

深圳市证通电子股份有限公司

审计报告

勤信审字【2022】第1227号

## 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	4-5
2、母公司资产负债表	6-7
3、合并利润表	8
4、母公司利润表	9
5、合并现金流量表	10
6、母公司现金流量表	11
7、合并股东权益变动表	12-13
8、母公司股东权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-86

## 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街112号阳光大厦10层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

# 审计报告

勤信审字【2022】第1227号

深圳市证通电子股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了深圳市证通电子股份有限公司（以下简称证通电子公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十八)、五(四十三)及十四所述。

证通电子公司2021年度实现营业收入125,495.20万元(合并财务报表口径，下同)。收入主要来源于金融电子、照明电子、合同能源及IDC业务等产品。营业收入为证通电子公司合并利润表的重要组成项目，且营业收入的真实性及完整性存在潜在错报风险，为此我们将营业收入确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）我们通过与管理层访谈和检查销售合同等相关程序文件，了解、评估并测试了与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）结合业务类型我们对收入执行了分析性复核程序，以判断营业收入、毛利及毛利率变动的合理性；

（3）我们对重要客户执行了交易测试，境内销售检查了销售订单或合同、出库记录、发运单、签收记录及银行收款记录等；境外销售检查了销售订单或合同、出库记录、报关单、提单和回款记录等，且与中国电子口岸系统中出口货物明细数据进行了比对；

（4）我们根据客户交易的特点和性质，对重要客户执行了函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；对重要项目执行了访谈程序；

(5) 结合业务类型我们对收入执行了截止测试程序。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(四)所述。

截至2021年12月31日, 证通电子公司财务报表所示应收账款账面余额人民币118,036.12万元, 占证通电子公司2021年12月31日的资产总额18.09%。由于应收账款金额重大, 且应收账款减值测试涉及管理层重大判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1) 我们通过与管理层访谈和检查销售流程相关程序文件, 了解、评估并测试了与应收账款相关的内部控制设计和运行的有效性;

(2) 我们对以前年度已经计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况进行了复核, 评价了管理层过往计提坏账准备的准确性;

(3) 我们对管理层编制的应收账款账龄分析表进行了测试;

(4) 我们对重要应收账款与管理层讨论了其可收回性, 复核了管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据, 并测试了应收账款计提坏账准备所依据资料的相关性和可靠性;

(5) 对于单独进行减值测试的应收账款, 获取并检查了管理层计算可收回金额的依据, 包括管理层结合市场环境、客户财务状况、客户经营情况、客户历史还款情况等对客户信用风险作出的评估;

(6) 检查应收账款的期后回款情况, 评价了应收账款坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

证通电子公司治理层(以下简称治理层)负责监督证通电子公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

二〇二二年四月二十八日

中国注册会计师：

## 合并资产负债表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	445,981,461.58	540,915,371.29
交易性金融资产	(二)		400,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	21,141,662.31	25,319,534.15
应收账款	(四)	1,180,361,208.17	1,527,175,987.54
应收款项融资	(五)	7,774,714.25	19,968,153.57
预付款项	(六)	100,999,175.00	105,613,264.01
其他应收款	(七)	69,872,413.75	101,602,094.53
存货	(八)	149,538,405.70	139,252,634.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	62,677,561.53	78,689,138.47
其他流动资产	(十)	88,859,999.80	101,920,614.33
流动资产合计		2,127,206,602.09	2,640,856,792.29
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	219,532,674.35	280,853,403.49
长期股权投资	(十二)	171,907,002.56	82,205,780.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十三)	179,051,634.11	180,062,208.84
投资性房地产	(十四)	36,063,429.65	38,277,654.89
固定资产	(十五)	2,174,277,980.95	1,851,729,113.34
在建工程	(十六)	813,034,036.41	905,894,859.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	78,152,884.92	
无形资产	(十八)	381,998,821.22	379,673,433.29
开发支出	(十九)	23,256,247.48	17,652,505.30
商誉			
长期待摊费用	(二十)	26,034,704.21	19,346,137.83
递延所得税资产	(二十一)	87,196,184.30	84,006,035.57
其他非流动资产	(二十二)	208,102,300.00	10,266,900.00
非流动资产合计		4,398,607,900.16	3,849,968,032.31
资产总计		6,525,814,502.25	6,490,824,824.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二十三)	522,334,526.35	1,033,665,426.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	12,256,041.17	22,412,483.21
应付账款	(二十五)	456,529,617.29	549,031,129.29
预收款项			
合同负债	(二十六)	20,633,636.00	45,135,637.28
应付职工薪酬	(二十七)	24,456,052.55	25,326,287.22
应交税费	(二十八)	62,619,506.45	64,520,887.94
其他应付款	(二十九)	15,654,789.98	17,599,678.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	518,124,684.88	161,798,744.36
其他流动负债	(三十一)	1,762,630.00	1,755,044.41
流动负债合计		1,634,371,484.67	1,921,245,318.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(三十二)	1,715,632,603.99	2,084,054,694.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	74,849,972.39	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十四)	22,030,722.24	20,416,009.23
递延收益	(三十五)	26,187,434.68	31,289,698.87
递延所得税负债	(二十一)	7,008,866.73	6,599,154.86
其他非流动负债	(三十六)	4,252,190.70	4,543,469.15
非流动负债合计		1,849,961,790.73	2,146,903,027.00
负债合计		3,484,333,275.40	4,068,148,345.26
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	(三十七)	614,362,928.00	515,156,948.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	2,177,544,506.37	1,745,631,708.16
减：库存股	(三十九)		61,073,776.57
其他综合收益	(四十)	2,848,687.56	2,141,561.49
专项储备			
盈余公积	(四十一)	36,442,010.41	36,442,010.41
未分配利润	(四十二)	216,649,981.85	178,801,366.89
归属于母公司股东权益合计		3,047,848,114.19	2,417,099,818.38
少数股东权益		-6,366,887.34	5,576,660.96
股东权益合计		3,041,481,226.85	2,422,676,479.34
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,525,814,502.25</b>	<b>6,490,824,824.60</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		309,907,378.24	460,238,957.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,381,662.31	446,629.40
应收账款	(一)	944,884,226.89	1,273,217,508.09
应收款项融资		7,774,714.25	19,968,153.57
预付款项		139,667,619.02	83,370,607.27
其他应收款	(二)	921,604,206.66	927,061,464.05
存货		76,757,176.03	79,406,357.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		41,063,107.50	58,708,707.37
其他流动资产			1,881,591.96
流动资产合计		2,443,040,090.90	2,904,299,976.22
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		146,037,076.57	194,682,826.62
长期股权投资	(三)	1,232,448,922.73	1,092,747,700.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		87,341,293.76	94,772,208.84
投资性房地产		36,063,429.65	38,277,654.89
固定资产		428,615,129.23	448,775,898.87
在建工程		26,882,276.34	13,166,093.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		563,046.90	
无形资产		136,294,353.97	158,492,171.08
开发支出		23,469,711.05	19,703,404.26
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		68,537,098.52	64,404,070.55
其他非流动资产		405,162,300.00	
非流动资产合计		2,591,414,638.72	2,125,022,029.17
资产总计		5,034,454,729.62	5,029,322,005.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司		2021年12月31日	金额单位：人民币元
项目	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		253,374,290.28	413,362,908.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		177,479,000.26	467,388,753.21
应付账款		307,275,981.97	465,944,066.65
预收款项			
合同负债		17,686,148.57	17,451,200.15
应付职工薪酬		12,945,527.66	11,076,418.27
应交税费		47,377,111.59	45,150,958.77
其他应付款		528,887,029.53	516,253,392.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		342,625,912.41	63,692,588.42
其他流动负债		2,062,527.19	1,666,906.80
<b>流动负债合计</b>		<b>1,689,713,529.46</b>	<b>2,001,987,193.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		427,690,402.78	712,897,435.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		195,939.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,714,740.20	10,116,001.30
递延收益		22,864,299.96	27,912,500.07
递延所得税负债		1,974,410.64	2,038,733.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>466,439,792.58</b>	<b>752,964,669.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,156,153,322.04</b>	<b>2,754,951,862.47</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)		614,362,928.00	515,156,948.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,228,135,401.58	1,796,222,603.37
减：库存股			61,073,776.57
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,442,010.41	36,442,010.41
未分配利润		-638,932.41	-12,377,642.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,878,301,407.58</b>	<b>2,274,370,142.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,034,454,729.62</b>	<b>5,029,322,005.39</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司	2021年度	金额单位：人民币元	
项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,254,951,986.38	1,328,743,408.73
其中：营业收入	(四十三)	1,254,951,986.38	1,328,743,408.73
二、营业总成本		1,211,874,976.92	1,284,096,959.43
其中：营业成本	(四十三)	833,257,178.42	901,860,861.71
税金及附加	(四十四)	10,896,523.79	10,523,828.30
销售费用	(四十五)	85,827,282.46	76,729,882.59
管理费用	(四十六)	115,663,458.58	104,676,110.08
研发费用	(四十七)	85,836,165.93	86,180,021.30
财务费用	(四十八)	80,394,367.74	104,126,255.45
其中：利息费用		127,422,462.04	97,484,221.39
利息收入		54,192,836.30	29,683,717.57
加：其他收益	(四十九)	27,244,011.58	33,576,949.54
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十)	2,545,444.33	2,973,562.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,548,777.95	-715,782.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	5,991,524.59	8,593,969.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	-46,629,698.40	-70,394,222.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-5,541,847.22	-2,551,012.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	7,100,055.20	-3,032,341.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,786,499.54	13,813,354.58
加：营业外收入	(五十五)	590,783.16	4,066,846.62
减：营业外支出	(五十六)	9,331,951.46	1,778,861.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,045,331.24	16,101,339.92
减：所得税费用	(五十七)	-859,735.41	4,537,426.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,905,066.65	11,563,913.44
（一）按经营持续性分类：		25,905,066.65	11,563,913.44
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,905,066.65	11,563,913.44
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		25,905,066.65	11,563,913.44
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,848,614.96	18,166,693.67
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,943,548.31	-6,602,780.23
五、其他综合收益的税后净额	(五十八)	707,126.07	1,707,295.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		707,126.07	1,707,295.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		707,126.07	1,707,295.56
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		707,126.07	1,707,295.56
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		26,612,192.72	13,271,209.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,555,741.03	19,873,989.23
归属于少数股东的综合收益总额		-11,943,548.31	-6,602,780.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六	0.07	0.04
（二）稀释每股收益	十六	0.07	0.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司	2021年度	金额单位：人民币元	
项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	815,408,018.20	1,315,333,473.75
减：营业成本	(四)	590,659,426.92	1,060,050,166.85
税金及附加		4,414,513.87	7,250,190.20
销售费用		63,452,207.18	60,683,108.80
管理费用		83,985,624.67	70,744,897.02
研发费用	(五)	37,048,613.92	40,227,596.95
财务费用		-8,809,866.43	49,416,780.65
其中：利息费用		70,027,599.24	66,592,000.42
利息收入		102,492,944.34	42,149,363.33
加：其他收益		15,630,769.22	27,905,271.71
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	2,468,797.98	733,253.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,548,777.95	-715,782.63
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）		-428,815.76	8,593,969.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-46,068,611.43	-52,201,303.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,058,932.20	-1,944,432.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,110,168.25	-2,848,356.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,310,874.13	7,199,135.39
加：营业外收入		83,212.05	595,422.00
减：营业外支出		12,812,452.39	1,413,996.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,581,633.79	6,380,561.33
减：所得税费用		-3,157,076.09	4,889,581.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,738,709.88	1,490,980.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,738,709.88	1,490,980.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		11,738,709.88	1,490,980.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司
2021年度
金额单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,760,289,805.28	1,637,301,257.22
收到的税费返还		7,223,238.08	4,497,654.16
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	93,798,363.22	83,923,187.76
经营活动现金流入小计		1,861,311,406.58	1,725,722,099.14
购买商品、接受劳务支付的现金		893,156,053.04	1,099,460,098.08
支付给职工以及为职工支付的现金		180,218,277.55	166,205,107.34
支付的各项税费		41,986,251.20	24,392,712.65
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	118,194,531.42	107,113,943.46
经营活动现金流出小计		1,233,555,113.21	1,397,171,861.53
经营活动产生的现金流量净额		627,756,293.37	328,550,237.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,002,099.32	41,806,662.16
取得投资收益收到的现金		4,094,222.28	3,689,344.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,504,018.21	30,150,440.88
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	(五十九)	4,358,727.80	20,616,000.00
投资活动现金流入小计		25,959,067.61	96,262,447.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		527,447,753.80	709,182,113.59
投资支付的现金		91,250,000.00	10,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		618,697,753.80	719,932,113.59
投资活动产生的现金流量净额		-592,738,686.19	-623,669,665.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		583,487,425.03	
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		1,285,356,374.90	3,044,924,342.50
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	653,786,629.64	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,522,630,429.57	3,047,924,342.50
偿还债务支付的现金		1,832,014,569.48	2,453,629,082.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,937,831.87	162,728,960.48
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	(五十九)	418,590,271.85	101,963,279.02
筹资活动现金流出小计		2,401,542,673.20	2,718,321,322.33
筹资活动产生的现金流量净额		121,087,756.37	329,603,020.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		355,597.64	1,062,767.63
五、现金及现金等价物净增加额	(五十九)	156,460,961.19	35,546,359.74
加：期初现金及现金等价物余额	(五十九)	212,807,295.27	177,260,935.53
六、期末现金及现金等价物余额	(五十九)	369,268,256.46	212,807,295.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司	2021年度		金额单位：人民币元
项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,263,222,083.60	1,635,624,328.78
收到的税费返还		6,195,319.74	3,414,966.61
收到其他与经营活动有关的现金		109,869,629.76	219,450,356.63
经营活动现金流入小计		1,379,287,033.10	1,858,489,652.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,084,758,345.28	1,194,011,529.09
支付给职工以及为职工支付的现金		87,341,816.09	93,820,363.50
支付的各项税费		16,344,264.69	21,400,064.08
支付其他与经营活动有关的现金		215,369,889.70	374,997,307.89
经营活动现金流出小计		1,403,814,315.76	1,684,229,264.56
经营活动产生的现金流量净额		-24,527,282.66	174,260,387.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,002,099.32	41,806,662.16
取得投资收益收到的现金		4,017,575.94	1,449,036.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,094,464.40	16,063,074.43
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			20,516,000.00
投资活动现金流入小计		167,114,139.66	79,834,773.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		477,881,336.94	66,684,491.75
投资支付的现金		141,250,000.00	80,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		619,131,336.94	147,434,491.75
投资活动产生的现金流量净额		-452,017,197.28	-67,599,718.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		583,487,425.03	
取得借款收到的现金		579,000,000.00	1,224,545,731.75
收到其他与筹资活动有关的现金		653,786,629.64	
筹资活动现金流入小计		1,816,274,054.67	1,224,545,731.75
偿还债务支付的现金		742,592,800.00	1,143,466,128.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,000,767.57	84,086,733.39
支付其他与筹资活动有关的现金		412,054,364.45	76,805,805.42
筹资活动现金流出小计		1,227,647,932.02	1,304,358,666.81
筹资活动产生的现金流量净额		588,626,122.65	-79,812,935.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-520,649.53	-658,765.57
五、现金及现金等价物净增加额		111,560,993.18	26,188,968.20
加：期初现金及现金等价物余额		133,268,841.34	107,079,873.14
六、期末现金及现金等价物余额		244,829,834.52	133,268,841.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项目	本期发生额												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	515,156,948.00				1,745,631,708.16	61,073,776.57	2,141,561.49		36,442,010.41		178,801,366.89	5,576,660.96	2,422,676,479.34
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	515,156,948.00				1,745,631,708.16	61,073,776.57	2,141,561.49		36,442,010.41		178,801,366.89	5,576,660.96	2,422,676,479.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	99,205,980.00				431,912,798.21	-61,073,776.57	707,126.07				37,848,614.96	-11,943,548.30	618,804,747.51
（一）综合收益总额							707,126.07				37,848,614.96	-11,943,548.30	26,612,192.73
（二）所有者投入和减少资本	99,205,980.00				431,912,798.21	-61,073,776.57							592,192,554.78
1、股东投入的普通股	107,008,726.00				475,953,180.26								582,961,906.26
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					9,230,648.52								9,230,648.52
4、其他	-7,802,746.00				-53,271,030.57	-61,073,776.57							
（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、本年年末余额	614,362,928.00				2,177,544,506.37		2,848,687.56		36,442,010.41		216,649,981.85	-6,366,887.34	3,041,481,226.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项目	上期发生额												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	515,156,948.00				1,742,174,721.46	61,073,776.57	434,265.93		36,442,010.41		160,634,673.22	12,179,441.21	2,405,948,283.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	515,156,948.00				1,742,174,721.46	61,073,776.57	434,265.93		36,442,010.41		160,634,673.22	12,179,441.21	2,405,948,283.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,456,986.70		1,707,295.56				18,166,693.67	-6,602,780.25	16,728,195.68
（一）综合收益总额							1,707,295.56				18,166,693.67	-6,602,780.25	13,271,208.98
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
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					3,456,986.70								3,456,986.70
四、本年年末余额	515,156,948.00				1,745,631,708.16	61,073,776.57	2,141,561.49		36,442,010.41		178,801,366.89	5,576,660.96	2,422,676,479.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	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	515,156,948.00				1,796,222,603.37	61,073,776.57			36,442,010.41	-12,377,642.29	2,274,370,142.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	515,156,948.00				1,796,222,603.37	61,073,776.57			36,442,010.41	-12,377,642.29	2,274,370,142.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	99,205,980.00				431,912,798.21	-61,073,776.57				11,738,709.88	603,931,264.66
（一）综合收益总额										11,738,709.88	11,738,709.88
（二）所有者投入和减少资本	99,205,980.00				431,912,798.21	-61,073,776.57					592,192,554.78
1、所有者投入的普通股	107,008,726.00				475,953,180.26						582,961,906.26
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					9,230,648.52						9,230,648.52
4、其他	-7,802,746.00				-53,271,030.57	-61,073,776.57					
（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	614,362,928.00				2,228,135,401.58				36,442,010.41	-638,932.41	2,878,301,407.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项目	上期发生额										
	实收资本 (或股本)	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	515,156,948.00				1,792,765,616.67	61,073,776.57			36,442,010.41	-13,868,622.49	2,269,422,176.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	515,156,948.00				1,792,765,616.67	61,073,776.57			36,442,010.41	-13,868,622.49	2,269,422,176.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,456,986.70					1,490,980.20	4,947,966.90
（一）综合收益总额										1,490,980.20	1,490,980.20
（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					3,456,986.70						3,456,986.70
四、本期期末余额	515,156,948.00				1,796,222,603.37	61,073,776.57			36,442,010.41	-12,377,642.29	2,274,370,142.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市证通电子股份有限公司

## 2021年度财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

#### (一)公司概况

##### 1、公司基本情况

深圳市证通电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系深圳市证通电子有限公司于1993年9月4日经深圳市工商行政管理局核准成立。公司的企业法人营业执照注册号：440301103106038。根据公司2006年11月12日发起人协议和股东会决议由深圳市证通电子有限公司整体改制变更而成，2007年11月23日经中国证券监督管理委员会核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,200万股(每股面值1元)，2007年12月18日在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称：证通电子，股票代码002197，本次发行后，公司注册的资本变更为8,743.00万元。

公司现持有统一社会信用代码为91440300279402305L的营业执照，注册资本614,362,928.00元，股份总数为614,362,928股(每股面值1元)，其中：有限售条件的流通股份为179,305,346股；无限售条件的流通股份为435,057,582股。

截至2021年12月31日公司股本为614,362,928.00元。

2、企业的业务性质：软件和信息技术服务业。

3、主要经营活动：主要从事金融自助服务终端、金融支付终端设备、LED照明产品、IDC及云计算等开发、生产和销售。

4、公司注册地：深圳市光明区玉塘街道田寮社区同观大道3号证通电子产业园二期-101。

5、本公司为实际控制人为曾胜强、许忠桂夫妇。

6、财务报告的批准报出日

本财务报告于2022年4月28日由公司董事会批准报出。

#### (二)合并财务报表范围

截至2021年12月31日，本公司纳入合并财务报表范围的子公司共计14家，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期合并财务报表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

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定编制财务报表。

#### (二)持续经营能力评价

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一)遵循企业会计准则的声明

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

#### (二)会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三)营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四)记账本位币

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

### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、(六)2)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、(十六)“长期股权投资”准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十六）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十六）3、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十六）3、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十六）长期股权投资”。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

### **(九)外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务折算**

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

#### **2、外币财务报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

### **(十)金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### **1、金融资产的分类、确认和计量**

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

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

##### **(1)以摊余成本计量的金融资产**

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

##### **(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

##### **(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

#### **2、金融负债的分类、确认和计量**

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

##### **(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

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

## (2) 其他金融负债

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4、金融负债的终止确认

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

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

### 5、金融资产和金融负债的抵销

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

### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测

### 7、权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## (十一) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ①公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ②债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑤是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### 4、金融资产减值的会计处理方法

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

### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

#### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合为应收的银行承兑汇票
商业承兑汇票及其他	本组合为应收的商业承兑汇票及其他结算方式

## (2) 应收账款

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

### 1) 具体组合及坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据
纳入合并报表范围内关联组合	合并范围内关联方
金融电子一般客户	根据公司的客户类型特征
金融电子银行客户	
IDC业务客户	
工程项目一般客户	
工程项目政府客户	
其他类别	

2) 公司对合并范围内的关联方的往来不计提坏账准备。

## (3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
押金、备用金及代扣个人社保公积组合	款项性质
保证金组合	
应收暂付款及其他组合	

## (4) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## (5) 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

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

## (十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、(十)“金融工具”及附注三、(十一)“金融资产减值”。

## (十三) 存货

### 1、存货的类别

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。



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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十四)合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、(十一)“金融资产减值”。

#### (十五)持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## (十六) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、(十)“金融工具”。

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

### 2、初始投资成本的确定

(1) 对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 3、后续计量及损益确认方法

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

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益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) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、(六)2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### (十七) 投资性房地产

1、投资性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和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十八) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、专用设备、运输工具、模具、电子设备、办公设备、其他设备等。

#### 2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

#### 3、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。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输工具	年限平均法	5	5	19
模具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

### (十九) 在建工程

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

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

### (二十) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

## 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 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利率计算确定。

## (二十一) 无形资产

(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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；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	摊销年限(年)	依据
土地使用权	50年	产权年限
专利权	16年	合同规定与法律规定孰低的原则
合同能源管理项目	合同规定年限	合同规定
著作权	5-10年	合同规定与法律规定孰低的原则
电脑软件	5年	合同规定与法律规定孰低的原则
其他特许权	10年	合同规定与法律规定孰低的原则

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十二) 部分长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

## (二十四) 合同负债

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

## (二十五) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

### (1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，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。折现时所采用的折现率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确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 年末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## (二十六) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十七) 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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予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。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“(二十七)1、以权益结算的股份支付及权益工具”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

## **(二十八) 收入**

### **1、一般原则**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。交易价格是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。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(1)满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1)客户在本为公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2)如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1)企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；



2)企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；  
3)企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品；  
4)企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5)客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2、具体原则

(1)本公司国内销售收入确认的依据和方法：

金融电子设备和LED照明电子按照合同约定，以产品移交或安装调试验收合格的签收单作为收入确认标准；

EMC项目收入按照合同约定的收费方法和时间分期确认为收入；

BT业务项目收入采用完工验收确认收入，即：于资产负债表日对当期完工验收的BT业务项目确认收入；对当期未完工验收的BT业务项目不确认收入，待项目完工验收后再确认收入；

提供建造服务项目采用完工百分比确认合同收入和成本。完工百分比于资产负债日取得第三方监理确认的工程进度表予以确认；

IDC 的租金收入按照合同约定每月 IDC 机架设备的租金乘以出租的机架数确认租金收入；

IDC的流量分成收入根据合同约定的分成方法，每月按中国电信提供的流量结算清单进行分成并确认收入。

(2)公司出口货物收入确认的依据和方法：

按照合同约定以货物发出离岸为界，按报关单作为收入确认标准。

### (二十九)合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

### (三十)政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 4、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

##### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；(2) 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。

##### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：(1) 商誉的初始确认；(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

##### 5、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (三十二) 租赁

##### 1、公司作为承租人

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

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

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

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。经营租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十三) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### (三十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (三十五) 重要会计政策的变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		84,294,647.39	84,294,647.39
一年内到期的非流动负债		5,102,520.17	5,102,520.17
租赁负债		79,192,127.22	79,192,127.22

2、根据财政部2021年11月2日发布的《企业会计准则实施问答》，对于与履行合同相关的运输活动，发生在商品控制转移之前的，不构成单项履约义务，证通电子公司将相关运输费用自销售费用调整至营业成本列报。此项会计政策变更采用未来适用法。本次变更经过公司第五届董事会第二十七次会议审议通过。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

#### 1、主要税种及税率

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、11、9、6、5、3

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.50、25、28

## 2、不同纳税主体的企业所得税税率情况说明

纳税主体	税率(%)
深圳市证通电子股份有限公司	15
证通国际投资有限公司	16.50
深圳市证通金信科技有限公司(以下简称证通金信)	15
深圳市证通佳明光电有限公司(以下简称佳明光电)	15
长沙证通云计算有限公司(以下简称长沙证通)	15
广州云硕科技发展有限公司(以下简称广州云硕)	15
广东宏达通信有限公司(以下简称广东宏达)	15
深圳市证通云计算有限公司(以下简称深圳证通云)	15
SZZT South Africa PTY LTD	28
其他子公司	25

## 3、其他说明

### (1) 证通国际投资有限公司

证通国际投资有限公司注册地在香港地区，根据香港税收法规，所得税税率以16.50%计算。

### (2) SZZT South Africa PTY LTD

SZZT South Africa PTY LTD注册地在南非，根据南非税收法规，所得税税率以28.00%计算。

## (二) 税收优惠及批文

### 1、本公司

2020年本公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044203582，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2020年、2021年和2022年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

### 2、本公司子公司证通金信的税收优惠及批文

2020年本公司子公司证通金信获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044202796，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2020年、2021年和2022年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

### 3、本公司子公司佳明光电的税收优惠及批文

2021年本公司子公司佳明光电获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144203438，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2021年、2022年和2023年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

### 4、本公司子公司广州云硕的税收优惠及批文

2019年本公司子公司广州云硕获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201944006892，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2019年、2020年和2021年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

### 5、本公司子公司长沙证通云的税收优惠及批文

2021年本公司子公司长沙证通云获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202143001565，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2021年、2022年和2023年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

### 6、本公司子公司广东宏达的税收优惠及批文

2021年本公司子公司广东宏达获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144001496，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2021年、2022年和2023年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

### 7、本公司子公司深圳证通云的税优惠及批文

2020年本公司子公司深圳证通云获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044205201，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2020年、2021年和2022年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

下列披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”系指2021年1月1日，“期末余额”系指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期发生额”系指2021年度，“上期发生额”系指2020年度。

### (一)货币资金

#### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,266.34	61,192.50
银行存款	402,987,887.07	264,744,534.96
其他货币资金	42,965,308.17	276,109,643.83
合计	445,981,461.58	540,915,371.29
其中：存放在境外的款项总额	7,257,364.40	12,433,365.27

#### 2、其他货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	35,326,577.37	268,115,219.86
保函保证金	7,637,848.65	7,993,544.50
存放于股份回购证券账户中的金额	882.15	879.47
合计	42,965,308.17	276,109,643.83

#### 3、使用受限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	35,326,577.37	268,115,219.86
保函保证金	7,637,848.65	7,993,544.50
银行存款质押	20,000,000.00	30,000,000.00
诉讼冻结资金	13,748,779.10	21,999,311.66
合计	76,713,205.12	328,108,076.02

### (二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		400,000.00
其中：理财产品		400,000.00
合计		400,000.00

### (三)应收票据

#### 1、应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票及其他	22,254,381.38	26,652,141.21
小计	22,254,381.38	26,652,141.21
减：坏账准备	1,112,719.07	1,332,607.06
合计	21,141,662.31	25,319,534.15

#### 2、期末无已质押的应收票据情况

#### 3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票及其他	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	

商业承兑汇票的承兑人是企业，由于出具商业承兑汇票的企业信用良好且资金实力雄厚，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4、计提、收回、转回坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,332,607.06		219,887.99			1,112,719.07
小计	1,332,607.06		219,887.99			1,112,719.07

#### (四) 应收账款

##### 1、 明细情况

##### (1) 类别明细情况

项目	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提坏账准备的应收账款	30,331,767.00	1.89	30,331,767.00	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款	1,573,031,354.17	98.11	392,670,146.00	24.96	1,180,361,208.17	
其中：金融电子一般客户	123,158,026.96	7.68	37,501,533.38	30.45	85,656,493.58	
金融电子银行客户	197,564,506.27	12.32	66,220,149.81	33.52	131,344,356.46	
IDC客户	184,746,704.75	11.52	5,542,401.14	3.00	179,204,303.61	
工程项目一般业务	714,540,389.12	44.57	150,132,643.95	21.01	564,407,745.17	
工程项目政府业务	180,969,774.29	11.29	29,308,540.21	16.20	151,661,234.08	
其他组合	172,051,952.78	10.73	103,964,877.51	60.43	68,087,075.27	
合计	1,603,363,121.17	100.00	423,001,913.00	26.38	1,180,361,208.17	

(续上表)

项目	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提坏账准备的应收账款	37,211,951.98	1.94	37,211,951.98	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款	1,882,614,777.14	98.06	355,438,789.60	18.88	1,527,175,987.54	
其中：金融电子一般客户	194,689,268.55	10.14	56,702,153.96	29.12	137,987,114.59	
金融电子银行客户	262,415,933.91	13.67	62,079,142.62	23.66	200,336,791.29	
IDC客户	136,589,735.63	7.11	4,097,692.07	3.00	132,492,043.56	
工程项目一般业务	886,726,300.64	46.19	110,584,643.17	12.47	776,141,657.47	
工程项目政府业务	192,379,956.41	10.02	23,824,726.03	12.38	168,555,230.38	
其他组合	209,813,582.00	10.93	98,150,431.75	46.78	111,663,150.25	
合计	1,919,826,729.12	100.00	392,650,741.58	20.45	1,527,175,987.54	

##### (2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京理工速必得科技股份有限公司	10,843,286.60	10,843,286.60	100.00	未根据法院的调解协议付款，预计收不回。
上海平达信息技术有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00	已被吊销工商执照

杭州度联信息技术有限公司	6,516,300.00	6,516,300.00	100.00	未根据法院判决书支付款项, 预计收不回
深圳市百尔盛科技有限公司	620,715.00	620,715.00	100.00	预计收不回
广州易站通计算机科技有限公司	584,030.98	584,030.98	100.00	预计收不回
深圳市贝尔信智能系统有限公司	1,067,066.43	1,067,066.43	100.00	该公司已经申请破产清算
SZZT Zimbabwe Private Limited	1,236,345.09	1,236,345.09	100.00	汇率贬值预计收不回
中国电信股份有限公司东莞分公司	2,764,022.90	2,764,022.90	100.00	预计收不回
小计	30,331,767.00	30,331,767.00		

(3) 组合中, 按金融电子一般客户计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	64,688,573.21	3,234,428.67	5.00
1至2年	9,379,879.08	1,860,968.01	19.84
2至3年	22,042,067.77	8,808,010.28	39.96
3至4年	4,102,812.25	2,501,484.64	60.97
4至5年	9,620,264.79	7,772,211.92	80.79
5年以上	13,324,429.86	13,324,429.86	100.00
小计	123,158,026.96	37,501,533.38	30.45

(4) 组合中, 按金融电子银行客户计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	56,621,429.13	2,831,071.46	5.00
1至2年	26,625,549.41	3,674,325.82	13.80
2至3年	13,354,869.68	3,086,310.38	23.11
3至4年	22,675,546.34	6,906,971.42	30.46
4至5年	17,207,003.59	6,965,395.05	40.48
5年以上	61,080,108.12	42,756,075.68	70.00
小计	197,564,506.27	66,220,149.81	33.52

(5) 组合中, 按IDC客户计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	184,746,704.75	5,542,401.14	3.00
小计	184,746,704.75	5,542,401.14	3.00

(6) 组合中, 按工程项目一般业务计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	213,721,270.90	10,686,063.54	5.00
1至2年	190,210,689.10	21,321,551.63	11.21
2至3年	142,764,767.40	28,753,506.26	20.14
3至4年	154,159,988.53	77,306,049.17	50.15
4至5年	8,105,065.29	6,486,865.45	80.03
5年以上	5,578,607.90	5,578,607.90	100.00
小计	714,540,389.12	150,132,643.95	21.01

(7) 组合中, 按工程项目政府业务计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	84,221,001.94	4,211,050.10	5.00
1至2年	41,745,929.11	4,187,116.69	10.03
2至3年	17,953,117.31	3,430,840.72	19.11
3至4年	24,821,969.78	10,191,900.79	41.06
4至5年	12,112,356.14	7,206,851.90	59.50
5年以上	115,400.01	80,780.01	70.00
小计	180,969,774.29	29,308,540.21	16.20

(8)组合中,按其他组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	4,250,240.00	828,611.60	19.50
1至2年	4,549,091.02	1,176,183.15	25.86
2至3年	70,598,626.09	27,815,082.39	39.40
3至4年	52,443,707.79	33,934,712.49	64.71
4至5年	22,357,900.73	22,357,900.73	100.00
5年以上	17,852,387.15	17,852,387.15	100.00
小计	172,051,952.78	103,964,877.51	60.43

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	37,211,951.98		6,880,184.98			30,331,767.00
按组合计提坏账准备	355,438,789.60	55,891,180.90		18,659,824.50		392,670,146.00
小计	392,650,741.58	55,891,180.90	6,880,184.98	18,659,824.50		423,001,913.00

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,659,824.50

其中:期末重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市顺通科技有限公司	货款	2,730,000.00	账龄太长,预计无法收回	董事会审批	否
杭州正阳科技有限公司	货款	1,731,800.00	账龄太长,预计无法收回	董事会审批	否
靖州苗族侗族自治县城市建设投资有限责任公司	货款	1,300,000.00	账龄太长,预计无法收回	董事会审批	否
江苏小智支付技术有限公司	货款	906,075.00	账龄太长,预计无法收回	董事会审批	否
深圳市移付宝科技有限公司	货款	661,700.00	账龄太长,预计无法收回	董事会审批	否
北京一鸣神州科技有限公司	货款	517,600.00	账龄太长,预计无法收回	董事会审批	否
其他	货款	10,812,649.50	账龄太长,预计无法收回	董事会审批	否
合计		18,659,824.50			



#### 4、应收账款期末余额前五名的情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为420,912,403.37元，占应收账款期末余额合计数的比例为26.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为83,541,565.50元。

### (五) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,774,714.25	19,968,153.57
合计	7,774,714.25	19,968,153.57

#### 2、公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,006,518.11	
小计	34,006,518.11	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### (六) 预付款项

#### 1、账龄分析

##### (1) 明细情况

账龄	期末余额			账面价值
	金额	比例(%)	减值准备	
1年以内	29,386,254.03	29.10		29,386,254.03
1-2年	71,430,997.57	70.72		71,430,997.57
2-3年				
3年以上	181,923.40	0.18		181,923.40
合计	100,999,175.00	100.00		100,999,175.00

(续上表)

账龄	期初余额			账面价值
	金额	比例(%)	减值准备	
1年以内	105,270,370.41	99.68		105,270,370.41
1-2年	160,970.20	0.15		160,970.20
2-3年	181,923.40	0.17		181,923.40
3年以上				
合计	105,613,264.01	100.00		105,613,264.01

##### (2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
湖南德泽景观建设有限公司	40,204,130.00	1-2年	项目尚未完工
湖南博信创远信息科技有限公司	23,000,000.00	1-2年	项目尚未完工
长沙今天贸易有限公司	7,180,635.87	1年以内、1-2年	项目尚未完工
小计	70,384,765.87		

#### 2、预付款项金额前五名情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为79,584,432.17元，占预付款项期末余额合计数的比例为78.80%。

3、期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

### (七)其他应收款

#### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	69,872,413.75	101,602,094.53
合计	69,872,413.75	101,602,094.53

#### 2、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年,下同)	16,706,015.36
1至2年	31,821,794.72
2至3年	3,012,006.17
3至4年	23,040,860.58
4至5年	22,176,927.98
5年以上	2,294,224.32
小计	99,051,829.13
减:坏账准备	29,179,415.38
合计	69,872,413.75

#### 3、按款项性质分类披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	85,140,131.74	118,376,845.34
押金、备用金及代扣个人社保 公积组合	7,889,192.51	6,845,085.62
应收暂付款及其他	6,022,504.88	5,333,197.49
小计	99,051,829.13	130,555,128.45
减:坏账准备	29,179,415.38	28,953,033.92
合计	69,872,413.75	101,602,094.53

#### 4、其他应收款坏账准备计提情况

项目	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	小计
期初余额	6,063,105.77	18,771,794.67	4,118,133.48	28,953,033.92
期初余额在本期	---	---	---	
--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	-2,316,575.92	3,449,660.45		1,133,084.53
本期收回			1,004,522.74	1,004,522.74
本期转回	-100,000.00			-100,000.00
本期核销			2,180.33	2,180.33
其他变动				
期末余额	3,846,529.85	22,221,455.12	3,111,430.41	29,179,415.38

5、本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,180.33

6、其他应收款期末余额前五名的情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额为70,500,000.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例为71.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为13,215,000.00元。

(八) 存货

1、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,719,564.52	22,013,362.12	68,706,202.40
在产品	14,356,590.33	433,988.83	13,922,601.50
库存商品	104,973,155.59	47,056,021.43	57,917,134.16
低值易耗品	19,521.87		19,521.87
委托加工物资	1,436,342.63		1,436,342.63
发出商品	7,536,603.14		7,536,603.14
合计	219,041,778.08	69,503,372.38	149,538,405.70

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,039,925.51	20,572,417.76	61,467,507.75
在产品	9,346,374.88		9,346,374.88
库存商品	100,580,142.71	49,559,417.49	51,020,725.22
低值易耗品	24,677.04		24,677.04
委托加工物资	1,947,460.65		1,947,460.65
发出商品	15,445,888.86		15,445,888.86
合计	209,384,469.65	70,131,835.25	139,252,634.40

2、存货跌价准备

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,572,417.76	2,093,353.04		652,408.68		22,013,362.12
库存商品	49,559,417.49	3,448,494.18		5,517,901.41		47,490,010.26
小计	70,131,835.25	5,541,847.22		6,170,310.09		69,503,372.38

(2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去加工成该产品所需的成本和后续销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

在产品	相关产成品估计售价减去加工成该产品所需的成本和后续销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
周转材料	相关周转材料估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

### (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	64,078,020.03	1,400,458.50	62,677,561.53
合计	64,078,020.03	1,400,458.50	62,677,561.53

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	80,499,181.58	1,810,043.11	78,689,138.47
合计	80,499,181.58	1,810,043.11	78,689,138.47

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他待摊费用	183,333.31		183,333.31
增值税	87,595,278.27		87,595,278.27
企业所得税	1,081,388.22		1,081,388.22
合计	88,859,999.80		88,859,999.80

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他待摊费用			
增值税	99,901,534.89		99,901,534.89
企业所得税	2,019,079.44		2,019,079.44
合计	101,920,614.33		101,920,614.33

### (十一) 长期应收款

#### 1、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	1,019,180.38	26,307.13	992,873.25
分期收款销售商品	256,355,821.14	4,888,277.12	251,467,544.02
减：未实现融资收益	32,927,742.92		32,927,742.92
合计	224,447,258.60	4,914,584.25	219,532,674.35

(续上表)

项目	期初余额			折现率 区间 (%)
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款				6.00
分期收款销售商品	339,199,741.81	6,794,970.96	332,404,770.85	4.75-8.00
减：未实现融资收益	51,551,367.36		51,551,367.36	
合计	287,648,374.45	6,794,970.96	280,853,403.49	

## 2、坏账准备变动情况

项目	第一阶段 未来12个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用	小计
期初余额	6,794,970.96			6,794,970.96
期初余额在本期	---	---	---	
--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				
本期收回	1,880,386.71			1,880,386.71
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,914,584.25			4,914,584.25

## 2、其他说明

### (1)2013年度

本公司2013年8月15日与肇庆鸿信科技有限公司签订的LED路灯购销合同，合同约定价款为26,522,260.00元，按照六年六期分期收款，2013年确认收入，截止2021年12月31日应收余额763,073.58元。

本公司2013年4月20日与神州创宇低碳技术投资(北京)有限公司签订的LED路灯购销合同，合同约定价款为15,239,250.00元，按照五年按季度分期收款，2013年确认收入，截止2021年12月31日应收余额4,399,250.00元。

### (2)2014年度

本公司子公司定州市中标节能技术服务有限公司2014年8月20日与定州住房和城乡建设局签订的节能照明工程建设合同，合同金额为240,000,000.00元，2014年竣工验收确认应收131,965,714.29元，在十二年内分期收款，2014年确认本期已完工收入，截止2021年12月31日应收余额72,856,071.45元。

2018年度验收确认应收款项56,229,366.67元，在八年内分期收款。截止2021年12月31日应收余额41,579,693.99元。

2019年度验收确认应收款项34,000,000.00元，在七年内分期收款。截止2021年12月31日应收余额30,493,065.52元。

### (3)2016年度

本公司2016年4月1日与黄平县市政管理局签订的LED路灯购销合同，合同约定价款为309,241,892.92元，按照十年十期分期收款，2016年确认收入，截止2021年12月31日应收余额172,903,337.62元。

本公司2016年2月1日与河南省商丘市经济技术开发区签订的LED路灯购销合同，一标段金额为：6,078,568.02元，二标段金额为：6,070,419.64元，合同合计12,148,987.66元，按照三年四期分期收款，2016年确认收入，截止2021年12月31日应收余额2,425,432.00元。

本公司与湄潭县城镇管理局签订的LED路灯购销合同(湄潭县会展中心和游客接待中心灯饰亮化工程),合同金额为4,537,500.00元,按照二年三期分期收款,2016年确认收入,截止2021年12月31日应收余额2,673,846.36元。

本公司与湄潭县城镇管理局签订的LED路灯购销合同(湄潭县大林桥至会展中心、象山桥、老花江桥、及游客接待中心长廊灯饰亮化工程),合同金额约为1,389,295.50元,按照二年三期分期收款,2016年确认收入,截止2021年12月31日应收余额865,095.50元。

本公司与湄潭县城镇管理局签订的LED路灯购销合同(湄潭县高速路东出口、湄江步道景观亮化工程EPC总承包项目),合同金额约为16,000,000.00元,按照三年三期分期收款,2016年确认收入,截止2021年12月31日应收余额11,500,000.00元。

本公司与湄潭县城镇管理局签订的LED路灯购销合同(湄潭县城2017年迎春氛围亮化工程),合同金额约为1,990,000.00元,按照二年三期分期收款,2016年确认收入,截止2021年12月31日应收余额1,186,669.59元。

#### (4)2017年度

本公司与丹寨县市政管理局签订丹寨县县城区建筑立面墙体灯安装协议书,工程审核报告金额为12,840,840.94元,按项目竣工验收合格当年年底支付项目工程回购款50.00%;第三年年底支付40.00%回购款,第五年年底全部付清的方式分期收款,2017年确认收入,截止2021年12月31日应收余额11,540,840.94元。

本公司与遵义市播州区石板镇人民政府签订遵义市播州区石板镇景观灯饰亮化工程协议,工程审核报告金额为16,824,001.93元,按项目竣工验收合格当年支付项目工程回购款20.00%,以后均在各年度的第一季度以此计算支付工程回购款20.00%,直至全部付清的方式分期收款,2017年确认收入,截止2021年12月31日应收余额15,424,001.93元。

本公司与施秉县城镇建设投资开发有限公司签订施秉县城区亮化一期工程项目投资合作框架协议,工程审核报告金额为27,202,171.06元,工程结算方式按30.00%、20.00%、20.00%、20.00%、10.00%比例五年支付完毕的方式分期收款,2017年确认收入,截止2021年12月31日应收余额15,002,171.06元。

本公司与遵义市播州区新民镇人民政府签订遵义市播州区新民镇景观灯饰亮化工程建设框架协议书,工程审核报告金额为34,640,368.00元,按项目竣工验收合格当年支付项目工程回购款20.00%,以后均在各年度的第一季度以此计算支付工程回购款20.00%,直至全部付清的方式分期收款,2017年确认收入,截止2021年12月31日应收余额33,840,368.00元。

本公司与惠水城投集团城市建设投资发展有限公司签订惠水县城城区景观灯饰亮化工程投资合作协议,合同金额约为37,760,000.00元,按每年支付工程总价的20.00%,分五年付清的方式分期收款,2017年确认收入,截止2021年12月31日应收余额36,110,000.00元。

本公司与义县市政管理处签订义县整城景观灯饰亮化工程项目投资合作框架协议,合同金额约为6,667,500.00元,按项目验收60天内支付第一笔款,分10年等额支付的方式分期收款,2017年确认收入,截止2021年12月31日应收余额3,318,556.00元。

本公司与铜川市耀州区诚基开发投资有限公司签订铜川市耀州区智慧城市建设项目(第一期),工程审核报告金额为161,759,540.00元,按项目竣工验收合格当年支付项目工程回购款20.00%,以后均在各年度的第一季度以此计算支付工程回购款20.00%,直至全部付清的方式分期收款,2017年确认收入,截止2021年12月31日应收余额99,357,240.00元。

本公司子公司深圳市证通佳光电有限公司与阿拉善盟高宇建工有限公司签订的LED路灯销售合同,合同含税金额约为79,000,000.00元,按照货物完成验收12个月后支付25.00%货款,货物完成验收24个月后支付全部货款70.00%;预留合同5.00%作为质保金,质保金在二年质保期满后全部付清,截止2021年12月31日应收余额42,248,044.00元。

#### (5)2019年度

本公司与韶关市曲江区路灯管理所签订曲江城区部分建筑景观灯安装工程合同,2019年度确认应收款项金额为20,080,852.07元,项目完工后,以监理单体和韶关市曲江区路灯管理所确认支付预算审核价的40%,项目验收合格后第12、24、36个月分别支付结算价的30%、20%、10%,截止2021年12月31日应收余额11,810,197.07元。

本公司与阿荣旗工业园区管理委员会签字阿荣旗工业园区道路照明亮化工程BOT项目合作合同,2019年度确认应收款项金额32,346,940.84元,项目竣工验收后按7.5年平均支付工程款,每半年支付一次,每次支付2,156,462.72元。截止2021年12月31日应收余额29,544,345.34元。

#### (6)2020年度

本公司与阿荣旗工业园区管理委员会签字阿荣旗工业园区道路照明亮化工程BOT项目合作合同,2020年度确认应收款项金额11,230,778.50元,项目竣工验收后按7.5年平均支付工程款,每半年支付一次,每次支付748,700.97元。截止2021年12月31日应收余额11,230,778.50元。

## (十二) 长期股权投资

### 1、分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	171,907,002.56		171,907,002.56
合计	171,907,002.56		171,907,002.56

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	82,205,780.51		82,205,780.51
合计	82,205,780.51		82,205,780.51

### 2、明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市通新源物业管理有限公司	24,244,421.25			-395,730.52	
深圳盛灿科技股份有限公司	53,880,799.64			-1,020,676.47	
广州水晶智联科技有限公司	2,063,142.45			-85,772.96	
深圳市前海友胜资本管理有限公司	2,017,417.17			-46,598.00	
永兴龙王岭教育投资建设有限公司		91,250,000.00			
小计	82,205,780.51	91,250,000.00		-1,548,777.95	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市通新源物业管理有限公司					23,848,690.73	
深圳盛灿科技股份有限公司					52,860,123.17	
广州水晶智联科技有限公司					1,977,369.49	
深圳市前海友胜资本管理有限公司					1,970,819.17	
永兴龙王岭教育投资建设有限公司					91,250,000.00	
小计					171,907,002.56	

### 3、其他说明

(1) 公司现持深圳市通新源物业管理有限公司32.29%的股权。

(2) 公司现持广州水晶智联科技有限公司15.00%的股权，向其派出一名董事，对广州水晶智联科技有限公司的财务和经营政策有参与决策的权力，能够对被投资单位施加重大影响，采用权益法核算。

(3) 公司现持盛灿科技11.0734%的股权，向其派出一名董事，对盛灿科技的财务和经营政策有参与决策的权力，能够对被投资单位施加重大影响，故对盛灿科技采用权益法核算。

(4) 公司现持深圳市前海友胜资本管理有限公司30.00%的股权。

(5) 公司现持永兴龙王岭教育投资建设有限公司39.00%的股权。

**(十三) 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	期初余额
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	179,051,634.11	180,062,208.84
其中：权益工具投资	179,051,634.11	180,062,208.84
合计	179,051,634.11	180,062,208.84

**(十四) 投资性房地产**

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1、期初余额	49,836,379.41	49,836,379.41
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3、本期减少金额	3,158,756.00	3,158,756.00
(1) 处置	3,158,756.00	3,158,756.00
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额	46,677,623.41	46,677,623.41
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1、期初余额	11,558,724.52	11,558,724.52
2、本期增加金额	1,056,014.61	1,056,014.61
(1) 计提或摊销	1,056,014.61	1,056,014.61
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3、本期减少金额	2,000,545.37	2,000,545.37
(1) 处置	2,000,545.37	2,000,545.37
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额	10,614,193.76	10,614,193.76
<b>三、减值准备</b>		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3、本期减少金额		



(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	36,063,429.65	36,063,429.65
2、期初账面价值	38,277,654.89	38,277,654.89

### (十五) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1、期初余额	1,284,677,526.64	95,370,454.27	7,131,084.43
2、本期增加金额	151,616,577.73	11,637.93	652,714.58
(1) 购置	243,894.04	11,637.93	652,714.58
(2) 在建工程转入	151,372,683.69		
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本期减少金额	4,953,753.31		29,237.14
(1) 处置或报废	4,953,753.31		
(2) 处置子公司			
(3) 转入投资性房地产			
(4) 其他转出			29,237.14
4、期末余额	1,431,340,351.06	95,382,092.20	7,754,561.87
二、累计折旧			
1、期初余额	132,075,877.84	64,046,803.95	6,157,314.68
2、本期增加金额	38,233,259.59	4,935,688.09	625,120.28
(1) 计提	38,233,259.59	4,935,688.09	625,120.28
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3、本期减少金额	2,733,405.63		5,561.94
(1) 处置或报废	2,733,405.63		
(2) 处置子公司			
(3) 转入投资性房地产			
(4) 其他转出			5,561.94
4、期末余额	167,575,731.80	68,982,492.04	6,776,873.02
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3、本期减少金额			

(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司			
(3) 转入投资性房地产			
(4) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,263,764,619.26	26,399,600.16	977,688.85
2、期初账面价值	1,152,601,648.80	31,323,650.32	973,769.75

(续上表)

项目	电子设备及其他	专用设备	模具	合计
一、账面原值				
1、期初余额	117,439,110.29	829,022,188.91	30,240,569.74	2,363,880,934.28
2、本期增加金额	51,027,991.55	268,555,911.70	1,626,283.18	473,491,116.67
(1) 购置	1,003,640.89	178,488.62	1,626,283.18	3,716,659.24
(2) 在建工程转入	50,024,350.66	268,377,423.08		469,774,457.43
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本期减少金额	1,566,053.54	284,482.78	3,418.80	6,836,945.57
(1) 处置或报废	1,554,403.15	284,482.78	3,418.80	6,796,058.04
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出	11,650.39			40,887.53
4、期末余额	166,901,048.30	1,097,293,617.83	31,863,434.12	2,830,535,105.38
二、累计折旧				
1、期初余额	56,065,960.65	230,495,916.14	23,309,947.68	512,151,820.94
2、本期增加金额	17,593,796.46	84,436,506.26	2,533,795.01	148,358,165.69
(1) 计提	17,593,796.46	84,436,506.26	2,533,795.01	148,358,165.69
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本期减少金额	1,458,847.20	51,799.58	3,247.86	4,252,862.21
(1) 处置或报废	1,426,869.29	51,799.58	3,247.86	4,215,322.36
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出	31,977.91			37,539.85
4、期末余额	72,200,909.92	314,880,622.82	25,840,494.83	656,257,124.43
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	94,700,138.38	782,412,995.01	6,022,939.29	2,174,277,980.95
2、期初账面价值	61,373,149.64	598,526,272.77	6,930,622.06	1,851,729,113.34

2、通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值			
房屋建筑物	70,964,872.88			
机器设备	1,458,714.37			
其他设备	865,746.31			
小计	73,289,333.56			

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
贵州省（季皇）季皇农产品交易中心房产	4,325,403.06	尚未到办理产权证书的时间
合计	4,325,403.06	

4、期末用于抵押的固定资产账面价值为972,141,927.57元。

5、本期已提足折旧仍继续使用的固定资产原值62,038,780.94元。本期计提的折旧额148,358,165.69元，本期由在建工程转入的固定资产469,774,457.43元。

## (十六) 在建工程

### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	813,034,036.41	905,894,859.25
合计	813,034,036.41	905,894,859.25

### 2、在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
宏达IDC工程	219,056,756.46		219,056,756.46
广州南沙IDC工程	28,768,126.15		28,768,126.15
健康医疗大数据中心（产业园）项目	73,794,915.02		73,794,915.02
证通智慧光明云数据中心项目(含扩容)	90,846,070.82		90,846,070.82
长沙云谷数据中心项目	285,382,079.18		285,382,079.18
长沙软件研发中心项目	88,303,812.44		88,303,812.44
证通电子产业园智慧园区改造项目	17,982,752.29		17,982,752.29
证通金融设备智能工程实验室			
证通电子大数据云计算产业园(光明云谷)项目	1,358,620.69		1,358,620.69
固定资产在建工程	3,203,148.88		3,203,148.88
香河“大数据应用+康养服务运营中心”项目（一期）	4,337,754.48		4,337,754.48
合计	813,034,036.41		813,034,036.41

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
宏达IDC工程	310,804,361.49		310,804,361.49
广州南沙IDC工程	17,369,675.68		17,369,675.68
健康医疗大数据中心(产业园)项目	69,653,854.87		69,653,854.87
证通智慧光明云数据中心项目(含扩容)	209,278,639.73		209,278,639.73
长沙云谷数据中心项目	235,764,481.55		235,764,481.55
长沙软件研发中心项目	49,857,752.56		49,857,752.56
证通电子产业园智慧园区改造项目	8,320,506.58		8,320,506.58
证通金融设备智能工程实验室	3,386,105.55		3,386,105.55
证通电子大数据云计算产业园(光明云谷)项	1,358,620.69		1,358,620.69
固定资产在建工程	100,860.55		100,860.55
合计	905,894,859.25		905,894,859.25

### 3、重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
宏达IDC工程	849,462,143.27	310,804,361.49	14,798,660.36	106,546,265.39		219,056,756.46
健康医疗大数据中心(产业园)项目	200,000,000.00	69,653,854.87	4,141,060.15			73,794,915.02
证通智慧光明云数据中心项目(含扩容)	340,279,485.92	209,278,639.73	79,593,872.96	198,026,441.87		90,846,070.82
长沙云谷数据中心项目	980,180,946.98	235,764,481.55	159,441,902.84	109,824,305.21		285,382,079.18
长沙软件研发中心项目	333,576,400.00	49,857,752.56	50,316,964.48	11,870,904.60		88,303,812.44
小计	2,703,498,976.17	875,359,090.20	308,292,460.79	426,267,917.07		757,383,633.92

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比(%)	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
宏达IDC工程	94.03	94.03	43,338,770.05	11,534,459.70	4.20	自有和自筹资金
健康医疗大数据中心(产业园)项目	36.90	36.90				自有和自筹资金
证通智慧光明云数据中心项目(含扩容)	84.89	84.89	20,204,079.83	11,075,220.86	3.96	募集资金/自有资金
长沙云谷数据中心项目	88.45	88.45	18,397,764.17	13,368,809.04	3.75	募集资金/自有资金
长沙软件研发中心项目	50.74	50.74	4,810,445.55	4,810,445.55	3.75	募集资金/自有资金
小计			86,751,059.60	40,788,935.15		

### (十七)使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	84,294,647.39	84,294,647.39
2、本期增加金额	2,944,089.05	2,944,089.05
(1)新增租赁	2,944,089.05	2,944,089.05

(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额	87,238,736.44	87,238,736.44
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本期增加金额	9,085,851.52	9,085,851.52
(1) 计提	9,085,851.52	9,085,851.52
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额	9,085,851.52	9,085,851.52
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
(4) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	78,152,884.92	78,152,884.92
2、期初账面价值	84,294,647.39	84,294,647.39

#### (十八) 无形资产

项目	土地使用权	其他特许权	专利权	EMC项目收益权	管理软件及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	257,868,503.62	441,025.64	104,304,366.96	134,174,693.65	22,571,971.92	519,360,561.79
2、本期增加金额	14,423,875.00		28,509,890.83		25,752.21	42,959,518.04
(1) 购置	14,423,875.00				25,752.21	14,449,627.21
(2) 内部研发			28,509,890.83			28,509,890.83

(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本期减少金额	5,115,674.11					5,115,674.11
(1) 处置						
(2) 处置子公司						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他转出	5,115,674.11					5,115,674.11
4、期末余额	267,176,704.51	441,025.64	132,814,257.79	134,174,693.65	22,597,724.13	557,204,405.72
二、累计摊销						
1、期初余额	19,278,732.75	95,555.46	32,236,327.81	74,908,624.38	13,167,888.10	139,687,128.50
2、本期增加金额	6,065,668.41	44,102.66	14,892,004.23	12,088,678.69	2,428,002.01	35,518,456.00
(1) 计提	6,065,668.41	44,102.66	14,892,004.23	12,088,678.69	2,428,002.01	35,518,456.00
(3) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 处置子公司						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他转出						
4、期末余额	25,344,401.16	139,658.12	47,128,332.04	86,997,303.07	15,595,890.11	175,205,584.50
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 处置子公司						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他转出						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	241,832,303.35	301,367.52	85,685,925.75	47,177,390.58	7,001,834.02	381,998,821.22
2、期初账面价值	238,589,770.87	345,470.18	72,068,039.15	59,266,069.27	9,404,083.82	379,673,433.29

### (十九)开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
人脸支付受理终端	2,113,473.76			2,113,473.76		
证通云2.0	15,539,031.54	26,052,887.53		26,396,417.07		15,195,502.00
信创渠道类软件平台		8,060,745.48				8,060,745.48
合计	17,652,505.30	34,113,633.01		28,509,890.83		23,256,247.48

### (二十)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	520,417.67	742,962.65	296,680.51		966,699.81
技术服务费	18,713,220.19	10,913,986.84	4,621,702.56		25,005,504.47
软件使用费用	112,499.97		50,000.04		62,499.93
合计	19,346,137.83	11,656,949.49	4,968,383.11		26,034,704.21

### (二十一)递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	519,386,795.96	78,251,600.97	491,987,368.83	74,403,782.78
内部交易未实现利润	11,160,991.94	1,674,148.79	12,309,310.66	1,846,396.57
预计负债	22,030,722.24	3,342,319.34	20,416,009.23	3,062,401.39
递延收益	26,187,434.68	3,928,115.20	31,289,698.87	4,693,454.83
合计	578,765,944.82	87,196,184.30	556,002,387.59	84,006,035.57

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	19,583,077.95	2,937,461.69	13,591,553.32	2,038,733.00
应纳税暂时性差异	16,285,620.16	4,071,405.04	18,241,687.44	4,560,421.86
合计	35,868,698.11	7,008,866.73	31,833,240.76	6,599,154.86

#### 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	9,725,666.60	9,685,863.05
可抵扣亏损	184,342,260.76	149,875,510.41
小计	194,067,927.36	159,561,373.46

#### 4、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	期末余额	期初余额
2020年		14,422,736.89
2021年	62,540,168.93	63,065,403.19

2022年	44,672,764.47	44,672,764.47
2023年	5,985,409.02	5,968,693.79
2024年	21,745,912.07	21,745,912.07
2025年	49,398,006.27	
合计	184,342,260.76	149,875,510.41

#### (二十二)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	208,102,300.00	10,266,900.00
合计	208,102,300.00	10,266,900.00

#### (二十三)短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	167,000,000.00	444,976,270.00
保证借款	312,820,982.22	490,000,000.00
信用借款	42,000,000.00	100,000,000.00
借款利息	2,692,561.91	3,482,302.78
减：票据贴现息	2,179,017.78	4,793,146.65
合计	522,334,526.35	1,033,665,426.13

#### (二十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,521,048.26	5,000,000.00
商业承兑汇票	1,734,992.91	17,412,483.21
合计	12,256,041.17	22,412,483.21

#### (二十五)应付账款

##### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	305,207,255.88	406,412,275.73
1-2年	70,988,106.73	59,297,651.12
2-3年	23,434,657.30	57,467,781.81
3年以上	56,899,597.38	25,853,420.63
合计	456,529,617.29	549,031,129.29

2、期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中欠关联方情况，详见附注十(四)所述。

4、期末账龄1年以上重要的应付账款前五名情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙上盛建筑劳务有限公司	37,445,461.00	正在结算
广东永和建设集团有限公司	13,690,000.00	正在结算
国网河北省电力有限公司定州市供电分公司	9,325,065.68	正在结算
湖南高岭建设集团股份有限公司	9,151,251.00	正在结算
中国建筑第五工程局有限公司	6,519,348.55	正在结算
小计	76,131,126.23	



## (二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,415,527.20	42,235,688.05
1至2年	1,554,492.64	2,121,885.98
2至3年	407,759.32	394,919.65
3年以上	255,856.84	383,143.60
合计	20,633,636.00	45,135,637.28

## (二十七) 应付职工薪酬

### 1、 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,298,899.04	188,319,350.83	189,183,392.92	24,434,856.95
离职后福利—设定提存计划	27,388.18	7,046,061.37	7,052,253.95	21,195.60
辞退福利		2,292,233.42	2,292,233.42	
合计	25,326,287.22	197,657,645.62	198,527,880.29	24,456,052.55

### 2、 短期薪酬明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,156,244.74	174,778,637.31	175,516,534.88	24,418,347.17
职工福利费		5,721,384.42	5,721,384.42	
社会保险费	5,638.50	4,449,093.08	4,452,933.80	1,797.78
其中：医疗保险费	4,704.90	4,087,979.19	4,091,069.40	1,614.69
工伤保险费	69.26	88,705.17	88,689.84	84.59
生育保险费	864.34	272,408.72	273,174.56	98.50
住房公积金	137,015.80	3,137,377.24	3,259,681.04	14,712.00
工会经费和职工教育经费		232,858.78	232,858.78	
小计	25,298,899.04	188,319,350.83	189,183,392.92	24,434,856.95

### 3、 设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	26,994.56	6,809,585.08	6,815,467.53	21,112.11
失业保险费	393.62	236,476.29	236,786.42	83.49
小计	27,388.18	7,046,061.37	7,052,253.95	21,195.60

## (二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	56,762,489.40	58,363,397.93
企业所得税	2,712,189.77	3,580,661.26
个人所得税	1,338,819.98	641,793.98
房产税	695,539.96	
印花税	132,309.82	224,019.00
城市维护建设税	508,330.96	935,834.62

教育费附加	281,882.59	465,204.50
地方教育费附加	187,921.73	309,969.58
环境保护税	12.30	7.07
其他	9.94	
合计	62,619,506.45	64,520,887.94

### (二十九) 其他应付款

#### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,654,789.98	17,599,678.42
合计	15,654,789.98	17,599,678.42

#### 2、其他应付款

##### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,508,694.91	6,285,553.61
应付费用	3,278,570.66	5,402,445.48
应付暂收款及其他	7,867,524.41	5,911,679.33
小计	15,654,789.98	17,599,678.42

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本公司本期按欠款方归集的期末账龄超一年的前五名其他应付款汇总金额为1,796,746.00元，占其他应付款期末余额合计数的比例为11.48%，合同规定暂扣的保证金及押金所致。

### (三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	510,822,773.00	161,528,697.87
一年内到期的长期借款利息	773,307.13	270,046.49
一年内到期的租赁负债	6,528,604.75	5,102,520.17
合计	518,124,684.88	166,901,264.53

注：期初余额与上期期末余额(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注附注三、(三十五)之说明。

### (三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待申报销项税项	1,762,630.00	1,755,044.41
合计	1,762,630.00	1,755,044.41

### (三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,223,992,344.80	2,242,672,789.36
应计利息	3,236,339.32	3,180,649.89
减：一年内到期的长期借款	511,596,080.13	161,798,744.36
合计	1,715,632,603.99	2,084,054,694.89

### (三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	81,378,577.14	84,294,647.39
其中：未确认融资费用	25,347,462.68	29,213,403.68
减：一年内到期的租赁负债	6,528,604.75	5,102,520.17
合计	74,849,972.39	79,192,127.22

注：期初余额与上期期末余额(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注附注三、(三十五)之说明。

#### (三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	14,667,681.30	20,416,009.23	预提售后维修费
未决诉讼	7,363,040.94		预提法院官司判决费用
合计	22,030,722.24	20,416,009.23	

#### (三十五) 递延收益

##### 1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,289,698.87	3,340,269.50	8,442,533.69	26,187,434.68	尚未转入损益的政府补助
合计	31,289,698.87	3,340,269.50	8,442,533.69	26,187,434.68	

##### 2、政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金基于云计算的安全支付平台关键技术研究	160,000.00		160,000.00		与资产相关
高性能嵌入式金融安全CPU设计及产业化(广东产学研资助项目)	17,666.75		17,666.75		与资产相关
基于云计算平台的金融电子透明支付关键技术研发与应用示范	50,000.00		50,000.00		与资产相关
基于超级计算的金融安全云支付平台研发与产业化	25,000.00		25,000.00		与资产相关
关于年产30万套太阳能-LED路灯产业化项目	2,583,333.40		1,000,000.00	1,583,333.40	与资产相关
基于国密算法的高安全性移动智能支付终端产品产业化项目资金	3,600,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00	与资产相关
面向金融领域的密码安全SOC芯片产业化项目资金	1,050,000.00		840,000.00	210,000.00	与资产相关
基于国密标准的金融数据安全集群加密服务平台研发	775,000.00		300,000.00	475,000.00	与资产相关
2017年技术改造投资补助	3,569,500.00		1,298,000.00	2,271,500.00	与资产相关
基于新零售自助服务终端生产线智能化改造项目	8,637,333.27		2,528,000.00	6,109,333.27	与资产相关
智能导医机器人关键技术研发项目	2,250,000.00	2,250,000.00		4,500,000.00	与资产相关
证通金融设备智能工程实验室	3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关

市工业和信息化局关于2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目	494,666.65			494,666.65	与资产相关
高性能自主可控金融大数据实时计算引擎研发及产业化	1,200,000.00		112,000.00	1,088,000.00	与资产相关
湖南省创新创业技术投资项目	3,377,198.80		54,064.08	3,323,134.72	与资产相关
基于行业知识图谱的非接触式地产智能服务终端及系统		480,962.51	174,717.02	306,245.49	与资产相关
证通智慧医疗服务终端产品设计及成果转化		609,306.99	83,085.84	526,221.15	与资产相关
小计	31,289,698.87	3,340,269.50	8,442,533.69	26,187,434.68	

### (三十六)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品待确认销项税额	4,252,190.70	4,543,469.15
合计	4,252,190.70	4,543,469.15

### (三十七)股本

#### 1、明细情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		
		发行新股	送股	公积金转股
股份总数	515,156,948.00	107,008,726.00		
合计	515,156,948.00	107,008,726.00		

(续上表)

项目	本次变动增减(+、-)			期末余额
	回购注销限制性股票	其他	小计	
股份总数		-7,802,746.00	99,205,980.00	614,362,928.00
合计		-7,802,746.00	99,205,980.00	614,362,928.00

#### 2、其他说明

(1)根据2020年第二次临时股东大会决议、2021年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳市证通电子股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2020〕3373号)核准，公司采取非公开发行股票方式发行人民币普通股(A股)99,205,980股(每股面值1元)，增加注册资本人民币99,205,980.00元，变更后的注册资本为人民币614,362,928.00元。上述股本增加情况业经本所审验，并出具勤信验字[2021]第0057号《验资报告》。

(2)根据2021年5月7日召开的2020年股东大会审议通过了《关于〈公司2021年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2021年员工持股计划管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》。根据2021年3月24日第五届董事会第十八次(临时)会议审议通过的《关于〈公司2021年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2021年员工持股计划管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》，本次员工持股计划将以3.87元/股受让公司于2018年7月3日至2019年7月3日期间已回购股份7,802,746股并持有，金额为30,196,627.02元，占公司总股本的比例为1.51%。上述股本减少情况业经本所审验，并出具勤信验字[2021]第0029号《验资报告》。

### (三十八)资本公积

#### 1、明细情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	1,741,548,384.02	475,953,180.26	53,271,030.57	2,164,230,533.71
其他资本公积	4,083,324.14	9,230,648.52		13,313,972.66
合计	1,745,631,708.16	485,183,828.78	53,271,030.57	2,177,544,506.37

## 2、其他说明

(1) 资本溢价增加：主要系公司非公开发行股票增加股本溢价453,559,299.24元；员工持股计划受让公司回购股票7,802,746股，资本溢价人民币22,393,881.02元。

(2) 资本溢价减少：主要系收到2021年员工持股计划投资款并完成过户。

(3) 其他资本公积增加：主要系员工持股计划受让公司回购股票7,802,746股，转让价格低于授予日公允价值部分，在本年应分摊的股份支付成本费用9,230,648.52元。

## (三十九) 库存股

### 1、明细情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股票回购	61,073,776.57		61,073,776.57	
合计	61,073,776.57		61,073,776.57	

### 2、其他说明

本期减少主要系公司员工持股计划以3.87元/股受让公司于2018年7月3日至2019年7月3日期间已回购股份7,802,746股并持有，金额为30,196,627.02元，占公司总股本的比例为1.51%。上述股本减少情况业经本所审验，并出具勤信验字[2021]第0029号《验资报告》。

## (四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	2,141,561.49	707,126.07			707,126.07		2,848,687.56
合计	2,141,561.49	707,126.07			707,126.07		2,848,687.56

## (四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	36,442,010.41			36,442,010.41
合计	36,442,010.41			36,442,010.41

根据《公司法》和公司章程规定，本公司本期按母公司净利润弥补亏损后，提取法定盈余公积。

## (四十二) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	178,801,366.89	160,634,673.22
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	178,801,366.89	160,634,673.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,848,614.96	18,166,693.67
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	216,649,981.85	178,801,366.89

**(四十三) 营业收入/营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,207,341,540.40	813,945,216.83	1,241,443,480.80	840,519,927.61
其他业务	47,610,445.98	19,311,961.59	87,299,927.93	61,340,934.10
合计	1,254,951,986.38	833,257,178.42	1,328,743,408.73	901,860,861.71

**(四十四) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	444,791.68	2,585,200.82
房产税	5,999,074.18	2,617,062.27
车船税	6,228.00	5,868.00
土地使用税	1,248,638.78	927,995.00
印花税	1,027,165.65	1,262,000.22
城市维护建设税	1,220,177.15	1,386,731.77
教育费附加	567,543.81	610,419.08
地方教育费附加	381,527.45	406,882.20
其他	1,377.09	721,668.94
合计	10,896,523.79	10,523,828.30

**(四十五) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利	40,446,484.88	39,474,311.23
运输费	181,521.73	5,483,029.07
差旅费	6,427,326.12	6,944,390.36
应酬费	6,204,586.61	5,443,043.78
广告费	499,463.67	754,615.12
维修费	5,527,154.41	3,373,123.83
办公费	1,226,567.78	1,464,321.40
折旧	762,544.89	624,922.80
房租水电费	2,569,200.33	2,242,258.04
电话费	1,729,517.35	2,242,802.89
低值易耗品摊销	628,013.20	878,819.04
其他	19,624,901.49	7,804,245.03
合计	85,827,282.46	76,729,882.59

**(四十六) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利	42,847,709.15	37,769,245.22
折旧费	28,630,620.75	32,274,543.66
差旅费	1,350,826.00	1,018,103.83
办公费	2,931,409.96	2,549,397.58

房租水电费	3,106,051.37	2,005,191.23
业务招待费	6,462,253.16	5,484,799.41
其他摊销	7,946,549.75	8,922,794.56
顾问咨询费用	7,849,339.67	8,568,157.10
其他	14,538,698.77	6,083,877.49
合计	115,663,458.58	104,676,110.08

#### (四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,687,654.01	42,989,057.71
物料消耗	1,620,962.02	2,058,244.00
累计折旧	8,435,119.75	6,442,299.71
其他摊销	6,973,492.18	6,592,870.11
办公费	317,653.06	380,025.23
房租水电费	5,481,311.32	2,417,556.28
差旅费	967,429.49	2,555,298.26
业务招待费	1,485,121.94	1,091,110.27
技术支持费	4,510,318.73	13,672,479.05
其他	5,357,103.43	7,981,080.68
合计	85,836,165.93	86,180,021.30

#### (四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	127,422,462.04	109,876,443.48
减：利息收入	54,192,836.30	29,683,717.57
汇兑损益	2,209,455.68	6,342,900.80
债券折价摊销		315,820.39
手续费支出及其他	4,955,286.32	17,274,808.35
合计	80,394,367.74	104,126,255.45

#### (四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	25,884,978.45	32,641,373.57	25,884,978.45
增值税减免收入	1,226,803.07	834,678.44	
个税返还	132,230.06	100,897.53	132,230.06
合计	27,244,011.58	33,576,949.54	26,017,208.51

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(六十)3之说明。

#### (五十) 投资收益

##### 1、明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	76,646.34	30,390.08
权益法核算的长期股权投资收益	-1,548,777.95	-715,782.63

其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,017,575.94	3,579,036.53
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		79,918.27
合计	2,545,444.33	2,973,562.25

#### 2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
深圳市通新源物业管理有限公司	-395,730.52	-390,519.92
深圳盛灿科技股份有限公司	-1,020,676.47	15,210.56
广州水晶智联科技有限公司	-85,772.96	-85,790.56
深圳市前海友胜资本管理有限公司	-46,598.00	-254,682.71
小计	-1,548,777.95	-715,782.63

#### (五十一) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	5,991,524.59	8,593,969.22
合计	5,991,524.59	8,593,969.22

#### (五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	219,887.99	311,797.54
应收账款坏账损失	-49,010,995.92	-66,337,853.39
其他应收款坏账损失	-128,561.79	-6,027,548.06
一年内到期的非流动资产坏账损失	409,584.61	303,085.11
长期应收款坏账损失	1,880,386.71	1,356,296.61
合计	-46,629,698.40	-70,394,222.19

#### (五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-5,541,847.22	-2,551,012.53
合计	-5,541,847.22	-2,551,012.53

#### (五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金
处置固定资产净收益	7,100,055.20	-3,032,341.01	7,100,055.20
合计	7,100,055.20	-3,032,341.01	7,100,055.20

#### (五十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金
非流动资产毁损报废利得	4,520.00	155,956.99	4,520.00
违约收益	123,800.00	75,474.01	123,800.00
赔偿收入	140,532.14	182,432.50	140,532.14
无法支付的应付款项	113,015.03	2,825,980.03	113,015.03
废品收入及其他	208,915.99	827,003.09	208,915.99
合计	590,783.16	4,066,846.62	590,783.16



### (五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金
非流动资产毁损报废损失	339,503.31	1,052,975.97	339,503.31
对外捐赠支出	791,800.00	130,000.00	791,800.00
行政罚款支出	208,999.88	407,816.06	208,999.88
企业罚款支出	218,657.21	65,707.00	218,657.21
违约赔偿支出	58,280.00	9,309.15	58,280.00
预计未决诉讼损失	7,163,797.87		7,163,797.87
其他	550,913.19	113,053.10	550,913.19
合计	9,331,951.46	1,778,861.28	9,331,951.46

### (五十七) 所得税费用

#### 1、明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,920,701.37	6,232,031.52
递延所得税费用	-2,780,436.78	-1,694,605.04
合计	-859,735.41	4,537,426.48

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	25,045,331.24
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,756,799.67
子公司适用不同税率的影响	79,764.92
调整以前期间所得税的影响	-193,683.68
非应税收入的影响	232,316.69
所得税加计扣除的影响	-10,494,762.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	605,619.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	166,221.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,987,988.73
其他	
合计	-859,735.41

### (五十八) 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注五(四十)之其他综合收益说明。

### (五十九) 合并现金流量表项目注释

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,196,854.37	20,526,460.22
政府补贴等营业外收入	20,914,944.32	27,190,942.04
收现往来款净额	31,601,118.99	21,005,674.59
收到退回进项税	7,612,885.75	
法院解冻结的资金	21,999,311.66	14,115,201.31
其他营业外收入	473,248.13	1,084,909.60
合计	93,798,363.22	83,923,187.76

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	43,792,610.12	35,673,722.53
付现管理费用	27,670,216.50	25,292,911.84
付现研发费用	17,090,302.79	28,097,549.77
金融机构手续费	4,955,286.32	15,025,914.00
滞纳金等营业外支出	10,937,336.59	725,885.32
法院冻结的资金	13,748,779.10	2,297,960.00
合计	118,194,531.42	107,113,943.46

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回	400,000.00	20,616,000.00
收到购买土地退回的税款	3,958,727.80	
合计	4,358,727.80	20,616,000.00

## 4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		3,000,000.00
银行承兑汇票及履约保函保证金	653,786,629.64	
合计	653,786,629.64	3,000,000.00

## 5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票及履约保函保证金	410,642,291.30	75,042,597.87
租赁支付的现金	6,778,980.55	
支付非公开发行股票费用	1,169,000.00	
票据贴现费用		13,671,786.80
债券担保费		2,248,894.35
预付融资款		8,000,000.00
偿还关联方借款		3,000,000.00
合计	418,590,271.85	101,963,279.02

## 6、现金流量表附注补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,905,066.65	11,563,913.44
加: 信用减值损失	46,629,698.40	70,394,222.19
资产减值准备	5,541,847.22	2,551,012.53
固定资产折旧、投资性房地产折旧	149,414,180.30	128,315,516.65
使用权资产折旧	9,085,851.52	
无形资产摊销	35,518,456.00	31,945,603.87
长期待摊费用摊销	4,968,383.11	3,417,797.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-7,100,055.20	3,032,341.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	334,983.31	897,018.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-5,991,524.59	-8,593,969.22

财务费用(收益以“—”号填列)	127,777,338.15	113,753,886.15
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,545,444.33	-2,973,562.25
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,190,148.73	-2,877,520.81
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	409,711.87	1,182,915.77
存货的减少(增加以“—”号填列)	-15,827,618.52	8,690,391.95
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	451,543,615.08	83,975,269.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-186,275,513.17	-107,411,535.30
其他	-8,442,533.70	-9,313,064.07
经营活动产生的现金流量净额	627,756,293.37	328,550,237.61
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	369,268,256.46	212,807,295.27
减:现金的期初余额	212,807,295.27	177,260,935.53
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	156,460,961.19	35,546,359.74

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1) 现金	369,268,256.46	212,807,295.27
其中: 库存现金	28,266.34	61,192.50
可随时用于支付的银行存款	369,239,107.97	212,745,223.30
可随时用于支付的其他货币资金	882.15	879.47
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	369,268,256.46	212,807,295.27
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (六十)其他

### 1、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	33,748,779.10	银行存款质押及法院诉讼冻结
其他货币资金	42,964,426.02	保证金
应收账款	53,586,020.46	质押借款
固定资产	972,141,927.57	抵押借款
无形资产	25,029,925.23	抵押借款
在建工程	141,748,530.20	抵押借款
长期股权投资	705,620,000.00	质押借款
合计	1,974,839,608.58	

## 2、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,580,414.76
其中：美元	1,609,731.39	6.3757	10,263,155.56
欧元	55,009.16	7.2197	397,149.63
港币	1,030,236.99	0.8176	842,321.76
南非兰特	194,275.25	0.4004	77,787.81
应收账款			82,445,197.83
其中：美元	12,493,549.36	6.3757	79,655,122.63
欧元	203,044.00	7.2197	1,465,916.76
港币	107,403.79	0.8176	87,813.35
南非兰特	3,087,774.94	0.4004	1,236,345.09
其他应收款			32,373,845.63
其中：美元	4,779,276.66	6.3757	30,471,234.20
欧元	248,037.62	7.2197	1,790,757.21
港币	136,808.00	0.8176	111,854.22
应付账款			42,477,895.54
其中：美元	6,466,063.63	6.3757	41,225,681.89
欧元	173,444.00	7.2197	1,252,213.65

## 3、政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金基于云计算的安全支付平台关键技术研究	160,000.00		160,000.00			
高性能嵌入式金融安全CPU设计及产业化（广东产学研资助项目）	17,666.75		17,666.75			
基于云计算平台的金融电子透明支付关键技术研发与应用示范	50,000.00		50,000.00			
基于超级计算的金融安全云支付平台研发与产业化	25,000.00		25,000.00			
关于年产30万套太阳能-LED路灯产业化项目	2,583,333.40		1,000,000.00	1,583,333.40		
基于国密算法的高安全性移动智能支付终端产品产业化项目资金	3,600,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		
面向金融领域的密码安全SOC芯片产业化项目资金	1,050,000.00		840,000.00	210,000.00		
基于国密标准的金融数据安全集群加密服务平台研发	775,000.00		300,000.00	475,000.00		
2017年技术改造投资补助	3,569,500.00		1,298,000.00	2,271,500.00		
基于新零售自助服务终端生产线智能化改造项目	8,637,333.27		2,528,000.00	6,109,333.27		
智能导医机器人关键技术研发项目	2,250,000.00	2,250,000.00		4,500,000.00		
证通金融设备智能工程实验室	3,500,000.00			3,500,000.00		

市工业和信息化局关于2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目	494,666.65			494,666.65		
高性能自主可控金融大数据实时计算引擎研发及产业化	1,200,000.00		112,000.00	1,088,000.00		
湖南省创新创业技术投资项目	3,377,198.80		54,064.08	3,323,134.72		
基于行业知识图谱的非接触式地产智能服务终端及系统		480,962.51	174,717.02	306,245.49		
证通智慧医疗服务终端产品设计与成果转化		609,306.99	83,085.84	526,221.15		
合计	31,289,698.87	3,340,269.50	8,442,533.69	26,187,434.68		

2)与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
证通云计算产业扶持资金	5,906,597.00	其他收益	
电费补贴	2,098,832.40	其他收益	
深圳市工业和信息化局-2021年数字经济产业扶持计划	1,619,037.49	其他收益	
深圳市工业和信息化局-2021年工业设计发展扶持计划第三批资助项目	1,360,693.01	其他收益	
软件退税	1,226,803.07	其他收益	
技术攻关面上项目深科技创新2021124号	1,000,000.00	其他收益	
长沙市望城区2020年度省第八批创新型省份建设专项资金	1,000,000.00	其他收益	
长沙市望城区2021年度省第二批创新型省份建设专项资金	1,000,000.00	其他收益	
深圳市科技创新委员会-2020年企业研究开发资助	825,000.00	其他收益	
深圳市光明区财政局-光明区2021年第一批企业研发投入自助项目拟资助	412,500.00	其他收益	
高新企业补助	300,000.00	其他收益	
2020年企业研究开发资助第一批	264,000.00	其他收益	
深圳市工业和信息化局-2021年市工业和信息化产业发展专项资金质量品牌双提升扶持计划	210,000.00	其他收益	
长沙市望城区2019重点工程奖励	200,000.00	其他收益	
2020年企业研究开发资助第二批第一次拨款深科技创新2021227号	197,000.00	其他收益	
深圳市光明区人力资源局-企业职工适岗培训配套补贴（第五批）	116,510.00	其他收益	
南沙区企业职工适岗培训补贴款-广州市南沙区人力资源和社会保障局	116,000.00	其他收益	
国家高新技术企业倍增计划款	100,000.00	其他收益	
深圳市光明区财政局-2020年第四批国家高新技术企业认定资助项目	100,000.00	其他收益	
光明区2021年第三批企业研发投入资助项目	98,500.00	其他收益	
深圳市光明区财政局-2021年出口信用保险保费资助	71,000.00	其他收益	
东莞市财政国库支付中心以工代训培训补贴款	69,000.00	其他收益	
高新技术企业认定奖励性资助款	50,000.00	其他收益	
高新技术企业认定奖金	50,000.00	其他收益	
深圳市光明区财政局-市级2020年第二批高新技术企业认定奖励性资助项目	50,000.00	其他收益	

南沙区用人单位稳定用工社会保险补贴	43,611.15	其他收益	
中共深圳光明区委组织部-2021年两新党建示范点党建工作经费	30,000.00	其他收益	
2021年1月南沙区一次性招用补贴款-广州市南沙区财政局	25,000.00	其他收益	
稳岗补贴	22,766.53	其他收益	
2021年度科技保险保费补贴-广州市财政局国库支付分局	16,200.00	其他收益	
吸纳建档立卡人员一次性补贴	15,000.00	其他收益	
东莞市人力资源和社会保障局一次性吸纳高校毕业生就业补贴	14,000.00	其他收益	
生育津贴补助	12,950.00	其他收益	
广东省失业待遇金-广东省社会保险清算代付户	11,748.59	其他收益	
知识产权资助	9,500.00	其他收益	
以工代训职业培训补贴	8,000.00	其他收益	
2020年12月广州市南沙区用人单位新招用湖北籍劳动者一次性吸纳就业补贴-广州市南沙区财政局	6,000.00	其他收益	
岗前培训补贴	3,400.00	其他收益	
创新券	3,210.00	其他收益	
工业用电降低成本资助	1,592.50	其他收益	
代扣代缴增值税	1,339.45	其他收益	
广州市南沙区2020年第四季度鼓励用人单位招用类社会保险补贴（非就业困难人员）-广州市南沙区财政局	1,256.64	其他收益	
专利补助	1,000.00	其他收益	
广州市南沙区2020年第三季度鼓励用人单位招用类岗位补贴（非就业困难人员）-广州市南沙区财政局	600.00	其他收益	
广州市南沙区2020年第四季度鼓励用人单位招用类岗位补贴（建档立卡贫困劳动力）-广州市南沙区人力资源和社会保障局	600.00	其他收益	
小计	18,669,247.83		

## 六、合并范围的变更

### (一) 注销子公司

子公司名称	股权处置方式	股权处置时点
深圳市证通数码科技有限公司	注销子公司	2021年11月12日

(续上表)

子公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
深圳市证通数码科技有限公司	-4,162,866.47	4,288,984.44

### (二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例(%)
陕西证通云计算有限公司	设立	2021年9月23日	40,000,000.00	100.00

## 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	
深圳市证通金信科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100		设立
深圳市证通佳明光电有限公司	深圳	深圳	工程建筑业	100		设立
定州市中标节能技术服务有限公司	深圳	深圳	工程建筑业	100		非同一控制下企业合并
证通国际投资有限公司	香港	香港	商贸业	100		设立
广州证通网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100		非同一控制下企业合并
广州云硕科技发展有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100		非同一控制下企业合并
广东宏达通信有限公司	东莞	东莞	软件和信息技术服务业	55.78		非同一控制下企业合并
SZZTSOUTHAfrica(PTY).,Ltd	南非	纽卡斯尔区	商贸业		100	设立
长沙证通云计算有限公司	长沙	长沙	软件和信息技术服务业	100		设立
四川蜀信易电子商务有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务业	60		设立
深圳市证通云计算有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100		设立
贵州证通光电有限公司	贵州省	贵州省	工程建筑业	100		设立
湖南健康大数据发展有限公司	湖南	湖南	科技推广和应用服务业	100		设立
陕西证通云计算有限公司	陕西	铜川	科技推广和应用服务业	100		设立

## 2、重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
广东宏达通信有限公司	84,947,239.15	810,268,497.54	895,215,736.69

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宏达通信有限公司	421,671,117.54	490,715,969.43	912,387,086.97

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
广东宏达通信有限公司	48,556,531.95	826,050,523.34	874,607,055.29

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宏达通信有限公司	303,727,576.20	560,718,666.67	864,446,242.87

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期发生额	
	营业收入	净利润
广东宏达通信有限公司	151,904,301.66	-27,332,162.70

(续上表)

子公司名称	本期发生额	
	综合收益总额	经营活动现金流量
广东宏达通信有限公司	-27,332,162.70	18,710,963.90

(续上表)

子公司名称	上期发生额	
	营业收入	净利润
广东宏达通信有限公司	46,531,593.12	-11,091,112.74

(续上表)

子公司名称	上期发生额	
	综合收益总额	经营活动现金流量
广东宏达通信有限公司	-11,091,112.74	169,340,433.99

**(二)在合营安排或联营企业中的权益**

## 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质
深圳市通新源物业管理有限公司	深圳市	深圳市	有限责任

(续上表)

合营企业或联营企业名称	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
	直接	间接	
深圳市通新源物业管理有限公司	32.29		权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市通新源物业管理有限公司	深圳市通新源物业管理有限公司
流动资产	7,863,196.93	6,484,630.89
非流动资产	66,167,093.57	68,761,310.94
资产合计	74,030,290.50	75,245,941.83
流动负债	172,468.46	162,568.45
非流动负债		
负债合计	172,468.46	162,568.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	73,857,822.04	75,083,373.38
按持股比例计算的净资产份额	23,848,690.73	24,244,421.25
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	23,848,690.73	24,244,421.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		



营业收入	3,997,108.59	3,423,303.42
净利润	-1,225,551.34	-1,209,414.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,225,551.34	-1,209,414.43
本期度收到的来自联营企业的股利		

### 3、不重要的联营企业的汇总财务信息

联营企业	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	148,058,311.83	57,961,359.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,153,047.43	-325,262.71
其他综合收益		
综合收益总额	-1,153,047.43	-325,262.71

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一)信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收账款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1)银行存款

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

#### (2)应收账款

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。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的26.25%(2020年12月31日：27.33%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表每项金融资产的账面价值。

### (二)流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

项目	期末余额	
	账面价值	未折现合同流量
短期借款	522,334,526.35	529,192,864.41
应付票据	12,256,041.17	12,256,041.17
应付账款	456,529,617.29	456,529,617.29
其他应付款	15,654,789.98	15,654,789.98
一年以内到期的非流动负债	518,124,684.88	597,453,436.54
长期借款	1,715,632,603.99	2,008,493,958.21
租赁负债	74,849,972.39	96,387,433.69
合计	3,315,382,236.05	3,715,968,141.30

(续上表)

项目	期末余额		
	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	529,192,864.41		
应付票据	12,256,041.17		
应付账款	456,529,617.29		
其他应付款	15,654,789.98		
一年以内到期的非流动负债	597,453,436.54		
长期借款		741,296,640.93	1,267,197,317.28
租赁负债		19,743,737.32	76,643,696.37
合计	1,611,086,749.40	761,040,378.25	1,343,841,013.65

(续上表)

项目	期初余额	
	账面价值	未折现合同流量
短期借款	1,033,665,426.13	1,047,826,277.93
应付票据	22,412,483.21	22,412,483.21
应付账款	549,031,129.29	549,031,129.29
其他应付款	17,599,678.42	17,599,678.42
一年以内到期的非流动负债	161,798,744.36	167,852,704.85
长期借款	2,084,054,694.89	2,476,071,411.14
合计	3,868,562,156.30	4,280,793,684.84

(续上表)

项目	期初余额		
	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	1,047,826,277.93		
应付票据	22,412,483.21		
应付账款	549,031,129.29		
其他应付款	17,599,678.42		
一年以内到期的非流动负债	167,852,704.85		
长期借款	103,836,297.41	1,043,167,120.67	1,329,067,993.06
合计	1,908,558,571.11	1,043,167,120.67	1,329,067,993.06

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### (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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利息计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计算的借款人民币1,824,918,389.36元（2020年12月31日：人民币2,832,402,742.87元），在其他变量保持不变的情况下，假定借款利率变动50个基点，则本公司的净利润将减少或增加9,124,591.95元（2020年度：减少/增加人民币14,162,013.71元）。管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### (2) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。境内公司以外币计价的金融资产金额很小，无以外币计价的金融负债。本公司面临的汇率风险主要来源于境外公司以美元、欧元、港币计价的金融资产和金融负债。整个集团公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元	欧元	其他币种	合计
金融资产：				
货币资金	10,263,155.56	397,149.63	920,109.57	11,580,414.76
应收账款	79,655,122.63	1,465,916.76	1,324,158.44	82,445,197.83
其他应收款	30,471,234.20	1,790,757.21	111,854.22	32,373,845.63
小计	120,389,512.39	3,653,823.60	2,356,122.23	126,399,458.22
金融负债：				
应付账款	41,225,681.89	1,252,213.65		42,477,895.54
小计	41,225,681.89	1,252,213.65		42,477,895.54
净额	79,163,830.50	2,401,609.95	2,356,122.23	83,921,562.68

(续上表)

项目	期初余额			
	美元	欧元	其他币别	合计
金融资产：				
货币资金	10,239,175.13	1,977,742.95	258,401.80	12,475,319.88
应收账款	54,976,959.89	149,499.09	1,889,964.09	57,016,423.07
其他应收款	39,492,276.80		71,679.07	39,563,955.87
小计	104,708,411.82	2,127,242.04	2,220,044.96	109,055,698.82
金融负债：				
应付账款	53,804,420.92	1,391,888.10		55,196,309.02
小计	53,804,420.92	1,391,888.10		55,196,309.02
净额	50,903,990.90	735,353.94	2,220,044.96	53,859,389.80

截至2021年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、港币升值或贬值2%，则公司将增加或减少净利润1,678,431.25元。管理层认为2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

(3) 其他价格风险：本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## 九、公允价值的披露

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量			186,826,348.36	186,826,348.36
(1) 应收款项融资			7,774,714.25	7,774,714.25
(2) 其他非流动金融资产			179,051,634.11	179,051,634.11

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

1、应收款项融资为银行承兑汇票，票面期限较短且发生损失的可能性很小，票面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值进行计量。

2、公司投资的江苏中茂节能环保产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)根据企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年3月修订)第44条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，以江苏中茂节能环保产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)提供的投资项目情况及净资产作为公允价值的计算依据。

公司投资的江苏睿博数据技术有限公司公允价值参考第三方评估机构同致信德(北京)资产评估有限公司出具的评估报告为基础进行确定。公司投资的江苏睿博数据技术有限公司未确认公允价值变动。

公司投资的湖北神狐时代云科技有限公司和内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司和深圳海红智能制造有限公司根据企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年3月修订)第44条规定，公司利用初始确认日后可获得的股权变动交易信息，参考近期的股权转让交易对价作为公允价值计量的依据。

## 十、关联方关系及其交易

### (一)本企业的控股股东情况

本公司实际控制人为曾胜强、许忠桂夫妇。

### (二)本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、(一)。

### (三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳盛灿科技股份有限公司	本公司参股公司
深圳市通新源物业管理有限公司	本公司参股公司
南京市觅鑫峰网络科技有限公司	本公司原公司董事方进控股的公司(2020年7月以前属于公司的关联方)
广州水晶智联科技有限公司	本公司参股公司

### (四)关联交易情况

#### 1、销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳盛灿科技股份有限公司	技术服务		2,884,441.00
广州水晶智联科技有限公司	利息收入	6,922.66	42,943.97
合计		6,922.66	2,927,384.97

#### 2、采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市通新源物业管理有限公司	物业管理服务	177,916.51	225,748.92
合计		177,916.51	225,748.92

#### 3、关键管理人员报酬

项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
关键管理人员报酬	770.31	688.12

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
应收账款：					
	广州水晶智联科技有限公司	2,989,930.71	2,415,565.02	5,289,930.71	3,662,748.02
	南京市觅鑫峰网络科技有限公司			388,681.21	96,468.10
	深圳盛灿科技股份有限公司			5,868,349.00	178,039.81
小计		2,989,930.71	2,415,565.02	11,546,960.92	3,937,255.93
其他应收款：					
	广州水晶智联科技有限公司	804,347.28	656,510.76	797,424.62	347,835.96
小计		804,347.28	656,510.76	797,424.62	347,835.96

##### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：			
	深圳市通新源物业管理有限公司	563.72	18,562.56
小计		563.72	18,562.56

#### 5、关联方担保

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	授信金额(万元)	提款金额(万元)	合同借款开始日期	合同还款日期	担保是否已经履约完毕
曾胜强、许忠桂连带担保、证通金信担保, 宿舍房产抵押	20,000.00	8,200.00	2021年08月12日	2022年09月28日	否
曾胜强、许忠桂连带担保, 证通金信、长沙证通云担保	10,000.00	1,500.00	2021年3月16日	2022年3月26日	否
曾胜强、许忠桂连带担保	10,000.00		2020年12月11日	2021年12月11日	是
曾胜强、许忠桂连带担保、高新投担保	5,000.00		2021年09月10日	2022年03月10日	否
曾胜强、许忠桂连带担保	40,000.00	5,700.00	2021年04月08日	2022年10月08日	否
曾胜强、许忠桂连带担保, 产业园二期房产抵押	33,000.00	25,075.44	2019年11月08日	2022年10月23日	否
曾胜强、许忠桂连带担保, 证通金信担保	7,500.00	5,900.00	2021年11月03日	2022年11月02日	否
曾胜强、许忠桂连带担保	4,500.00	2,000.00	2021年08月31日	2022年08月31日	否
曾胜强、许忠桂连带担保, 产业园一期房产抵押	50,000.00	45,500.00	2020年04月14日	2023年05月28日	否
曾胜强、许忠桂连带担保	5,000.00		2020年05月15日	2021年05月15日	是
曾胜强、许忠桂连带担保、长沙证通云担保	5,000.00	5,000.00	2021年09月17日	2022年9月17日	否
曾胜强、许忠桂连带担保, 证通金信担保	10,000.00	7,200.00	2021年08月31日	2022年3月16日	否
曾胜强、许忠桂连带担保, 长沙证通云担保	10,000.00	5,100.00	2021年9月15日	2022年02月25日	否
曾胜强、许忠桂连带担保, 长沙证通云担保、证通金信担保	10,000.00		2021年7月29日	2022年3月24日	否
曾胜强、许忠桂连带担保, 证通金信担保	8,000.00		2020年11月02日	2021年11月09日	是

曾胜强、许忠桂连带担保，证通金信担保	6,500.00	4,200.00	2021年05月27日	2022年5月27日	否
曾胜强、许忠桂连带担保，证通金信担保	1,500.00		2021年09月23日	2022年09月23日	否
曾胜强、许忠桂连带担保，曾胜强房产抵押担保	1,000.00	600.00	2020年7月24日	2023年7月22日	否
曾胜强、许忠桂连带担保	3,000.00	3,000.00	2021年6月15日	2022年6月15日	否
小计	240,000.00	118,975.44			

(2) 广东宏达作为被担保方

担保方	授信金额(万元)	提款金额(万元)	合同借款开始日期	合同还款日期	担保是否已经履约完毕
广东宏达以其固定资产、在建工程、投资性房地产予以抵押；证通电子和其他股东持有广东宏达股权质押；东莞旗峰数据中心应收租金收益权质押；证通电子、曾胜强和许忠桂提供连带责任担保	56,000.00	56,000.00	2020.9.25	2029.9.25	否
小计	56,000.00	56,000.00			

(3) 广州云硕作为被担保方

担保方	授信金额(万元)	提款金额(万元)	合同借款开始日期	合同还款日期	担保是否已经履约完毕
证通电子持有云硕股权质押、证通电子提供担保、曾胜强和许忠桂提供连带责任担保	36,000.00	30,499.57	2021.3.24	2029.3.23	否
曾胜强、许忠桂连带担保，证通电子担保	1,000.00	1,000.00	2021.10.9	2022.10.9	否
证通电子持有云硕股权质押、部分资产抵押担保及广州去硕数据中心收益权作为质押	40,000.00		2019.10.17	2021.3.31	是
小计	77,000.00	31,499.57			

(4) 证通金信作为被担保方

担保方	授信金额(万元)	提款金额(万元)	合同借款开始日期	合同还款日期	担保是否已经履约完毕
曾胜强、许忠桂连带担保，高新投担保	2,000.00	2,000.00	2021.10.19	2022.10.19	否
小计	2,000.00	2,000.00			

(5) 长沙证通作为被担保方

担保方	授信金额(万元)	提款金额(万元)	合同借款开始日期	合同还款日期	担保是否已经履约完毕
本公司担保、曾胜强连带责任担保、长沙证通部分资产抵押担保	40,000.00	32,400.00	2019.09.20	2029.9.19	否
应收账款质押，房产设备抵押，本公司担保	30,000.00	27,600.00	2020.06.29	2028.11.20	否
本公司担保	4,000.00	4,000.00	2021.09.27	2022.09.26	否
本公司担保、曾胜强、许忠桂连带责任担保	2,000.00		2021.12.28	2022.12.27	否
本公司担保	2,000.00		2021.10.20	2023.10.19	否
小计	78,000.00	64,000.00			

## (6) 深圳证通云作为被担保方

担保方	授信金额(万元)	提款金额(万元)	合同借款开始日期	合同还款日期	担保是否已经履约完毕
本公司担保、曾胜强、许忠桂连带担保，深圳市高新投融资担保有限公司(以下简称“高新投”)担保	3,000.00		2021.7.16	2021.12.14	是
小计	3,000.00				

## (7) 佳明光电作为被担保方

担保方	授信金额(万元)	提款金额(万元)	合同借款开始日期	合同还款日期	担保是否已经履约完毕
曾胜强、许忠桂连带担保，佳明知识产权质押，证通电子和高新投融资担保有限公司提供担保，曾胜强、许忠桂对高新投融资担保有限公司担保	3,000.00	3,000.00	2021.8.5	2022.8.3	否
小计	3,000.00	3,000.00			

## 十一、股份支付

## (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	30,196,627.02
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,230,648.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,230,648.52

公司于2021年5月7日召开的2020年股东大会审议通过了《关于〈公司2021年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2021年员工持股计划管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》；及于2021年3月24日第五届董事会第十八次(临时)会议审议通过的《关于〈公司2021年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2021年员工持股计划管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》，本次员工持股计划将以3.87元/股受让公司于2018年7月3日至2019年7月3日期间已回购股份7,802,746股并持有，金额为30,196,627.02元，占公司总股本的比例为1.51%。

本次员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起12个月后开始分期解锁，锁定期最长36个月。

2021年6月17日公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，“深圳市证通电子股份有限公司回购专用证券账户”所持有的公司股票已于2021年6月16日非交易过户至“深圳市证通电子股份有限公司-2021年员工持股计划”，过户股数为7,802,746股。

## 十二、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## (二)或有事项

### 1、保函情况

截止2021年12月31日，本公司为招投标出具质量保函、履约保函和投标保函中未到期履约保函38份，质量保函及履约保函金额为7,821,444.50元，存入保证金金额7,637,848.65元。

### 2、商业承兑汇票事项

期末终止确认背书或贴现未到期的商业承兑汇票4,500,000.00元。

### 3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十(四)、5之阐述。

除上述说明外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 利润分配情况

2022年4月28日，公司第五届董事会第二十七次会议决议，公司拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。上述利润分配方案尚待股东大会审议批准。

截至本报告批准之日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

## 十四、分部信息

(一)公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对金融电子业务、照明电子业务、合同能源及IDC业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (二)报告分部的财务信息：

项目	金融电子	照明电子	合同能源
主营业务收入	403,234,724.87	119,300,021.60	31,801,685.75
主营业务成本	312,531,536.29	72,618,766.57	12,183,588.15
资产总额	2,101,311,761.31	1,145,982,934.84	665,281,349.74
负债总额	564,958,737.02	398,451,372.37	248,515,636.34

(续上表)

项目	IDC业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	959,791,141.83	78,576,957.19	-385,362,990.84	1,207,341,540.40
主营业务成本	722,853,500.80	51,614,973.43	-357,857,148.41	813,945,216.83
资产总额	5,650,529,879.66	534,692,380.44	-3,571,983,803.75	6,525,814,502.25
负债总额	4,651,591,956.77	117,097,755.19	-2,496,282,182.29	3,484,333,275.40

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一)应收账款

#### 1、类别明细情况

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	25,264,332.58	1.96	25,264,332.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,262,438,706.31	98.04	317,554,479.42	25.15	944,884,226.89
其中：合并范围组合	95,933,618.01	7.45			95,933,618.01
金融电子一般客户	115,281,065.42	8.95	34,717,518.72	30.12	80,563,546.70
金融电子银行客户	197,036,853.27	15.30	65,850,792.71	33.42	131,186,060.56
IDC客户	39,449,728.00	3.06	1,183,491.84	3.00	38,266,236.16



工程项目一般业务	584,483,309.87	45.39	134,575,046.55	23.02	449,908,263.32
工程项目政府业务	155,292,101.68	12.06	27,796,386.90	17.90	127,495,714.78
其他组合	74,962,030.06	5.82	53,431,242.70	71.28	21,530,787.36
合计	1,287,703,038.89	100.00	342,818,812.00	26.62	944,884,226.89

(续上表)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,004,332.58	2.02	32,004,332.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,548,486,585.04	97.98	275,269,076.95	17.78	1,273,217,508.09
其中：合并范围组合	101,720,271.86	6.44			101,720,271.86
金融电子一般客户	181,235,892.28	11.47	47,340,139.51	26.12	133,895,752.77
金融电子银行客户	261,888,280.91	16.57	61,709,785.52	23.56	200,178,495.39
IDC客户	18,515,084.96	1.17	555,452.55	3.00	17,959,632.41
工程项目一般业务	745,745,740.44	47.18	94,936,976.54	12.73	650,808,763.90
工程项目政府业务	162,203,833.21	10.26	20,099,378.00	12.39	142,104,455.21
其他组合	77,177,481.38	4.88	50,627,344.83	65.60	26,550,136.55
合计	1,580,490,917.62	100.00	307,273,409.53	19.44	1,273,217,508.09

## 2、期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京理工速必得科技股份有限公司	10,843,286.60	10,843,286.60	100.00	未根据法院的调解协议付款，预计收不回。
上海平达信息技术有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00	已被吊销工商执照
杭州度联信息技术有限公司	6,516,300.00	6,516,300.00	100.00	未根据法院判决书支付款项，预计收不回
深圳市百尔盛科技有限公司	620,715.00	620,715.00	100.00	预计收不回
广州易站通计算机科技有限公司	584,030.98	584,030.98	100.00	预计收不回
小计	25,264,332.58	25,264,332.58		

## 3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

### (1) 组合中，按合并范围组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年，下同)	95,933,618.01		
小计	95,933,618.01		

### (2) 组合中，按金融电子一般客户计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年，下同)	60,567,529.35	3,028,376.47	5.00
1至2年	9,379,879.08	1,860,968.01	19.84
2至3年	22,042,067.77	8,808,010.28	39.96
3至4年	1,799,868.58	1,097,379.88	60.97
4至5年	8,167,290.78	6,598,354.22	80.79
5年以上	13,324,429.86	13,324,429.86	100.00
小计	115,281,065.42	34,717,518.72	30.12

## (3) 组合中, 按金融电子银行客户计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	56,621,429.13	2,831,071.46	5.00
1至2年	26,625,549.41	3,674,325.82	13.80
2至3年	13,354,869.68	3,086,310.38	23.11
3至4年	22,675,546.34	6,906,971.42	30.46
4至5年	17,207,003.59	6,965,395.05	40.48
5年以上	60,552,455.12	42,386,718.58	70.00
小计	197,036,853.27	65,850,792.71	33.42

## (4) 组合中, 按IDC客户计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	39,449,728.00	1,183,491.84	3.00
小计	39,449,728.00	1,183,491.84	3.00

## (5) 组合中, 按工程项目一般业务计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	112,582,681.28	5,629,134.06	5.00
1至2年	169,297,209.77	16,929,720.98	10.00
2至3年	141,138,224.20	28,227,644.84	20.00
3至4年	152,119,781.79	76,059,890.90	50.00
4至5年	8,083,785.29	6,467,028.23	80.00
5年以上	1,261,627.54	1,261,627.54	100.00
小计	584,483,309.87	134,575,046.55	23.02

## (6) 组合中, 按工程项目政府业务计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	63,081,493.95	3,154,074.70	5.00
1至2年	37,207,764.49	3,731,938.78	10.03
2至3年	17,953,117.31	3,430,840.72	19.11
3至4年	24,821,969.78	10,191,900.79	41.06
4至5年	12,112,356.14	7,206,851.90	59.50
5年以上	115,400.01	80,780.01	70.00
小计	155,292,101.68	27,796,386.90	17.90

## (7) 组合中, 按其他组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	4,035,876.00	807,175.20	20.00
1至2年	778,207.96	233,462.39	30.00
2至3年	20,703,755.11	10,351,877.55	50.00
3至4年	24,684,878.11	17,279,414.68	70.00

4至5年	6,906,925.73	6,906,925.73	100.00
5年以上	17,852,387.15	17,852,387.15	100.00
小计	74,962,030.06	53,431,242.70	71.28

确定该组合依据的说明：相同组合的应收款项具有类似信用风险特征。

#### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	32,004,332.58		6,740,000.00			25,264,332.58
按组合计提坏账准备	275,269,076.95	54,393,618.37		12,108,215.90		317,554,479.42
小计	307,273,409.53	54,393,618.37	6,740,000.00	12,108,215.90		342,818,812.00

#### 5、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,108,215.90

其中：期末重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
靖州苗族侗族自治县城市建设投资有限责任公司	货款	1,300,000.00	账龄太长，预计无法收回	董事会审批	否
江苏小智支付技术有限公司	货款	906,075.00	账龄太长，预计无法收回	董事会审批	否
深圳市移付宝科技有限公司	货款	661,700.00	账龄太长，预计无法收回	董事会审批	否
其他	货款	9,240,440.90	账龄太长，预计无法收回	董事会审批	否
合计		12,108,215.90			

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为347,778,248.26元，占应收账款期末余额合计数的比例为27.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为97,562,276.66元。

## (二)其他应收款

### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	921,604,206.66	927,061,464.05
合计	921,604,206.66	927,061,464.05

### 2、其他应收款

#### (1)按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年，下同)	871,160,002.95
1至2年	30,568,140.47
2至3年	2,784,226.16
3至4年	22,699,155.82
4至5年	20,324,555.80

5年以上	1,422,999.55
小计	948,959,080.75
减：坏账准备	27,354,874.09
合计	921,604,206.66

(2) 按款项性质分类披露

项目	期末余额	期初余额
押金、备用金和代扣个人社保公积金	1,000,383.19	1,875,105.87
保证金	75,169,409.74	113,326,225.34
应收暂付及其他	4,678,735.72	3,832,898.20
内部往来	868,110,552.10	835,007,813.37
小计	948,959,080.75	954,042,042.78
减：坏账准备	27,354,874.09	26,980,578.73
合计	921,604,206.66	927,061,464.05

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

项目	第一阶段 未来12个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用	小计
期初余额	5,041,648.44	17,971,850.64	3,967,079.65	26,980,578.73
期初余额在本期	---	---	---	
--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	-1,658,322.83	2,932,618.19		1,274,295.36
本期收回			1,000,000.00	1,000,000.00
本期转回	-100,000.00			-100,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,483,325.61	20,904,468.83	2,967,079.65	27,354,874.09

(4) 本期无核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款期末余额前五名的情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东宏达通信有限公司	内部往来	288,359,874.83	1年以内	30.39	
湖南健康大数据发展有限公司	内部往来	191,362,953.75	1年以内	20.17	
长沙证通云计算有限公司	内部往来	171,412,470.11	1年以内	18.06	
贵州证通光电有限公司	内部往来	72,450,000.00	1年以内	7.63	
深圳市证通佳明光电有限公司	内部往来	71,120,448.42	1年以内	7.49	
小计		794,705,747.11		83.74	

(三) 长期股权投资

## 1、分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,060,541,920.18		1,060,541,920.18
对联营企业投资	171,907,002.55		171,907,002.55
合计	1,232,448,922.73		1,232,448,922.73

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,012,788,913.93	2,246,993.75	1,010,541,920.18
对联营企业投资	82,205,780.51		82,205,780.51
合计	1,094,994,694.44	2,246,993.75	1,092,747,700.69

## 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
深圳市证通金信科技有限公司	31,331,919.18		
深圳市证通数码科技有限公司	2,246,993.75		2,246,993.75
深圳市证通佳明光电有限公司	20,000,000.00		
广州证通网络科技有限公司	50,000,000.00		
定州市中标节能技术服务有限公司	100,000.00		
广州云硕科技发展有限公司	438,860,000.00		
广东宏达通信有限公司	20,150,000.00		
长沙证通云计算有限公司	300,000,000.00	50,000,000.00	
深圳市证通云计算有限公司	100,000,000.00		
贵州证通光电有限公司	100,000.00		
四川蜀信易电子商务有限公司	20,000,001.00		
湖南健康大数据发展有限公司	30,000,000.00		
陕西证通云计算有限公司			
合计	1,012,788,913.93	50,000,000.00	2,246,993.75

(续上表)

被投资单位	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市证通金信科技有限公司	31,331,919.18		
深圳市证通数码科技有限公司			
深圳市证通佳明光电有限公司	20,000,000.00		
广州证通网络科技有限公司	50,000,000.00		
定州市中标节能技术服务有限公司	100,000.00		
广州云硕科技发展有限公司	438,860,000.00		
广东宏达通信有限公司	20,150,000.00		
长沙证通云计算有限公司	350,000,000.00		
深圳市证通云计算有限公司	100,000,000.00		
贵州证通光电有限公司	100,000.00		
四川蜀信易电子商务有限公司	20,000,001.00		
湖南健康大数据发展有限公司	30,000,000.00		
陕西证通云计算有限公司			
合计	1,060,541,920.18		

### 3、明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市通新源物业管理有限公司	24,244,421.25			-395,730.52	
深圳盛灿科技股份有限公司	53,880,799.64			-1,020,676.47	
广州水晶智联科技有限公司	2,063,142.45			-85,772.96	
深圳市前海友胜资本管理有限公司	2,017,417.17			-46,598.00	
永兴龙王岭教育投资建设有限公司		91,250,000.00			
小计	82,205,780.51	91,250,000.00		-1,548,777.95	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市通新源物业管理有限公司					23,848,690.73	
深圳盛灿科技股份有限公司					52,860,123.17	
广州水晶智联科技有限公司					1,977,369.49	
深圳市前海友胜资本管理有限公司					1,970,819.16	
永兴龙王岭教育投资建设有限公司					91,250,000.00	
小计					171,907,002.55	

#### (四) 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	756,915,204.07	564,765,272.80	1,232,142,712.66	1,004,136,732.22
其他业务	58,492,814.13	25,894,154.12	83,190,761.09	55,913,434.63
合计	815,408,018.20	590,659,426.92	1,315,333,473.75	1,060,050,166.85

#### (五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,107,701.95	18,785,732.77
物料消耗	561,095.72	708,289.69
累计折旧	646,429.32	1,120,672.13
其他摊销	6,351,616.56	5,941,038.60
办公费	197,914.94	156,812.38
租赁费	542,615.49	566,879.85
差旅费	480,653.11	2,003,598.55
业务招待费	872,544.59	267,364.73
技术支持费	2,442,193.51	10,393,735.28
其他	4,845,848.73	283,472.97
合计	37,048,613.92	40,227,596.95

## (六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,548,777.95	-715,782.63
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,017,575.93	1,449,036.53
合计	2,468,797.98	733,253.90

## 十六、补充资料

### (一) 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,765,071.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,017,208.51	
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年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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,085,746.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,740,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,406,184.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	41,201,842.29	
减：所得税影响额(所得税减少以“－”表示)	5,432,625.46	
少数股东权益影响额(税后)	119,786.58	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	35,649,430.25	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

**(二)净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.5300	0.0723	0.0723
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0900	0.0042	0.0042

深圳市证通电子股份有限公司  
二〇二二年四月二十八日