

# 西安天和防务技术股份有限公司 2021 年度财务报告

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 22 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	张恩学、石磊

### 审计报告正文

西安天和防务股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了西安天和股份有限公司（以下简称天和防务公司）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天和防务公司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，我们独立于天和防务公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)及五(二)1。

天和防务公司的营业收入主要来自于销售电子元器件、电子设备等产品。2021年度，天和防务公司营业收入金额为人民币55,857.87 万元。

天和防务公司销售电子设备、电子元器件等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受或已领用该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

由于营业收入是天和防务公司关键业绩指标之一，可能存在天和防务公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、物流单、客户签收单、安装上线清单及供应商系统（如：A公司eSupplier、中兴SCM）等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (二) 应收账款减值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4。

截至2021年12月31日，天和防务公司应收账款账面余额为人民币53,247.03万元，坏账准备为人民币34,814.39万元，账面价值为人民币18,432.63万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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。

告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天和防务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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天和防务公司治理层（以下简称治理层）负责监督天和防务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，就可能对天和防务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天和防务公司不能持续经营。

（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）就天和防务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）。

在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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张恩学

中国·杭州

中国注册会计师：石磊

二〇二二年四月二十

二日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：西安天和防务技术股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	633,214,188.68	120,352,648.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	118,616,011.50	205,010,000.00
衍生金融资产		
应收票据	44,627,380.48	83,737,524.29
应收账款	184,326,336.74	255,189,038.02
应收款项融资	4,391,915.32	562,914.78
预付款项	30,393,831.08	11,460,020.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,831,009.18	22,067,731.69
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	257,031,412.28	257,494,214.60
合同资产	411,987.63	627,887.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,525,856.23	15,128,285.91
流动资产合计	1,315,369,929.12	971,630,265.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		6,000,000.00
其他非流动金融资产	46,057,380.00	40,057,380.00
投资性房地产	7,113,957.63	7,466,039.67
固定资产	392,713,600.69	376,586,025.74
在建工程	297,613,326.40	68,665,374.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,662,480.60	
无形资产	211,620,151.66	190,201,397.60
开发支出	35,312,668.57	34,753,420.82
商誉	76,226,184.16	79,004,929.96
长期待摊费用	3,764,566.60	15,169,862.98
递延所得税资产	111,690,200.05	84,576,584.02
其他非流动资产	23,255,541.47	8,352,974.39
非流动资产合计	1,227,030,057.83	910,833,989.52
资产总计	2,542,399,986.95	1,882,464,255.08
流动负债：		
短期借款	46,031,269.15	39,055,989.24
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,837,000.00	29,118,182.19
应付账款	157,278,056.90	164,472,217.79
预收款项	933,068.65	1,736,502.39
合同负债	41,394,813.16	26,601,147.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	36,893,771.01	35,693,872.27
应交税费	7,495,155.38	20,099,455.51
其他应付款	97,865,409.21	30,947,137.48
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	62,845,841.92	
其他流动负债	28,065,048.41	21,137,491.67
流动负债合计	490,639,433.79	368,861,995.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	38,447,146.13	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,539,013.40	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,122,141.47	22,508,035.40
递延所得税负债	7,173,254.65	7,464,579.86
其他非流动负债		

非流动负债合计	68,281,555.65	29,972,615.26
负债合计	558,920,989.44	398,834,611.02
所有者权益：		
股本	517,636,745.00	432,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,071,819,684.95	349,250,598.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,972,085.57	1,153,041.10
盈余公积	40,824,422.01	40,824,422.01
一般风险准备		
未分配利润	345,187,572.80	417,301,177.88
归属于母公司所有者权益合计	1,977,440,510.33	1,240,529,239.15
少数股东权益	6,038,487.18	243,100,404.91
所有者权益合计	1,983,478,997.51	1,483,629,644.06
负债和所有者权益总计	2,542,399,986.95	1,882,464,255.08

法定代表人：贺增林  
 负责人：魏玉芬

主管会计工作负责人：彭华

会计机构

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	10,206,891.39	2,599,820.23
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,689,118.48	5,983,915.11
应收款项融资		
预付款项	2,357,396.06	3,699,308.57
其他应收款	580,141,868.30	79,214,193.63
其中：应收利息		

应收股利		
存货	48,348,381.89	45,138,134.53
合同资产	245,746.66	64,869.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,901,779.50	6,744,497.50
流动资产合计	654,891,182.28	143,444,739.37
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,540,599,832.56	924,529,075.58
其他权益工具投资		6,000,000.00
其他非流动金融资产	46,057,380.00	40,057,380.00
投资性房地产		
固定资产	9,287,188.73	9,317,609.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,412,183.57	10,230,822.29
开发支出	7,197,322.82	6,319,968.73
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	33,372,044.16	17,753,821.35
其他非流动资产	14,323,457.72	683,760.70
非流动资产合计	1,659,249,409.56	1,014,892,438.55
资产总计	2,314,140,591.84	1,158,337,177.92
流动负债：		
短期借款	20,897,588.60	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	13,532,785.54	12,140,063.15



预收款项		
合同负债	3,893,246.36	4,739,057.39
应付职工薪酬	7,867,942.85	6,072,254.63
应交税费	40,911.44	36,428.94
其他应付款	245,768,236.62	186,465,735.04
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	126,769.56	34,513.27
流动负债合计	297,127,480.97	229,488,052.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,671,926.75	12,231,782.29
递延所得税负债	4,774,364.52	4,679,995.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,446,291.27	16,911,777.94
负债合计	309,573,772.24	246,399,830.36
所有者权益：		
股本	517,636,745.00	432,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,390,657,391.16	312,930,408.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	40,824,422.01	40,824,422.01
未分配利润	55,448,261.43	126,182,517.35
所有者权益合计	2,004,566,819.60	911,937,347.56
负债和所有者权益总计	2,314,140,591.84	1,158,337,177.92

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	558,578,734.86	1,222,639,512.74
其中：营业收入	558,578,734.86	1,222,639,512.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	670,670,617.40	1,027,270,128.34
其中：营业成本	390,438,914.41	754,629,048.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,976,374.70	15,132,666.46
销售费用	51,912,189.39	34,469,856.72
管理费用	112,109,966.44	120,755,517.70
研发费用	94,892,067.50	82,658,162.45
财务费用	12,341,104.96	19,624,876.61
其中：利息费用	3,568,259.14	2,939,287.04
利息收入	1,497,327.25	4,407,950.34
加：其他收益	37,015,352.56	27,492,844.82
投资收益（损失以“-”号填列）	7,323,168.06	1,256,271.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	296,011.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,596,225.23	17,156,560.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,407,919.36	-3,705,192.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,165.66	-258,782.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-87,280,210.21	237,311,086.74
加：营业外收入	312,860.88	2,066,120.96
减：营业外支出	1,192,652.33	736,084.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-88,160,001.66	238,641,123.69
减：所得税费用	-11,220,425.68	36,701,293.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-76,939,575.98	201,939,829.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-76,939,575.98	201,939,829.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-72,113,605.08	102,900,853.73
2.少数股东损益	-4,825,970.90	99,038,976.19
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价		

值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-76,939,575.98	201,939,829.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	-72,113,605.08	102,900,853.73
归属于少数股东的综合收益总额	-4,825,970.90	99,038,976.19
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.15	0.24
(二)稀释每股收益	-0.15	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：贺增林  
 负责人：魏玉芬

主管会计工作负责人：彭华

会计机构

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	14,953,897.99	6,429,375.34
减：营业成本	9,886,539.91	5,049,296.50

税金及附加	312,199.78	22,530.14
销售费用	15,673,227.15	9,158,690.48
管理费用	46,776,866.05	29,408,824.87
研发费用	23,775,368.87	13,640,723.55
财务费用	-523,847.69	569,350.65
其中：利息费用	2,641,199.30	1,726,800.00
利息收入	3,175,825.40	1,361,825.69
加：其他收益	1,950,313.50	5,547,619.90
投资收益（损失以“-”号填列）	2,162,417.16	-3,705,444.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-346,304.47	1,859,941.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,378,358.29	51,218.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-85,558,388.18	-47,666,704.45
加：营业外收入	49,033.92	3,000.00
减：营业外支出	748,755.60	260,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-86,258,109.86	-47,923,704.45
减：所得税费用	-15,523,853.94	-8,294,225.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-70,734,255.92	-39,629,478.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-70,734,255.92	-39,629,478.60
（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	-70,734,255.92	-39,629,478.60
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	555,303,711.20	1,195,280,861.81
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,365,021.93	1,447,815.39
收到其他与经营活动有关的现金	41,462,456.61	102,440,393.36
经营活动现金流入小计	610,131,189.74	1,299,169,070.56
购买商品、接受劳务支付的现金	198,887,316.90	496,822,029.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	243,105,376.98	276,647,157.80
支付的各项税费	55,741,362.19	136,106,299.04
支付其他与经营活动有关的现金	81,833,785.24	55,550,009.75
经营活动现金流出小计	579,567,841.31	965,125,496.52
经营活动产生的现金流量净额	30,563,348.43	334,043,574.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,379,010,000.00	736,700,000.00
取得投资收益收到的现金	7,323,168.06	1,256,271.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,170.00	314,253.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	1,386,431,338.06	738,270,524.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	266,019,586.49	78,029,259.76
投资支付的现金	1,292,320,000.00	931,710,000.00
质押贷款净增加额		
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	1,558,339,586.49	1,009,739,259.76
投资活动产生的现金流量净额	-171,908,248.43	-271,468,735.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	575,249,985.56	
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	138,671,042.10	72,941,821.02
收到其他与筹资活动有关的现金	4,100,000.00	370,000.00
筹资活动现金流入小计	718,021,027.66	73,311,821.02
偿还债务支付的现金	40,900,000.00	64,941,821.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,200,457.92	20,403,296.59
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	19,392,511.31	2,953,000.00
筹资活动现金流出小计	62,492,969.23	88,298,117.61
筹资活动产生的现金流量净额	655,528,058.43	-14,986,296.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,871,618.43	-1,764,294.22
五、现金及现金等价物净增加额	511,311,540.00	45,824,248.10
加：期初现金及现金等价物余额	120,352,648.68	74,528,400.58
六、期末现金及现金等价物余额	631,664,188.68	120,352,648.68

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		



销售商品、提供劳务收到的现金	15,635,689.12	19,683,181.73
收到的税费返还	3,480.23	
收到其他与经营活动有关的现金	68,988,496.02	123,685,294.24
经营活动现金流入小计	84,627,665.37	143,368,475.97
购买商品、接受劳务支付的现金	17,010,185.09	23,363,795.00
支付给职工以及为职工支付的现金	49,552,947.83	37,846,933.67
支付的各项税费	307,484.58	40,895.86
支付其他与经营活动有关的现金	532,885,560.71	58,008,575.47
经营活动现金流出小计	599,756,178.21	119,260,200.00
经营活动产生的现金流量净额	-515,128,512.84	24,108,275.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,325,316.58	12,487.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,004,876.67	239,111.67
投资活动现金流入小计	36,330,193.25	2,251,599.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,188,093.17	470,592.61
投资支付的现金	56,233,656.40	18,009,277.41
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	36,665,317.00	31,472,900.00
投资活动现金流出小计	110,087,066.57	49,952,770.02
投资活动产生的现金流量净额	-73,756,873.32	-47,701,170.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	575,249,985.56	
取得借款收到的现金	20,871,856.17	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,145,000.00	30,500,000.00
筹资活动现金流入小计	598,266,841.73	30,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	440,554.36	17,519,998.79

支付其他与筹资活动有关的现金	2,883,819.12	12,600.00
筹资活动现金流出小计	3,324,373.48	17,532,598.79
筹资活动产生的现金流量净额	594,942,468.25	12,967,401.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10.93	-33.05
五、现金及现金等价物净增加额	6,057,071.16	-10,625,526.55
加：期初现金及现金等价物余额	2,599,820.23	13,225,346.78
六、期末现金及现金等价物余额	8,656,891.39	2,599,820.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	432,000,000.00				349,250,598.16			1,153,041.10	40,824,422.01		417,301,177.88		1,240,529,239.15	243,100,404.91	1,483,629,644.06
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、本年期初余额	432,000,000.00				349,250,598.16			1,153,041.10	40,824,422.01		417,301,177.88		1,240,529,239.15	243,100,404.91	1,483,629,644.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	85,636,745.00				722,569,086.79			819,044.47			-72,113,605.08		736,911,271.18	-237,061,917.73	499,849,353.45
(一)综合收益总额											-72,113,605.08		-72,113,605.08	-4,825,970.90	-76,939,575.98

(二)所有者投入和减少资本	85,636,745.00				722,569,086.79							808,205,831.79	-232,235,946.83	575,969,884.96
1. 所有者投入的普通股	85,636,745.00				1,077,726,982.96							1,163,363,727.96	2,606,157.00	1,165,969,884.96
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					-355,157,896.17							-355,157,896.17	-234,842,103.83	-590,000,000.00
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他															
(五) 专项储备								819,044.47					819,044.47		819,044.47
1. 本期提取								3,119,613.81					3,119,613.81		3,119,613.81
2. 本期使用								-2,300,569.34					-2,300,569.34		-2,300,569.34
(六) 其他															
四、本期期末余额	517,636,745.00				1,071,819,684.95			1,972,085.57	40,824,422.01		345,187,572.80		1,977,440,510.33	6,038,487.18	1,983,478,997.51

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	240,000,000.00				523,334,910.16			94,837.02	40,824,422.01		331,920,322.94		1,136,174,492.13	128,545,506.28	1,264,719,998.41	
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、本年期初余额	240,000,000.00				523,334,910.16			94,837.02	40,824,422.01		331,920,322.94		1,136,174,492.13	128,545,506.28	1,264,719,998.41	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	192,000,000.00				-174,084,312.00			1,058,204.08			85,380,854.94		104,354,747.02	114,554,898.63	218,909,645.65	
(一) 综合收益总额											102,900,853.73		102,900,853.73	99,038,976.19	201,939,829.92	

(二)所有者投入和减少资本													3,572,130.44	3,572,130.44
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													3,572,130.44	3,572,130.44
(三)利润分配									-17,519,998.79		-17,519,998.79			-17,519,998.79
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-17,519,998.79		-17,519,998.79			-17,519,998.79
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	192,000,000.00													-192,000,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	192,000,000.00													-192,000,000.00
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														

益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,058,204.08					1,058,204.08		1,058,204.08	
1. 本期提取							3,209,706.44					3,209,706.44		3,209,706.44	
2. 本期使用							-2,151,502.36					-2,151,502.36		-2,151,502.36	
(六) 其他					17,915,688.00							17,915,688.00	11,943,792.00	29,859,480.00	
四、本期期末余额	432,000,000.00				349,250,598.16		1,153,041.10	40,824,422.01		417,301,177.88		1,240,529,239.15	243,100,404.91	1,483,629,644.06	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	432,000,000.00				312,930,408.20				40,824,422.01	126,182,517.35		911,937,347.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	432,000,000.00				312,930,408.20				40,824,422.01	126,182,517.35		911,937,347.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	85,636,745.00				1,077,726,982.96					-70,734,255.92		1,092,629,472.04
（一）综合收益总额										-70,734,255.92		-70,734,255.92
（二）所有者投	85,636,745.00				1,077,726,982.96							1,163,363,745.00

入和减少资本	745.00				6,982.96							727.96
1. 所有者投入的普通股	85,636,745.00				1,077,726,982.96							1,163,363,727.96
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								1,430,321.20				1,430,321.20
2. 本期使用								-1,430,321.20				-1,430,321.20
(六) 其他												

四、本期期末余额	517,636,745.00				1,390,657,391.16				40,824,422.01	55,448,261.43		2,004,566,819.60
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	---------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	240,000,000.00				504,930,408.20				40,824,422.01	183,331,994.74		969,086,824.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				504,930,408.20				40,824,422.01	183,331,994.74		969,086,824.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	192,000,000.00				-192,000,000.00					-57,149,477.39		-57,149,477.39
(一)综合收益总额										-39,629,478.60		-39,629,478.60
(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										-17,519,998.79		-17,519,998.79
1. 提取盈余公												



积												
2. 对所有者(或 股东)的分配										-17,519,9 98.79		-17,519,998 .79
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转	192,00 0,000. 00				-192,00 0,000.0 0							
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	192,00 0,000. 00				-192,00 0,000.0 0							
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							1,210,5 04.81					1,210,504.8 1
2. 本期使用							-1,210,5 04.81					-1,210,504. 81
(六)其他												
四、本期期末余 额	432,00 0,000. 00				312,930 ,408.20				40,824, 422.01	126,182,5 17.35		911,937,34 7.56

### 三、公司基本情况

西安天和防务技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原西安天和投资控股有限公司(以下简称天和控股)。天和控股系由贺增林先生、刘丹英女士共同出资组建,于2004年5月8日在西安市工商行政管理局登记注册,总部位于陕西省西安市。公司现持有统一社会信用代码为9161013175783164XA的营业执照,注册资本517,636,745元,股份总数517,636,745股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股197,984,352股;无限售条件的流通股份A股319,652,393股。公司股票已于2014年9月10日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为工程和技术研究和试验发

展；电子(气)物理设备及其他电子设备制造；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；电子专用设备制造；雷达及配套设备制造；仪器仪表制造；光学仪器制造；海洋环境监测与探测装备制造；环境监测专用仪器仪表制造；软件开发；计算机软硬件及外围设备制造；信息系统集成服务；人工智能公共数据平台；人工智能基础资源与技术平台；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；大数据服务；物联网设备制造；物联网应用服务；物联网技术服务；市政设施管理；照明器具制造；照明器具销售；照明器具生产专用设备制造；半导体照明器件销售；安防设备制造；太赫兹检测技术研发；交通安全、管制专用设备制造；航空运营支持服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；住房租赁；物业管理。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：技术进出口；货物进出口；建筑智能化系统设计；建筑智能化工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建筑劳务分包。

本财务报表业经公司2022年4月22日第四届董事会第二十四次会议决议批准对外报出。

本公司将西安天伟电子系统工程有限公司(以下简称天伟电子)、深圳市华扬通信技术有限公司(以下简称深圳华扬)、西安天和海防智能科技有限公司(以下简称天和海防)、西安长城数字软件有限公司(以下简称长城数字)、成都通量科技有限公司(以下简称成都通量)、南京彼奥电子科技有限公司(以下简称南京彼奥)、天和防务技术(北京)有限公司(以下简称北京天和)、西安鼎晟电子科技有限公司(以下简称鼎晟电子)、新疆天和防务技术有限公司(以下简称新疆天和)、商洛天和防务技术有限公司(以下简称商洛天和)、汉中天和防务技术有限公司(以下简称汉中天和)、天和防务技术(海南)有限公司(以下简称海南天和)、西安天和腾飞通讯产业园有限公司(以下简称天和腾飞)、宝鸡天和防务技术有限公司(以下简称宝鸡天和)、西安天和嘉膜工业材料有限责任公司(以下简称天和嘉膜)、西安天和生命科技有限公司(以下简称天和生命)16家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报告附注八和九之说明

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6、合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、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的近似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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

# 10、金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该

处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 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等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的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。

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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并财务报表范围内应收款项组合	本公司合并范围内关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况

应收商业承兑汇票		以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方组合	
合同资产——合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方组合	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

本公司应收票据包括商业承兑汇票和银行承兑汇票，对于商业承兑汇票按照相当于整个存续期内的预期信用损失的金额计量损失准备。对于银行承兑汇票，因承兑人为信用风险极小的银行，未计提预期信用损失准备。详见本章节附注10。

## 12、应收账款

详见本章节附注10。

## 13、应收款项融资

本公司根据持有应收票据的业务模式和合同现金流量特征，将银行承兑汇票分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在应收款项融资中列示。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见本章节附注10.

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 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

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

## 17、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。

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

#### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

#### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

#### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 21、固定资产

### (1) 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。固定资产在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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	4	3.20
机器设备	年限平均法	10	4	9.60
电子设备	年限平均法	5	4	19.20
运输工具	年限平均法	5	4	19.20
其他设备	年限平均法	5	4	19.20

## 22、在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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。

## 23、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 24、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。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用年限
应用软件、专有技术	5-10
通用航空综合运行支持系统	10

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同

时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指本公司为获取新的或先进的科学或技术知识而进行的独创性的、独占性、探索性的有计划调查研究所发生的支出，是为进行进一步开发活动所做的相关方面的准备，研究活动将来是否会转入开发具有较大的不确定性，于发生时计入当期损益；开发阶段支出是指在进行经营性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项设计或产品，以生产出新的或具有功能性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是在研究阶段基础上的工作，其结果形成新产品、新技术、新工艺的可能性较大。

## 26、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

## 28、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

短期薪酬的会计处理方法：

在职工为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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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;

3) 期末, 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等三部分, 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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 30、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。

## 31、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对

预计负债的账面价值进行复核。

## 32、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 国内军方的销售业务

国内军方的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在取得产品验收合格证、接受单位验收后开具的产品交接单、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (2) 国内军贸公司的销售业务

国内军贸公司的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在产品已交付并经军贸公司验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (3) 国内军贸公司根据其与其与外方签署的合同签署的产品销售业务

国内军贸公司根据其与其与外方签署的合同签署的产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在产品已交付并经外方验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (4) 国内军贸公司根据其与其与外方签署的合同签署的军品技术转让销售业务

国内军贸公司根据其与其与外方签署的合同签署的军品技术转让销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在取得外方接收单位的验收证明、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (5) 民品销售业务

民品销售业务属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受或已领用该商品，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 34、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文



件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

#### 3. 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。

4. 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。

#### 5. 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。

## 35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

## 36、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 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。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量详见本章节附注24及本章节附注30。

#### 2) 公司作为出租人

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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (2) 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。

## 38、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部2018年12月7日发布了关于修订印发《企业会计准则第21号—租赁》的通知（财会〔2018〕35号）	2021年4月21日第四届第十三次董事会及第四届监事会第十一次会议审议通过	不会对公司财务状况产生重大影响

1. 本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

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

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

在首次执行日，公司按照本财务报表本章节附注(26)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

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	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		25,470,229.91	25,470,229.91
预付款项	11,460,020.29	-656,162.67	10,803,857.62
长期待摊费用	15,169,862.98	-9,836,649.89	5,333,213.09
一年内到期的非流动负债		6,679,029.45	6,679,029.45
租赁负债		8,298,387.90	8,298,387.90

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为4.65%。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	120,352,648.68	120,352,648.68	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	205,010,000.00	205,010,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	83,737,524.29	83,737,524.29	

应收账款	255,189,038.02	255,189,038.02	
应收款项融资	562,914.78	562,914.78	
预付款项	11,460,020.29	10,803,857.62	-656,162.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	22,067,731.69	22,067,731.69	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	257,494,214.60	257,494,214.60	
合同资产	627,887.30	627,887.30	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,128,285.91	15,128,285.91	
流动资产合计	971,630,265.56	970,974,102.89	-656,162.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00	
其他非流动金融资产	40,057,380.00	40,057,380.00	
投资性房地产	7,466,039.67	7,466,039.67	
固定资产	376,586,025.74	376,586,025.74	
在建工程	68,665,374.34	68,665,374.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,470,229.91	25,470,229.91
无形资产	190,201,397.60	190,201,397.60	
开发支出	34,753,420.82	34,753,420.82	
商誉	79,004,929.96	79,004,929.96	

长期待摊费用	15,169,862.98	5,333,213.09	-9,836,649.89
递延所得税资产	84,576,584.02	84,576,584.02	
其他非流动资产	8,352,974.39	8,352,974.39	
非流动资产合计	910,833,989.52	926,467,569.54	15,633,580.02
资产总计	1,882,464,255.08	1,897,441,672.43	14,977,417.35
流动负债：			
短期借款	39,055,989.24	39,055,989.24	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	29,118,182.19	29,118,182.19	
应付账款	164,472,217.79	164,472,217.79	
预收款项	1,736,502.39	1,736,502.39	
合同负债	26,601,147.22	26,601,147.22	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	35,693,872.27	35,693,872.27	
应交税费	20,099,455.51	20,099,455.51	
其他应付款	30,947,137.48	30,947,137.48	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		6,679,029.45	6,679,029.45
其他流动负债	21,137,491.67	21,137,491.67	
流动负债合计	368,861,995.76	375,541,025.21	6,679,029.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,298,387.90	8,298,387.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,508,035.40	22,508,035.40	
递延所得税负债	7,464,579.86	7,464,579.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,972,615.26	38,271,003.16	8,298,387.90
负债合计	398,834,611.02	413,812,028.37	14,977,417.35
所有者权益：			
股本	432,000,000.00	432,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	349,250,598.16	349,250,598.16	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,153,041.10	1,153,041.10	
盈余公积	40,824,422.01	40,824,422.01	
一般风险准备			
未分配利润	417,301,177.88	417,301,177.88	
归属于母公司所有者权益合计	1,240,529,239.15	1,240,529,239.15	
少数股东权益	243,100,404.91	243,100,404.91	
所有者权益合计	1,483,629,644.06	1,483,629,644.06	
负债和所有者权益总计	1,882,464,255.08	1,897,441,672.43	14,977,417.35

#### 调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号-租赁》以下简称(新租赁准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,599,820.23	2,599,820.23	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,983,915.11	5,983,915.11	
应收款项融资			
预付款项	3,699,308.57	3,699,308.57	
其他应收款	79,214,193.63	79,214,193.63	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	45,138,134.53	45,138,134.53	
合同资产	64,869.80	64,869.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,744,497.50	6,744,497.50	
流动资产合计	143,444,739.37	143,444,739.37	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	924,529,075.58	924,529,075.58	
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00	
其他非流动金融资产	40,057,380.00	40,057,380.00	
投资性房地产			
固定资产	9,317,609.90	9,317,609.90	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,230,822.29	10,230,822.29	
开发支出	6,319,968.73	6,319,968.73	

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	17,753,821.35	17,753,821.35	
其他非流动资产	683,760.70	683,760.70	
非流动资产合计	1,014,892,438.55	1,014,892,438.55	
资产总计	1,158,337,177.92	1,158,337,177.92	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	12,140,063.15	12,140,063.15	
预收款项			
合同负债	4,739,057.39	4,739,057.39	
应付职工薪酬	6,072,254.63	6,072,254.63	
应交税费	36,428.94	36,428.94	
其他应付款	186,465,735.04	186,465,735.04	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	34,513.27	34,513.27	
流动负债合计	229,488,052.42	229,488,052.42	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,231,782.29	12,231,782.29	



递延所得税负债	4,679,995.65	4,679,995.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,911,777.94	16,911,777.94	
负债合计	246,399,830.36	246,399,830.36	
所有者权益：			
股本	432,000,000.00	432,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	312,930,408.20	312,930,408.20	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,824,422.01	40,824,422.01	
未分配利润	126,182,517.35	126,182,517.35	
所有者权益合计	911,937,347.56	911,937,347.56	
负债和所有者权益总计	1,158,337,177.92	1,158,337,177.92	

调整情况说明

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
--------	------------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天伟电子	15%
深圳华扬	15%
天和海防	15%
长城数字	15%
鼎晟电子	15%
北京天和	15%
南京彼奥	15%
成都通量	15%
浙江海呐	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于军品增值税政策的通知》(财税〔2014〕28号)文件规定，子公司天伟电子销售符合条件的军工产品，免缴增值税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3第一条第(二十六)款，纳税人提供技术转让、技术开发免征增值税。公司符合上述文件的技术转让、技术开发收入免缴增值税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号)，《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第13号)规定的税收优惠政策，执行期限延长至2021年12月31日。对除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；子公司浙江海呐科技有限公司(天和海防之子公司)符合上述条件，2021年增值税减按1%的优惠税率执行。

### 2. 企业所得税

(1) 本公司于2019年11月7日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准颁发的编号为GR201961000906的高新技术企业证书，有效期为三年，2021年企业所得税减按15%的优惠税率执行。

(2) 子公司天伟电子于2020年12月1日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准颁发的编号为GR202061002566的高新技术企业证书，有效期为三年，2021年企业所得税减按15%的优惠税率执行。

(3) 子公司深圳华扬于2021年12月23日取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的编号为GR201844200258的高新技术企业证书，有效期为三年，2021年企业所得税减按15%的优惠税率执行。

(4) 子公司天和海防于2020年12月1日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准颁发的编号为GR202061000777的高新技术企业证书，有效期为三年，2021年企业所得税减按15%

的优惠税率执行。

(5) 子公司北京天和于2019年10月15日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准颁发的编号为 GR201911003104的高新技术企业证书，有效期为三年，2021年企业所得税减按15%的优惠税率执行。

(6) 子公司鼎晟电子于2019年11月7日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准颁发的编号为GR201961000044的高新技术企业证书，有效期为三年，2021年企业所得税减按15%的优惠税率执行。

(7) 子公司南京彼奥于2019年11月7日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准颁发的编号为GR201932000787的高新技术企业证书，有效期为三年，2021年企业所得税减按15%的优惠税率执行。

(8) 子公司长城数字于2020年12月1日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准颁发的编号为GR202061000157的高新技术企业证书，有效期为三年，2021年企业所得税减按15%的优惠税率执行。

(9) 子公司成都通量于2020年12月03日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准颁发的编号为GR202051001743的高新技术企业证书，有效期为三年，2021年企业所得税减按15%的优惠税率执行。

(10) 孙公司浙江海呐于2020年12月1日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准颁发的编号为GR202033003782的高新技术企业证书，有效期为三年，2021年企业所得税减按15%的优惠税率执行。

(11) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《实施条例》的规定，符合条件的技术转让所得不超过500.00万元的部分，免缴企业所得税；超过500.00万元的部分，减半缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	181,480.85	158,798.84
银行存款	633,032,707.83	120,193,849.84
合计	633,214,188.68	120,352,648.68

其他说明

因涉及诉讼，本公司银行存款1,550,000.00元被依法冻结。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	118,616,011.50	205,010,000.00
其中：		

银行理财产品	118,616,011.50	205,010,000.00
其中：		
合计	118,616,011.50	205,010,000.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	44,627,380.48	83,737,524.29
合计	44,627,380.48	83,737,524.29

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	46,991,979.46	100.00%	2,364,598.98	5.03%	44,627,380.48	88,171,375.38	100.00%	4,433,851.09	5.03%	83,737,524.29
其中：										
商业承兑汇票	46,991,979.46	100.00%	2,364,598.98	5.03%	44,627,380.48	88,171,375.38	100.00%	4,433,851.09	5.03%	83,737,524.29
合计	46,991,979.46	100.00%	2,364,598.98	5.03%	44,627,380.48	88,171,375.38	100.00%	4,433,851.09	5.03%	83,737,524.29

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	46,991,979.46	2,364,598.98	5.03%
合计	46,991,979.46	2,364,598.98	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	4,433,851.09	-2,069,252.11				2,364,598.98
合计	4,433,851.09	-2,069,252.11				2,364,598.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	25,706,371.42	26,445,044.00
合计	25,706,371.42	26,445,044.00

商业承兑汇票的承兑人中兴通讯股份有限公司，由于其具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将其为承兑人的已背书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、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	298,544,229.32	56.07%	295,944,229.32	99.13%	2,600,000.00	287,351,498.70	47.36%	284,751,498.70	99.10%	2,600,000.00
其中：										
单项计提坏账准备	298,544,229.32	56.07%	295,944,229.32	99.13%	2,600,000.00	287,351,498.70	47.36%	284,751,498.70	99.10%	2,600,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	233,926,036.29	43.93%	52,199,699.55	22.31%	181,726,336.74	319,371,359.07	52.64%	66,782,321.05	20.91%	252,589,038.02
其中：										
按组合计提坏账准备	233,926,036.29	43.93%	52,199,699.55	22.31%	181,726,336.74	319,371,359.07	52.64%	66,782,321.05	20.91%	252,589,038.02
合计	532,470,265.61	100.00%	348,143,928.87	65.38%	184,326,336.74	606,722,857.77	100.00%	351,533,819.75	57.94%	255,189,038.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
军贸 A	261,340,201.06	261,340,201.06	100.00%	预计逾期贷款收回的信用风险较高
深圳大学 ATR 国防科技重点实验室	25,380,000.00	25,380,000.00	100.00%	预计逾期贷款收回的信用风险较高
军方某学院	3,360,000.00	3,360,000.00	100.00%	预计逾期贷款收回的信用风险较高
深圳市威亚迪通信技术有限公司	2,735,697.73	1,135,697.73	41.51%	预计部分逾期贷款收回的信用风险较高
福建先创电子有限公司	1,748,671.40	1,748,671.40	100.00%	预计逾期贷款收回的信用风险较高
东莞市尚洋通信技术有限公司	1,202,536.08	202,536.08	16.84%	预计部分逾期贷款收回的信用风险较高
北京裕源大通科技股份有限公司	1,189,762.50	1,189,762.50	100.00%	预计逾期贷款收回的信用风险较高
东莞市易讯时代通信有限公司	724,810.27	724,810.27	100.00%	预计逾期贷款收回的信用风险较高
其他客户	862,550.28	862,550.28	100.00%	预计逾期贷款收回的信用风险较高
合计	298,544,229.32	295,944,229.32	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	147,091,252.41	7,354,562.62	5.00%
1-2 年	21,698,992.84	2,169,899.29	10.00%
2-3 年	2,900,838.90	580,167.78	20.00%
3-4 年	4,986,911.34	1,496,073.41	30.00%
4-5 年	33,298,088.71	16,649,044.36	50.00%
5 年以上	23,949,952.09	23,949,952.09	100.00%
合计	233,926,036.29	52,199,699.55	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	147,091,252.41
1至2年	21,698,992.84
2至3年	3,625,649.17
3年以上	360,054,371.19
3至4年	4,996,511.34
4至5年	36,918,937.71
5年以上	318,138,922.14
合计	532,470,265.61

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	284,751,498.70	11,378,842.70	186,112.08			295,944,229.32
按组合计提坏账准备	66,782,321.05	-14,057,871.83		524,749.67		52,199,699.55
合计	351,533,819.75	-2,679,029.13	186,112.08	524,749.67		348,143,928.87

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
赤峰市阿鲁科尔沁机场有限公司	134,000.00
天津汉光祥云信息科技有限公司	288,000.00
中国久远高新技术装备公司	100,000.00
迈特通信设备（苏州）有限公司	2,749.67
合计	524,749.67

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
赤峰市阿鲁科尔沁机场有限公司	货款	134,000.00	和解协议	经公司董事长审批	否
天津汉光祥云信息科技有限公司	货款	288,000.00	和解协议	经子公司管理层审批	否
中国久远高新技术装备公司	货款	100,000.00	和解协议	经公司董事长审批	否
合计	--	522,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：

本期公司与赤峰市阿鲁科尔沁机场有限公司达成债权和解协议，收回部分85万货款，剩余部分货款经公司内部审批流程通过一致决议予以核销；子公司北京天和与天津汉光祥云信息科技有限公司达成债权和解协议，剩余部分货款经公司内部审批流程通过一致决议予以核销；子公司天伟电子与中国久远高新技术装备公司达成债权和解协议，剩余部分货款经公司内部审批流程通过一致决议予以核销。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	291,642,194.60	54.77%	276,491,197.83
第二名	44,779,260.71	8.41%	2,238,963.04
第三名	34,297,855.13	6.44%	1,714,892.76
第四名	32,325,000.00	6.07%	32,325,000.00
第五名	14,354,533.80	2.70%	717,726.69
合计	417,398,844.24	78.39%	

#### 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,391,915.32	562,914.78
合计	4,391,915.32	562,914.78

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用



其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,600,464.46
小 计	2,600,464.46

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。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	28,600,108.56	94.10%	6,239,376.02	57.75%
1至2年	602,223.10	1.98%	3,856,857.95	35.70%
2至3年	1,032,183.28	3.40%	242,409.18	2.24%
3年以上	159,316.14	0.52%	465,214.47	4.31%
合计	30,393,831.08	--	10,803,857.62	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	未结算原因
铁鹰特种车(天津)有限公司	3,969,463.25	生产计划变更，暂未要求供应商供货
小 计	3,969,463.25	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付款项合计数为27,791,359.70元，占预付款项期末余额合计数的比例为76.91%。

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五38之说明

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,831,009.18	22,067,731.69
合计	9,831,009.18	22,067,731.69

## (1) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
军品税收返还		12,435,984.67
押金保证金	6,403,265.75	6,279,729.96
员工借支	2,560,121.88	1,333,421.71
政府补助		1,044,754.00
其他	4,546,336.39	4,610,723.06
合计	13,509,724.02	25,704,613.40

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	967,783.08	95,294.05	2,573,804.58	3,636,881.71
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-245,829.38	245,829.38		
--转入第三阶段		-52,892.26	52,892.26	
本期计提	-496,361.32	203,427.60	334,766.85	41,833.13
2021年12月31日余额	225,592.38	491,658.77	2,961,463.69	3,678,714.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	4,511,847.47
1至2年	4,916,587.63
2至3年	528,922.60
3年以上	3,552,366.32
3至4年	385,549.88
4至5年	1,463,860.90

5年以上	1,702,955.54
合计	13,509,724.02

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,256,361.05					1,256,361.05
按组合计提坏账准备	2,380,520.66	41,833.13				2,422,353.79
合计	3,636,881.71	41,833.13				3,678,714.84

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川益丰电子科技有限公司	其他	3,572,130.44	1-2年	26.44%	357,213.04
深圳市恒昌荣投资有限公司	押金保证金	1,135,642.00	1-2年、5年以上	8.41%	823,666.00
西安高新区市政配套建设有限公司	押金保证金	711,955.34	1年以内、1-2年、2-3年	5.27%	59,220.67
东莞市尚洋通信技术有限公司	押金保证金	643,391.06	5年以上	4.76%	643,391.06
深圳市思泽创科技有限公司	押金保证金	610,256.40	4-5年	4.52%	610,256.40
合计	--	6,673,375.24	--	49.40%	2,493,747.17

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	79,208,247.37	5,923,223.89	73,285,023.48	71,480,250.14	1,380,957.21	70,099,292.93
在产品	90,795,053.97	854,171.21	89,940,882.76	60,787,874.31	845,628.98	59,942,245.33
库存商品	55,979,996.72	9,728,914.37	46,251,082.35	62,506,362.83	506,022.92	62,000,339.91
发出商品	16,507,385.74	135,542.96	16,371,842.78	28,969,630.89	20,429.52	28,949,201.37
委托加工物资	3,080,909.06		3,080,909.06	444,132.96		444,132.96
在途物资	1,774,358.40		1,774,358.40			
半成品	32,440,082.27	6,112,768.82	26,327,313.45	36,059,002.10		36,059,002.10
合计	279,786,033.53	22,754,621.25	257,031,412.28	260,247,253.23	2,753,038.63	257,494,214.60

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,380,957.21	5,314,750.07		772,483.39		5,923,223.89
在产品	845,628.98	8,542.23				854,171.21
库存商品	506,022.92	9,652,014.01		429,122.56		9,728,914.37
发出商品	20,429.52	115,113.44				135,542.96
委托加工物资						
在途物资						
半成品		6,112,768.82				6,112,768.82
合计	2,753,038.63	21,203,188.57		1,201,605.95		22,754,621.25

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至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	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售出或耗用
在产品			
半成品			
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及		
库存商品	相关税费后的金额确定可变现净值		

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	433,671.20	21,683.57	411,987.63	660,934.00	33,046.70	627,887.30
合计	433,671.20	21,683.57	411,987.63	660,934.00	33,046.70	627,887.30

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
应收质保金	227,262.80	收回款项
合计	227,262.80	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	-11,363.13			按照账龄计提减值准备
合计	-11,363.13			--

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		
待抵扣增值税	32,459,819.45	14,603,660.97
其他	66,036.78	524,624.94
合计	32,525,856.23	15,128,285.91

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
陕西关天航空产业投资基金合伙企业(有限合伙)		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

其他说明：

根据会计准则相关规定，公司持有对陕西关天航空产业投资基金合伙企业(有限合伙)的股权投资重新列报至其他非流动金融资产。

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

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	46,057,380.00	40,057,380.00
合计	46,057,380.00	40,057,380.00

## 13、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,991,231.24			10,991,231.24
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				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,991,231.24			10,991,231.24
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,525,191.57			3,525,191.57
2.本期增加金额	352,082.04			352,082.04
(1) 计提或摊销	352,082.04			352,082.04
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,877,273.61			3,877,273.61
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,113,957.63			7,113,957.63
2.期初账面价值	7,466,039.67			7,466,039.67

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	392,713,600.69	376,586,025.74
合计	392,713,600.69	376,586,025.74

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	258,930,984.10	141,798,285.59	21,115,603.46	77,338,866.31	38,104,614.62	537,288,354.08
2.本期增加金额	35,884,683.74	15,453,602.51	965,752.21	3,476,161.40	558,451.49	56,338,651.35
(1) 购置		14,986,302.51	965,752.21	3,284,501.71	558,451.49	19,795,007.92
(2) 在建工程转入	35,884,683.74			191,659.69		36,076,343.43
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		467,300.00				467,300.00
3.本期减少金额				133,990.98	190,596.79	324,587.77

(1) 处置或 报废				133,990.98	190,596.79	324,587.77
4.期末余额	294,815,667.84	157,251,888.10	22,081,355.67	80,681,036.73	38,472,469.32	593,302,417.66
二、累计折旧						
1.期初余额	32,431,850.23	42,488,165.17	14,571,548.34	49,076,464.50	22,134,300.10	160,702,328.34
2.本期增加金 额	7,806,620.25	13,656,559.31	1,906,850.53	8,680,790.88	7,547,084.64	39,597,905.61
(1) 计提	7,806,620.25	13,656,559.31	1,906,850.53	8,680,790.88	7,547,084.64	39,597,905.61
3.本期减少金 额				21,087.18	127,677.92	148,765.10
(1) 处置或 报废				21,087.18	127,677.92	148,765.10
4.期末余额	40,238,470.48	56,144,724.48	16,478,398.87	57,736,168.20	29,553,706.82	200,151,468.85
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金 额		436,910.77			437.35	437,348.12
(1) 计提		436,910.77			437.35	437,348.12
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额		436,910.77			437.35	437,348.12
四、账面价值						
1.期末账面价 值	254,577,197.36	100,670,252.85	5,602,956.80	22,944,868.53	8,918,325.15	392,713,600.69
2.期初账面价 值	226,499,133.87	99,310,120.42	6,544,055.12	28,262,401.81	15,970,314.52	376,586,025.74

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,935,773.91	2,731,261.77	436,910.77	1,767,601.37	
其他设备	94,602.98	89,296.22	437.35	4,869.41	
电子设备	2,135.00	2,028.25		106.75	



小 计	5,032,511.89	2,822,586.24	437,348.12	1,772,577.53	
-----	--------------	--------------	------------	--------------	--

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	2,347,194.71

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	297,613,326.40	68,665,374.34
合计	297,613,326.40	68,665,374.34

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天伟电子科研生产基地建设项目				25,884,920.02		25,884,920.02
待安装及调试设备	3,115,578.06		3,115,578.06	317,042.78		317,042.78
5G 园区建设	294,497,748.34		294,497,748.34	42,463,411.54		42,463,411.54
合计	297,613,326.40		297,613,326.40	68,665,374.34		68,665,374.34

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
天伟电子科研生产基地建设项目	416,021,900.00	25,884,920.02	10,140,115.75	35,884,683.74	140,352.03	0.00	108.10%	100%				募股资金
待安装		317,042.78	2,990,191.54	191,659.00		3,115,578.06						自有资

及调试设备		78	4.97	69		8.06						金
5G 园区建设	1,699,820,000.00	42,463,411.54	252,034,336.80			294,497,748.34	17.33%	25%	113,407.28	113,407.28	4.65%	募集资金及自有资金、银团贷款
合计	2,115,841,900.00	68,665,374.34	265,164,647.52	36,076,343.43	140,352.03	297,613,326.40	--	--	113,407.28	113,407.28	4.65%	--

## 16、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 17、油气资产

适用  不适用

## 18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	25,470,229.91	25,470,229.91
2.本期增加金额	6,914,074.65	6,914,074.65
1) 租入	6,914,074.65	6,914,074.65
3.本期减少金额		
4.期末余额	32,384,304.56	32,384,304.56
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	10,721,823.96	10,721,823.96
(1) 计提	10,721,823.96	10,721,823.96
3.本期减少金额		

(1) 处置		
4.期末余额	10,721,823.96	10,721,823.96
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,662,480.60	21,662,480.60
2.期初账面价值	25,470,229.91	25,470,229.91

其他说明

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五38之说明

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	通用航空综合运行支持系统	合计
一、账面原值							
1.期初余额	103,603,667.53			62,168,117.50	53,084,971.71	21,101,196.08	239,957,952.82
2.本期增加金额				25,416,033.62	14,488,936.34		39,904,969.96
(1) 购置					14,488,936.34		14,488,936.34
(2) 内部研发				25,416,033.62			25,416,033.62
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					190,265.48		190,265.48
(1) 处置					190,265.48		190,265.48
4.期末余额	103,603,667.53			87,584,151.12	67,383,642.57	21,101,196.08	279,672,657.30

额							
二、累计摊销							
1.期初余额	4,653,256.07			15,052,542.20	19,170,940.01	10,879,816.94	49,756,555.22
2.本期增加金额	2,087,094.48			7,763,486.87	6,405,012.89	2,110,120.16	18,365,714.40
(1) 计提	2,087,094.48			7,763,486.87	6,405,012.89	2,110,120.16	18,365,714.40
3.本期减少金额					69,763.98		69,763.98
(1) 处置					69,763.98		69,763.98
4.期末余额	6,740,350.55			22,816,029.07	25,506,188.92	12,989,937.10	68,052,505.64
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	96,863,316.98			64,768,122.05	41,877,453.65	8,111,258.98	211,620,151.66
2.期初账面价值	98,950,411.46			47,115,575.30	33,914,031.70	10,221,379.14	190,201,397.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 38.86%。

## 20、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支	其他	确认为无形	转入当期损	其他	

		出			资产	益		
5G 通讯芯片研发	14,174,008.90	7,990,462.76			12,969,767.25			9,194,704.41
水下平台组网与协同探测系统之多功能水下无人平台	1,316,479.23	321,566.94			1,638,046.17			
板卡自动化测试软件	255,381.86							255,381.86
被动式高通量毫米波人体安检成像设备	6,319,968.73	877,354.09						7,197,322.82
智能摄像机	54,098.68						54,098.68	
大数据 API 管理系统	335,737.87	1,119,884.19			1,455,622.06			
TH-Z/MS01 弹点定位识别系统	6,172,306.72	3,180,291.42			9,352,598.14			
水下平台组网与协同探测系统之基于北斗导航的商用海洋信息潜浮标系统	796,776.65	395,371.53						1,192,148.18
海上救援特种机器人研发及应用	1,480,648.19	387,580.65						1,868,228.84
微型海洋环境信息监测潜浮标系统	144,501.38	479,899.41						624,400.79
目标侦测仪处理机	734,314.87	156,611.88						890,926.75
毫米波微带线表贴环形器	1,568,393.03	1,389,065.61						2,957,458.64
5mm 小型化环形器	1,400,804.71	981,856.89						2,382,661.60

微型 DDV 集群及云端智能指挥系统		55,359.75						55,359.75
A 基于民船网的温盐深参量传感系统		163,038.17						163,038.17
探测无人机及人弹分离技术		6,020,673.79						6,020,673.79
联合作战数字化推演系统		1,450,443.98						1,450,443.98
公共数据管理平台		1,059,918.99						1,059,918.99
合计	34,753,420.82	26,029,380.05			25,416,033.62		54,098.68	35,312,668.57

## 21、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
华扬通信	128,132,270.45					128,132,270.45
长城数字	26,487,930.91					26,487,930.91
南京彼奥	22,932,465.41					22,932,465.41
成都通量	5,429,946.95					5,429,946.95
鼎晟电子	4,777,559.70					4,777,559.70
鹏嘉电子	803,544.74					803,544.74
合计	188,563,718.16					188,563,718.16

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

深圳华扬	74,838,551.70					74,838,551.70
长城数字	24,595,424.59	1,892,506.32				26,487,930.91
成都通量	5,429,946.95					5,429,946.95
鼎晟电子	3,891,320.22	886,239.48				4,777,559.70
鹏嘉电子	803,544.74					803,544.74
合计	109,558,788.20	2,778,745.80				112,337,534.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合	所属法人主体	分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值[注]	资产组或资产组组合账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值
深圳华扬资产组	深圳华扬	88,822,864.58	78,724,904.02	167,547,768.60
长城数字资产组	长城数字	2,818,746.38	14,178,033.80	16,996,780.18
南京彼奥资产组	南京彼奥	44,983,258.94	23,696,785.20	68,680,044.14
鼎晟电子资产组	鼎晟电子	1,741,822.88	1,628,626.07	3,370,448.95
小 计		138,366,692.78	118,228,349.09	256,595,041.87

[注]以上商誉已包含归属于少数股东的部分

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1. 商誉减值测试的过程与方法、结论

① 重要假设及依据

A. 假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

B. 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

C. 假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

D. 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

E. 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

② 可收回金额的确定方法

深圳华扬、长城数字、南京彼奥和鼎晟电子商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测分别使用的折现率11.80%、12.56%、12.36%和13.02%，预测期以后的现金流量根据增长率推断得出，该增长率和软件行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

③ 商誉减值测试的结论

资产组或资产组组合	包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	归属于本公司应确认的商誉减值损失
-----------	----------------------	---------------------	------------------

深圳华扬资产组[注1]	493,000,000.00	167,547,768.60	
长城数字资产组[注2]	10,000,000.00	16,996,780.18	1,892,506.32
南京彼奥资产组[注3]	289,000,000.00	68,680,044.14	
鼎晟电子资产组[注4]	1,600,000.00	3,370,448.95	886,239.48
小计	793,600,000.00	256,595,041.87	2,778,745.80

[注1]根据公司聘请的中和资产评估有限公司出具的《评估报告》(中和评报字(2021)第XAV1222D002号),深圳华扬包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为493,000,000.00元,高于账面价值,本期未确认商誉减值损失

[注2]根据公司聘请的中和资产评估有限公司出具的《评估报告》(中和评报字(2021)第XAV1222D004号),长城数字包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为10,000,000.00元,低于账面价值,本期确认商誉减值损失1,892,506.32元

[注3]根据公司聘请的中和资产评估有限公司出具的《评估报告》(中和评报字(2021)第XAV1222D001号),南京彼奥包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为289,000,000.00元,高于账面价值,本期未确认商誉减值损失

[注4]根据公司聘请的中和资产评估有限公司出具的《评估报告》(中和评报字(2021)第XAV1222D003号),鼎晟电子包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为1,600,000.00元,低于账面价值,本期确认商誉减值损失886,239.48元

## 22、长期待摊费用

单位:元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	5,333,213.09	523,000.00	2,091,646.49		3,764,566.60
合计	5,333,213.09	523,000.00	2,091,646.49		3,764,566.60

其他说明

期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注五38之说明

## 23、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

单位:元

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	23,209,682.94	3,481,452.45	2,786,085.33	417,912.80
内部交易未实现利润	5,159,848.62	773,977.29	1,183,909.56	177,586.43
可抵扣亏损	327,864,407.51	49,179,661.13	195,071,548.70	29,260,732.30
信用减值准备	358,382,222.42	53,776,187.18	364,748,445.57	54,720,352.49



员工持股计划	29,859,480.00	4,478,922.00		
合计	744,475,641.49	111,690,200.05	563,789,989.16	84,576,584.02

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
其他非流动金融资产公允价值变动			28,400,000.00	4,260,000.00
固定资产折旧	47,821,697.66	7,173,254.65	21,363,865.74	3,204,579.86
合计	47,821,697.66	7,173,254.65	49,763,865.74	7,464,579.86

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		111,690,200.05		84,576,584.02
递延所得税负债		7,173,254.65		7,464,579.86

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,552,563.08	319,752.58
可抵扣亏损	191,646,580.64	120,460,837.85
合计	193,199,143.72	120,780,590.43

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	174,028.34	1,477,293.03	
2023年	2,334,749.18	5,314,857.47	
2024年	3,016,118.51	7,716,388.95	
2025年	16,732,802.14	16,711,888.35	
2026年	10,937,574.88	4,638,419.19	

2027年	11,647,110.07	11,647,110.07	
2028年	42,233,070.52	28,912,172.48	
2029年	30,088,710.89	24,315,100.50	
2030年	25,269,552.47	19,727,607.81	
2031年	49,212,863.64		
合计	191,646,580.64	120,460,837.85	--

## 24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款	23,255,541.47		23,255,541.47	5,352,668.23		5,352,668.23
预付软件购置款				3,000,306.16		3,000,306.16
合计	23,255,541.47		23,255,541.47	8,352,974.39		8,352,974.39

## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,505,944.44	
抵押借款		30,039,875.00
保证借款	41,525,324.71	9,016,114.24
合计	46,031,269.15	39,055,989.24

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,837,000.00	29,118,182.19
合计	11,837,000.00	29,118,182.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 27、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	157,278,056.90	164,472,217.79
合计	157,278,056.90	164,472,217.79

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国科学院光电技术研究所	11,476,260.00	按合同进度，未到结算节点
中国电子科技集团第十四研究所	9,734,896.94	按合同进度，未到结算节点
军工系统 B 公司	4,021,510.62	按合同进度，未到结算节点
重庆航天火箭电子技术有限公司	2,555,447.63	按合同进度，未到结算节点
合计	27,788,115.19	--

## 28、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	933,068.65	1,736,502.39
合计	933,068.65	1,736,502.39

## 29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	41,394,813.16	26,601,147.22
合计	41,394,813.16	26,601,147.22

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

货款	14,793,665.94	合同预收款
合计	14,793,665.94	—

### 30、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,693,872.27	229,001,058.20	227,911,151.30	36,783,779.17
二、离职后福利-设定提存计划		15,324,324.19	15,214,332.35	109,991.84
三、辞退福利		1,064,311.86	1,064,311.86	
合计	35,693,872.27	245,389,694.25	244,189,795.51	36,893,771.01

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,366,448.41	203,419,302.39	202,947,849.60	32,837,901.20
2、职工福利费		10,672,926.63	10,644,915.13	28,011.50
3、社会保险费	44,797.61	7,853,756.15	7,745,356.54	153,197.22
其中：医疗保险费	42,286.29	7,375,706.66	7,272,533.52	145,459.43
工伤保险费	10.81	293,762.13	286,035.15	7,737.79
生育保险费	2,500.51	129,552.78	132,053.29	
其他保险费用		54,734.58	54,734.58	
4、住房公积金		4,605,333.00	4,579,980.00	25,353.00
5、工会经费和职工教育经费	3,282,626.25	2,449,740.03	1,993,050.03	3,739,316.25
合计	35,693,872.27	229,001,058.20	227,911,151.30	36,783,779.17

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,704,312.02	14,610,430.08	93,881.94
2、失业保险费		620,012.17	603,902.27	16,109.90

合计		15,324,324.19	15,214,332.35	109,991.84
----	--	---------------	---------------	------------

### 31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,668,231.02	11,273,580.50
企业所得税	2,260,264.20	5,885,111.42
个人所得税	680,648.15	149,197.31
城市维护建设税	292,774.39	813,266.95
房产税	642,742.69	642,470.09
教育费附加	209,124.56	581,016.24
水利建设基金	10,096.03	34,758.46
印花税	141,837.44	130,617.64
土地使用税	589,436.90	589,436.90
合计	7,495,155.38	20,099,455.51

### 32、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	97,865,409.21	30,947,137.48
合计	97,865,409.21	30,947,137.48

#### (1) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	80,408,983.38	13,149,609.48
押金保证金	1,276,501.39	1,756,229.39
股权转让款		
拆借款	4,505,000.00	8,330,000.00
其他	9,529,924.44	7,711,298.61
员工持股计划	2,145,000.00	
合计	97,865,409.21	30,947,137.48

### 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	52,465,447.08	
一年内到期的租赁负债	10,380,394.84	6,679,029.45
合计	62,845,841.92	6,679,029.45

其他说明

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五 38 之说明

### 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,620,004.41	600,105.89
已背书未终止确认商业承兑汇票	26,445,044.00	20,537,385.78
合计	28,065,048.41	21,137,491.67

### 35、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	38,447,146.13	
合计	38,447,146.13	

### 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,539,013.40	8,298,387.90
合计	1,539,013.40	8,298,387.90

其他说明

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五 38 之说明

### 37、递延收益

单位：元

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	22,508,035.40	9,369,130.00	10,755,023.93	21,122,141.47	
合计	22,508,035.40	9,369,130.00	10,755,023.93	21,122,141.47	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
1) 抛弃式 温深探测系 统项目	592,000.00						592,000.00	与资产相关
1) 抛弃式 温深探测系 统项目	608,000.00						608,000.00	与收益相关
2) 通用航 空运行支持 多源监视服 务系统项目	300,000.00			150,000.00			150,000.00	与资产相关
3) 通用航 空低空监视 雷达	600,000.00						600,000.00	与收益相关
4) 50 公斤级 便携式自主 观测系统工 程化技术项 目	150,000.00						150,000.00	与收益相关
5) 300 公斤 级小型智能 探测系统开 发项目	531,700.00						531,700.00	与收益相关
6) 通航飞 行服务站系 统产业化建 设项目	500,000.00			100,000.00			400,000.00	与资产相关
7) 微波低 损耗 LTCF 铁氧体材料 研发项目	556,929.17			100,000.00			456,929.17	与资产相关
8) 重 20160065 面	1,008,333.33			292,700.00			715,633.33	与资产相关

向 4G/5G 应用的新型微波介质滤波器器件研发项目								
9) 低空武器信息化改造与集成子系统研发项目	3,307,500.00			1,134,000.00			2,173,500.00	与资产相关
10) 海洋电子综合探测系统之 TH-B200 水下考古机器人专用激光探测器 (KE1625)	7,891,405.58			921,405.58		6,970,000.00		与收益相关
11) 西安高新区管委会突出贡献企业奖励	340,080.04			114,399.96			225,680.08	与资产相关
12) 被动式太赫兹人体安检系统 (陕西科技厅)	300,000.00						300,000.00	与收益相关
13) 海上救援特种机器人研发及应用	750,000.00	500,000.00					1,250,000.00	与资产相关
14) 低空超低空组网探测系统及其示范工程知识产权评议	70,000.00	30,000.00		100,000.00				与收益相关
15) 高通量毫米波人体探测技术与装备	970,000.00						970,000.00	与资产相关
16) 重大科技创新项目	500,000.00	500,000.00					1,000,000.00	与资产相关



政府补助资金								
17) 成都高新技术产业开发区电子信息产业发展局专项补助资金	3,200,000.00						3,200,000.00	与资产相关
18) 军民融合知识产权优势企业培育项目	140,000.00						140,000.00	与收益相关
19) 水下自主清洁爬壁机器人关键技术研究	192,087.28	210,000.00		372,518.39			29,568.89	与收益相关
20) 水下搜救机器人		500,000.00		500,000.00				与收益相关
21) 以工代训支持稳就业保就业奖补		284,130.00					284,130.00	与收益相关
22) 2021年工业转型升级专项资金支持项目		4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
23) 海南军民融合发展专项资金		3,240,000.00					3,240,000.00	与收益相关
24) "智能秦保"综合管控平台应用示范		105,000.00					105,000.00	与收益相关
合计	22,508,035.40	9,369,130.00		3,785,023.93		6,970,000.00	21,122,141.47	

其他说明:

1) 根据《陕西省二〇一二年重大科技创新项目及专项资金计划》，公司前期收到抛弃式温深探测系统无偿拨款项目专项资金120.00万元，其中：59.20万元系与资产相关的政府补助，60.80万元系与收益相关的政府补助，因该项目目前政府尚未组织最终验收，故确认为递延收益。

2) 根据《西安市科学技术局、西安市财政局关于下达西安市2013年第二批统筹科技资源改革示范基地建设专项资金项目的通知》（市科发〔2013〕80号），公司前期收到通用航空运行支持多源监视服务系统项目专项资金105.00万元，按照公司与委托方西安市科学技术局、西安市财政局于2013年11月29日签订的《西

安市科技计划项目合同书》，确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销，本期摊销15.00万元，期末余额15.00万元。

3) 根据公司与陕西省科技厅签订的《陕西省科技统筹创新工场计划项目合同书》，公司前期收到低空检测雷达项目政府专项资金60.00万元，系与收益相关的政府补助，因该项目目前未达到政府补助文件所附条件，故确认为递延收益。

4) 根据《科技部关于拨付国家高技术研究发展计划2015年第一批课题经费的通知》(国科发资〔2015〕33号)以及《科技部关于拨付2015年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》(国科发资〔2015〕127号)，公司前期收到50公斤级便携式自主观测系统工程化技术项目专项经费158万元，本期期末余额15.00万元系根据研发进度尚未支付给协作单位的技术经费。

5) 根据《科技部关于拨付国家高技术研究发展计划2015年第一批课题经费的通知》(国科发资〔2015〕33号)以及《科技部关于拨付2015年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》(国科发资〔2015〕127号)，公司前期收到300公斤级小型智能探测系统开发项目专项资金320万元，支付给协作单位技术经费256.83万元，公司将其确认为与收益相关的政府补助。本期期末余额53.17万元系根据研发进度尚未支付给协作单位的技术经费。

6) 根据《陕西省发展和改革委员会关于下达2015年陕西省军民融合发展产业专项资金计划的通知》(陕发改投资〔2015〕824号)，公司前期收到通航飞行服务站系统产业化建设项目专项资金100.00万元，确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销，本期摊销10.00万元，期末余额40.00万元。

7) 根据《深圳市科技创新委员会关于下达科技计划资助项目的通知》(深科技创新计字〔2014〕1826号)，公司前期收到微波低损耗LTCC铁氧体材料研发项目专项资金150.00万元，其中100.00万元确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销，本期摊销10.00万元，期末余额45.69万元。

8) 根据《深圳市科技创新委员会关于下达科技计划资助项目的通知》(深科技创新计字〔2016〕5782号)，公司前期收到重20160065面向4G/5G应用的新型微波介质滤波器研发项目补助300.00万元，其中210.00万元确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销，本期摊销29.27万元，期末余额71.56万元。

9) 根据公司与中国电子科技集团公司第二十八研究所签订的《低空武器信息化改造与集成子系统技术服务合同》，公司承担国防科工局批复的军贸科研项目部分研发任务，前期共收到567.00万元，系与资产相关的政府补助，在该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销，本期摊销113.40万元，期末余额217.35万元。

10) 根据《2016年工业强基工程(第二批)合同书》，公司承担水下考古机器人专用激光探测器实施方案项目，项目实施年限2015年10月至2017年9月，项目总投资预算8271万元，专项资金不超过1,654.2万元。于2017年度收到项目资金1,618.00万元，确认为递延收益，以前年度累计发生专项经费支出828.86万元，计入当期损益，剩余789.14万元系根据研发进度尚未支付给协作单位及本公司尚未发生的技术经费，本期海洋电子综合探测系统之TH-B200水下考古机器人专用激光探测器(KE1625)相关考核未通过，西安市财政局收回以前年度拨付天和的工业强基资金697万，92.14万确认为其他收益；

11) 根据中共西安高新区工委文件(高新党发〔2017〕7号)，前期收到高新管委会奖励汽车三辆，公司确认为与资产相关的递延收益，并在资产使用年限内平均摊销，本期摊销11.44万元。

12) 根据科技统筹陕财办教〔2018〕104号文，公司前期收到陕西省科技厅拨付的被动式太赫兹人体安检系统项目款30万元，确认为与收益相关的递延收益，本期暂未发生项目经费支出，期末余额为30万元。

13) 根据《海洋特种机器人研发及应用-海上救援特种机器人研发及应用》项目任务书，公司前期收到浙江省科技计划项目75万元拨款，本期收到浙江省科技计划项目50万元拨款，确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销。本期暂未发生相关资产的摊销。

14) 根据《陕西省重大经济活动知识产权评议操作指南》和项目任务书，公司前期收到7万元，本期

收到3万元，确认为与收益相关的递延收益。本期发生项目经费支出10万，期末无余额。

15) 根据政府文件(密)，公司前期收到高通量毫米波人体探测技术与装备补助款194万元，其中：以前年度已确认为与收益相关的递延收益97万元；确认为与资产相关的递延收益97万元。与资产相关的递延收益本期暂未发生相关资产的摊销，期末余额97万元。

16) 根据《2020年成都市提前下达科技项目立项公告》(成财教发〔2019〕92号)、成都市科技项目合同书，公司组织实施基于GaAs HBT工艺设计的高线性驱动放大器芯片项目，可获得政府补助100万元，确认为以资产相关的政府补助。前期收到政府补助50万元，本期收到政府补助50万元，暂未发生相关资产的摊销，期末余额100万元。

17) 根据《四川省经济和信息化厅关于2020年四川省省级工业发展资金评审通过项目的公示》《关于开展2020年省级工业发展资金项目征集工作的通知》(川经信财资〔2019〕236号)，公司前期收到5G通信中高线性射频驱动放大器芯片研发项目补助款320万元，确认为以资产相关的政府补助。本期暂未发生相关资产的摊销，期末余额320万元。

18) 根据《关于下达2020年西安市知识产权运营服务体系第二批项目的通知》(西市监发〔2020〕155号)，公司获得军民融合知识产权优势企业培育项目专项资金20万元，确认为与收益相关的递延收益，前期收到14万元的资金，剩余6万元待项目验收通过后拨付。期末余额14万元。

19) 根据《水下自主清洁爬壁机器人关键技术研究》项目任务书，公司以前年度收到山东省科学院自动化研究所计划项目21万元拨款，确认为与收益相关的递延收益。本期收到拨付21万元，本期发生项目经费支出37.25万元，期末余额2.96万元。

20) 根据《水下无人平台技术研究》项目任务书，公司本期收到水下无人平台技术研究50万元拨款，确认为与收益相关的递延收益。本期发生项目经费支出50万元，期末无余额。

21) 根据陕西省西安市人力资源和社会保障局、西安市财政局《关于大力开展以工代训支持稳就业保就业的通知》，公司本期预收以工代训奖补28.41万元。

22) 根据《陕西省省级工业转型升级专项资金管理办法》，公司本期收到2021年省级工业转型升级专项资金项目，面向西高新天和防务二期-5G通讯产业园项目(北区)专项补助资金400万元，确认为与资产相关的递延收益，本期尚未开始摊销，将在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销。

23) 根据政府文件(密)，本期公司获得海南军民融合发展专项资金324万元，确认为与收益相关的递延收益，按项目进度进行摊销。期末余额324万元。

24) 根据《西安市科学技术局关于下达2021年西安市第一批科技计划项目的通知》市科发[2021]120号，公司获得“智能秦保”综合管控平台应用示范资金10.5万元，确认为与收益相关的递延收益，按项目进度进行摊销，期末余额10.5万元。

### 38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	432,000,000.00	85,636,745.00				85,636,745.00	517,636,745.00

其他说明：

1) 2020年12月29日，经中国证券监督管理委员会《关于同意西安天和防务技术股份有限公司向龚则明等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可〔2020〕3666号)核准，截至2021年1月22日止，天和防务向交易对方龚则明、黄云霞、张传如、钟进科、徐悦、李汉国、黄帝坤、李海东、熊飞、邢文韬、陈正新、张伟、西安天兴华盈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)发行47,049,434股股份购买资产，每股作价12.54元，合计590,000,000.00元，其中47,049,434.00元计入股本，542,950,566.00元计入资本公积。

2) 经中国证券监督管理委员会《关于同意西安天和防务技术股份有限公司向龚则明等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2020〕3666号）的核准，公司于2021年8月向特定对象发行人民币普通股股票38,587,311股募集配套资金，每股作价15.29元，坐扣承销费用14,749,999.63元并减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,886,257.60元后，公司本次募集资金净额为573,363,727.96元，其中38,587,311.00元计入股本，534,776,416.96元计入资本公积。

### 39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	322,856,742.16	1,077,726,982.96	355,157,896.17	1,045,425,828.95
其他资本公积	26,393,856.00			26,393,856.00
合计	349,250,598.16	1,077,726,982.96	355,157,896.17	1,071,819,684.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期资本公积增加详见本财务报表附注七（38）之说明；

2) 本期资本公积减少系收购深圳华扬及南京彼奥少数股东权益根据购买成本与按取得时点股权比例计算的子公司净资产份额差额调整确认的资本公积。

### 40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,153,041.10	3,119,613.81	2,300,569.34	1,972,085.57
合计	1,153,041.10	3,119,613.81	2,300,569.34	1,972,085.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）规定的标准计提的安全生产费。

### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,824,422.01			40,824,422.01
合计	40,824,422.01			40,824,422.01

### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整后期初未分配利润	417,301,177.88	331,920,322.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-72,113,605.08	102,900,853.73
应付普通股股利		17,519,998.79
期末未分配利润	345,187,572.80	417,301,177.88

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	554,948,360.52	388,062,810.07	1,215,530,758.02	748,804,635.64
其他业务	3,630,374.34	2,376,104.34	7,108,754.72	5,824,412.76
合计	558,578,734.86	390,438,914.41	1,222,639,512.74	754,629,048.40

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	558,578,734.86	未扣除前总营业收入	1,222,639,512.74	未扣除前总营业收入
营业收入扣除项目合计金额	4,380,103.60	与主营业务无关的业务收入	2,970,941.46	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.78%		0.24%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营	4,380,103.6	出租固定资产及出租房屋收入	2,970,941.46	出租固定资产及出租房屋收入

业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	4,380,103.60	出租固定资产及出租房屋收入	2,970,941.46	出租固定资产及出租房屋收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	554,198,631.26	出租扣除后营业收入	1,219,668,571.28	出租扣除后营业收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	554,198,631.26			554,198,631.26
其中：				
电子设备制造业	45,916,599.64			45,916,599.64
电子元器件制造业	464,572,611.89			464,572,611.89
技术开发及转让	41,331,204.47			41,331,204.47
民品贸易	2,378,215.26			2,378,215.26
按经营地区分类	554,198,631.26			554,198,631.26
其中：				
国内地区	413,921,208.64			413,921,208.64
国外地区	140,277,422.62			140,277,422.62
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	554,198,631.26			554,198,631.26
其中：				
在某一时点确认收入	554,198,631.26			554,198,631.26
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	554,198,631.26			554,198,631.26
合计	554,198,631.26			554,198,631.26

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 75,149,987.54 元，其中，65,343,155.41 元预计将于 2022 年度确认收入，9,806,832.13 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 20,310,486.65 元。

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,909,669.94	5,452,586.15
教育费附加	1,363,956.25	3,894,328.60
房产税	2,561,416.30	2,545,672.74
土地使用税	2,357,747.60	2,357,747.60
车船使用税	37,790.70	37,157.50
印花税	703,772.37	774,128.65
水利建设基金	38,601.54	71,045.22
其他	3,420.00	
合计	8,976,374.70	15,132,666.46

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,864,547.58	18,415,255.83
业务推广费	10,404,331.06	
业务招待费	5,192,887.78	4,828,091.84
交通差旅费	5,069,307.80	3,367,832.73
售后服务费	1,167,964.11	655,552.98
其他费用	9,213,151.06	7,203,123.34
合计	51,912,189.39	34,469,856.72

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,435,411.54	41,198,956.30
折旧费	16,849,272.08	14,869,458.43

中介机构费用	16,608,466.30	9,688,652.65
业务招待费	9,987,184.02	4,463,499.42
交通差旅费	4,440,973.02	3,823,923.43
无形资产及长期待摊费用摊销	3,354,439.58	2,577,813.66
办公及通讯费	2,831,868.43	3,077,292.31
股份支付		29,859,480.00
其他	9,602,351.47	11,196,441.50
合计	112,109,966.44	120,755,517.70

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,639,325.64	42,286,631.56
无形资产及长期待摊费用摊销	13,199,336.62	9,403,738.42
材料费	7,304,115.81	18,177,713.53
外协费	6,887,356.20	1,817,696.33
折旧费	6,674,201.14	3,607,590.20
设计研制费	2,971,124.42	184,818.76
其他费用	4,216,607.67	7,179,973.65
合计	94,892,067.50	82,658,162.45

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,568,259.14	2,939,287.04
减：利息收入	1,497,327.25	4,407,950.34
汇兑损失	9,755,110.12	20,538,890.50
减：汇兑收益		
其他	515,062.95	554,649.41
合计	12,341,104.96	19,624,876.61

#### 49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额



与资产相关的政府补助	1,891,099.96	2,801,100.08
与收益相关的政府补助	35,067,881.03	24,691,744.74
代扣个人所得税手续费返还	56,371.57	
合 计	37,015,352.56	27,492,844.82

## 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,054,808.55	1,256,271.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,268,359.51	
合计	7,323,168.06	1,256,271.63

## 51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	296,011.50	
合计	296,011.50	

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-41,833.13	-1,468,963.56
应收票据坏账损失	2,069,252.11	-613,677.59
应收账款坏账损失	2,865,141.21	19,509,974.34
预付账款坏账损失	-296,334.96	-270,772.72
合计	4,596,225.23	17,156,560.47

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,203,188.57	-3,169,984.40
五、固定资产减值损失	-437,348.12	

十一、商誉减值损失	-2,778,745.80	-557,294.32
十二、合同资产减值损失	11,363.13	22,086.43
合计	-24,407,919.36	-3,705,192.29

#### 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-11,165.66	-258,782.29

#### 55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	109,012.85	1,545.27	109,012.85
无法支付的款项	108,088.39	2,000,176.57	108,088.39
其他	95,759.64	64,399.12	95,759.64
合计	312,860.88	2,066,120.96	312,860.88

#### 56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	758,000.00	270,000.00	758,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,525.35	134,350.39	5,525.35
存货报废		319,140.38	
其他	429,126.98	12,593.24	429,126.98
合计	1,192,652.33	736,084.01	1,192,652.33

#### 57、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,184,515.56	41,749,093.82
递延所得税费用	-27,404,941.24	-5,047,800.05
合计	-11,220,425.68	36,701,293.77

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-88,160,001.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,224,000.25
子公司适用不同税率的影响	-45,950.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,151,959.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,449.24
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	8,962,600.93
研发费用加计扣除的影响	-13,254,616.36
残疾人工资加计扣除的影响	-59,197.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,545.02
其他	3,290,772.82
所得税费用	-11,220,425.68

## 58、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金减少		67,692,877.86
政府补贴及个税手续费返还	35,766,598.63	28,292,165.06
利息收入	1,497,327.25	4,407,950.34
收往来款及保证金等	4,198,530.73	2,047,400.10
合计	41,462,456.61	102,440,393.36

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	76,929,065.88	54,510,602.49
与财务费用相关的现金支付	515,062.95	554,649.41
往来款及其他	2,839,656.41	484,757.85
受限货币资金增加	1,550,000.00	

合计	81,833,785.24	55,550,009.75
----	---------------	---------------

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	1,955,000.00	370,000.00
员工持股计划	2,145,000.00	
合计	4,100,000.00	370,000.00

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	5,780,000.00	2,953,000.00
租金	10,728,692.19	
募集资金冲减资本公积计入的发行相关费用	2,883,819.12	
合计	19,392,511.31	2,953,000.00

## 59、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-76,939,575.98	201,939,829.92
加：资产减值准备	19,811,694.13	-13,451,368.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,949,987.65	37,512,344.14
使用权资产折旧	10,721,823.96	
无形资产摊销	18,365,714.40	15,354,874.36
长期待摊费用摊销	2,091,646.49	3,569,855.16
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）	11,165.66	258,782.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-103,487.50	132,805.12

公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-296,011.50	
财务费用（收益以“—”号填列）	5,832,108.52	4,703,581.26
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,323,168.06	-1,256,271.63
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-27,113,616.03	-5,983,821.26
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-291,325.21	936,021.21
存货的减少（增加以“—”号填列）	-20,740,386.25	63,324,540.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	61,916,602.49	132,018,963.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,851,131.19	-123,990,454.26
其他	819,044.47	18,973,892.08
经营活动产生的现金流量净额	30,563,348.43	334,043,574.04
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	631,664,188.68	120,352,648.68
减：现金的期初余额	120,352,648.68	74,528,400.58
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	511,311,540.00	45,824,248.10

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	631,664,188.68	120,352,648.68
其中：库存现金	181,480.85	158,798.84
可随时用于支付的银行存款	631,482,707.83	120,193,849.84
三、期末现金及现金等价物余额	631,664,188.68	120,352,648.68

其他说明：

（3）不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	200,365,187.79	299,928,540.23
其中：支付货款	194,365,187.79	293,661,279.30
支付固定资产等长期资产购置款	6,000,000.00	6,267,260.93

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,550,000.00	冻结
应收票据	26,445,044.00	期末已背书或贴现
无形资产	43,423,044.32	抵押及质押
应收账款	1,800,453.80	质押
在建工程	294,497,748.34	抵押
合计	367,716,290.46	--

## 61、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	173,023,156.53
其中：美元	27,137,906.29	6.3757	173,023,149.13
欧元			
港币			
法郎	1.06	6.9776	7.40
应收账款	--	--	308,370,371.64
其中：美元	48,366,512.17	6.3757	308,370,371.64
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			23,766,604.57
其中：美元	3,727,685.52	6.3757	23,766,604.57

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 62、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	15,133,742.58	递延收益	1,891,099.96
与收益相关的政府补助	5,988,398.89	递延收益	1,893,923.97
与收益相关的政府补助	33,173,957.06	其他收益	33,173,957.06
与收益相关的政府补助	137,140.00	财务费用	137,140.00

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

单位：元

项目	金额	原因
海洋电子综合探测系统之 TH-B200 水下考古机器人专用激光探测器(KE1625)	6,970,000.00	本期海洋电子综合探测系统之 TH-B200 水下考古机器人专用激光探测器(KE1625)相关考核未通过，西安市财政局收回以前年度拨付天和的工业强基资金 697 万

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
天和嘉膜	新 设	2021年1月	1,050万元	70%
天和生命	新 设	2021年12月	1,000万元	66%

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天伟电子	西安市	西安市	军工电子	100.00%		同一控制下企业合并
深圳华扬	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
天和海防	西安市	西安市	制造业	65.00%		设立
长城数字	西安市	西安市	软件业	67.14%		非同一控制下企业合并
成都通量	成都市	成都市	制造业	51.02%		非同一控制下企业合并
南京彼奥	南京市	南京市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京天和	北京市	北京市	软件业	100.00%		设立
鼎晟电子	西安市	西安市	制造业	50.88%		非同一控制下企业合并
新疆天和	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	制造业	100.00%		设立
商洛天和	商洛市	商洛市	制造业	100.00%		设立
汉中天和	汉中市	汉中市	制造业	100.00%		设立
海南天和	海口市	海口市	制造业	100.00%		设立
天和腾飞	西安市	西安市	制造业	100.00%		设立
宝鸡天和	宝鸡市	宝鸡市	制造业	100.00%		设立
天和嘉膜	西安市	西安市	制造业	70.00%		设立
天和生命	西安市	西安市	服务业	66.00%		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天和海防	35.00%	592,873.30		1,008,238.37
长城数字	32.86%	-2,899,563.10		6,338,656.89
成都通量	48.98%	-2,875,376.04		-4,673,686.34
天和嘉膜	30.00%	-376,165.41		2,158,124.20
天和生命	34.00%	-28,658.04		-28,658.04
鼎晟电子	49.12%	-327,223.84		1,235,812.10



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天和海防	18,471,280.40	13,450,582.66	31,921,863.06	14,761,613.11	1,279,568.89	16,041,182.00	12,190,574.47	10,491,294.72	22,681,869.19	8,753,024.58	942,087.28	9,695,111.86
长城数字	36,212,383.45	15,802,190.94	52,014,574.39	32,724,687.32		32,724,687.32	43,029,682.61	17,487,832.19	60,517,514.80	32,403,637.79		32,403,637.79
成都通量	27,583,662.67	27,752,879.91	55,336,542.58	60,678,572.66	4,200,000.00	64,878,572.66	18,370,983.70	19,384,334.67	37,755,318.37	37,726,837.96	3,700,000.00	41,426,837.96
天和嘉膜	6,900,512.30	8,448,459.00	15,348,971.30	331,465.81		331,465.81						
天和生命	10,289,257.38	9,355,345.91	19,644,603.29	9,728,891.64		9,728,891.64						
鼎晟电子	10,367,387.21	1,737,586.70	12,104,973.91	13,239,069.79		13,239,069.79	8,151,792.18	1,756,210.93	9,908,003.11	10,375,926.69		10,375,926.69
深圳华扬							451,960,783.94	73,167,085.89	525,127,869.83	143,812,236.13	1,565,262.50	145,377,498.63
南京彼奥							159,899,953.42	24,615,067.29	184,515,020.71	15,379,100.62	1,295,762.33	16,674,862.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天和海防	17,036,070.70	1,693,923.73	1,693,923.73	5,036,451.13	10,306,734.52	841,710.92	841,710.92	-353,619.77
长城数字	35,461,113.61	-8,823,989.94	-8,823,989.94	3,958,555.33	23,724,856.05	1,956,883.21	1,956,883.21	2,211,188.09
成都通量	12,808,815.30	-5,870,510.49	-5,870,510.49	-9,460,828.46	2,293,791.21	-5,301,172.12	-5,301,172.12	-10,295,974.23
天和嘉膜		-1,488,651.51	-1,488,651.51	-3,472,994.78				
天和生命		-84,288.35	-84,288.35	-16,422.00				
鼎晟电子	3,458,756.53	-666,172.30	-666,172.30	142,900.28	2,948,292.54	-660,604.17	-660,604.17	-73,868.97
深圳华扬					988,334,547.	172,801,048.	172,801,048.	205,469,368.

					22	44	44	57
南京彼奥					150,020,467.12	57,602,127.64	57,602,127.64	63,350,248.18

#### (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期内公司共为子公司提供借款总额3,666.53万元，按照借款合同约定利率及借款期限应收利息294.21万元；其中本期向成都通量提供借款1,810.00万元，借款总额5,033.75万元，应收利息余额351.27万元；本期向北京天和提供借款1,456.53万元，借款总额2,210.53万元，应收利息余额91.44万元；本期向长城数字提供借款400万元，借款总额600万元，应收利息余额41.31万元。为全资子公司天和腾飞提供往来款14,334.29万元。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
深圳华扬	2021年1月	60.00%	100.00%
南京彼奥	2021年1月	50.98%	100.00%

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	深圳华扬	南京彼奥
购买成本/处置对价		
--现金		
--非现金资产的公允价值	360,000,000.00	230,000,000.00
购买成本/处置对价合计	360,000,000.00	230,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	151,900,148.48	82,941,955.35
差额	208,099,851.52	147,058,044.65
其中：调整资本公积	208,099,851.52	147,058,044.65
调整盈余公积		
调整未分配利润		

## 十、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、流动性风险及市场风险。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

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1.信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七（3）、七（4）、七（5）、七（7）、七（9）之说明。

##### 4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

###### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

###### （2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的78.39%（2020年12月31日：76.50%）源于余额前五名客户。主要系军贸A公司买断模式产生，尽管按合同约定公司收款不受军贸公司是否对外销售和收回款项的影响，但由于军贸公司不能及时对外销售并收回款项，影响本公司应收账款的按期收回，导致上述应收账款的收回具有不确定性的风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性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。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	3年以上
短期借款	46,031,269.15	46,853,894.95	46,853,894.95		
应付票据	11,837,000.00	11,837,000.00	11,837,000.00		
应付账款	157,278,056.90	157,278,056.90	157,278,056.90		
其他应付款	97,865,409.21	97,865,409.21	97,865,409.21		
一年内到期的非流动负债	62,845,841.92	69,906,234.91	69,906,234.91		
其他流动负债	26,445,044.00	26,445,044.00	26,445,044.00		
长期借款	38,447,146.13	39,885,515.64		39,885,515.64	
租赁负债	1,539,013.40	1,562,629.09		1,562,629.09	
小 计	442,288,780.71	451,633,784.70	410,185,639.97	41,448,144.73	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	39,055,989.24	39,739,565.63	39,739,565.63		
应付票据	29,118,182.19	29,118,182.19	29,118,182.19		
应付账款	164,472,217.79	164,472,217.79	164,472,217.79		
其他应付款	30,947,137.48	30,947,137.48	30,947,137.48		
其他流动负债	20,537,385.78	20,537,385.78	20,537,385.78		
小 计	284,130,912.48	284,814,488.87	284,814,488.87		

## (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。

### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临

的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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七（61）之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			164,673,391.50	164,673,391.50
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			164,673,391.50	164,673,391.50
（2）权益工具投资			46,057,380.00	46,057,380.00
（1）银行理财产品			118,616,011.50	118,616,011.50
（二）应收款项融资			4,391,915.32	4,391,915.32
持续以公允价值计量的资产总额			169,065,306.82	169,065,306.82
持续以公允价值计量的负债总额			0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

#### 定量信息

1. 对于持有的银行理财产品，采用银行理财产品的初始确认成本确定其公允价值；
2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；
3. 因被投资企业上海灵动微电子股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；
4. 因被投资企业陕西关天航空产业投资基金合伙企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；
5. 因被投资企业西安天和安防创新技术研究有限公司的经营环境和经营情况、财务状况从2017年11月起未发生重大变化，所以公司按2017年11月处置80%股权时的公允价值的合理估计进行计量；
6. 截至2021年12月31日全联众创科技发展有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是贺增林先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西安天和控股集团有限公司	受同一实际控制人控制
西安天和国荣投资有限公司	受同一实际控制人控制
刘丹英	系实际控制人配偶

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安天和控股集团有限公司	房屋	8,272.48	8,838.52

#### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贺增林、刘丹英	600,000,000.00	2021年12月15日	2027年07月28日	否
贺增林、刘丹英	10,000,000.00	2021年02月05日	2022年02月04日	否
贺增林、刘丹英	10,782,667.17	2021年05月12日	2022年05月11日	否
贺增林、刘丹英	10,089,189.00	2021年09月01日	2022年07月20日	否

#### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	3,577,057.02	3,021,728.24
----------	--------------	--------------

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西安天和国荣投资有限公司			445,761.44	69,523.34

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

确定报告分部考虑的因素

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/产品分部为基础确定报告分部。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。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额	分部间抵销	合计
电子设备制造业	47,252,882.83	27,545,553.53	2,403,337,883.24	264,606,305.54		
电子元器件制造业	464,572,611.89	338,435,952.18	1,578,752,072.68	856,404,825.06		
技术开发及转让	18,981,775.90	9,007,658.98				
民品贸易	1,942,103.81	1,149,838.07				
软件开发	34,857,396.72	21,613,728.46	52,014,574.39	32,724,687.32		
减：分部间抵消	12,658,410.63	9,689,921.15	1,491,480,751.83	594,714,828.48		
合计	554,948,360.52	388,062,810.07	2,542,623,778.48	559,020,989.44		

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司实际控制人及股票处于质押状态

截至2021年12月31日，公司实际控制人贺增林及刘丹英夫妇共计质押公司股份9,225万股，其中贺增林质押8,150万股，占其所持有公司股份的62.71%，占公司总股本的15.74%；刘丹英质押1,075万股，占其所持有公司股份的68.27%，占公司总股本的2.08%。

### 3、其他

租赁

1.公司作为承租人



(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七（18）之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五（36）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	2,783,099.11
合 计	2,783,099.11

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	756,608.43
转租使用权资产取得的收入	1,489,242.23
与租赁相关的总现金流出	14,017,519.90

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十（2）之说明。

## 2. 公司作为出租人

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	4,380,103.60	2,970,941.46

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	2,347,194.71	2,619,637.01
使用权资产	3,783,446.44	
投资性房地产	7,113,957.63	7,466,039.67
小 计	13,244,598.78	10,085,676.68

经营租出固定资产详见本财务报表附注七（14）之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,678,616.52	2,791,999.35
1-2年	223,204.67	1,244,821.32
2-3年	212,088.00	223,204.67
3-4年		212,088.00
合 计	2,113,909.18	4,472,113.33

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
其中:										
单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,664,856.64	100.00%	975,738.16	14.64%	5,689,118.48	6,951,097.54	100.00%	967,182.43	13.91%	5,983,915.11
其中:										
按组合计提坏账准备	6,664,856.64	100.00%	975,738.16	14.64%	5,689,118.48	6,951,097.54	100.00%	967,182.43	13.91%	5,983,915.11
合计	6,664,856.64	100.00%	975,738.16	14.64%	5,689,118.48	6,951,097.54	100.00%	967,182.43	13.91%	5,983,915.11

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并财务报表范围内应收款项组合	350,000.00		
账龄组合	6,314,856.64	975,738.16	15.45%
合计	6,664,856.64	975,738.16	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,295,272.30	114,763.62	5.00%
1-2年	1,413,000.00	141,300.00	10.00%
2-3年	1,247,007.60	249,401.52	20.00%
3-4年	1,047,576.74	314,273.02	30.00%
4-5年	312,000.00	156,000.00	50.00%
合计	6,314,856.64	975,738.16	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	2,445,272.30
1至2年	1,613,000.00

2至3年	1,247,007.60
3年以上	1,359,576.74
3至4年	1,047,576.74
4至5年	312,000.00
合计	6,664,856.64

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	967,182.43	142,555.73		134,000.00		975,738.16
合计	967,182.43	142,555.73		134,000.00		975,738.16

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	134,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
赤峰市阿鲁科尔沁机场有限公司	货款	134,000.00	已和解	和解协议	否
合计	--	134,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：

本期与赤峰市阿鲁科尔沁机场有限公司达成债权和解协议，收回部分85万货款，剩余部分13.4万货款经公司内部审批流程通过一致决议予以核销。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

海口美兰国际机场有限责任公司	1,150,000.00	17.25%	57,500.00
宝德网络安全系统（深圳）有限公司	967,976.74	14.52%	290,393.02
澄迈县工业信息化和科学技术局	918,317.60	13.78%	183,663.52
广东低空妙行信息科技服务有限公司	900,000.00	13.50%	45,000.00
新疆联海创智信息科技有限公司	805,000.00	12.08%	80,500.00
合计	4,741,294.34	71.13%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	580,141,868.30	79,214,193.63
合计	580,141,868.30	79,214,193.63

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	576,099,029.91	75,265,467.08
员工借支	537,452.88	382,672.18
押金保证金	367,728.00	252,503.00
其他	3,619,203.04	3,591,348.16
合计	580,623,413.83	79,491,990.42

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	207,407.88	715.00	69,673.91	277,796.79

2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-187,803.43	187,803.43		
--转入第三阶段		-219.90	219.90	
本期计提	15,140.58	187,308.34	1,299.82	203,748.74
2021年12月31日余额	34,745.03	375,606.87	71,193.63	481,545.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	535,335,419.58
1至2年	35,189,510.68
2至3年	10,027,267.80
3年以上	71,215.77
3至4年	659.92
5年以上	70,555.85
合计	580,623,413.83

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	277,796.79	203,748.74				481,545.53
合计	277,796.79	203,748.74				481,545.53

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安天和智能微波科技有限公司（募集资金）	内部往来款	225,661,000.00	1年以内	38.87%	

西安天和腾飞通讯产业园有限公司	内部往来款	173,932,932.07	1年以内	29.96%	
西安彼奥电子科技有限公司(募集资金)	内部往来款	96,222,200.00	1年以内	16.57%	
成都通量科技有限公司	内部往来款	53,850,118.51	1年以内, 1-2年, 2-3年	9.27%	
天和防务技术(北京)有限公司	内部往来款	23,019,710.58	1年以内, 1-2年	3.96%	
合计	--	572,685,961.16	--	98.63%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,609,720,653.98	72,357,922.00	1,537,362,731.98	996,886,997.58	72,357,922.00	924,529,075.58
对联营、合营企业投资	3,237,100.58		3,237,100.58			
合计	1,612,957,754.56	72,357,922.00	1,540,599,832.56	996,886,997.58	72,357,922.00	924,529,075.58

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天伟电子	534,575,272.67					534,575,272.67	
深圳华扬	79,255,740.00	360,000,000.00				439,255,740.00	70,744,260.00
天和海防	18,300,000.00	1,200,000.00				19,500,000.00	
长城数字	48,662,952.91					48,662,952.91	1,613,662.00
成都通量	10,000,000.00					10,000,000.00	
南京彼奥	41,100,000.00	230,000,000.00				271,100,000.00	
北京天和	50,000,000.00					50,000,000.00	
鼎晟电子	6,350,000.00					6,350,000.00	
新疆天和	4,533,771.00	375,000.00				4,908,771.00	
商洛天和	30,682,500.00	324,676.40				31,007,176.40	

汉中天和	100,000.00					100,000.00	
海南天和	687,753.00	433,980.00				1,121,733.00	
天和腾飞	100,000,000.00					100,000,000.00	
宝鸡天和	281,086.00					281,086.00	
天和嘉膜	0.00	10,500,000.00				10,500,000.00	
天和生命	0.00	10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	924,529,075.58	612,833,656.40				1,537,362,731.98	72,357,922.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
铜川光速 芯材科技 有限公司		3,400,000.00		-162,899.42						3,237,100.58	
小计		3,400,000.00		-162,899.42						3,237,100.58	
合计		3,400,000.00		-162,899.42						3,237,100.58	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,948,276.49	9,886,539.91	6,380,811.64	5,018,146.06
其他业务	5,621.50		48,563.70	31,150.44
合计	14,953,897.99	9,886,539.91	6,429,375.34	5,049,296.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型	13,617,614.80			13,617,614.80
其中:				
电子设备制造业	13,461,993.30			13,461,993.30
技术开发及转让	150,000.00			150,000.00
民品贸易	5,621.50			5,621.50
按经营地区分类	13,617,614.80			13,617,614.80
其中:				
国内地区	13,617,614.80			13,617,614.80
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类	13,617,614.80			13,617,614.80
其中:				
在某一时点确认收入	13,617,614.80			13,617,614.80
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
直销	13,617,614.80			13,617,614.80
合计	13,617,614.80			13,617,614.80

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,634,740.67 元, 其中, 7,528,576.18 元预计将于 2022 年度确认收入, 2,106,164.49 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明:

1. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为3,393,300.88元
2. 分解信息营业收入为扣除后的营业收入, 扣除项目为租赁固定资产收入

## 5、投资收益

单位: 元

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	-162,899.42	
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,717,931.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,325,316.58	12,487.67
合计	2,162,417.16	-3,705,444.01



## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,165.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	33,784,306.48	主要为收到的政府补贴资金，按准则规定确认的其他收益
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	7,619,179.56	主要为从银行购买理财产品产生的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	186,112.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-879,791.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,371.57	
减：所得税影响额	6,873,894.79	
少数股东权益影响额	1,990,687.67	
合计	31,890,430.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

√ 适用 □ 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为当期收到个人所得税手续费返还款，公司列报于“其他收益”项目。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
其他收益	3,174,674.51	与公司正常经营业务相关的税收返还

### 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.48%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司	-6.45%	-0.21	-0.21

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

西安天和防务技术股份有限公司

二〇二二年四月二十六日