



盛华德

NEEQ : 831650

广东盛华德通讯科技股份有限公司

SHD Communication Technology (GuangDong) Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年5月17日公司获得佛山市专精特新企业证书，编号2021297；
2021年12月20日公司高新技术企业复审通过，编号为GR202144004429；
2021年11月24日公司获得ISO10012:2003测量管理体系认证证书，编号为CMS[2021]AAA3578号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	10
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	125

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人任光升、主管会计工作负责人麦玉权及会计机构负责人（会计主管人员）麦玉权保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因公司行业特性、经营发展需要及商业机密（包括产品、技术、定价策略、客户数据分析）等原因，公司与客户及供应商之间已签署《保密协议》及合同中签署的保密条款约定，不得向第三方披露客户、供应商名称等重要信息，避免不正当竞争、最大限度保护公司和股东利益，加上客户的设备属于高新技术专利，其信息数据严格把控，所以公司需要豁免披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
移动通信政策变动的风险	公司的主要客户是通信系统运营商、通信设备集成商、通讯设备制造商，以上客户的设备采购受全球移动通信产业政策的影响，因此通信产业政策的变动将会直接影响到通信设备制造企业的经营与发展。目前及未来3年，移动通信5G网络正在国内及国际进行大规模投资建设，这给通信设备制造业带来良好的发展机遇。如果全球范围内的移动通信政策发生重大变化使得通信系统运营商、通讯系统集成商、通信设备制造商减少投资及设备采购，势必会对公司的生产经营造成不利影响。措施：公司增加创收途径，抵御因移动通信政策变动带来的风险，例如出租厂房，开发新用户，出售库存呆滞配件等。

<p>客户集中的风险</p>	<p>公司是一家专注于天线研发、生产和销售的高新技术企业，经营产品覆盖 5G、广电 700M、4G-LTE、FDD、GSM、DCS、TD-SCDMA、CDMA、WCDMA 及 2.4GHz / 3.5GHz / 5.8GHz / WLAN / WiFi / WiMAX / MiMo / CPE / RFID / Military / HF / VHF / UHF 室内/外分布系统天线、基站天线、小区覆盖隐蔽天线、一体化基站美化天线、无线专网天线、汽车移动天线、无源器件天馈配件等。其主要客户为国内外通信系统运营商、集成商及制造商。由于全球的通信系统运营商、集成商、制造商占据 80%以上的通信设备的市场份额，导致移动通信设备供应商的销售客户集中度较高。公司 2021 年度、2020 年度、2019 年度，公司前五大销售客户合计销售额占营业收入比例分别为 96.98%、98.40%、81.25%，未来如果客户经营发展出现不利情况，将对公司的生产经营带来一定的负面影响。措施：公司在服务好现有客户的同时将进一步开拓信用度高和更加优质的客户，增加研发不同类型的新产品，吸引不同类型的客户。</p>
<p>原材料波动的风险</p>	<p>公司产品生产过程中主要使用的原材料有钢材、铜材、铝材、塑料等材料，受宏观政策、国际局势、制造成本、加工技术等多因素综合影响，上述材料的价格存在波动。措施：公司定期与优质供应商签订长期合作协议，解决长期稳定的原材料供应问题。</p>
<p>应收账款的风险</p>	<p>公司报告期内应收账款余额较大，公司应收账款主要是各大通信系统集成商及通信制造商已确认但尚未支付的款项。虽然公司客户规模较大、资信较好，且与公司合作时间较长，发生坏账的可能性很小，但应收账款较大的客户如果延期支付，拖欠公司销售款，将对公司现金流量和资金周转产生不利影响，从而影响公司持续扩张的速度。措施：公司充分计提应收账款坏账准备，并对逾期的账款不放弃法律途径催收，加大与信用度高和优质客户的合作，降低应收账款带来的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>截止年报期末，公司实际控制人任光升先生持有公司 1,200 万股公司股份，占总股本的 47.20%；同时任光升担任公司董事长、总经理，其配偶李振莲女士持有 797.5 万股公司股份，占股份总数的 31.37%，两人合计持股比例为 78.57%，两人可通过公司股东大会决议的方式共同控制公司，实际支配公司行为。同时，任光升的妹妹任晨霞持有公司 104 万股股份，占总股本的 4.09%，任光升的侄子任明德持有公司 61.29 万股股份，占总股本的 2.41%。前述四人合计持有公司 85.07%的股份，若公司控股股东利用其控股地位，与关联股东通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。措施：公司寻找更多优质新股东入股，如客户入股可增加销售渠道，供应商入股优化生产工艺，研发实验室或科技学院入股可带来高新尖技术，增加公司股份降低实际控制人的持股比例由各项优质股东共同决策管理公司。</p>
<p>持续经营的风险</p>	<p>公司报告期内大部分业绩均来自通信集成商，客户与产品都比较单一，国内客户占比进一步缩小，主要客户群体比较少且每</p>

	年订单量不稳定，对公司的持续经营带来风险。措施：增加销售途径、寻求优质客户、研发高新尖产品、降低公司各项不必要成本费用等一系列措施。
汇率波动风险	<p>2020 年、2021 年公司出口业务收入分别为 7,888.11 万元和 5,764.07 万元，分别占当年营业收入的 95.14%、94.73%。若人民币汇率大幅波动，特别是人民币升值，将对公司经营业绩产生一定的负面影响。</p> <p>措施：及时关注汇率波动，高位才结汇，多购买银行锁汇产品，适当考虑汇率带来的毛利风险等，把汇率波动风险降到最低。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2010 年 09 月 26 日整体变更为股份公司，虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此公司治理仍存在一定的不规范风险。</p> <p>措施：及时登记三会事宜，加强监事会监督，多组织高管的学习，完善公司制度，及时有效公告重大事项等。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，本期新增了汇率波动风险与公司治理风险，没有已经消除的风险，公司以出口销售为主，美元汇率持续下降会对公司带来一定的负面影响与加重汇兑成本；公司各项制度还处在完善的过程中，这个过程对公司治理会存在不规范的风险等。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司或盛华德	指	广东盛华德通讯科技股份有限公司
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
股东大会	指	广东盛华德通讯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东盛华德通讯科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东盛华德通讯科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的广东盛华德通讯科技股份有限公司章程
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会
4G	指	第四代移动通讯及其技术的简称
LTE	指	LTE 是基于 OFDMA 技术、有 3GPP 组织制定的全球通用

		标准, 包括 FDD 和 TDD 两种模式用于成对频谱和非成对频谱
美化天线	指	在不增大传播损耗的情况下, 通过各种手段的外观进行伪装、修饰来达到美化的目的, 美化了城市的视觉环境并增加更多的附加功能, 减少居民对无线电磁环境的恐惧和抵触。
MIMO	指	Multiple-Input Multiple-Output 技术, 该技术有效地提高用户上下行的吞吐量
通信系统集成商	指	通信系统集成商是指具备通信系统资质, 能对行业用户实施系统集成的企业, 如华为技术有限公司、中兴通讯股份有限公司
通信运营商	指	提供通讯业务的服务部门, 主要有中国移动、中国联通和中国电信
5G	指	第五代移动通讯及其技术的简称
大规模阵列天线 MassiveMIMO	指	在发射端和接收端分别使用多个发射天线和接收天线, 使信号通过发射端与接收端的多个天线传送和接收, 从而改善通信质量。它能充分利用空间资源, 通过多个天线实现多发多收, 在不增加频谱资源和天线发射功率的情况下, 可以成倍的提高系统信道容量, 称为大规模阵列天线 MassiveMIMO)
电调天线	指	天线的辐射下倾角可电调节的天线相对于机械调节辐射下倾角的天线, 属于基站天线的一种
智能天线	指	用于移动通信的, 具有来波方向识别及来波跟踪功能的天线, 属于基站天线的一种
2G	指	第二代移动通信技术, 包括 GSMCDMA 两种制式, 主要业务是语音, 其主特性是提供数字化的话音业务及低速数据业务
3G	指	第三代移动通信技术, 包括 WCDMACDMA2000, 和 TDS-CDMA 三种制式, 全称为 3rd Generation
室分天线	指	安装在电梯井, 天花顶或墙上的天线, 用于分布增强室内的手机信号无线网络信号, 一般以吸顶天线, 壁挂天线, 对数周期天线代表
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
去年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2021 年
上期、上年	指	2020 年
期末	指	2021 年 12 月 31 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东盛华德通讯科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHD Communication Technology (GuangDong) Co.,Ltd SHD
证券简称	盛华德
证券代码	831650
法定代表人	任光升

二、 联系方式

董事会秘书	徐小玲
联系地址	广东省佛山市三水区乐平南边科技工业园
电话	0757-87312229
传真	0757-87312518
电子邮箱	xuling@shdce.com
公司网址	www.shdce.com
办公地址	广东省佛山市三水区乐平南边科技工业园
邮政编码	528135
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年5月22日
挂牌时间	2015年1月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C392 通信设备-C3921 通信系统设备制造
主要业务	销售生产通讯天线、通讯器材、通讯电缆
主要产品与服务项目	移动通讯天线、美化天线、专网通信天线的生产、研发及产品设计服务、测试服务、网络优化服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,422,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（任光升）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任光升、李振莲），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440600749993905J	否
注册地址	广东省佛山市三水区乐平镇	否
注册资本	25,422,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗峰	周锟
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,845,656.39	82,908,818.17	-26.61%
毛利率%	28.50%	31.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,939,310.43	9,988,517.13	-30.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,808,062.39	9,408,848.44	-27.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	35.03%	97.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	34.37%	97.95%	-
基本每股收益	0.28	0.4	-30.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	38,084,787.73	48,976,329.14	-22.24%
负债总计	14,806,275.62	32,637,127.46	-54.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,278,512.11	16,339,201.68	42.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	0.64	43.75%
资产负债率%（母公司）	38.34%	66.54%	-
资产负债率%（合并）	38.88%	66.14%	-
流动比率	2.07	1.24	-
利息保障倍数	6,939,310.43	12.35	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,946,294.77	20,993,282.99	-71.68%
应收账款周转率	2.63	4.76	-
存货周转率	2.91	2.97	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.24%	49.38%	-
营业收入增长率%	-26.61%	194.16%	-
净利润增长率%	-30.53%	2,870.85%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,422,000	25,422,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-453.95
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,753.24
委托他人投资或管理资产的损益	1,604.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,505.69
非经常性损益合计	154,409.45
所得税影响数	23,161.41
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	131,248.04

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，（以下简称“新租赁准则”），变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司执行新租赁准则对可比期间财务报表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响 2021 年年度报告

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

盛华德是一家专业从事移动通讯天线、美化天线、生产、研发、服务的高新技术企业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）。公司专注于美化智能天线产品的研发、生产和销售，旨在成为以网络覆盖型天线为核心业务的美化智能天线制造商及综合方案的解决商，并通过直销模式开拓业务，以客户订单、订单预测或备货指令为导向组织材料采购及产品生产，生产完成后对客户（主要为通信设备集成商和通信系统运营商公司）进行销售，通过自身的管理及技术检测控制产品质量。公司主要客户是通信系统运营商、通信设备集成商、通讯设备制造商。主要产品有5G、4G-LTE、TD-SCDMA、WCDMA、WIFI等网络移动通讯天线及美化智能天线产品1000余项。公司建有较完善的市场和服务网络，在国内经过市场规划、客户需求开发分析、招投标跟踪、市场维护更新、市场拓展五个阶段进行国内市场开发和管理，在国外主要是通过展会推广、客户推荐拜访进行国际市场的开发与管理。公司为客户主要提供移动通讯天线产品生产制造、研发试制、天线设备维护、技术咨询指导服务，同时融合自主研发的移动通讯天线产品为客户提供基于天线产品更全面的网络优化解决方案。

公司的经营模式包括研发模式、销售模式、生产模式和采购模式。

1、研发模式

基于客户需求多样化、行业技术发展迭代快的特点，公司形成了现有的研发模式。公司研发分为市场需求驱动型研发和技术前瞻性研发两种模式。市场需求驱动型研发是以客户和市场需求为导向，针对性地开发符合客户应用场景要求的通信设备，并提供最优的技术解决方案。技术前瞻性研发是以技术发展趋势为导向的行业前沿技术积累，以引领技术攻关和突破技术难点为使命，基于公司多年积累的通讯技术基础进行前瞻性技术发展方向研究，为公司持续保持创新活力以及综合竞争优势提供强有力的技术支持。

2、销售模式

公司通信设备主要采取直销模式，国内外产品销售主要通过线下签约和招投标方式进行。每批订单公司都会结合原材料价格行情、市场竞争情况、运输费用、出口海运费等因素，按照“成本+合理利润”的原则跟各大客户定价，公司完成产品生产后，委托第三方物流将货物发往客户位于全国各地的厂区或施工现场，出口产品则为客户指定海关或免税区，客户在收到货物并正式确认结算后的3-6个月内以银行汇款、银行承兑汇票、商业承兑汇票等方式向公司支付货款。

另外，还有部分销售合同系公司通过网站、专业展会、发送资料、签约经销商等方式取得意向客户和意向订单，在经过询价、报价、送样后确定需求量，然后签订销售合同，客户下达产品订单，公司按照合同或具体订单的要求组织生产，在产品验收合格后交货结算。

3、生产模式

公司通信设备采用通信行业经营特点“以销定产”方式组织生产，以订单确认产量+合理库存相结合的模式进行，一般情况下，成熟产品的生产流程是公司市场部接到客户订单后，由生产部门确定原材料需求计划并根据订单制定生产计划，然后组织各车间生产。客户下订单后公司即确定未来三个月的销售数量，在综合考虑中标数量和库存水平基础上制定生产计划。另一方面，公司也会结合历史产销数量、原材料和产品库存等因素，对于成熟产品和部分销售量较大的产品会根据客户订单预测或者备货指令进行提前备货的情形，适当的备货生产。

公司对车间标准化半成品采取以销定产+合理半成品库存的生产模式进行，对于常规产品便于快速响应客户提货需求，公司在采取订单式生产的同时，往往也会根据产品合同和客户要求的具体情况，进行适当的生产备货。

新产品的生产流程是先由技术部根据客户的个性化需求进行产品的结构设计、电气性能设计、生产工艺优化设计等，待样品经客户确认后，生产部再根据订单组织规模化生产。

在整个生产过程中，公司技术、质量、生产等各部门密切配合，实时对产品的生产过程进行监督和调整，将质量控制贯穿于每个生产环节，确保产品能够保证质量。

除此以外，公司还与外围工序外包相结合的生产模式，主要是自主生产，公司拥有机加工车间和生产装配车间；其次是委外生产，委外生产包括公司供料委托加工生产和委托加工厂提供全部物料生产，避免了大量固定资产和资源投资给公司带来的资金压力。

4、采购模式

公司采购内容主要包括设备制造用原材料和外协加工服务两个方面。其中，公司制定了《采购管理规范》与《供应商管理规范》，建立了严格规范的采购控制程序并严格执行，包括供应商选择与管理、采购计划制定、采购实施等各个环节，采购过程规范、透明、高效。并定期对不合格的供应商进行淘汰并选择新的供应商，以确保原材料的供应品质，根据客户订单、订单预测、市场行情、生产需要和库存情况对原材料进行采购，原材料以国内供应为主。根据公司质量管理体系要求，公司制定了规范的采购流程，由公司专门的采购部负责供应商的筛选、评估、审核、跟踪与控制，每一类别原材料采购正常选择三个以上供应商，经过多年的运作和改进，公司已在供应商选择、评定、采购控制、成本管理等方面形成了一套成熟的程序，制定了严格的采购制度，与合格供应商建立了稳定的合作关系，能够确保采购的原材料符合质量和成本的要求。

在具体采购运作时，公司根据客户订单、订单预测、市场行情、生产需要和库存情况，从而确定生产、采购计划，并按季度、月度进行调整。并依此确定安全库存量和订货批量，然后由采购部执行具体的采购计划。经价格对比或市场行情议价，并综合考虑供应商的供货能力、质量可靠性等因素，确定最佳供应商并组织采购。

公司通信设备的主要原材料为外罩、接头、电路板及电缆等，供应商主要为原材料供货商生产用量基础上，再结合生产计划、实际库存、价格走势及资金状况等因素，择机集中采购以获得更加优惠的采购价格。对加急、制作工艺要求较高或新合作供应商都会先预付货款进行采购，正常或长久合作供应商一般为 2- 6 个月的付款账期。在长期经营过程中，公司已与各大供应商建立了稳定的合作关系，为公司采购的稳定性奠定了基础。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>“专精特新”认定详情：2021年5月17日，公司经评审公示，被认定为省市级专精特新企业，有效期三年，期限为2021年5月17日至2024年5月17日，编号为：2021297。本次认定对我公司在科研创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：公司于2012年7月23日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，2021年12月20日通过高新技术企</p>

	<p>业复审，证书编号“GR202144004429”，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p>“科技型中小企业”认定详情：2021年09月13日，广东盛华德通讯科技股份有限公司评定为科技型中小企业，编号为：2021440607A8021681。本次认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p>
--	--

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,535,694.96	17.16%	1,556,293.12	3.18%	319.95%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	14,805,121.60	38.87%	26,162,727.25	53.42%	-43.41%
存货	6,343,346.75	16.66%	7,902,182.25	16.13%	-19.73%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	4,852,353.53	12.74%	5,779,414.63	11.80%	-16.04%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	2,031,677.91	5.33%	2,139,274.11	4.37%	-5.03%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付款项	2,442,727.5	6.41%	3,797,543.52	7.75%	-35.68%

应付账款	13,928,767.23	36.57%	29,001,565.22	59.22%	-51.97%
资产总计	38,084,787.73	100%	48,976,329.14	100%	-22.24%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金变动的原因: 报告期内本期余额较上年同期余额增加 4,979,401.84 元, 增加幅度为 319.95%, 因公司本年稳定发展, 货款收取及时, 不需再偿还贷款与利息, 并收回银行理财产品等, 所以货币资金增加。

2. 应收账款变动的原因: 报告期内本期余额较上年同期余额减少 11,357,605.65 元, 减少幅度为 43.41%, 因本期公司与外商展开长久合作, 在手订单量有序生产, 到期货款及时收取, 并对呆滞账款进行追索等措施, 所以应收账款减少。

3. 存货变动的原因: 报告期内本期余额较上年同期余额减少 1,558,835.50 元, 减少幅度为 19.73%, 公司对订单进行合理生产, 原材料按需采购减少备料, 对呆滞库存材料加强利用, 所有存货减少。

4. 预付账款变动原因: 报告期内本期余额较上年同期余额减少 1,354,816.02 元, 减少幅度为 35.68%, 因公司为保证产品的正常生产, 并加强进货监督, 缩短付款与收货之前的时间, 使供应商可以加快进货, 所以预付账款减少。

5. 应付账款变动原因: 报告期内本期余额较上年同期余额减少 15,072,797.99 元, 减少幅度为 51.97%, 因公司货款回笼及时, 有充裕资金进行支付货款, 使供应商更有信心去把控材料质量, 也能有效降低材料价格, 所以应付账款减少。

6. 资产总额变动的原因: 报告期内本期余额较上年同期余额减少 10,891,541.41 元, 减少幅度为 22.24%, 因公司收取款项后及时支付货款, 有效利用库存存货, 加强跟踪付款后的货物进仓等, 造成资产总额减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	60,845,656.39	-	82,908,818.17	-	-26.61%
营业成本	43,502,021.27	71.50%	56,943,101.94	68.68%	-23.60%
毛利率	28.50%	-	31.32%	-	-
销售费用	1,059,915.74	1.74%	1,400,390.13	1.69%	-24.31%
管理费用	3,976,625.26	6.54%	4,356,904.45	5.26%	-8.73%
研发费用	3,288,183.82	5.40%	3,911,909.38	4.72%	-15.94%
财务费用	699,624.82	1.15%	2,631,706.39	3.17%	-73.42%
信用减值损失	-678,350.82	-1.11%	-1,211,684.06	-1.46%	44.02%
资产减值损失	-831,653.23	-1.37%	-1,374,639.76	-1.66%	39.50%
其他收益	54,706.66	0.09%	633,194.95	0.76%	-91.36%
投资收益	1,604.47	0%	5,819.41	0.01%	-72.43%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	6,480,727.57	10.65%	10,927,420.92	13.18%	-40.69%
营业外收入	113,513.97	0.19%	43,489.93	0.05%	161.01%
营业外支出	15,415.65	0.03%	1,227.32	0%	1,156.04%
净利润	6,939,310.43	11.40%	9,988,517.13	12.05%	-30.53%

项目重大变动原因:

1、营业收入与营业成本变动的的原因：报告期内营业收入本期余额较上年同期余额减少22,063,161.78元，减少幅度为26.61%，营业成本本期余额较上年同期余额减少13,441,080.67元，减少幅度为23.60%，因疫情原因与出口海运等情况，客户无法继续大批量下单，公司必须按实际情况生产与运行各项事务，保证成本与费用的情况下有序供货，所以营业收入与营业成本都相应地减少。

2、销售费用变动的的原因：报告期内本期余额较上年同期余额减少340,474.39元，减少幅度为24.31%，因疫情原因，公司减少了外出业务费、展会费、客户走访费等支出与计划，充分利用网络来实现销售事项跟进，减少不必要的销售支出等，所以销售费用减少。

3、研发费用变动的的原因：报告期内本期余额较上年同期余额减少623,725.56元，减少幅度为15.94%，因公司疫情原因，加上公司与前十客户已经长久合作，产品已经成熟，更多地把精力放在生产质量上，减少了研发项目支出，所以研发费用减少。

4、财务费用变动的的原因：报告期内本期余额较上年同期余额减少1,932,081.57元，减少幅度为73.42%，因公司已经没有银行贷款，也不需偿还利息，因疫情原因公司也减少了出口订单出货，对应收取外汇的汇兑损益也减少，所以财务费用减低。

5、信用减值损失变动的的原因：报告期内本期与上年同期增加533,333.24元，同比增加44.02%，因国内客户的货款账期长，公司缩减了国内市场的销售，疫情与出口海运难度加大原因缩减海外业务发货，加之国外客户货款及时回笼，应收账款余额减少，所以信用减值损失变动增加。

6、资产减值损失变动的的原因：报告期内本期与上年同期增加542,986.53元，同比增加了39.50%，因公司使用了一部分存放时间比较长的存货，和将呆滞材料重新利用，呆滞存货减少对应回转存货跌价准备，所以存货跌价准备缩减，资产减值损失变动增加。

7、其他收益变动的的原因：报告期内本期余额较上年同期余额减少578,488.29元，减少幅度为91.36%，因报告期疫情的影响，公司主力处理市场营销问题与订单生产情况，减少了申报财政补贴的力度，所以其他收益减少。

8、营业利润变动的的原因：报告期内本期与上年同期减少4,446,693.35元，同比减少了40.69%，因疫情原因外商减少了订单生产量，加上海运出口等难度加大，货物出口也没有那么顺畅，导致营收减少，所以营业利润减少。

9、营业外收入变动的的原因：报告期内本期与上年同期增加70,024.04元，同比增加了161.01%，因材料价格上涨，公司处理了积压废品的出售，营业外收入增加。

10、净利润变动的的原因：报告期内本期与上年同期减少3,049,206.70元，同比减少了30.53%，因疫情与大环境的因素，客户下单量减少，营收降低，货物出口难度加重，存货周转率加长等原因，所以净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	59,890,248.14	81,671,655.49	-26.67%
其他业务收入	955,408.25	1,237,162.68	-22.77%
主营业务成本	42,496,908.81	56,415,639.54	-24.67%
其他业务成本	1,005,112.46	527,462.40	90.56%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
其他天线	139,437.8	101,765.61	27.02%	-79.37%	-79.19%	-0.60%
高增益、环保型直放站天线	377,692.32	259,560.64	31.28%	83.01%	29.53%	8.99%
高安全性、耐用型美化天线	2,249,015.49	1,880,058.78	16.41%	43.38%	80.36%	-17.14%
室分天线	1,030,519.93	745,547.49	27.65%	14.72%	18.07%	-2.05%
5G 基站天线	54,314,053.52	38,451,984.03	29.20%	-15.89%	-15.39%	-0.42%
多端口无线 mimo 天线	1,534,562.71	1,113,434.77	27.44%	38%	170.21%	0.47%
WLAN、WiFi 天线	1,022,914.95	817,677.22	20.06%	-91.84%	-89.96%	-15.00%
军工天线	177,459.67	131,992.73	25.62%	-32.51%	-30.09%	-2.58%
合计	60,845,656.39	43,502,021.27	28.50%	-26.61%	-23.60%	-2.81%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内销售	3,204,927.35	2,525,764.22	21.19%	-20.43%	2.08%	-17.37%
国外销售	57,640,729.04	40,976,257.05	28.91%	-26.93%	-24.77%	-2.04%
合计	60,845,656.39	43,502,021.27	28.50%	-26.61%	-23.60%	-2.81%

收入构成变动的原因：

报告期内公司产品类别为5G基站天线的产品占营业收入89.27%，下降比例为15.89%，主要原因是疫情原因与海运出口困难加大，上游客户芯片紧缺及原材料成本上涨供应困难导致大部分产品的营收都出现下降，公司同比减少国内的销售数量继续以出口为主，本年度客户的主要合作产品为5G基站天线，同时室内分布天线，美化天线等都出现增长。

报告期内公司的主营营业业务收入占比98.43%，没有发生重大变动，其中国内销售占比5.27%，与去年同期相比减少20.43%，主要是疫情及材料涨幅大等原因导致项目建设缓慢，国内市场需求下降，减少了国内销售额，国外销售占比与去年同期相比减少了26.93%，主要原因是疫情问题与海运难度加大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	57,348,142.95	94.25%	否
2	第二名	670,588.24	1.10%	否
3	第三名	523,534.69	0.86%	否
4	第四名	256,752.21	0.42%	否
5	第五名	211,643.90	0.35%	否
合计		59,010,661.99	96.98%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	28,046,843.27	64.78%	否
2	第二名	3,284,936.56	7.59%	否
3	第三名	1,800,207.75	4.16%	否
4	第四名	1,263,089.84	2.92%	否
5	第五名	1,172,872.4	2.71%	否
合计		35,567,949.82	82.16%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,946,294.77	20,993,282.99	-71.68%
投资活动产生的现金流量净额	-257,753.53	-578,642.33	55.46%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-22,436,371.38	100%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内本期较上年同期减少 15,046,988.22 元，减少幅度为 71.68%，主要是因疫情原因加上海运出口难度加大，货物出口金额减少，货款回笼下降，所以经营活动产生的现金流量净额减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内本期较上年同期增加 320,888.80 元，增加幅度为 55.46%，因本期公司为了加强资金利用率而购买了银行理财产品，所以造成投资活动产生的现金流量净额增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内本期较上年同期增加 22,436,371.38 元，增加幅度为 100.00%，因公司已经还清银行贷款，也不需要支付利息，当年筹资收支为 0.00 元，所以筹资活动产生的现金流量净额增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
佛山市华宇兴通信设备有限公司	控股子公司	生产、销售：通信天线、通信器材、五金制品。	100,000	2,253,657.96	-408,147.31	591,594.20	-439,984.34

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

公司作为持续运营多年的高新技术企业，在企业管理、产品研发、市场营销、客户服务等方面具有一定的优势，具备持续经营能力。

1、企业管理方面

公司通过了 ISO9001: 2015 质量管理体系，ISO14001: 2015 环境管理体系，ISO45001: 2018 职业健康安全管理体系，ISO1002: 2003 测量管理体系，使用 ERP 管理软件进行生产、物料、财务、采购管理，公司管理团队热情、高效、负责、敬业、团结，形成了具有竞争力的优秀团队，并通过深化精益生产理念，进一步综合提升公司的经营管理水平。在稳健经营好原有主营业务的同时，加强拓宽公司在产业链的产品线，以期加强公司的核心竞争力。公司内部制度健全，部门分工明确，管理机制顺畅。管理团队稳定，在长期工作中形成良好的合作氛围，团队执行力较强，为公司的持续经营提供了良好的团队保障。

2、研发体系方面

公司一直高度重视研发体系建设，根据市场环境变化、业务规模的扩大和经营战略的需要，不断充实研发队伍、健全研发组织架构。公司设立了技术部作为核心研发部门，完善研发管理相关制度；根据客户技术指标要求，研发并试制定制化产品；组织产品技术确认，制定下发相关技术、工艺文件；产品技术开发实践过程中，公司已建立起从项目提出、论证、方案设计、评审、产品设计、试制、专利申请、工艺开发全程控制的一体化管理流程，推行技术和市场双驱动、技术创新和保护同步，努力营造尊重人才、鼓励创新的良好文化氛围，逐步形成高效投入、高效运转、高水平产出的特色技术创新机制。公司的研发模式为自主研发，在产品技术之初公司就为客户提供结构及生产制造解决方案，并在试制及小批量生产过程中优化整体设计，调整工艺流程以实现产品的最终量产。

2012年7月23日公司获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，并于2021年12月20日通过高新技术企业复审，证书编号

GR202144004429。2013 年公司获得了佛山市三水区工程技术研发中心的证书。2015 年 10 月公司通过了广东省工程技术研究中心的认定。2015 年 11 月公司通过了佛山市工程技术研究中心拟组建审核。公司拥有高素质、经验丰富的研发团队，公司的研发人员从事天线设计已有 20 多年的经验积累，在款式多变的美化天线产品设计中，平均一周完成一款天线设计，极大的满足了客户的需求，提高了服务质量。公司建立了 2 个研发中心，一组为美化天线研发，另一组为移动通讯天线及物联网天线的研发，拥有 2 个实验室，6 条美化天线生产线，4 条网络通讯天线生产线，并拥有研发必需的大型微波暗室、盐雾试验设备、震动试验设备、高低温试验设备、IP 淋雨防护设备、美国进口的三阶互调仪、多台进口的网络分析仪和配合生产研发的各类五金机械加工设备。公司的月生产能力已达到 20 万付天线，产品质量可靠。

公司对未来市场的预期和判断，依据多年来的技术积累，开展研发活动，每年确定研发项目并设置研发预算。开展意在获取知识而进行的活动，开展意在获取研究成果或其他知识的应用研究、评价和开展意在获取材料、设备、产品、工序、系统或服务替代产品的研究，开展意在获取新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等研究活动。

3、市场营销方面

随着 21 世纪信息时代的到来，新兴科技迎来了发展的春天，通信科技作为高新技术的代表之一也在蓬勃发展，通信工具越来越先进，通信手段也越来越多样化。各通信企业的迅速崛起，经济技术的发展和成熟，通信市场的竞争也日趋激烈，市场营销管理体系在通信行业中占居着越来越重要的位置。缺乏合理的营销管理机制，会导致通信市场营销问题不断凸现。所以公司非常重视市场营销体系，积极迎难而上，面对挫折，解决困难，多年来，公司建立了有效的市场营销体系，如组织相关人员进行业务培训，切实提高销售人员的业务技能，优化营销思路和市场调整，加强对销售人员工作的过程管理，让其多走访客户看其实际需求与市场行情，主动征求他们对公司产品的建议和意见，认真处理售后工作，和他们保持良好的关系等，坚持以市场需求为导向，立足自身实际，确定了以业务发展谋求企业持续发展的主线，主动寻求各阶层用户，利用各地区不同的物质、文化需求，从中选出突破点，发展营销业务，不断扩大市场占有率，有计划地参加国际大型展览会，并在国际市场上拥有一批商誉良好的优质客户。公司不定期对企业网站进行更新与升级从而让客户从多维度了解公司动态更直观的宣传企业形象，建设符合公司发展需求的网络营销平台，公司在内销方面拥有较多知名集成商客户及运营商客户资源，并保持了长期稳定的业务支持。

4、客户服务方面

公司建立了快速服务反应机制，协助客户完成产品设计，产品测试，开发新产品，性能优化等，并提供快速的物流配送响应机制，并定期或不定期地对客户进行回访与沟通对客户提出的建议认真分析及时给出有效的解决方案。

5、业绩方面

2021 年度，公司的经营业绩继续实现盈利，公司实现营业收入 60,845,656.39 元，较去年同期下降 26.61%。净利润为 6,939,310.43 元，较去年同期减少 30.53%。公司报告期内出现盈利的主要原因在于：（1）国外加大力度建设 4G 和 5G 网络，市场需求增加，订单增加，加上国外客户信誉度良好，公司加大国外客户的合作，资金回笼及时，现金流充裕。（2）公司本期生产的产品技术成效显著，工艺成熟，毛利率没有出现大幅度波动。（3）公司加大费用支出的把控，更加规范支出制度，减少不必要的费用支出，虽然人工成本材料成本管理成本逐年上涨，但是公司还是控制在可承受范围内。

对此，公司将进一步加强研发投入及市场营销的有效运作，提升公司行业竞争力并加强自主知识产权的研发与保护。同时，公司将逐渐加强海外客户的业务合作，为新的一年的发展带来良好业务支持。

因此，报告期内公司的持续经营能力正常，没有构成影响。

报告期内不存在以下对公司持续经营能力有重大不利影响的事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大。

(三) 净资产为负;

(四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况;

(五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职;

(六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款;

(七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期, 无法获得主要生产、经营要素(人员、土地、设备、原材料)。

报告期内, 公司建立了现代企业管理制度架构, 企业治理规范有序, 各项内控管理制度完善; 员工工作效率逐步提升, 市场基础逐步巩固, 产品销售保持健康持续成长, 产品市场占有率稳定, 经营业绩稳定; 科技创新管理体系健全, 研发活动开展成效显著, 企业核心产品竞争力保持领先, 新产品开发顺利推进; 财务及人力资源管理工作严格规范, 制度健全, 有效保证了生产经营及各项管理风险的控制; 新扩建项目有序推进, 对公司未来业绩增长支撑作用显著, 资产规模增长适度, 资产负债结构合理, 公司具备持续经营能力, 未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2021-013	购买银行理财产品	中银日积月累- 日计划	14, 596, 846. 68 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2021年5月20日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金进行委托理财的议

案》》，截至 2021 年 12 月 31 日，公司合计持有理财产品 0.00 万元。此议案为合理提高公司资金利用率和收益率，为对抗疫情与市场特发因素有较好的作用，没有任何影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 13 日	-	挂牌	规范股票交易承诺	承诺自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不转让	正在履行中
其他股东	2015 年 1 月 13 日	-	挂牌	规范股票交易承诺	承诺自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不转让	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 13 日	-	挂牌	规范对外担保、关联交易承诺	承诺不会在对外担保、关联交易等事项中损害公司及其股东的合法权益	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 13 日	-	挂牌	规范对外投资的承诺	承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 13 日	-	挂牌	规范行政处罚的承诺	承诺不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1. 公司控股股东、实际控制人做出的避免和消除同业竞争的承诺。公司控股股东、实际控制人在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2. 公司全部股东承诺自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不转让，且任职公司董事、监事、高级管理人员的股东在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。同时，公司控股股东及实际控制人承诺在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明》，承诺不会在对外担保、关联交易等事项中损害公司及其股东的合法权益。公司全体董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4、公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形，公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。公司全体董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

5、公司董事、监事、高级管理人员不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形，公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。公司全体董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,910,850	23.25%	200,000	6,110,850	24.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,993,750	19.64%	0	4,993,750	19.64%	
	董事、监事、高管	464,000	1.83%	-100	463,900	1.82%	
	核心员工	0	0%	200,000	200,000	0.79%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,511,150	76.75%	-200,000	19,311,150	75.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,981,250	58.93%	0	14,981,250	58.93%	
	董事、监事、高管	2,755,000	10.84%	-750,000	2,005,000	7.89%	
	核心员工	1,357,000	5.34%	-395,000	962,000	3.78%	
总股本		25,422,000	-	0	25,422,000	-	
普通股股东人数						54	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	任光升	12,000,000	0	12,000,000	47.20%	9,000,000	3,000,000	0	0
2	李振莲	7,975,000	0	7,975,000	31.37%	5,981,250	1,993,750	0	0
3	任晨霞	1,040,000	0	1,040,000	4.09%	780,000	260,000	0	0
4	陈伟佳	819,000	-100	818,900	3.22%	615,000	203,900	0	0
5	黄芳	750,000	0	750,000	2.95%	750,000	0	0	0
6	任明德	612,900	0	612,900	2.41%	612,900	0	0	0
7	陈叶初	200,000	0	200,000	0.79%	0	200,000	0	0
8	温展宇	200,000	0	200,000	0.79%	200,000	0	0	0
9	徐小玲	195,000	0	195,000	0.77%	195,000	0	0	0
10	徐树立	180,000	0	180,000	0.71%	180,000	0	0	0
合计		23,971,900	-100	23,971,800	94.30%	18,314,150	5,657,650	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：任光升与李振莲是夫妻关系，任光升与任晨霞是兄妹关系，任光升与任明德是叔侄关系,温展宇是任光升与李振莲女婿。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
任光升	董事长、总经理	男	否	1955年2月	2020年6月 30日	2023年6月 30日
李振莲	董事	女	否	1958年3月	2020年6月 30日	2023年6月 30日
任晨霞	董事	女	否	1962年10月	2020年6月 30日	2023年6月 30日
陈伟佳	董事、副总经理	男	否	1975年6月	2020年6月 30日	2023年6月 30日
任翔	副总经理	女	否	1984年11月	2020年6月 30日	2023年6月 30日
徐小玲	董事、董秘	女	否	1976年10月	2020年6月 30日	2023年6月 30日
麦玉权	财务负责人	男	否	1988年7月	2020年6月 30日	2023年6月 30日
谭万君	监事会主席	男	否	1979年9月	2020年6月 30日	2023年6月 30日
邓实生	监事	男	否	1984年4月	2020年6月 30日	2023年6月 30日
徐树立	监事	男	否	1983年2月	2020年6月 30日	2023年6月 30日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

关系说明: 任光升与李振莲是夫妻关系, 任光升与任晨霞是兄妹关系, 任光升与任翔是父女关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄芳	副总经理	离任	无	辞职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不涉及
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不涉及
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不涉及
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	董事长任光升董事李振莲、任晨霞为亲属关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不涉及
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不涉及
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不涉及
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不涉及

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5

生产人员	81	3	18	66
销售人员	6	0	0	6
技术人员	35	0	0	35
财务人员	4	0	0	4
行政人员	5	0	0	5
员工总计	136	3	18	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	33	33
专科以下	97	82
员工总计	136	121

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、招聘政策

公司根据业务发展规划，合理安排人才引进与招聘计划。重视专业技能人才和特殊人才的引进，不断充实公司专业技术团队和管理人员。

2、薪酬政策

公司制定了完善的员工薪酬制度，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订劳动合同及保密协议，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。加强员工激励，优化员工的绩效考核方案，激励员工充分发挥自主能动性，不断提高工作效率。公司将员工薪酬与个人和团队贡献挂钩，并使其每年度薪酬福利增长幅度依据公司整体经营目标的完成情况而定，确保员工能与公司一同分享公司发展所带来的收益，注重短期收益、中期收益与长期收益的有效结合。

3、员工培训

公司高度重视员工的培训，并制定了详细的员工培训制度，全面加强员工的培训，针对不同岗位开展多层次、多渠道、多领域、多形式地员工培训工作，包括：新员工入职培训、试用期的岗位技能培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训、履职能力培训等等全方位培训，为了更有效传承企业的专业技能和知识，帮助员工将经验沉淀、转化，公司还不断探索、建设内部培训机制，实现质的自我提升。公司良好的培训机制有利于提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的共同发展，双赢共进。此外，公司还将员工培训纳入各岗位绩效考核目标中，以提高员工的工作能力。同时，公司办公室还不断加强企业文化建设工作，组织开展了丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

公司暂无负担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司整体变更为股份公司后，建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内较为健全的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》、《董事会秘书工作规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列公司治理规章制度，公司组织机构健全、清晰，其设置已充分体现分工明确、相互制约的治理原则，能够满足公司日常管理和生产经营活动的要求。此外，公司在《公司章程》中对投资者纠纷解决机制进行了规定，同时公司已在《公司章程》及股东大会议事规则中规定了回避表决制度。

公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了相对规范的管理体系，各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。

股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力，公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平，公司在未来的治理实践中，将继续密切关注监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定及更新相应的管理制度，促进公司治理更加规范、完善。

公司的治理制度与组织结构符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司经营需要，并为股东（投资者）提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司董事会认为，目前公司经营、管理部门健全，包含投资者关系管理、纠纷解决等条款及相关议事规则中规定了回避表决制度，现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，公司现有治理机制能够

确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定如充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利，公司的治理机制能够给所有股东特别是中小股东提供合适的保护。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生对外投资、融资、关联交易、重要人事变动等重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》履行规定程序，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，并在全国中小企业股份转让系统公告，未发生过重大过失。

截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司章程已按治理规则进行修订，修订记录为 2020 年 4 月 30 日召开第三届董事会第八次会议审议通过《修订公司章程的议案》，2020 年 5 月 15 日公司召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过《修订公司章程的议案》，公司章程 修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《关于拟修订《公司章程》的公告》，公告编号为 2020-004。

报告期内公司没有修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不涉及
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	不涉及
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不涉及
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	不涉及
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不涉及
股东大会是否实施过征集投票权	否	不涉及
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不涉及

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时召集、出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会成员 3 人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，主营业务是开展美化智能天线产品的研发和生产，为下游客户提供个性化的美化智能天线产品服务。公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，拥有完全独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，包括拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，与股东之间不存在竞争关系或业务上依赖股东的情况，同时主营业务收入和利润完全不依赖于股东及其他关联方的关联交易，公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，公司独立承担责任与风险。因此，公司业务具有完整性、独立性。

2、资产独立情况

公司是由盛华德有限依法整体变更设立的股份公司，公司的资产独立、完整、权属清晰。公司拥有生产经营所必需的生产车间及检测实验室，合法拥有与经营有关的房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他资产的权属，不存在依赖股东资产生产经营的情况，公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司目前合法拥有业务经营所必需的土地、房产、专利、商标、著作权及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举、聘任产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工依法签订了劳动合同。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了合格的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理，开立了独立的银行账户，独立进行财务工作和决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司自设立以来，在银行独立开立账户。公司依法办理了税务登记，独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账户或混合纳税情形。

5、机构独立性

依据公司提供的说明并经查验，公司已按照《公司法》、《公司章程》股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定依法设立了股东大会、董事会、监事会，聘任了总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，经查验，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的引导下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司已建立完善的《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2022]007311 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗峰 周锟 1 年 2 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	12 万元

审计报告

大华审字[2022]007311号

广东盛华德通讯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东盛华德通讯科技股份有限公司(以下简称盛华德)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盛华德 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，我们独立于盛华德，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、 其他信息

盛华德管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和

我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

盛华德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，盛华德管理层负责评估盛华德的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛华德、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛华德的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对盛华德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告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盛华德不能持续经营。

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

6. 就盛华德中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

(此页空白无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师： 罗峰

中国注册会计师： 周锴

二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	6,535,694.96	1,556,293.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	14,805,121.60	26,162,727.25
应收款项融资			
预付款项	注释 3	2,442,727.5	3,797,543.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	164,884.25	267,475.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	6,343,346.75	7,902,182.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	321,934.4	898,132.71
流动资产合计		30,613,709.46	40,584,354.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	注释 7	60,000	60,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	4,852,353.53	5,779,414.63
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	注释 9	2,031,677.91	2,139,274.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	177,392.74	
递延所得税资产	注释 11	349,654.09	413,285.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,471,078.27	8,391,974.48
资产总计		38,084,787.73	48,976,329.14
流动负债：			
短期借款		0	0
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			
应付账款	注释 12	13,928,767.23	29,001,565.22
预收款项			
合同负债	注释 13	34,805.31	1,024,207.63
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	注释 14	652,268.28	956,728.09
应交税费	注释 15	139,527.15	1,569,999.58
其他应付款	注释 16	46,382.96	53,150.18
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			
其他流动负债	注释 17	4,524.69	31,476.76
流动负债合计		14,806,275.62	32,637,127.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,806,275.62	32,637,127.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	25,422,000	25,422,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	2,224,669.59	2,224,669.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	493,171.97	493,171.97
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	-4,861,329.45	-11,800,639.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,278,512.11	16,339,201.68
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		23,278,512.11	16,339,201.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,084,787.73	48,976,329.14

法定代表人：任光升

主管会计工作负责人：麦玉权

会计机构负责人：麦玉权

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		6,455,416.94	1,462,240.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	15,441,873.35	26,279,255.6
应收款项融资			
预付款项		2,442,727.5	3,797,543.52
其他应收款	注释 2	164,884.25	267,475.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,343,346.75	7,902,182.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		321,934.4	898,132.71
流动资产合计		31,170,183.19	40,606,830.77
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	注释 3	100,000	100,000
其他权益工具投资	注释 4	60,000	60,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,852,353.53	5,779,414.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,031,677.91	2,139,274.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		177,392.74	
递延所得税资产		186,724.89	349,942.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,408,149.07	8,428,631.57
资产总计		38,578,332.26	49,035,462.34

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			
应付账款		13,928,767.03	29,001,565.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		638,530.7	956,728.09
应交税费		139,527.15	1,568,522.81
其他应付款		45,517.96	45,597.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		34,805.31	1,024,207.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,524.69	31,476.76
流动负债合计		14,791,672.84	32,628,097.69
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,791,672.84	32,628,097.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,422,000	25,422,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,224,669.59	2,224,669.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		493,171.97	493,171.97
一般风险准备			

未分配利润		-4,353,182.14	-11,732,476.91
所有者权益（或股东权益）合计		23,786,659.42	16,407,364.65
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		38,578,332.26	49,035,462.34

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		60,845,656.39	82,908,818.17
其中：营业收入	注释 22	60,845,656.39	82,908,818.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,911,235.90	70,034,087.79
其中：营业成本	注释 22	43,502,021.27	56,943,101.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 23	384,864.99	790,075.5
销售费用	注释 24	1,059,915.74	1,400,390.13
管理费用	注释 25	3,976,625.26	4,356,904.45
研发费用	注释 26	3,288,183.82	3,911,909.38
财务费用	注释 27	699,624.82	2,631,706.39
其中：利息费用			966,371.38
利息收入		21,161.39	13,088.46
加：其他收益	注释 28	54,706.66	633,194.95
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 29	1,604.47	5,819.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30	-678,350.82	-1,211,684.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31	-831,653.23	-1,374,639.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,480,727.57	10,927,420.92
加：营业外收入	注释 32	113,513.97	43,489.93
减：营业外支出	注释 33	15,415.65	1,227.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,578,825.89	10,969,683.53
减：所得税费用	注释 34	-360,484.54	981,166.4

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,939,310.43	9,988,517.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,939,310.43	9,988,517.13
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,939,310.43	9,988,517.13
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		6,939,310.43	9,988,517.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,939,310.43	9,988,517.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.4
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.4

法定代表人：任光升

主管会计工作负责人：麦玉权

会计机构负责人：麦玉权

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	注释 4	60,761,898.94	82,741,190.25
减：营业成本	注释 4	43,437,673.53	56,815,068.41
税金及附加		384,769.59	789,902.6
销售费用		1,052,671.30	1,400,390.13
管理费用		3,822,155.97	4,350,216.45
研发费用		3,288,183.82	3,911,909.38
财务费用		699,366.82	2,631,635.22
其中：利息费用			966,371.38
利息收入		20,893.39	12,803.63
加：其他收益		54,706.66	633,194.95
投资收益（损失以“-”号填列）		1,604.47	5,819.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-280,005.66	-958,312.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-831,653.23	-1,374,639.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,021,730.15	11,148,130.25
加：营业外收入		113,513.97	42,949.93
减：营业外支出		15,415.63	1,227.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,119,828.49	11,189,852.86
减：所得税费用		-259,466.28	1,043,077.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,379,294.77	10,146,775.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,379,294.77	10,146,775.52
（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		7,379,294.77	10,146,775.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.40

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		70,852,967.41	60,258,630.98
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			
收到再保险业务现金净额			
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		5,305,576.46	3,841,096.12
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	118,347.02	770,740.34
经营活动现金流入小计		76,276,890.89	64,870,467.44
购买商品、接受劳务支付的现金		54,739,478.47	28,557,884.37
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		11,149,591.75	11,430,636.27
支付的各项税费		1,354,069.53	637,059.28
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	3,087,456.37	3,251,604.53
经营活动现金流出小计		70,330,596.12	43,877,184.45
经营活动产生的现金流量净额		5,946,294.77	20,993,282.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,596,846.68	400,000
取得投资收益收到的现金		1,604.47	5,819.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		546	
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		14,598,997.15	405,819.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,904	984,461.74
投资支付的现金		14,596,846.68	

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		14,856,750.68	984,461.74
投资活动产生的现金流量净额		-257,753.53	-578,642.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,530,000
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			46,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			47,530,000
偿还债务支付的现金			69,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			966,371.38
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			
筹资活动现金流出小计			69,966,371.38
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-22,436,371.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-709,139.4	-1,661,106.47
五、现金及现金等价物净增加额	注释 36	4,979,401.84	-3,682,837.19
加：期初现金及现金等价物余额	注释 36	1,556,293.12	5,239,130.31
六、期末现金及现金等价物余额	注释 36	6,535,694.96	1,556,293.12

法定代表人：任光升

主管会计工作负责人：麦玉权

会计机构负责人：麦玉权

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		70,711,679.46	60,243,230.98
收到的税费返还		5,305,576.46	3,841,096.12
收到其他与经营活动有关的现金		118,079.02	770,455.51
经营活动现金流入小计		76,135,334.94	64,854,782.61
购买商品、接受劳务支付的现金		54,739,478.47	28,557,884.37
支付给职工以及为职工支付的现金		11,008,860.04	11,430,636.27
支付的各项税费		1,353,929.33	636,886.18
支付其他与经营活动有关的现金		3,072,998.11	3,251,248.53
经营活动现金流出小计		70,175,265.95	43,876,655.35
经营活动产生的现金流量净额		5,960,068.99	20,978,127.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,596,846.68	400,000
取得投资收益收到的现金		1,604.47	5,819.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		546	
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		14,598,997.15	405,819.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,904	984,461.74
投资支付的现金		14,596,846.68	
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		14,856,750.68	984,461.74
投资活动产生的现金流量净额		-257,753.53	-578,642.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,530,000
取得借款收到的现金			46,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			47,530,000
偿还债务支付的现金			69,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			966,371.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			69,966,371.38
筹资活动产生的现金流量净额			-22,436,371.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-709,139.4	-1,661,106.47
五、现金及现金等价物净增加额		4,993,176.06	-3,697,992.92

加：期初现金及现金等价物余额		1,462,240.88	5,160,233.8
六、期末现金及现金等价物余额		6,455,416.94	1,462,240.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,422,000				2,224,669.59				493,171.97		-11,800,639.88		16,339,201.68
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	25,422,000				2,224,669.59				493,171.97		-11,800,639.88		16,339,201.68
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											6,939,310.43		6,939,310.43
（一）综合收益总额											6,939,310.43		6,939,310.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,422,000				2,224,669.59				493,171.97		-4,861,329.45	23,278,512.11

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,572,000				1,544,669.59				493,171.97		-21,789,157.01		4,820,684.55
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	24,572,000				1,544,669.59				493,171.97		-21,789,157.01		4,820,684.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	850,000				680,000						9,988,517.13		11,518,517.13
（一）综合收益总额											9,988,517.13		9,988,517.13
（二）所有者投入和减少资本	850,000				680,000								1,530,000
1. 股东投入的普通股	850,000				680,000								1,530,000
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,422,000				2,224,669.59				493,171.97		-11,800,639.88	16,339,201.68

法定代表人：任光升

主管会计工作负责人：麦玉权

会计机构负责人：麦玉权

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,422,000				2,224,669.59				493,171.97		-11,732,476.91	16,407,364.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,422,000				2,224,669.59				493,171.97		-11,732,476.91	16,407,364.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,379,294.77	7,379,294.77
（一）综合收益总额											7,379,294.77	7,379,294.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,422,000				2,224,669.59				493,171.97		-4,353,182.14	23,786,659.42

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,572,000				1,544,669.59				493,171.97		-21,879,252.43	4,730,589.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,572,000				1,544,669.59				493,171.97		-21,879,252.43	4,730,589.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	850,000				680,000						10,146,775.52	11,676,775.52
（一）综合收益总额											10,146,775.52	10,146,775.52
（二）所有者投入和减少资本	850,000				680,000							1,530,000
1. 股东投入的普通股	850,000				680,000							1,530,000
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,422,000				2,224,669.59				493,171.97		-11,732,476.91	16,407,364.65

三、 财务报表附注

广东盛华德通讯科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东盛华德通讯科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为佛山市盛华德通讯设备有限公司，系由任光升、李振莲于 2003 年 5 月 22 日分别以现金 60.00 万元、40.00 万元出资设立，注册资本 100.00 万元，2010 年 9 月 26 日广东省佛山市工商行政管理局批准核发了粤名称变核内字【2010】第 1000033746 号《公司名称变更预先核准通知书》，并换发了新的《企业法人营业执照》，公司名称由佛山市盛华德通讯设备有限公司变更为广东盛华德通讯科技股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91440600749993905J 的营业执照，注册资本 2,542.20 万元，股份总数 2,542.20 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2015 年 1 月 13 日在全国股转系统挂牌公开转让。

注册地址：广东省佛山市三水区乐平南边科技工业园

公司法定代表人：任光升

公司股票代码：831650

(二) 经营范围

经营范围为：生产、销售：通讯器材、天线、通讯电缆、同轴连接器、五金电器。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
佛山市华宇兴通信设备有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全

部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交

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。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

1. 外币业务折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的

基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6.金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	在以前年度实际损失率、对未来回收应收票据风险的判断及信用风险特征分析	按照预期损失率计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备

(十三) 其他应收款

本公司对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附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、包装物、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6 金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

股权投资的面值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十八) 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	受益期限
外购软件	3-5年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室外墙广告项目	5 年	预计使用年限

（二十二） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十五） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十六） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

方式	收入确认时点
内销收入	在将产品移交给客户并经客户签收确认后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现。
外销收入	在商品发出、完成出口报关手续并取得报关单信息时，确认客户取得商品控制权，确认收入的实现。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性

等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(二十七) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

(二十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	收取的政府财政贴息之外的其他政府补助采用总额法
采用净额法核算的政府补助类别	收取的政府财政贴息采用净额法

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十八）、（二十五）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产

的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，(以下简称“新租赁准则”)，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司执行新租赁准则对可比期间财务报表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”)，自 2021 年 2 月 2 日起施行(以下简称“施行日”)。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响 2021 年年度报告

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”)，于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物	13%
	其他应税销售服务行为	6%

税种	计税依据	税率
	简易计税方法	5%或 3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育附加费	实缴流转税税额	3%
地方教育附加费	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
佛山市华宇兴通信设备有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2016〕32号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2016〕195号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定只要经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，均适用 15%的企业所得税税率。

广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局 2022 年 2 月 17 日以粤科函高字〔2022〕145 号认定本公司为高新技术企业。根据上述规定，本公司 2021 至 2023 年度企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71.94	235.46
银行存款	6,535,623.02	1,556,057.66
合计	6,535,694.96	1,556,293.12

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,801,583.09	25,621,350.76
1—2 年	2,323,133.12	1,365,906.04
2—3 年	1,230,738.21	1,448,580.90

账龄	期末余额	期初余额
3—4年	922,881.23	415,681.12
4—5年	48,180.00	69,960.00
5年以上	---	64,112.00
小计	17,326,515.65	28,985,590.82
减：坏账准备	2,521,394.05	2,822,863.57
合计	14,805,121.60	26,162,727.25

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,026,448.30	5.92	1,026,448.30	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,300,067.35	94.08	1,494,945.75	9.17	14,805,121.60
其中：账龄分析法组合	16,300,067.35	94.08	1,494,945.75	9.17	14,805,121.60
合计	17,326,515.65	100.00	2,521,394.05	14.55	14,805,121.60

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,195,522.30	4.12	1,149,522.30	96.15	46,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,790,068.52	95.88	1,673,341.27	6.02	26,116,727.25
其中：账龄分析法组合	27,790,068.52	95.88	1,673,341.27	6.02	26,116,727.25
合计	28,985,590.82	100.00	2,822,863.57	9.74	26,162,727.25

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邦讯技术股份有限公司	1,026,448.30	1,026,448.30	100.00	预计发生损失
合计	1,026,448.30	1,026,448.30	100.00	---

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,801,583.09	277,794.35	2.17
1—2年	2,323,133.12	446,738.50	19.23
2—3年	902,469.91	497,531.67	55.13
3年以上	272,881.23	272,881.23	100.00
合计	16,300,067.35	1,494,945.75	9.17

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,149,522.30	---	---	123,074.00	---	1,026,448.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,673,341.27	644,489.02	6,200.00	816,684.54	---	1,494,945.75
其中：账龄分析法组合	1,673,341.27	644,489.02	6,200.00	816,684.54	---	1,494,945.75
合计	2,822,863.57	644,489.02	6,200.00	939,758.54	---	2,521,394.05

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	939,758.54

其中应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
京信通信技术(广州)有限公司	货款	449,873.33	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
武汉虹信技术服务有限责任公司	货款	296,981.12	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
沈阳易信通讯科技有限公司	货款	123,074.00	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
广东金谷科技有限公司	货款	27,633.92	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
深圳市朗融通信技术有限公司	货款	17,368.00	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
佛山市鹏恂通信设备有限公司	货款	10,300.00	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
天津京信通信系统有限公司	货款	7,700.00	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
京信通信系统(广州)有限公司	货款	5,703.17	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
合计	---	939,758.54	---	---	---

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	11,158,765.48	64.40	242,145.21
第二名	1,438,129.81	8.30	153,624.02
第三名	135,954.93	0.78	2,950.22
第四名	78,330.00	0.45	1,699.76
第五名	63,000.00	0.36	1,367.10
合计	12,874,180.22	74.29	401,786.32

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	403,101.57	16.50	3,756,276.67	67.81
1至2年	2,027,697.99	83.01	35,517.11	32.04
2至3年	9,904.01	0.41	4,614.02	0.12
3年以上	2,023.93	0.08	1,135.72	0.03
合计	2,442,727.50	100.00	3,797,543.52	100.00

2. 账龄超过一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	期末余额	账龄	未及时结算原因
佛山市宝发昊轩通信设备有限公司	1,877,785.98	1-2年	尚未供货完成
合计	1,877,785.98	--	--

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
第一名	1,877,785.98	76.87	1年以内、1-2年	尚未发货
第二名	161,758.72	6.62	1年以内	尚未发货
第三名	86,888.06	3.56	1年以内、1-2年	尚未发货
第四名	40,038.00	1.64	1年以内、1-2年	尚未发货
第五名	30,000.00	1.23	1年以内	尚未发货
合计	2,196,470.76	89.92	--	--

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	164,884.25	267,475.81
合计	164,884.25	267,475.81

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,993.00	77,522.76
1—2年	--	250,000.00
2—3年	250,000.00	--
3—4年	--	--
4—5年	--	1,000.00
5年以上	4,077.61	3,077.61
小计	269,070.61	331,600.37
减：坏账准备	104,186.36	64,124.56
合计	164,884.25	267,475.81

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	254,077.61	310,807.37
代扣款项	14,993.00	20,793.00
合计	269,070.61	331,600.37

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	269,070.61	104,186.36	164,884.25	331,600.37	64,124.56	267,475.81
第二阶段	--	--	--	--	--	--
第三阶段	--	--	--	--	--	--
合计	269,070.61	104,186.36	164,884.25	331,600.37	64,124.56	267,475.81

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	269,070.61	100.00	104,186.36	38.72	164,884.25
其中：账龄分析法	269,070.61	100.00	104,186.36	38.72	164,884.25

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	269,070.61	100.00	104,186.36	38.72	164,884.25

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	331,600.37	100.00	64,124.56	19.34	267,475.81
其中: 账龄分析法	331,600.37	100.00	64,124.56	19.34	267,475.81
合计	331,600.37	100.00	64,124.56	19.34	267,475.81

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,993.00	1,608.75	10.73
1-2年	---	---	---
2-3年	250,000.00	98,500.00	39.40
3年以上	4,077.61	4,077.61	100.00
合计	269,070.61	104,186.36	38.72

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	64,124.56	---	---	64,124.56
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	47,292.41	---	---	47,292.41
本期转回	7,230.61	---	---	7,230.61
本期转销	---	---	---	---

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)	
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	104,186.36	---	---	104,186.36

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
吕谋媛	备用金	250,000.00	2 至 3 年	92.92	98,500.00
住房公积金	代扣款项	14,993.00	1 年以内	5.57	1,608.75
柴璐	备用金	2,077.61	5 年以上	0.77	2,077.61
周启明	备用金	1,000.00	5 年以上	0.37	1,000.00
温展宇	备用金	1,000.00	5 年以上	0.37	1,000.00
合计	---	269,070.61	---	100.00	104,186.36

9. 涉及政府补助的其他应收款

本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,815,558.59	4,166,072.65	5,649,485.94
在产品	2,040,565.21	1,358,592.78	681,972.43
库存商品	814,605.30	802,716.92	11,888.38
合计	12,670,729.10	6,327,382.35	6,343,346.75

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,181,485.63	4,152,575.85	7,028,909.78

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	5,194,073.49	4,331,288.23	862,785.26
库存商品	819,312.40	808,825.19	10,487.21
合计	17,194,871.52	9,292,689.27	7,902,182.25

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	4,152,575.85	831,653.23	--	--	818,156.43	--	4,166,072.65
在产品	4,331,288.23	--	--	--	2,972,695.45	--	1,358,592.78
库存商品	808,825.19	--	--	--	6,108.27	--	802,716.92
合计	9,292,689.27	831,653.23	--	--	3,796,960.15	--	6,327,382.35

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	321,934.40	816,320.95
模具费	--	81,811.76
合计	321,934.40	898,132.71

注释7. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
佛山市三水区南边农村信用合作社	60,000.00	60,000.00
合计	60,000.00	60,000.00

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
佛山市三水区南边农村信用合作社	单项非交易性权益工具投资	--	--	--	--	--
合计		--	--	--	--	--

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,852,353.53	5,779,414.63
合计	4,852,353.53	5,779,414.63

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	7,886,776.90	9,043,140.66	1,779,625.97	1,499,433.22	20,208,976.75
2. 本期增加金额	--	8,371.67	33,281.74	--	41,653.41
(1) 购置	--	8,371.67	33,281.74	--	41,653.41
3. 本期减少金额	--	--	20,000.00	--	20,000.00
(1) 处置或报废	--	--	20,000.00	--	20,000.00
4. 期末余额	7,886,776.90	9,051,512.33	1,792,907.71	1,499,433.22	20,230,630.16
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,535,688.45	6,879,079.56	1,740,248.81	1,274,545.30	14,429,562.12
2. 本期增加金额	414,402.84	502,757.19	7,770.48	42,784.05	967,714.56
(1) 本期计提	414,402.84	502,757.19	7,770.48	42,784.05	967,714.56
3. 本期减少金额	--	--	19,000.05	--	19,000.05
(1) 处置或报废	--	--	19,000.05	--	19,000.05
4. 期末余额	5,028,186.61	7,381,836.75	1,650,923.92	1,317,329.35	15,378,276.63
三. 减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,858,590.29	1,669,675.58	141,983.79	182,103.87	4,852,353.53
2. 期初账面价值	3,351,088.45	2,164,061.10	39,377.16	224,887.92	5,779,414.63

注释9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,915,010.00	519,841.03	3,434,851.03
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	2,915,010.00	519,841.03	3,434,851.03
二. 累计摊销			
1. 期初余额	855,069.60	440,507.32	1,295,576.92
2. 本期增加金额	58,300.20	49,296.00	107,596.20
(1) 本期计提	58,300.20	49,296.00	107,596.20
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	918,124.27	485,048.85	1,403,173.12
三. 减值准备			
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,996,885.73	34,792.18	2,031,677.91
2. 期初账面价值	2,059,940.40	79,333.71	2,139,274.11

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室外墙广告项目	---	212,871.29	35,478.55	---	177,392.74
合计	---	212,871.29	35,478.55	---	177,392.74

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	1,896,549.40	349,654.09	2,586,323.82	413,285.74
合计	1,896,549.40	349,654.09	2,586,323.82	413,285.74

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	7,056,413.36	9,593,353.58
可抵扣亏损	58,315.48	3,365.48
合计	7,114,728.84	9,596,719.06

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	1,052.99	1,052.99	---
2023 年	1,205.35	1,205.35	---
2024 年	1,107.14	1,107.14	---
2025 年	---	---	---
2026 年	54,950.00	---	---
合计	58,315.48	3,365.48	---

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料采购	13,928,767.23	29,001,565.22
合计	13,928,767.23	29,001,565.22

截至 2021 年 12 月 31 日止无账龄超过一年的重要应付账款。

注释13. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	34,805.31	1,024,207.63
合计	34,805.31	1,024,207.63

注释14. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	956,728.09	10,205,648.02	10,510,107.83	652,268.28
离职后福利-设定提存计划	---	630,501.18	630,501.18	---
合计	956,728.09	10,836,149.20	11,140,609.01	652,268.28

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	949,779.69	9,309,104.56	9,613,564.37	645,319.88
职工福利费	---	494,469.78	494,469.78	---
社会保险费	---	281,333.28	281,333.28	---
其中：基本医疗保险费	---	221,439.56	221,439.56	---
工伤保险费	---	7,234.36	7,234.36	---
生育保险费	---	52,659.36	52,659.36	---
住房公积金	---	78,360.00	78,360.00	---
工会经费和职工教育经费	6,948.40	42,380.40	42,380.40	6,948.40
合计	956,728.09	10,205,648.02	10,510,107.83	652,268.28

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	623,748.82	623,748.82	---
失业保险费	---	6,752.36	6,752.36	---
合计	---	630,501.18	630,501.18	---

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	41,989.02	87,228.28
企业所得税	28,139.67	1,293,976.38
个人所得税	3,914.90	12,777.64
城市维护建设税	35,255.17	85,605.15
教育费附加	15,109.36	39,805.22
地方教育费附加	10,072.91	33,420.58
印花税	2,922.00	4,910.33
房产税	2,124.12	12,276.00

税费项目	期末余额	期初余额
合计	139,527.15	1,569,999.58

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	46,382.96	53,150.18
合计	46,382.96	53,150.18

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付费用款	4.85	6,688.00
代收款及其他	46,378.11	46,462.18
合计	46,382.96	53,150.18

注释17. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,524.69	31,476.76
合计	4,524.69	31,476.76

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,422,000.00	--	--	--	--	--	25,422,000.00

注释19. 资本公积

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)	2,224,669.59	--	--	2,224,669.59
合计	2,224,669.59	--	--	2,224,669.59

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	493,171.97	--	--	493,171.97
合计	493,171.97	--	--	493,171.97

注释21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,800,639.88	-21,789,157.01
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	-11,800,639.88	-21,789,157.01

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,939,310.43	9,988,517.13
减：提取法定盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
转为股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	-4,861,329.45	-11,800,639.88

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,890,248.14	42,496,908.81	81,671,655.49	56,415,639.54
其他业务	955,408.25	1,005,112.46	1,237,162.68	527,462.40
合计	60,845,656.39	43,502,021.27	82,908,818.17	56,943,101.94

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
通讯天线	59,890,248.14	81,671,655.49
材料销售	199,354.88	688,425.43
电力销售	421,082.18	453,194.68
二、按经营地区分类		
境内	2,865,900.76	3,932,133.53
境外	57,644,784.44	78,881,142.07
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	60,510,685.20	82,813,275.60
合计	60,510,685.20	82,813,275.60

注：营业收入合计金额与 合同产生的收入情况合计金额差额为租赁收入。

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,005.95	374,546.75
教育费附加	65,572.41	160,520.03
地方教育附加	43,715.03	107,013.35
土地使用税	34,188.00	34,188.00
房产税	65,444.13	86,573.70
印花税	22,939.47	27,233.67
合计	384,864.99	790,075.50

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	35,142.64	39,423.85
业务招待费	5,911.88	232,785.70
职工薪酬	931,827.60	1,049,682.63
差旅费	12,216.36	---
广告费	18,899.93	---
长期待摊费用	35,478.55	---
其他费用	20,438.78	78,497.95
合计	1,059,915.74	1,400,390.13

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,476,224.66	2,256,517.29
折旧	248,901.52	211,126.27
中介费	180,168.05	494,961.34
办公费	15,010.74	16,346.00
无形资产摊销	107,596.20	104,928.96
存货报废	244,168.60	4,002.64
差旅费	60,121.96	95,762.91
专利费用	---	15,835.00
机物料消耗	229,068.92	218,957.70
电话费	77,795.74	109,332.67
培训费	1,500.00	1,100.00
汽车费用	152,855.17	241,296.90
招待费	3,110.77	15,627.03
维护费	37,923.92	40,790.83
保险费	51,452.76	278,213.12
电费	10,474.17	47,401.29
其他	80,252.08	204,704.50
合计	3,976,625.26	4,356,904.45

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,410,723.83	2,391,064.80
材料、燃料和动力	1,699,194.62	1,186,944.30
折旧及长期费用摊销	146,993.00	326,824.67
其他	31,272.37	7,075.61
合计	3,288,183.82	3,911,909.38

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	966,371.38
减：利息收入	21,161.39	13,088.46
汇兑损益	709,139.40	1,661,106.47
银行手续费	11,646.81	17,317.00
合计	699,624.82	2,631,706.39

注释28. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	53,753.24	633,194.95
代扣代缴个人所得税手续费	953.42	---
合计	54,706.66	633,194.95

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
佛山市科学技术局高新补助	51,100.00	---	与收益相关
社会保险资金支付补贴款	2,653.24	331,394.95	与收益相关
2019年佛山市细分行业龙头企业认定扶持金	---	200,000.00	---
2019年三水区高企市级研发费用补助	---	52,300.00	---
佛山市三水区财政集中支付补贴款	---	24,000.00	---
佛山市三水区政府扶持资金	---	25,500.00	---
合计	53,753.24	633,194.95	---

注释29. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,604.47	5,819.41
合计	1,604.47	5,819.41

注释30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-638,289.02	-1,216,943.36
其他应收款坏账损失	-40,061.80	5,259.30
合计	-678,350.82	-1,211,684.06

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-831,653.23	-1,374,639.76
合计	-831,653.23	-1,374,639.76

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收入	546.00	--	546.00
其他	112,967.97	43,489.93	112,967.97
合计	113,513.97	43,489.93	113,513.97

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	999.95	--	999.95
其他支出	0.02	400.00	0.02
税收滞纳金	14,415.68	827.32	14,415.68
合计	15,415.65	1,227.32	15,415.65

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-424,116.19	1,394,452.14
递延所得税费用	63,631.65	-413,285.74
合计	-360,484.54	981,166.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,578,825.89
按适用税率计算的所得税费用	986,823.88
子公司适用不同税率的影响	-54,100.26
调整以前期间所得税的影响	-563,623.78
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	147,133.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-380,541.04
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	13,737.50
研发加计扣除的影响	-493,227.57
残疾人工资加计扣除的影响	-16,686.53
其他	--
所得税费用	-360,484.54

注释35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,161.39	13,088.46

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	53,753.24	633,194.95
往来及其他	43,432.39	42,939.93
合计	118,347.02	770,740.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,066,352.67	3,166,056.00
往来及其他	21,103.70	85,548.53
合计	3,087,456.37	3,251,604.53

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	6,939,310.43	9,988,517.13
加：信用减值损失	678,350.82	1,211,684.06
资产减值准备	831,653.23	1,374,639.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	967,714.56	894,175.99
无形资产摊销	107,596.20	104,928.96
长期待摊费用摊销	35,478.55	---
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）	---	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	453.95	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	709,139.40	2,627,477.85
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,604.47	-5,819.41
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	63,631.65	-413,285.74
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“—”号填列）	727,182.27	3,928,780.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,906,858.56	-25,033,249.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-16,019,470.38	26,315,432.81
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	5,946,294.77	20,993,282.99
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	6,535,694.96	1,556,293.12

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	1,556,293.12	5,239,130.31
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	4,979,401.84	-3,682,837.19

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,535,694.96	1,556,293.12
其中：库存现金	71.94	235.46
可随时用于支付的银行存款	6,535,623.02	1,556,057.66
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	6,535,694.96	1,556,293.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释37. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,643,840.15
其中：美元	414,674.49	6.38	2,643,840.15
应收账款	--	--	11,160,836.30
其中：美元	1,750,527.21	6.38	11,160,836.30

注释38. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	53,753.24	53,753.24	详见附注六注释 28
合计	53,753.24	53,753.24	---

七、合并范围的变更

- (一) 本报告期内无发生非同一控制下企业合并。
- (二) 本报告期内无发生同一控制下企业合并。
- (三) 本报告期内无发生反向购买。
- (四) 本报告期内无处置子公司。
- (五) 本报告期内无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市华宇兴通信设备有限公司	佛山市	中国佛山市	制造业	100.00	--	投资设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 74.29% (2020 年 12 月 31 日：91.05%) 源于余额前五名客户。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(包括衍生金融工具)的账面金额。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
应付账款	13,928,767.23	--	--	--	--	--	13,928,767.23
其他应付款	46,382.96	--	--	--	--	--	46,382.96
金融负债合计	13,975,150.19	--	--	--	--	--	13,975,150.19

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	414,674.49	414,674.49
应收账款	1,750,527.21	1,750,527.21
小计	2,165,201.70	2,165,201.70

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司实际控制人系任光升和李振莲夫妇，合计持有公司 78.57% 股权。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
任明德	本公司股东，实际控制人任光升之侄子
温展宇	本公司股东，实际控制人任光升之女婿

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,302,509.49	1,390,480.33

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	任明德	--	--	30,041.76	3,893.41
	温展宇	1,000.00	1,000.00	6,688.00	866.76

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

(一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产通讯天线，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,781,633.38	25,581,756.37
1—2年	2,135,721.73	1,304,173.68
2—3年	1,238,314.30	1,318,713.63
3—4年	1,013,350.46	415,681.12
4—5年	48,180.00	69,960.00
5年以上	---	64,112.00
小计	17,217,199.87	28,754,396.80
减：坏账准备	1,775,326.52	2,475,141.20
合计	15,441,873.35	26,279,255.60

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,673,650.79	21.34	1,026,448.30	27.94	2,647,202.49
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,543,549.08	78.66	748,878.22	5.53	12,794,670.86
其中：账龄分析法组合	13,543,549.08	78.66	748,878.22	5.53	12,794,670.86
合计	17,217,199.87	100.00	1,775,326.52	10.31	15,441,873.35

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,283,394.40	11.42	1,149,522.30	35.01	2,133,872.10
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,471,002.40	88.58	1,325,618.90	5.20	24,145,383.50
其中：账龄分析法组合	25,471,002.40	88.58	1,325,618.90	5.20	24,145,383.50
合计	28,754,396.80	100.00	2,475,141.20	8.61	26,279,255.60

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邦讯技术股份有限公司	1,026,448.30	1,026,448.30	100.00	预期无法收回
佛山市华宇兴通信设备有限公司	2,647,202.49	---	---	子公司
合计	3,673,650.79	---	---	---

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,222,302.99	265,223.97	2.17
1—2年	1,022,814.86	196,687.30	19.23
2—3年	25,550.00	14,085.72	55.13
3年以上	272,881.23	272,881.23	100.00
合计	13,543,549.08	748,878.22	5.53

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,149,522.30	---	---	123,074.00	---	1,026,448.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,325,618.90	246,143.86	6,200.00	816,684.54	---	748,878.22
其中：账龄分析法组合	1,325,618.90	246,143.86	6,200.00	816,684.54	---	748,878.22
合计	2,475,141.20	246,143.86	6,200.00	939,758.54	---	1,775,326.52

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	939,758.54

其中应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
京信通信技术(广州)有限公司	货款	449,873.33	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
武汉虹信技术服务有限责任公司	货款	296,981.12	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
沈阳易信通讯科技有限公司	货款	123,074.00	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
广东金谷科技有限公司	货款	27,633.92	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
深圳市朗融通信技术有限公司	货款	17,368.00	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
佛山市鹏恂通信设备有限公司	货款	10,300.00	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
天津京信通信系统有限公司	货款	7,700.00	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否
京信通信系统(广州)有限公司	货款	5,703.17	业务尾款无收回	经总经理办公会审批	否

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	是否由关联交易产生
合计	---	939,758.54	---	---	---

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	11,158,765.48	63.58	242,145.21
第二名	2,647,202.49	15.08	---
第三名	1,438,129.81	8.19	153,624.02
第四名	135,954.93	0.77	2,950.22
第五名	78,330.00	0.45	1,699.76
合计	15,458,382.71	88.07	400,419.22

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	164,884.25	267,475.81
合计	164,884.25	267,475.81

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,993.00	77,522.76
1—2年	---	250,000.00
2—3年	250,000.00	---
3年以上	3,077.61	3,077.61
小计	268,070.61	330,600.37
减：坏账准备	103,186.36	63,124.56
合计	164,884.25	267,475.81

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	253,077.61	309,807.37

款项性质	期末余额	期初余额
代扣款项	14,993.00	20,793.00
合计	268,070.61	330,600.37

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	268,070.61	103,186.36	164,884.25	330,600.37	63,124.56	267,475.81
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	268,070.61	103,186.36	164,884.25	330,600.37	63,124.56	267,475.81

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	268,070.61	100.00	103,186.36	38.49	164,884.25
其中：账龄分析法	268,070.61	100.00	103,186.36	38.49	164,884.25
合计	268,070.61	100.00	103,186.36	38.49	164,884.25

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	330,600.37	100.00	63,124.56	19.09	267,475.81
其中：账龄分析法	330,600.37	100.00	63,124.56	19.09	267,475.81
合计	330,600.37	100.00	63,124.56	19.09	267,475.81

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,993.00	1,608.75	10.73

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2年	---	---	---
2—3年	250,000.00	98,500.00	39.40
3年以上	3,077.61	3,077.61	100.00
合计	268,070.61	103,186.36	38.49

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	63,124.56	---	---	63,124.56
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	47,292.41	---	---	47,292.41
本期转回	7,230.61	---	---	7,230.61
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	103,186.36	---	---	103,186.36

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吕谋媛	备用金	250,000.00	2至3年	93.26	98,500.00
住房公积金	代扣款项	14,993.00	1年以内	5.59	1,608.75
柴璐	备用金	2,077.61	5年以上	0.78	2,077.61
周启明	备用金	1,000.00	5年以上	0.37	1,000.00
合计	---	268,070.61	---	100.00	103,186.36

9. 涉及政府补助的其他应收款

本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	100,000.00	--	100,000.00	100,000.00	--	100,000.00
合计	100,000.00	--	100,000.00	100,000.00	--	100,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市华宇兴通信设备有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
合计	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,806,490.69	42,432,561.07	81,504,027.57	56,287,606.01
其他业务	955,408.25	1,005,112.46	1,237,162.68	527,462.40
合计	60,761,898.94	43,437,673.53	82,741,190.25	56,815,068.41

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
通讯天线	59,806,490.69	81,504,027.57
材料销售	199,354.88	688,425.43
电力销售	421,082.18	453,194.68
二、按经营地区分类		
境内	2,782,143.31	3,764,505.61
境外	57,644,784.44	78,881,142.07
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	60,426,927.75	82,645,647.68
合计	60,426,927.75	82,645,647.68

注：营业收入合计金额与 合同产生的收入情况合计金额差额为租赁收入。

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,604.47	5,819.41
合计	1,604.47	5,819.41

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-453.95	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	53,753.24	---
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	1,604.47	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,552.27	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	953.42	---
减: 所得税影响额	23,161.41	---
合计	131,248.04	---

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.03%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.37%	0.28	0.28

(三) 公司合并报表主要会计报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	变动比率(%)	变动原因
货币资金	6,535,694.96	1,556,293.12	319.95	及时回笼到期贷款并减少公司管理费用支出
应收账款	14,805,121.60	26,162,727.25	-43.41	本期到期的货款金额比较多,到期贷款均已收回
预付款项	2,442,727.50	3,797,543.52	-35.68	主要为供应商完成供货结算
其他应收款	164,884.25	267,475.81	-38.36	主要为备用金报销结算和按预计损失计提坏账准备
其他流动资产	321,934.40	898,132.71	-64.16	本期末增值税留抵税额减少和期初模具费已计入本期损益
应付账款	13,928,767.23	29,001,565.22	-51.97	供应商到期的货款也及时支付
合同负债	34,805.31	1,024,207.63	-96.60	下半年客户减少采购量影响
应付职工薪酬	652,268.28	956,728.09	-31.82	主要为期末员工人数减少和营业收入规模下降影响效益工资
应交税费	139,527.15	1,569,999.58	-91.11	主要为调整企业所得税影响
税金及附加	384,864.99	790,075.50	-51.29	主要为本期收入减少影响流转税计算基础减少
财务费用	699,624.82	2,631,706.39	-73.42	本期无借款利息支出
其他收益	54,706.66	633,194.95	-91.36	本期取得政府补助减少
信用减值损失	-678,350.82	-1,211,684.06	-44.02	主要是应收账款减少对应计提的信用减值损失减少
资产减值损失	-831,653.23	-1,374,639.76	-39.50	本期末呆滞存货减少对应计提存货跌价准备减少

报表项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	变动比率 (%)	变动原因
营业外收入	113,513.97	43,489.93	161.01	主要为清理无需要支付采购款尾款影响
营业外支出	15,415.65	1,227.32	1,156.04	主要为本期支付税款滞纳金影响
所得税费用	-360,484.54	981,166.40	-136.74	主要为调整企业所得税影响

广东盛华德通讯科技股份有限公司
(公章)

二〇二二年四月二十六日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。