



国友股份

NEEQ : 835365

浙江国友通讯科技股份有限公司

(ZheJiang Guoyou Communication Technology Co.,LTD.)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



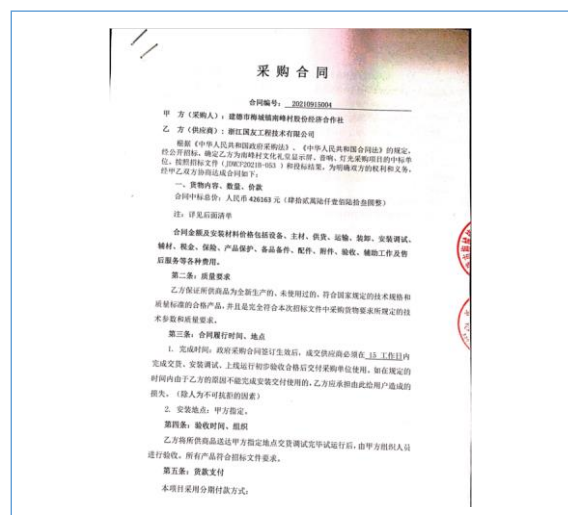
2021年12月, 浙江国友工程技术有限公司(浙江国友通讯科技股份有限公司全资子公司)成功荣获国家高新技术企业



2021年12月, 公司桐庐工厂引进 SMT 贴片线、智能印刷机、上板机、波峰焊、AGV 智能小车、电子看板、大屏显示、智能货架自动一体机、风淋室、插件机、测试仪、贴片 IC 柜、接驳台等设备及 MES 系统。成功荣获“数字化工厂”



2021年11月, 公司与山西经销商、山西联通集团合作, 成功完成鹏飞集团多套环网系统。



2021年公司通过政采云平台与建德梅城镇南峰村股份经济合作社签定大屏拼接系统, 并成功完成验收。

注: 本页内容原则上应当在一页之内完

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	27
第九节	备查文件目录	103

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。

公司负责人左鹏飞、主管会计工作负责人刘建芹及会计机构负责人（会计主管人员）刘建芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
控股股东不当控制风险	报告期内，股东吴国有持有公司股份 3,770,975 股，占公司股本总额的 73.94%。吴国有为公司的控股股东、实际控制人，其对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。公司可能存在控股股东不当控制的风险。
公司经营管理风险	公司自设立以来积累了一定的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。
受整体行业影响的风险	目前，公司的多数产品主要应用领域为煤炭开采行业，煤炭行业的发展状况对公司的发展有着重要的影响。煤炭行业属于强

	<p>周期性行业，行业景气度与宏观经济相关。我国国民经济的发展具有周期性波动的特征，作为我国最主要的一次能源，煤炭需求和价格随经济周期呈现一定的波动。煤矿量减少，煤炭价格下跌，但国家对煤炭安全生产的重视程度日益提高，对私有矿的大面积整合。煤矿通讯设备行业近年来一直处于快速发展期，如若未来煤炭开采行业的经营业绩进一步下降，其在安全生产设备方面的更换速度、采购金额、付款及时性等均将受到一定影响，从而给公司未来业绩带来不确定性。公司也在不断扩展大屏业务及贴片业务。</p>
矿用产品安全标志认证风险	<p>公司主营产品为矿用通讯系统设备，根据《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国煤炭法》、《煤矿安全规程》、《关于金属与非金属矿山实施矿用产品安全标志管理的通知》和《关于发布矿用产品安全标志申办程序等 9 个安全标志管理文件的通知》(安标字[2010]15 号)，煤矿企业使用的设备、器材、火工产品和安全仪器必须符合国家标准或者行业标准，煤矿使用的涉及安全生产的产品，必须取得煤矿矿用产品安全标志，金属与非金属矿山矿用产品中涉及生命安全、危险性较大的特种设备，也需取得安全使用证或者安全标志，方可投入使用。对实行安全标志管理的矿用产品，矿用安全设备生产企业必须依照相关规定取得矿用产品安全标志。如公司新开发产品以及目前拥有的安标认证产品到期后不能通过国家矿用产品安全标志中心认证，将对公司正常业务运营造成风险。</p>
大额应收账款 坏账风险	<p>尽管公司报告期内并未出现大额坏账，但随着公司业务的发展，应收账款可能进一步增加，应收账款绝对金额及占流动资产的相对比重仍然较高，不能排除未来出现应收账款不能按期收回或者发生坏账而损害公司利益的情形。</p>
市场竞争风险	<p>矿用通讯设备制造行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业的细分子行业，是集资本、技术和劳动力要素于一体的行业，技术壁垒较高，专业性强。随着通讯技术飞速发展，产品更新换代不断加快，行业竞争对手实力不断提高，以及潜在竞争对手的进入，行业标准也将势必不断提高。行业内企业如果不能继续提高技术水平、加快产品结构调整及更新换代的步伐，将面临市场竞争加剧的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、国友股份	指	浙江国友通讯科技股份有限公司
国友有限、国友设备、有限公司	指	浙江国友通讯设备有限公司
国友工程	指	浙江国友工程技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	浙江国友通讯科技股份有限公司章程
股东会	指	浙江国友通讯科技股份有限公司股东会
股东大会	指	浙江国友通讯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江国友通讯科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江国友通讯科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员、高管	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
市场监管局	指	杭州市市场监督管理局
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
报告期	指	2021 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中审众环、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
本安	指	“本质安全”的缩写，是防爆电气设备的一种类型，可以用于存在爆炸性气体的工业场所、石油平台、矿山等危险区域。
防爆电气	指	按国家标准设计制造的不会引起周围爆炸性混合物爆炸的电气设备。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江国友通讯科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang Guoyou Communication Technology Co.,LTD guoyou
证券简称	国友股份
证券代码	835365
法定代表人	左鹏飞

二、 联系方式

董事会秘书	李艳春
联系地址	杭州市滨江区浦沿街道浦沿路 88 号
电话	0571-87651056
传真	0571-87651056
电子邮箱	ycli@wgy.cc
公司网址	www.wgy.cc
办公地址	杭州市滨江区浦沿街道浦沿路 88 号
邮政编码	310053
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	浙江国友通讯科技股份有限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	2005 年 6 月 8 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信系统设备制造（C3921）
主要业务	通讯设备的研发、生产及销售，矿用通讯系统设备
主要产品与服务项目	矿用通讯系统及各类通讯设备
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）	5,100,000.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴国有）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴国有），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	913301007735915000	否
注册地址	浙江省杭州市滨江区浦沿路 88 号	否
注册资本	5,100,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华鑫证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区莲花街道福中社区深南大道 2008 号中国凤凰大厦 1 栋 20C-1 房			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华鑫证券			
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曾伟	左广恩		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 号层			

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	9,143,370.37	8,123,201.72	12.56%
毛利率%	21.17%	27.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-35,869.70	25,521.95	-240.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-148,639.02	-28,369.10	-423.95%
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）	-0.96%	0.68%	-
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）	-4.61%	-0.83%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	-200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	9,371,791.75	9,926,406.63	-5.59%
负债总计	5,646,886.00	6,165,631.18	-8.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,724,905.75	3,760,775.45	-0.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.74	-0.95%
资产负债率%（母公司）	38.51%	39.73%	-
资产负债率%（合并）	60.25%	62.11%	-
流动比率	1.40	1.60	-
利息保障倍数	-1.59	0.00	-

(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	817,466.16	252,436.22	223.83%
应收账款周转率	1.46	1.56	-
存货周转率	4.63	4.06	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.59%	50.43%	-
营业收入增长率%	12.56%	108.86%	-
净利润增长率%	-240.54%	102.62%	-

(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	5,100,000	5,100,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
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）	7,245.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,531.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28.60
非经常性损益合计	136,805.67
所得税影响数	24,036.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	112,769.32

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

使用权资产		351,469.20		
租赁负债		351,469.20		

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

系执行新租赁准则导致的会计政策变更。

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。具体内容详见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”之“27、重要会计政策、会计估计的变更”。

2、 会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，公司不存在会计估计变更或重大会计差错更正情况。

(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

公司专注矿用通讯系统及通讯设备的专业研发、生产、销售及服务，拥有近三十项防爆证以及煤安证。主要从事矿用通讯设备、各类系统、软件的研发、生产和销售以及服务。公司通讯系统主要包括有无线融合调度指挥系统、高精动态智能定位管理系统、智能广播对讲系统、工业环网系统、图像视频监控系統、无线通讯及环境监测系统、喷雾降尘自动化控制系统、PLC 自动化控制系统等，本质安全型电话机、隔爆兼本安电话光端机等通讯设备的研发、生产及销售。公司细分行业为专用设备制造业，客户涉及煤矿、钢铁、化工、油田、船舶、油库、部队、炸药库、地铁等防护等级较高的地方和防爆炸领域。

1、研发模式

公司以顾客、市场需求为焦点，以竞争和利润为导向，把握企业愿景和战略发展方向，围绕产品生命价值周期，进行产品研发。公司拥有经验丰富的技术研发团队，大部分研发人员是在机械电子、矿用通讯设备制造行业具有多年工作经验的专业人员，在长时间的研发、生产中掌握了大量拥有自主知识产权的核心技术，积累了丰富的经验，取得了一系列专利和产品认证标志。

2、采购模式

公司以实际生产为基础，按需面向市场公开、公平采购，优先选择资质齐全、价格合理、质量可靠的供应商，目前公司已建立较为稳定的供应商合作伙伴关系，采购价格较为稳定，从材料方面保证公司产品的质量稳定可靠。

3、生产模式

公司按照以销定产及备货管理的原则，按照合同需求、交货周期以及通用标准产品备货库存量安排生产，严格依照公司产品生产工艺流程操作，公司质检部深入生产一线，牢牢把控产品生产的各个环节，检验每一个完工产品，以保证产品质量符合相关标准及客户需求。

4、销售模式

公司产品采取直销为主，大力发展经销的销售模式，公司销售人员长期关注行业及客户动态，加强主要煤炭产区及相关行业的客户管理，公司直销模式主要通过招标采购网站、售后跟踪服务等方式掌握企业招投标信息，采取稳健的成本加成定价方式参与招投标；公司通过经销商销售产品主要为通用标准类单体产品及配件，严格贯彻公司相关产品指导价进行销售。公司凭借质量过硬的产品和及时的售后服务优势，多年来与各地客户形成了良好的业务关系，充分了解老客户的潜在需求，通过支持经销商、让利经销商来推动公司产品市场占有率的提升。

5、盈利模式

公司以成本加成定价模式为主导，为客户提供标准或定制类产品。公司通过通讯系统设备及配套软件的销售、安装和技术支撑，标准化通讯设备的销售以及相关设备售后维修、技术升级服务来获取利润，通过大力支持经销商以达到薄利多销的目的。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)、《浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案公示名单》，公司子公司浙江国友工程技术有限公司通过高新技术企业认定，证书编号为GR202133001114，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2021年12月16日至2024年12月16日。

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	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √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	165,154.88	1.76%	227,276.81	2.29%	-27.33%
应收票据	150,000.00	1.6%	800,000.00	8.06%	-81.25%
应收账款	4,828,435.03	51.52%	5,824,327.92	58.68%	-17.10%
存货	964,370.70	10.29%	2,149,168.78	21.65%	-55.13%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	868,829.25	9.27%	192,018.37	1.93%	352.47%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	575,166.67	6.14%	0.00	0.00%	100.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%		0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	3,261,767.59	34.80%	3,262,689.82	32.87%	-0.03%
合同资产	1,063,984.13	100.00%			100.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款：本期期末，应收账款余额 482.84 万元，较本期期初减少了 17.10%，系公司加强应收账款管理，款项收回增加。
- 2、存货：本期期末，公司存货余额 96.44 万元，较本期期初减少了 55.13%，系公司加强存货管理，降低库存。
- 3、合同资产：本期期末，公司合同资产余额 106.40 万元，系大土河有无线系统项目工程质保金。
- 4、应付账款：本期期末，公司应付账款余额 326.18 万元，较期初变化不大，公司应付账款账龄较短。

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	9,143,370.37	-	8,123,201.72	-	12.56%
营业成本	7,207,601.43	78.83%	5,891,357.13	72.53%	22.34%
毛利率	21.17%	-	27.47%	-	-
销售费用	289,887.99	3.17%	432,292.41	5.32%	-32.94%
管理费用	1,074,988.03	11.76%	1,062,430.72	13.08%	1.18%
研发费用	861,123.22	9.42%	545,461.93	6.71%	57.87%
财务费用	32,250.43	0.35%	969.00	0.01%	3,228.22%
信用减值损失	212,491.18	2.32%	-314,486.15	-3.87%	167.57%
资产减值损失	-55,999.17	-0.61%	0.00	0.00%	-100.00%
其他收益	7,273.96	0.08%	110,072.09	1.36%	-93.39%
投资收益	0.00		0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00		0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00		0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00		0.00	0.00%	
营业利润	-171,863.76	-1.88%	-45,601.65	-0.56%	276.88%
营业外收入	132,317.88	1.45%	0.96	0.00%	13,783,012.50%
营业外支出	2,786.17	0.03%	53,345.63	0.66%	-94.78%
净利润	-35,869.70	-0.39%	25,521.95	0.31%	-240.54%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本、毛利率：2021 年度，公司实现营业收入 914.34 万元，较去年同期增加了 12.56%；发生营业成本 720.76 万元，较去年同期增加了 22.34%；本期毛利率 21.17%，较去年同期减少了 6.30%。
- 2、管理费用：本期，公司发生管理费用 107.50 万元，较去年同期变化不大。
- 3、净利润：本期，公司发生净亏损 3.59 万元。公司本期实现毛利 193.58 万元，期间费用共计 225.83 万元，毛利尚不能覆盖期间费用。

(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	9,143,370.37	8,123,201.72	12.56%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	7,207,601.43	5,891,357.13	22.34%
其他业务成本	0.00	0.00	

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%
防爆通讯	6,974,082.96	5,410,092.72	22.43%	-1.52%	2.75%	-3.22%

系统及设备						
LED 屏及监控系统	1,837,347.67	1,597,671.66	13.04%	76.45%	155.12%	-26.82%
贴片业务	331,939.74	199,837.05	39.80%	100.00%	100.00%	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期，公司拓展收入、利润来源，新增贴片业务，该部分业务本期实现收入 331.94 万元，毛利率为 39.80%。

本期，公司防爆通讯系统及设备类业务实现销售收入 697.41 万元，占公司收入总额的 76.27%。该部分业务毛利率为 22.43%，较去年同期变化不大。

本期，公司 LED 屏及监控系统类业务实现销售收入 183.73 万元，占公司收入总额的 20.09%，该部分业务收入较去年同期增加了 76.45%。但因原材料及运输成本上调，本期营业成本较上期增加了 155.12%，毛利率下降了 26.82%。

(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	山西信必通物资贸易有限公司	1,646,901.80	18.01%	否
2	山西盛纳云科技有限公司	918,907.08	10.05%	否
3	冀中能源股份有限公司邯郸郭二庄矿	690,265.49	7.55%	否
4	联通数字科技有限公司山西分公司	641,592.92	7.02%	否
5	雷鹿智能设备（台州）有限公司	546,327.43	5.97%	否
合计		4,443,994.72	48.60%	-

(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	深圳宇视科技有限公司	825,586.73	13.3%	否
2	上海海得控制系统股份有限公司	444,907.96	7.17%	否
3	杭州仁轩电子科技有限公司	253,444.00	4.08%	否
4	浙江大华科技有限公司	234,336.28	3.77%	否
5	杭州艾本计算机有限公司	228,318.58	3.68%	否
合计		1,986,593.55	32.00%	-

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	817,466.16	252,436.22	223.83%
投资活动产生的现金流量净额	-736,048.63	-52,879.52	-1,291.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-143,539.46	0.00	-100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 81.75 万元，较去年同期增加了 223.83%，主要系本期公司加强应收账款管理，销售回款较去年有了较大提升。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-73.60 万元，系购买长期资产付现。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-14.36 万元，系租赁付款。

(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
浙江国友工程技术有限公司	控股子公司	工程技术、自动化技术、物联网技术、计算机软硬件技术开发、技术服务。	1000 万	8,105,768.64	1,988,203.90	8,979,531.18	706,035.15

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

近几年，一些工业企业安全事故频发，给国家及人民造成了巨大的损失，尤其是工矿企业，每年都有瓦斯爆炸、粉尘爆炸、透水等安全事故发生。在安全方面国家尤为重视，对工矿企业的

信息化建设要求也愈来愈来规范。矿用通讯产品作为矿山信息化建设的主要组成部分是煤矿开采的必要条件。公司从事矿用通讯产品的研发与生产、销售已有十余年，具有较为丰富的行业经验，占有很大优势，拥有一大批较为稳定的忠诚客户及经销商。经过前几年煤炭行业的市场调整，市场需求逐步趋于稳定。2021年度，公司针对性调整了战略经营方针，重点支持需求潜力较大的市场客户，为其提供专业的技术支持和服务，取得了明显效果，同时大力支持与经销商的合作力度，使得公司在矿用通讯产品的市场趋于稳定形势。同时2021年度公司不断开拓新的市场，液晶拼接屏、LED拼接屏、贴片加工的市场拓展，也将成为公司2022年新的业务增长点，公司采取款到发货的销售策略使资金周转率大大提高。未来公司更加注重现金流的增长，使公司能够快速摆脱因历年年度应收账款的增加而造成的现金流压力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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) 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	2016年1月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年1月12日		挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	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

公司控股股东、实际控制人吴国有出具了避免同业竞争的承诺，报告期内公司未发现其有违反承诺的现象。

同时，担任公司董事、监事、高级管理人员的承诺：除上述锁定期外，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；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

报告期内，公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员均遵守承诺，未出现违反承诺的情况。

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	1,350,000	26.47%	2,956,031	4,306,031	84.43%
	其中：控股股东、实际控制人	942,744	18.49%	2,828,231	3,770,975	73.94%
	董事、监事、高管	307,256	6.02%	-42,600	264,656	5.19%
	核心员工	0	0%	0		-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	73.53%	-2,956,031	793,969	15.57%
	其中：控股股东、实际控制人	2,828,231	55.46%	-2,828,231	0	0.00%
	董事、监事、高管	921,769	18.07%	-127,800	793,969	15.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,100,000	-	0	5,100,000	-

普通股股东人数	7
---------	---

股本结构变动情况：

适用 不适用

股本结构变动系：1、本期原董事、高级管理人员吴淑俊离职，且其股份在离职半年后办理了解限售；2、公司控股股东、实际控制人吴国于 2018 年 9 月 17 日辞去总经理职务，其股份于本期办理了解限售。

(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	吴国有	3,770,975	0	3,770,975	73.94%	0	3,770,975	0	0
2	洪慧娟	350,625	0	350,625	6.87%	262,969	87,656	0	0
3	陈栋尔	318,750	0	318,750	6.25%	239,063	79,687	0	0
4	王润琴	231,875	0	231,875	4.55%	173,906	57,969	0	0
5	吴淑俊	170,400	0	170,400	3.34%	0	170,400	0	0
6	戴丽文	157,375	0	157,375	3.09%	118,031	39,344	0	0
7	陈妙瑛	100,000	0	100,000	1.96%	0	100,000	0	0
合计		5,100,000	0	5,100,000	100%	793,969	4,306,031		

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈栋尔是股东吴国有配偶的哥哥。除此之外，公司股东不存在其他关联关系。

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

吴国有直接持有公司股份 377.0975 万股，占公司股本总额的 73.94%，现担任股份公司董事长、总经理。因此，吴国有对公司产生实际控制，能够实际支配公司行为，故公司的控股股东为吴国有。

吴国有先生，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于杭州电子科技大学，本科学历。2010 年 9 月至 2012 年 7 月，就读于云南大学在职研究生软件工程专业，获得硕士学位。1990 年 7 月至 1997 年 7 月，就职于空军杭州八达电子设备厂，任技术副厂长；1997 年 8 月至 2000 年 2 月，就职于杭州柳浪通信设备有限公司销售分公司，任负责人；2000 年 3 月至 2005 年 6 月，就职于杭州西湖电讯厂，任副厂长；2005 年 6 月至 2015 年 8 月，就职于浙江国友通讯设备有限公司，任总经理；2015 年 9 月至 2018 年 9 月，任股份公司董事长兼总经理。

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
左鹏飞	董事长兼总经理	男	否	1986年11月	2019年10月18日	2022年10月17日
王润琴	董事	女	否	1971年6月	2019年10月18日	2022年10月17日
戴丽文	董事	女	否	1982年9月	2019年10月18日	2022年10月17日
陈栋尔	董事	男	否	1977年1月	2019年10月18日	2022年10月17日
李艳春	董事兼董事会秘书	女	否	1986年2月	2021年4月12日	2022年10月17日
洪慧娟	监事会主席	女	否	1980年1月	2019年10月18日	2022年10月17日
杨尧龙	监事	男	否	1960年6月	2019年10月18日	2022年10月17日
俞霄波	监事	男	否	1986年2月	2021年3月26日	2022年10月17日
刘建芹	财务总监	女	否	1981年12月	2019年10月18日	2022年10月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事成员陈栋尔是实际控制人吴国有配偶的哥哥。除此之外，公司股东不存在其他关联关系。

(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
吴淑俊	董事兼董事会秘书	离任	无	离职
李艳春	监事	离任	董事兼董事会秘书	任命
俞霄波	无	新任	监事	任命

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

新任职工代表监事工作简历: 俞霄波, 男, 1972年03月, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士研究生。1993年9月至1995年9月, 杭州叉车总厂动力设备科任技术员, 1995年9月至2001年9月, 浙江金融信息寻呼中心技术部任工程师, 2001年10月至2018年6月, 杭州鹏讯贸易有限公司任总经理, 2018年6月至今, 浙江国友通讯科技股份有限公司技术部副总经理。

(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	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	
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）	否	
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	
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	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	

(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	4	1	0	5
生产人员	5	1	0	6
销售人员	4	1	0	5
技术人员	7	3	1	9
财务人员	2	0	0	2
员工总计	22	6	1	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	12	15
专科	4	5
专科以下	3	4
员工总计	22	27

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、员工薪酬政策：公司按岗位制定了合理的绩效考核体系及富有挑战力的薪酬制度。报告期内，公司按工资管理标准按月定时发放工资，年末根据公司实际情况及年度考核结果发放年度奖金。
- 2、培训计划，报告期内，公司根据每年的培训计划进行了相关产品知识、公司管理制度、消防知识、法律意识等全方位的培训。提高公司工作效率。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按国家及地方规定按月定时为员工交纳社会保险，暂无需公司承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

公司自挂牌以来严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露。公司通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规及规范性文件的要求，严格遵守《公司章程》、三会议事规则以及公司内部各项管理制度，依法合规治理公司。

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策基本按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，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。

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

公司已根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及公司规范治理的相关要求，对《公司章程》进行了修订和完善。报告期内，公司未修订章程。

(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	4	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	
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	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知、召开、授权委托、表决与决议程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，且相关人员均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内公司监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立后，注意规范与公司股东之间的关系，建立健全了各项管理制度。目前，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均保证独立性，具有独立完整的业务和采购、供应、销售系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(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
报告期内，公司现有的会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部制度均未发现重大缺	

陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的重大内部管理制度按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关法律法规并结合公司实际情况制定，报告期内未发生整改。

1、关于会计核算体系

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，公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，建立了信息披露管理制度及年度报告重大差错责任追究制度，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

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了上述制度，执行情况良好。

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	众环审字（2022）0310152 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 号层			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	曾伟 1 年	左广恩 1 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	6 万元			
审计报告 众环审字（2022）0310152 号 浙江国友通讯科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了浙江国友通讯科技股份有限公司（以下简称“国友股份公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了国友股份公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的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，我们独立于国友股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 国友股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表				

和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国友股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就国友股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

曾伟

中国注册会计师：

左广恩

中国·武汉

2022年4月27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	六、1	165,154.88	227,276.81
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	六、2	150,000.00	800,000.00
应收账款	六、3	4,828,435.03	5,824,327.92
应收款项融资			0.00
预付款项	六、4	334,730.30	140,915.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	69,053.57	171,330.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	964,370.70	2,149,168.78
合同资产	六、7	1,063,984.13	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,575,728.61	9,313,019.92
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		0.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	868,829.25	192,018.37
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	291,217.34	351,469.20
无形资产	六、10	575,166.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	60,849.88	69,899.14

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,796,063.14	613,386.71
资产总计		9,371,791.75	9,926,406.63
流动负债：			
短期借款		0.00	
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	六、12	3,261,767.59	3,262,689.82
预收款项			
合同负债	六、13	485,087.43	965,973.45
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	六、14	157,988.76	86,023.40
应交税费	六、15	649,753.99	518,387.10
其他应付款	六、16	805,318.65	855,511.66
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	六、17	62,696.52	125,576.55
流动负债合计		5,422,612.94	5,814,161.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、18	224,273.06	351,469.20
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		224,273.06	351,469.20
负债合计		5,646,886.00	6,165,631.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	780,290.90	780,290.90

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	六、21	-2,155,385.15	-2,119,515.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,724,905.75	3,760,775.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,724,905.75	3,760,775.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,371,791.75	9,926,406.63

法定代表人：左鹏飞主管会计工作负责人：刘建芹会计机构负责人：刘建芹

（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		39,214.97	90,780.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款	十三、1	1,074,861.18	2,663,301.38
应收款项融资			
预付款项		172,616.03	60,259.12
其他应收款	十三、2	797,317.75	1,096,802.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			70,249.62
合同资产		710,926.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,794,936.73	4,081,392.55
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	十三、3	30,000.00	30,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		48,426.56	51,008.60
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,426.56	81,008.60
资产总计		2,873,363.29	4,162,401.15
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		904,644.86	1,311,466.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		58,302.86	81,426.62
应交税费		73,571.60	113,670.57
其他应付款		63,822.12	45,551.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,592.92	89,805.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		727.08	11,674.69
流动负债合计		1,106,661.44	1,653,594.45
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		1,106,661.44	1,653,594.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		780,290.90	780,290.90

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		-4,113,589.05	-3,371,484.20
所有者权益（或股东权益）合计		1,766,701.85	2,508,806.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,873,363.29	4,162,401.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		9,143,370.37	8,123,201.72
其中：营业收入	六、22	9,143,370.37	8,123,201.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,479,000.10	7,964,389.31
其中：营业成本	六、22	7,207,601.43	5,891,357.13
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	六、23	13,149.00	31,878.12
销售费用	六、24	289,887.99	432,292.41
管理费用	六、25	1,074,988.03	1,062,430.72
研发费用	六、26	861,123.22	545,461.93
财务费用	六、27	32,250.43	969.00
其中：利息费用		16,343.32	
利息收入		642.91	525.00
加：其他收益	六、28	7,273.96	110,072.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	六、29	212,491.18	-314,486.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-55,999.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-171,863.76	-45,601.65
加：营业外收入	六、31	132,317.88	0.96
减：营业外支出	六、32	2,786.17	53,345.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,332.05	-98,946.32
减：所得税费用	六、33	-6,462.35	-124,468.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,869.70	25,521.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-35,869.70	25,521.95
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,869.70	25,521.95
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）		-35,869.70	25,521.95
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,869.70	25,521.95
（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）		-0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.01

法定代表人：左鹏飞主管会计工作负责人：刘建芹会计机构负责人：刘建芹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、4	359,033.89	2,591,349.47
减：营业成本	十三、4	279,538.13	1,635,787.10
税金及附加		4,749.16	3,960.95
销售费用		186,574.31	246,999.51
管理费用		580,243.31	653,863.46
研发费用		366,662.86	493,333.30
财务费用		887.24	500.22
其中：利息费用			
利息收入		127.76	258.54
加：其他收益		7,273.96	75,505.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		319,978.45	-92,427.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-37,417.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-769,785.91	-460,016.33
加：营业外收入		27,687.23	
减：营业外支出		6.17	13,749.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-742,104.85	-473,765.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-742,104.85	-473,765.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-742,104.85	-473,765.96
（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		-742,104.85	-473,765.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		13,114,474.20	6,790,320.45
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			4,460.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	1,096,930.07	339,990.66
经营活动现金流入小计		14,211,404.27	7,134,771.28
购买商品、接受劳务支付的现金		8,135,575.56	4,626,454.83
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		1,944,849.46	1,628,728.57
支付的各项税费		201,770.26	118,575.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	3,111,742.83	508,575.71
经营活动现金流出小计		13,393,938.11	6,882,335.06
经营活动产生的现金流量净额		817,466.16	252,436.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		736,048.63	52,879.52
投资支付的现金			
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		736,048.63	52,879.52
投资活动产生的现金流量净额		-736,048.63	-52,879.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六、34	143,539.46	
筹资活动现金流出小计		143,539.46	
筹资活动产生的现金流量净额		-143,539.46	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-62,121.93	199,556.70
加：期初现金及现金等价物余额		227,276.81	27,720.11
六、期末现金及现金等价物余额		165,154.88	227,276.81

法定代表人：左鹏飞主管会计工作负责人：刘建芹会计机构负责人：刘建芹

(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		2,454,408.75	3,661,629.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		313,199.43	97,801.29
经营活动现金流入小计		2,767,608.18	3,759,430.90
购买商品、接受劳务支付的现金		768,293.14	1,133,543.48
支付给职工以及为职工支付的现金		859,516.36	1,080,715.86
支付的各项税费		46,141.14	27,047.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,145,222.90	1,407,260.95
经营活动现金流出小计		2,819,173.54	3,648,567.98
经营活动产生的现金流量净额		-51,565.36	110,862.92
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			30,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			30,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-30,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-51,565.36	80,862.92
加：期初现金及现金等价物余额		90,780.33	9,917.41
六、期末现金及现金等价物余额		39,214.97	90,780.33

(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	5,100,000.00				780,290.90						-2,119,515.45		3,760,775.45
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	5,100,000.00				780,290.90						-2,119,515.45		3,760,775.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-35,869.70		-35,869.70
（一）综合收益总额											-35,869.70		-35,869.70
（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	5,100,000.00				780,290.90							-2,155,385.15	3,724,905.75

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	5,100,000.00				780,290.90							-2,145,037.40	3,735,253.50
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	5,100,000.00				780,290.90							-2,145,037.40	3,735,253.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												25,521.95	25,521.95
（一）综合收益总额												25,521.95	25,521.95
（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	5,100,000.00				780,290.90						-2,119,515.45	3,760,775.45

法定代表人：左鹏飞主管会计工作负责人：刘建芹会计机构负责人：刘建芹

(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	5,100,000.000				780,290.90						-3,371,484.20	2,508,806.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,100,000.00				780,290.90						-3,371,484.20	2,508,806.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-742,104.85	-742,104.85
（一）综合收益总额											-742,104.85	-742,104.85
（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	5,100,000.00				780,290.90						-4,113,589.05	1,766,701.85

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	5,100,000.00				780,290.90						-2,897,718.24	2,982,572.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,100,000.00				780,290.90						-2,897,718.24	2,982,572.66

三、 财务报表附注

浙江国友通讯科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江国友通讯科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2015年6月由浙江国友通讯设备有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为: 913301007735915000, 并于2016年1月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市, 股票简称: 国友股份, 股票代码: 835365。本公司属于新三板基础层。

截至2021年12月31日, 本公司累计发行股本总数510万股, 注册资本为510万元。注册地址: 浙江省杭州市滨江区浦沿街道浦沿路88号1幢3楼30508室。实际控制人: 吴国有。

本公司所属行业为通信系统设备制造, 主要产品为一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 通信设备制造; 物联网技术研发; 人工智能应用软件开发; 信息系统集成服务; 物联网技术服务; 通讯设备销售; 电子元器件批发; 物联网设备销售; 电子产品销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经本公司第二届董事第十三次会议于2022年4月27日决议批准报出。

截至2021年12月31日, 本公司纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一

次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营

时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服

务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
合并范围内关联方组合	合并范围内应收关联方款项

②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项组合

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、生产成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

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

减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率 （%）
机器设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

17、 无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照

使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的

预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

22、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该

单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认原则

1、本公司销售防爆通讯系统及设备和 LED 屏及监控系统：按照销售方式又分为经销和直销，对于经销方式，通常不需要安装，在发货客户签收后，确认收入；对于直销方式，公司负责安装调试，客户取得设备控制权，公司取得验收单后确认收入。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

25、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

26、 其他重要的会计政策和会计估计

无。

27、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租杭州紫方网络技术有限公司的房屋，租赁期为 10 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 351,469.20 元，租赁负债 351,469.20 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			351,469.20	
租赁负债			351,469.20	

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

(2) 会计估计变更

无

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江国友通讯科技股份有限公司	25%
浙江国友工程技术有限公司	15%

2、 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)、《浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案公示名单》浙江国友工程技术有限公司通过高新技术企业认定，证书编号为GR202133001114，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2021年12月16日至2024年12月16日。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	594.66	594.66
银行存款	143,268.81	205,032.14

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金	21,291.41	21,650.01
合 计	165,154.88	227,276.81

2、 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	150,000.00	800,000.00
小 计	150,000.00	800,000.00
减：坏账准备		
合 计	150,000.00	800,000.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,980,821.59
1 至 2 年	1,620,140.38
2 至 3 年	294,633.98
3 至 4 年	537,800.00
4 至 5 年	67,842.00
5 年以上	148,140.00
小 计	5,649,377.95
减：坏账准备	820,942.92
合 计	4,828,435.03

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,649,377.95	100.00	820,942.92	14.53	4,828,435.03
其中：账龄组合	5,649,377.95	100.00	820,942.92	14.53	4,828,435.03
合并范围内关联方组合					
合计	5,649,377.95	—	820,942.92	—	4,828,435.03

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,859,429.86	100.00	1,035,101.94	15.09	5,824,327.92
其中：非关联方账龄组合	6,859,429.86	100.00	1,035,101.94	15.09	5,824,327.92
关联方账龄组合					
合计	6,859,429.86	100.00	1,035,101.94	15.09	5,824,327.92

①年末单项计提坏账准备的应收账款

本期无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,980,821.59	149,041.08	5.00
1至2年	1,620,140.38	162,014.04	10.00
2至3年	294,633.98	58,926.80	20.00
3至4年	537,800.00	268,900.00	50.00
4至5年	67,842.00	33,921.00	50.00
5年以上	148,140.00	148,140.00	100.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	5,649,377.95	820,942.92	--

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,035,101.94	-214,159.02				820,942.92
合计	1,035,101.94	-214,159.02				820,942.92

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末账面余额前五名应收账款汇总金额为 2,755,558.20 元，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 48.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 186,828.22 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	302,530.30	90.38	140,915.71	100.00
1 至 2 年	32,200.00	9.62		
合计	334,730.30	100.00	140,915.71	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末账面余额前五名预付账款汇总金额为 279,553.58 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 83.52%。

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,053.57	171,330.70
合计	69,053.57	171,330.70

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	23,160.71
1至2年	50,501.00
2至3年	2,000.00
小计	75,661.71
减：坏账准备	6,608.14
合计	69,053.57

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款	32,543.00	
保证金	34,001.00	133,481.00
备用金	9,117.71	76,020.00
服务费		30,450.00
小计	75,661.71	239,951.00
减：坏账准备	6,608.14	68,620.30
合计	69,053.57	171,330.70

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额		68,620.30		68,620.30

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本 年:	68,620.30			68,620.30
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	68,620.30			68,620.30
本年计提	1,667.84			1,667.84
本年转回				
本年转销				
本年核销	63,680.00			63,680.00
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	6,608.14			6,608.14

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
按组合计提坏账准备	68,620.30	1,667.84		63,680.00		6,608.14
合计	68,620.30	1,667.84		63,680.00		6,608.14

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 63,680.00 元。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末账面余额前五名其他应收款汇总金额为 57,000.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 75.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,200.00 元。

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	645,203.97		645,203.97
库存商品	103,904.50		103,904.50
生产成本	215,262.23		215,262.23
合 计	964,370.70		964,370.70

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,417,470.82		1,417,470.82
库存商品	594,116.06		594,116.06
生产成本	137,581.90		137,581.90
合 计	2,149,168.78		2,149,168.78

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,119,983.30	55,999.17	1,063,984.13			
减：计入其他非流动资产						
合 计	1,119,983.30	55,999.17	1,063,984.13			

8、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	868,829.25	192,018.37
固定资产清理		
合 计	868,829.25	192,018.37

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	692,893.00	127,250.00	558,879.58	1,379,022.58
2、本年增加金额	520,245.57		215,803.06	736,048.63
(1) 购置	412,963.92		215,803.06	628,766.98
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	107,281.65			107,281.65
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,213,138.57	127,250.00	774,682.64	2,115,071.21
二、累计折旧				
1、年初余额	540,658.06	125,500.00	520,846.15	1,187,004.21
2、本年增加金额	37,846.78		21,390.97	59,237.75
(1) 计提	37,846.78		21,390.97	59,237.75
3、本年减少金额				
4、年末余额	578,504.84	125,500.00	542,237.12	1,246,241.96
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	634,633.73	1,750.00	232,445.52	868,829.25

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
2、年初账面价值	152,234.94	1,750.00	38,033.43	192,018.37

9、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	351,469.20	351,469.20
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	351,469.20	351,469.20
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	60,251.86	60,251.86
(1) 计提	60,251.86	60,251.86
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	60,251.86	60,251.86
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	291,217.34	291,217.34
2、年初账面价值	351,469.20	351,469.20

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	580,000.00	580,000.00
(1) 购置	580,000.00	580,000.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	580,000.00	580,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	4,833.33	4,833.33
(1) 计提	4,833.33	4,833.33
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	4,833.33	4,833.33
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		

项 目	软件	合 计
1、年末账面价值	575,166.67	575,166.67
2、年初账面价值		

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	405,665.78	60,849.88	279,596.55	69,899.14
合 计	405,665.78	60,849.88	279,596.55	69,899.14

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货物采购款	3,261,767.59	3,262,689.82
合 计	3,261,767.59	3,262,689.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
杭州申瓯通信设备有限公司	496,290.00	项目未结算
合 计	496,290.00	—

13、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	485,087.43	965,973.45
减：计入其他非流动负债		
合 计	485,087.43	965,973.45

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	81,426.62	1,822,975.72	1,763,138.31	141,264.03
二、离职后福利-设定提存计划	4,596.78	166,008.58	153,880.63	16,724.73
合计	86,023.40	1,988,984.30	1,917,018.94	157,988.76

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	74,301.03	1,623,443.77	1,566,099.50	131,645.30
2、社会保险费	7,125.59	131,661.98	129,168.84	9,618.73
其中：医疗保险费	7,125.59	123,647.77	121,740.12	9,033.24
工伤保险费		8,014.21	7,428.72	585.49
3、住房公积金		57,769.00	57,769.00	
4、工会经费和职工教育经费		10,100.97	10,100.97	
合计	81,426.62	1,822,975.72	1,763,138.31	141,264.03

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	4,409.65	160,284.14	148,574.40	16,119.39
2、失业保险费	187.13	5,724.44	5,306.23	605.34
合计	4,596.78	166,008.58	153,880.63	16,724.73

15、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	618,490.21	456,693.92
企业所得税	1,874.48	19,262.85
城市维护建设税	16,366.99	21,561.24
教育费附加	9,372.38	12,241.88
地方教育附加	3,160.05	8,161.26

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	25.08	139.35
印花税	464.80	326.60
合计	649,753.99	518,387.10

16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	805,318.65	855,511.66
合计	805,318.65	855,511.66

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	660,746.00	660,000.00
软件费	7,270.00	7,270.00
房租费	96,779.82	
其他	5,522.83	139,544.02
暂借款		23,697.64
中介费	35,000.00	25,000.00
合计	805,318.65	855,511.66

17、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	62,696.52	125,576.55
合计	62,696.52	125,576.55

18、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	400,000.00				143,539.46	256,460.54
减：未确认融资费用	48,530.80				16,343.32	32,187.48
减：一年内到期的租赁负债		---	---	---	---	
合计	351,469.20	---	---	---	---	224,273.06

19、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴国有	3,770,975.00						3,770,975.00
吴淑俊	170,400.00						170,400.00
王润琴	231,875.00						231,875.00
陈妙英	100,000.00						100,000.00
陈栋尔	318,750.00						318,750.00
洪慧娟	350,625.00						350,625.00
戴丽文	157,375.00						157,375.00
合计	5,100,000.00						5,100,000.00

20、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	780,290.90			780,290.90
合计	780,290.90			780,290.90

21、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-2,119,515.45	-2,145,037.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	-2,119,515.45	-2,145,037.40
加：本年归属于母公司股东的净利润	-35,869.70	25,521.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-2,155,385.15	-2,119,515.45

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,143,370.37	7,207,601.43	8,123,201.72	5,891,357.13
合计	9,143,370.37	7,207,601.43	8,123,201.72	5,891,357.13

(1) 本年合同产生的收入情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
防爆通讯系统及设备	6,974,082.96	5,410,092.72	7,081,895.45	5,265,102.89
LED屏及监控系统	1,837,347.67	1,597,671.66	1,041,306.27	626,254.24
贴片业务	331,939.74	199,837.05		
合计	9,143,370.37	7,207,601.43	8,123,201.72	5,891,357.13

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,278.82	15,218.74
教育费附加	2,818.78	8,694.66
地方教育附加	1,879.20	5,796.42
印花税	2,172.20	2,168.30

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	13,149.00	31,878.12

24、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	191,405.15	238,994.45
运杂费		78,041.94
差旅费	9,273.64	21,950.95
汽车费用	61,330.51	47,668.77
其他	12,824.98	40,493.22
推广费	15,053.71	5,143.08
合 计	289,887.99	432,292.41

25、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	436,682.84	330,750.51
服务费	318,142.89	464,997.97
租金	117,251.86	27,260.72
业务招待费	62,991.99	72,057.96
办公费	17,647.15	52,431.45
差旅费	75,783.75	45,950.66
工会费	10,963.63	14,000.00
折旧	2,582.04	2,582.04
其他	28,108.55	44,097.52
摊销费	4,833.33	
广告费		8,301.89
合 计	1,074,988.03	1,062,430.72

26、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工	758,865.28	493,333.30
直接投入	31,731.17	6,499.84
折旧费用	10,507.86	
其他费用	60,018.91	45,628.79
合 计	861,123.22	545,461.93

27、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	16,343.32	
减：利息收入	642.91	525.00
手续费及其他	16,550.02	1,494.00
合 计	32,250.43	969.00

28、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	7,245.36	110,072.09	7,245.36
代扣个人所得税手续费返还	28.60		28.60
合 计	7,273.96	110,072.09	7,273.96

29、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	214,159.02	-321,501.25
其他应收款坏账损失	-1,667.84	7,015.10
合 计	212,491.18	-314,486.15

30、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-55,999.17	
合 计	-55,999.17	

31、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的款项	126,709.82		126,709.82
其他	5,608.06	0.96	5,608.06
合 计	132,317.88	0.96	132,317.88

32、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		34,596.00	
党支部支出		13,631.00	
其他	2,786.17	5,118.63	2,786.17
合 计	2,786.17	53,345.63	2,786.17

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-15,511.61	-68,953.48
递延所得税费用	9,049.26	-55,514.79
合 计	-6,462.35	-124,468.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-42,332.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,583.01
子公司适用不同税率的影响	-157,453.88

项目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	-19,262.84
研发费用加计扣除的影响	-12,361.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,929.12
本年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	158,310.13
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	27,959.65
所得税费用	-6,462.35

34、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,273.96	105,611.92
往来款及其他	1,089,013.20	233,854.98
利息收入	642.91	523.76
合计	1,096,930.07	339,990.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	1,790,367.84	409,572.08
往来款及其他	1,321,374.99	99,003.63
合计	3,111,742.83	508,575.71

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁付款额	143,539.46	
合计	143,539.46	

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	-35,869.70	25,521.95
加：资产减值准备	55,999.17	
信用减值损失	-212,491.18	314,486.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,237.75	54,720.62
使用权资产折旧	60,251.86	—
无形资产摊销	4,833.33	
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,343.32	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,049.26	-55,514.79
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）	1,184,798.08	-300,044.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,016,633.88	-2,971,008.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,341,319.61	3,184,275.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	817,466.16	252,436.22
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：		
现金的年末余额	165,154.88	227,276.81
减：现金的年初余额	227,276.81	27,720.11

补充资料	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-62,121.93	199,556.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	165,154.88	227,276.81
其中：库存现金	594.66	594.66
可随时用于支付的银行存款	143,268.81	205,032.14
可随时用于支付的其他货币资金	21,291.41	21,650.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	165,154.88	227,276.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
就业困难用工	4,800.00	其他收益	4,800.00
稳定就业	2,445.36	其他收益	2,445.36

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、 反向购买

本期未发生反向购买。

4、 处置子公司

本期未发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因导致的合并范围的变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
浙江国友工程技术有限公司	桐庐	桐庐	矿用产品生产销售、技术服务等	100.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	企业性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	最终控制方
吴国有	自然人	73.94	73.94	吴国有

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴淑俊	参与股东
陈栋尔	参与股东；董事
王润琴	参与股东；董事
左鹏飞	董事；高级管理人员
戴丽文	参与股东；董事
洪慧娟	参与股东；监事
陈妙英	参与股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨尧龙	监事
李艳春	董事；高级管理人员
俞霄波	职工监事
刘建芹	高级管理人员
陈巧娇	控股股东配偶
杭州紫方网络技术有限公司	该公司股东为控股股东吴国有配偶，董事陈栋尔妹妹
浦江县超月绗缝工艺品厂	该公司股东为董事陈栋尔
杭州国澄智能技术有限公司	控股股东吴国有持股 5%，陈巧娇独资的杭州紫方网络技术有限公司持股 95%

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州国澄智能技术有限公司	原材料	697,345.14	784,176.11
杭州紫方网络技术有限公司	水电费	63,946.12	11,990.79

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州国澄智能技术有限公司	贴片业务	33,202.65	

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
杭州紫方网络技术有限公司	房屋建筑物	60,251.86	27,260.72

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
杭州紫方网络技术有限公司	64,220.18			
合计	64,220.18			
其他应收款：				
左鹏飞	3,767.86	188.39	17,300.00	865.00
王润琴	2,849.85	142.49		
合计	6,617.71	330.88	19,300.00	965.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
杭州国澄智能技术有限公司	1,374,534.00	885,950.00
杭州紫方网络技术有限公司	151,477.46	113,439.94
合计	1,526,011.46	999,389.94
其他应付款：		
陈巧娇	661,866.71	660,000.00
杭州紫方网络技术有限公司	75,779.82	
吴国有		10,237.00
合计	737,646.53	670,237.00

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至报告日，无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、9、18。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	16,343.32
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	57,000.00

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	143,539.46
对短期租赁和低价值资产支付的付款额	经营活动现金流出	36,000.00
合 计	—	179,539.46

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	774,340.18
3 至 4 年	537,800.00
4 至 5 年	63,242.00
5 年以上	139,140.00
小 计	1,514,522.18
减：坏账准备	439,661.00
合 计	1,074,861.18

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,514,522.18	100.00	439,661.00	29.03	1,074,861.18
其中：账龄组合	740,182.00	48.87	439,661.00	59.40	300,521.00
合并范围内关联方组合	774,340.18	51.13			774,340.18
合计	1,514,522.18	—	439,661.00	—	1,074,861.18

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,426,431.18	100.00	763,129.80	22.27	2,663,301.38
其中：非关联方账龄组合	1,821,661.00	53.16	763,129.80	41.89	1,058,531.20
关联方账龄组合	1,604,770.18	46.84			1,604,770.18
合计	3,426,431.18	—	763,129.80	—	2,663,301.38

①年末单项计提坏账准备的应收账款

本期无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	537,800.00	268,900.00	50.00
4至5年	63,242.00	31,621.00	50.00
5年以上	139,140.00	139,140.00	100.00
合计	740,182.00	439,661.00	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	763,129.80	-323,468.80			439,661.00	
合计	763,129.80	-323,468.80			439,661.00	

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末账面余额前五名应收账款汇总金额为 1,443,494.18 元，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 94.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 369,577.00 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	797,317.75	1,096,802.10
合计	797,317.75	1,096,802.10

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	792,123.00
1 至 2 年	6,001.00
小计	798,124.00
减：坏账准备	806.25
合计	797,317.75

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方款项	788,000.00	1,065,000.00
代垫款	4,123.00	5,117.00
保证金	6,001.00	87,681.00
小 计	798,124.00	1,157,798.00
减：坏账准备	806.25	60,995.90
合 计	797,317.75	1,096,802.10

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		60,995.90		60,995.90
2021 年 1 月 1 日余额在本 年：	60,995.90			60,995.90
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	60,995.90			60,995.90
本年计提	3,490.35			3,490.35
本年转回				
本年转销				
本年核销	63,680.00			63,680.00
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	806.25			806.25

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	60,995.90	3,490.35		63,680.00		806.25

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	60,995.90	3,490.35		63,680.00		806.25

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本年实际核销其他应收款 63,680.00 元。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末账面余额前五名其他应收款汇总金额为 798,124.00 元，占其他应收款年末账面余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 806.25 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
合计	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
浙江国友工程技术有限公司	30,000.00			30,000.00
合计	30,000.00			30,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,033.89	279,538.13	1,780,829.66	1,635,787.10
其他业务			810,519.81	
合计	359,033.89	279,538.13	2,591,349.47	1,635,787.10

(1) 本年合同产生的收入情况

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
技术服务收入			923,066.98	
防爆通讯设备及其他	359,033.89	279,538.13	1,668,282.49	1,635,787.10
合计	359,033.89	279,538.13	2,591,349.47	1,635,787.10

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,245.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,531.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28.60	
小 计	136,805.67	
所得税影响额	24,036.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	112,769.32	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.96	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.61	-0.03	-0.03

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：

浙江国友通讯科技股份有限公司董事会秘书办公室