报告内部控制缺陷认定定量标准：

a、错报金额超过合并会计报表资产总额的 1%，认定为财务报告内部控制的重大缺陷；

b、错报金额在合并会计报表资产总额的 0.5%及 1%之间，认定为财务报告内部控制的重要缺陷；

c、错报金额不超过合并会计报表资产总额的 0.5%，认定为财务报告内部控制的一般缺陷。

（2）财务报告内部控制缺陷认定定性标准：

a、存在下列情形之一时，认定为财务报告内部控制的重大缺陷：

①公司董事、监事和高级管理人员在公司履行职责过程中存在舞弊行为；

②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；

③注册会计师发现的当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

④审计委员会和审计部门对财务报告和相关内部控制缺乏有效的监督。

b、存在下列情形之一时，至少认定为财务报告内部控制的重要缺陷：

①未按照公认的《企业会计准则》选择和应用会计政策；

②未建立反舞弊程序和控制措施；

③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施相应的补偿性控制；

④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

c、财务报告内部控制的一般缺陷是指不构成上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、 非财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）非财务报告内部控制缺陷认定定量标准：

a、财产损失金额超过合并会计报表资产总额的 1%，认定为非财务报告内部控制的重大缺陷；

b、财产损失金额在合并会计报表资产总额的 0.5%及 1%之间，认定为非财务报告内部控制的重要缺陷；

c、财产损失金额不超过合并会计报表资产总额的 0.5%，认定为非财务报告内部控制的一般缺陷。

（2）非财务报告内部控制缺陷认定定性标准：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

a、如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；

b、如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

c、如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、 其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

邦彦技术股份有限公司

（加盖公章）

2022 年 4 月 16 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

LI XIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

姓　　名 Full name 何志伟

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-11-03

工作单位 Working unit 黑龙江城源会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 232125197111033315

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

姓　　名 Full name 赵亮

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1987-01-26

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 430521198701265673

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202112280028

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 12 月 28 日

3-2-4-11

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

3-2-4-12

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

邦彦技术股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度

非经常性损益明细表及鉴证报告

信会师报字[2022]第ZA90443号

邦彦技术股份有限公司

非经常性损益明细表及鉴证报告

（2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止）

目　录		页　次
一、	非经常性损益明细表鉴证报告	**1-3**
二、	附件	
	非经常性损益明细表及附注	**1-3**
三、	事务所执业资质证明	

关于邦彦技术股份有限公司
非经常性损益明细表鉴证报告

信会师报字[2022]第 ZA90443 号

邦彦技术股份有限公司全体股东：

我们审计了邦彦技术股份有限公司（以下简称“ 邦彦技术”）2019 年度、2020 年度、2021 年度的财务报表（以下简称“申报财务报表”），并于 2022 年 4 月 16 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZA90447 号的无保留意见审计报告。

在对上述申报财务报表执行审计的基础上，我们接受委托，对后附的邦彦技术 2019 年度、2020 年度、2021 年度的非经常性损益明细表（以下简称“非经常性损益明细表”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层对两张报表的责任

邦彦技术管理层负责按照中国证券监督管理委员会颁布的《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）》的相关规定编制非经常性损益明细表，并确保其真实、准确、完整及合理。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对非经常性损益明细表发表鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对非经常性损益明细表是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会颁布的《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）》的相关规定编制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括核对、询问、抽查会计记录

等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，邦彦技术非经常性损益明细表在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会颁布的《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）》的相关规定编制，如实反映了邦彦技术 2019 年度、2020 年度、2021 年度的非经常性损益情况。

五、报告使用限制

本报告仅供邦彦技术申请首次公开发行股票并上市之目的使用，不适用于任何其他目的。

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海　　2022 年 4 月 16 日

（此盖章页仅限于邦彦技术股份有限公司—信会师报字[2022]第 ZA90443 号报告专用，不得用于其他目的。）

邦彦技术股份有限公司非经常性损益明细表及附注

一、 非经常性损益表

填表人：邦彦技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-151,842.18	-51,245.85	-20,393.83	
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）	22,611,325.96	22,957,451.53	10,084,035.12	
委托他人投资或管理资产的损益	-	130,410.98	-	理财产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-654,573.29	-918,579.54	-53,936.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	
小计	21,804,910.49	22,118,037.12	10,009,704.56	
所得税影响额	-23,776.22	3,361,258.26	1,514,804.82	
少数股东权益影响额（税后）	531.37	-68.25	-5,694.92	
合计	21,829,218.08	18,756,710.60	8,489,204.82	

后附的非经常性损益明细表附注为本非经常性损益明细表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

二、 附注

(一) 重大非经常性损益项目说明

（1） 政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	80,879.21	23,953.53	185,207.38	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局生育津贴	-	-	273,040.29	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	17,129.44	111,443.36	46,871.84	与收益相关
政府投融资园区产业用房房租减免	2,126,349.48	1,357,100.00	678,499.98	与收益相关
深圳市财政委员会 2019 年军品科研项目合同奖励扶持款	1,319,200.00	776,000.00	5,432,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局 2018 年度南山区自主创新产业发展专项资金补助款	-	-	500,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局 国内外发明专利支持计划资金补助款	-	-	42,000.00	与收益相关
深圳市南山区住房和建设局 2019 年人才安居住房补助款	-	-	120,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年度企业研究开发资助计划资助金	-	-	2,573,000.00	与收益相关
深圳市某政府补助项目 2019 年第四批发展专项资金	500,000.00	5,900,000.00	-	与收益相关
工伤退费	-	2,673.00	1,611.69	与收益相关
深圳市国防科工办资金回收	-	-	-613,800.00	与收益相关
增值税即征即退	-	-	412,991.33	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理局 2018 年第二批专利补贴	-	47,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区科技局专利支持计划拟资助项目资金	32,500.00	14,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区财政局 2020 年人才安居住房补租款	-	504,000.00	-	与收益相关
深圳市中小企业服务局小升规项深中小企业 2020-46 号补贴款	-	100,000.00	-	与收益相关
可规划精准时间触发的高速以太网传输关键技术研发	-	2,250,000.00	-	与收益相关
上市融资奖励	-	2,000,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区科技创新局 2019 年企业研发投入支持计划	-	907,300.00	-	与收益相关
深圳市某政府补助项目 2020 年专项资金第二批项目资助款	-	450,000.00	-	与收益相关
北京市海淀区发展和改革委员会补贴款	-	50,000.00	-	与收益相关
援企稳岗-“四上”企业社保补贴资助	-	30,900.00	-	与收益相关
深圳市中小企业服务局新冠疫情期间贷款贴息补助	-	91,350.01	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2019 年企业研发资助第二批	1,119,000.00	-	-	与收益相关
深圳市南山区科技创新局企业研发投入支持计划	1,000,000.00	-	-	与收益相关
深圳市南山区科技创新局专利支持计划拟资助项目	8,000.00	-	-	与收益相关
以工代训补贴	172,000.00	-	-	与收益相关

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
2020 年国内发明、国外发明专利资助	47,500.00	-	-	与收益相关
2020 年国家高新技术企业认定奖补资金项目	50,000.00	-	-	与收益相关
市委军民融办专项资金补助款	-816,400.00	-	-	与收益相关
2021 年深圳市某政府补助项目发展专项资金第二批资助金	547,800.00	-	-	与收益相关
2021 年深圳市某政府补助项目发展专项资金第一批资助金	12,274,300.00	-	-	与收益相关
4K 超高清视频智能分析与实时传输关键技术研发专项资金	2,690,802.06	2,457,159.86	845,603.94	与资产相关
海洋通信产业化项目政府专项资金	1,245,411.26	5,736,930.83	-	与资产相关
可规划精准时间触发的高速以太网传输关键技术研发	196,854.51	147,640.94	-	与资产相关
合计	22,611,325.96	22,957,451.53	10,084,035.12	

(二) “其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

公司无其他符合非经常性损益定义的损益项目。

(三) 非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

公司无根据自身正常经营业务的性质和特点，将《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情况。

邦彦技术股份有限公司

（加盖公章）

2022 年 4 月 16 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

姓　　名 Full name 何志伟

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-11-03

工作单位 Working unit 黑龙江城源会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 232125197111033315

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

姓　　名 Full name 赵亮

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1987-01-26

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 430521198701265673

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

(副本)

证照编号：01000000202112280028

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 12 月 28 日

3-2-5-11

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

3-2-5-12

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制