财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中天运[2022]审字第 90051 号
注册会计师姓名	王秀萍、信翠双

审计报告正文

中国振华（集团）科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中国振华(集团)科技股份有限公司(以下简称振华科技公司)的财务报表，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，公允反映了振华科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于振华科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

一、政府补助确认事项

1．关键审计事项

财务相关披露事项详见财务报表附注三（三十一）和附注五（三十）、（四十二）、（四十四）所述。

振华科技公司递延收益“政府补助”项目期初余额176,449,442.34元，递延收益“政府补助”期末金额146,390,104.33元，本期其他收益发生额106,155,301.97元。振华科技公司政府补助的发生额较大且占本年净利润比例较大，因此，政府补助的恰当确认和计量对财务报表编报的准确性、合理性产生较大影响，我们将振华科技公司政府补助的确认识别为关键审计事项。

2．审计中的应对

（1）评估振华科技公司对于政府补助确认和计量的相关会计政策；（2）检查振华科技公司2021年度所有与政府补助有关的收款单据及相关政府补助文件，根据相关文件内容，逐项判断其是与资产相关还是与收益相关，以及是否满足政府补助所附条件；（3）关注政府补助资金来源的适当性，关注政府补助资金的付款单位和资金来源是否与补助文件一致；（4）对于与收益相关的政府补助，检查作为补助对象的相关费用性支出的发生和计入损益的情况，据此检查相关政府补助结转损益是否与对应支出相配比；（5）对于与资产相关的政府补助，检查该等递延收益在相关资产的使用寿命内分配计入当期损益的金额是否正确。

二、应收账款坏账准备的计提

1．关键审计事项

财务相关披露事项详见财务报表附注三（十）、（十二）和附注五（三）、（四十七）所述。

振华科技公司应收账款于2021年12月31日的账面余额为人民币1,770,509,904.10元，坏账准备为290,016,754.76元，账面价值为1,480,493,149.34元，占合并资产负债表资产总额的 13.31%。振华科技公司自 2019 年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定，振华科技公司管理层（以下简称“管理层”）以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账准备。由于应收账款可收回金额方面涉及管理层

运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的坏账确定为关键审计事项。

1. 审计中的应对

（1）我们评价并测试了振华科技管理层应收账款坏账计提的内部控制，包括有关识别坏账的客观证据和计算坏账准备的控制；（2）了解公司的信用政策，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等；（3）获取应收账款坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性；（4）选取样本对金额较大及重大的应收账款余额、实施函证程序，并将函证结果与振华科技账面记录的金额进行核对；（5）对应收账款余额较大及账龄较长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响振华科技应收账款坏账准备评估结果的情形。对于账龄较长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；（6）结合期后回款情况检查，进一步验证应收款项的可收回性。

四、其他信息

振华科技公司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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

振华科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，

并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估振华科技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振华科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振华科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对振华科技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振华科技公司不

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

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：王秀萍

中国注册会计师：信翠双

中国·北京　　二〇二二年四月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1. 合并资产负债表

编制单位：中国振华(集团)科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,647,893,244.04	917,693,477.41
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	2,380,741,565.46	2,105,906,405.38
应收账款	1,480,493,149.34	1,312,302,627.34
应收款项融资	321,179,655.42	282,716,962.30
预付款项	203,169,471.69	123,851,547.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,377,370.31	19,949,686.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,846,132,407.01	1,096,831,229.02
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	84,281,329.31	162,510,360.95
流动资产合计	7,976,268,192.58	6,021,762,296.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	387,263,897.48	368,283,496.12
其他权益工具投资	58,726,893.12	72,274,938.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产	644,764,018.54	647,876,000.00
固定资产	1,439,425,933.80	1,269,594,282.69
在建工程	243,082,566.32	228,578,860.42
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	14,248,137.11	
无形资产	162,296,523.71	173,385,615.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	105,316,282.10	90,640,365.17
递延所得税资产	91,376,423.32	85,633,243.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,146,500,675.50	2,936,266,802.10
资产总计	11,122,768,868.08	8,958,029,098.16
流动负债：		
短期借款	772,004,322.54	958,603,286.20
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	271,422,553.23	168,525,630.15
应付账款	1,068,904,382.85	762,878,422.52
预收款项		
合同负债	213,720,781.82	34,154,592.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	35,107,415.39	69,590,866.89
应交税费	158,359,287.96	45,987,702.69
其他应付款	37,834,540.76	40,506,354.87
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	126,400,425.17	16,360,000.00
其他流动负债	10,145,889.16	4,199,817.69
流动负债合计	2,693,899,598.88	2,100,806,673.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	353,181,000.00	471,181,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,860,205.10	
长期应付款	173,874,164.13	142,997,202.46
长期应付职工薪酬	230,066,533.22	5,814,922.49

预计负债		
递延收益	146,390,104.33	176,449,442.34
递延所得税负债	82,267,656.14	88,458,410.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	991,639,662.92	884,900,978.10
负债合计	3,685,539,261.80	2,985,707,651.76
所有者权益：		
股本	518,133,618.00	514,805,618.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,961,612,825.77	2,901,599,816.79
减：库存股		
其他综合收益	69,725,852.74	77,077,007.75
专项储备		
盈余公积	363,223,533.15	294,748,598.03
一般风险准备		
未分配利润	3,528,355,244.82	2,183,092,503.34
归属于母公司所有者权益合计	7,441,051,074.48	5,971,323,543.91
少数股东权益	-3,821,468.20	997,902.49
所有者权益合计	7,437,229,606.28	5,972,321,446.40
负债和所有者权益总计	11,122,768,868.08	8,958,029,098.16

法定代表人：肖立书　　主管会计工作负责人：胡光文　　会计机构负责人：胡光文

2. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	503,110,182.80	110,450,637.03
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	287,830,925.30	251,653,579.62
应收账款		30,711.23
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	432,007,738.44	354,435,341.13
其中：应收利息		
应收股利	42,789,385.73	42,789,385.73
存货		
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	311,071,250.42	1,106,288,990.69
流动资产合计	1,534,020,096.96	1,822,859,259.70

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	3,391,362,663.94	3,255,564,801.35
其他权益工具投资	58,726,893.12	72,274,938.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产	191,621,473.00	189,834,900.00
固定资产	72,304,373.16	75,194,298.77
在建工程	19,682,387.56	1,325,637.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	70,690,603.11	73,049,316.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,216,932.72	2,817,667.30
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,806,605,326.61	3,670,061,559.96
资产总计	5,340,625,423.57	5,492,920,819.66
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	500,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债	377,142.85	36,761.90
应付职工薪酬	93,820.96	36,997.28
应交税费	1,923,614.45	144,464.03
其他应付款	7,935,458.57	2,945,038.09
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	118,000,000.00	16,360,000.00
其他流动负债	17,238.10	1,838.10
流动负债合计	158,347,274.93	519,525,099.40
非流动负债：		
长期借款	353,181,000.00	471,181,000.00
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	3,625,816.80	
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	49,385,759.92	52,326,128.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	406,192,576.72	523,507,128.06
负债合计	564,539,851.65	1,043,032,227.46
所有者权益：		
股本	518,133,618.00	514,805,618.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,810,871,506.88	2,742,995,325.88
减：库存股		
其他综合收益	40,368,103.81	50,529,137.98
专项储备		
盈余公积	362,541,849.03	294,066,913.91
未分配利润	1,044,170,494.20	847,491,596.43
所有者权益合计	4,776,085,571.92	4,449,888,592.20
负债和所有者权益总计	5,340,625,423.57	5,492,920,819.66

3. 合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	5,655,971,824.78	3,949,731,031.60
其中：营业收入	5,655,971,824.78	3,949,731,031.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,891,856,463.68	3,051,154,350.46
其中：营业成本	2,216,280,522.16	1,833,801,601.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	50,715,423.96	39,984,518.45
销售费用	269,959,332.08	241,319,068.07
管理费用	940,940,699.09	562,482,547.11

研发费用	369,816,415.58	331,808,634.79
财务费用	44,144,070.81	41,757,980.52
其中：利息费用	49,054,908.21	55,343,759.54
利息收入	10,468,098.35	14,413,767.90
加：其他收益	106,155,301.97	107,608,565.85
投资收益（损失以“－”号填列）	25,956,896.86	23,337,012.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,916,770.51	12,997,164.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-21,160,082.93	22,130,348.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	20,352,008.84	-229,950,131.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-139,562,509.29	-90,338,143.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,477,297.74	-2,318,691.94
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,757,334,274.29	729,045,640.44
加：营业外收入	8,288,924.50	4,082,782.84
减：营业外支出	6,200,813.34	3,788,395.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,759,422,385.45	729,340,028.00
减：所得税费用	262,457,449.22	126,841,717.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,496,964,936.23	602,498,310.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,496,964,936.23	602,498,310.89
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	1,490,958,519.30	605,569,382.22
2.少数股东损益	6,006,416.93	-3,071,071.33
六、其他综合收益的税后净额	-7,170,114.65	-10,231,623.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,351,155.01	-10,231,623.36

（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-7,351,155.01	-10,231,623.36
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	-10,161,034.17	-10,231,623.36
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	2,809,879.16	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	181,040.36	
七、综合收益总额	1,489,794,821.58	592,266,687.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,483,607,364.29	595,337,758.86
归属于少数股东的综合收益总额	6,187,457.29	-3,071,071.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.8946	1.1763
（二）稀释每股收益	2.8946	1.1763

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

法定代表人：肖立书　　主管会计工作负责人：胡光文　　会计机构负责人：胡光文

4. 母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	13,349,417.37	13,476,350.78
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	3,718,150.04	3,798,811.90

销售费用		
管理费用	78,084,358.12	67,179,512.66
研发费用		
财务费用	-10,230,573.29	-7,254,961.51
其中：利息费用	331,588.91	2,185,574.74
利息收入	10,673,970.57	9,468,601.69
加：其他收益	255,383.80	130,431.75
投资收益（损失以“－”号填列）	382,711,101.61	293,375,617.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,916,770.51	12,997,164.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,786,573.00	-10,646,905.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15,162,294.95	-109,591,465.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-163,062.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	341,692,835.86	122,857,604.74
加：营业外收入	1,342,816.70	23,000.00
减：营业外支出	214,333.72	338,936.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	342,821,318.84	122,541,668.16
减：所得税费用	446,643.25	-2,661,726.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	342,374,675.59	125,203,394.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	342,374,675.59	125,203,394.41
（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	-10,161,034.17	-10,231,623.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-10,161,034.17	-10,231,623.36
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	-10,161,034.17	-10,231,623.36
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	332,213,641.42	114,971,771.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.665	0.243
（二）稀释每股收益	0.665	0.243

5. 合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,419,927,557.44	3,017,134,091.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,685,490.56	33,545,528.50
收到其他与经营活动有关的现金	383,849,237.25	548,314,913.19
经营活动现金流入小计	5,810,462,285.25	3,598,994,532.95
购买商品、接受劳务支付的现金	1,857,082,587.21	1,195,901,017.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,706,640,386.57	1,246,037,264.93
支付的各项税费	559,595,600.52	404,207,272.48
支付其他与经营活动有关的现金	351,784,836.35	822,088,116.95
经营活动现金流出小计	4,475,103,410.65	3,668,233,671.70
经营活动产生的现金流量净额	1,335,358,874.60	-69,239,138.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	665,000,000.00	2,107,110,000.00
取得投资收益收到的现金	24,197,740.35	37,812,886.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,994,047.97	932,960.87
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	693,191,788.32	2,145,855,847.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	476,595,703.09	400,281,284.04
投资支付的现金	598,870,000.00	1,915,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,075,465,703.09	2,315,281,284.04
投资活动产生的现金流量净额	-382,273,914.77	-169,425,436.71

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	38,837,760.00	
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	848,661,778.99	1,070,240,289.13
收到其他与筹资活动有关的现金	1,300,000.00	6,069,112.54
筹资活动现金流入小计	888,799,538.99	1,076,309,401.67
偿还债务支付的现金	992,543,270.74	1,163,579,442.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,600,109.42	80,108,824.58
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	9,022,337.57	7,300,000.00
筹资活动现金流出小计	1,116,165,717.73	1,250,988,266.97
筹资活动产生的现金流量净额	-227,366,178.74	-174,678,865.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-177,578.06	74,394.21
五、现金及现金等价物净增加额	725,541,203.03	-413,269,046.55
加：期初现金及现金等价物余额	915,104,573.27	1,328,373,619.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,640,645,776.30	915,104,573.27

6. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		60,491.36
收到其他与经营活动有关的现金	172,199,325.31	245,017,256.15
经营活动现金流入小计	172,199,325.31	245,077,747.51
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,963,301.34	28,250,673.79
支付的各项税费	4,566,993.91	4,586,544.58
支付其他与经营活动有关的现金	214,799,142.79	279,440,352.77
经营活动现金流出小计	255,329,438.04	312,277,571.14
经营活动产生的现金流量净额	-83,130,112.73	-67,199,823.63
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,493,950,000.00	2,299,500,000.00
取得投资收益收到的现金	342,983,502.63	189,773,150.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,836,933,502.63	2,489,321,350.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,553,611.43	322,222.00
投资支付的现金	815,529,796.91	3,011,031,244.32
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	839,083,408.34	3,011,353,466.32
投资活动产生的现金流量净额	997,850,094.29	-522,032,116.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	38,837,760.00	
取得借款收到的现金	30,000,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	68,837,760.00	600,000,000.00
偿还债务支付的现金	516,360,000.00	283,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,538,195.79	26,457,183.61
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	590,898,195.79	310,357,183.61
筹资活动产生的现金流量净额	-522,060,435.79	289,642,816.39
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	392,659,545.77	-299,589,123.42
加：期初现金及现金等价物余额	110,450,637.03	410,039,760.45
六、期末现金及现金等价物余额	503,110,182.80	110,450,637.03

7. 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者权
	股	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计		

	本	优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
一、上年期末余额	514,805,618.00				2,901,599,816.79		77,077,007.75		294,748,598.03		2,183,092,503.34		5,971,323,543.91	997,902.49	5,972,321,446.40
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	514,805,618.00				2,901,599,816.79		77,077,007.75		294,748,598.03		2,183,092,503.34		5,971,323,543.91	997,902.49	5,972,321,446.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,328,000.00				60,013,008.98		-7,351,155.01		68,474,935.12		1,345,262,741.48		1,469,727,530.57	-4,819,370.69	1,464,908,159.88
（一）综合收益总额							-7,351,155.01				1,490,958,519.30		1,483,607,364.29	6,187,457.29	1,489,794,821.58
（二）所有者投入和减少资本	3,328,000.00				60,013,008.98								63,341,008.98	-11,006,827.98	52,334,181.00
1．所有者投入的普通股	3,328,000.00				35,509,760.00									-18,870,000.00	19,967,760.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					18,829,592.7								18,829,592.7		18,829,592.7

					5								5		5
4．其他					5,673,656.23								5,673,656.23	7,863,172.02	13,536,828.25
（三）利润分配									68,474,935.12		-145,695,777.82		-77,220,842.70		-77,220,842.70
1．提取盈余公积									68,474,935.12		-68,474,935.12				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-77,220,842.70		-77,220,842.70		-77,220,842.70
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															

四、本期期末余额	518,133,618.00				2,961,612,825.77		69,725,852.74		363,223,533.15		3,528,355,244.82		7,441,051,074.48	-3,821,468.20	7,437,229,606.28

上期金额

单位：元

项目	2020年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	514,805,618.00				2,878,157,058.67		87,308,631.11		269,707,919.15		1,628,304,080.90		5,378,283,307.83	4,068,973.82	5,382,352,281.65
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	514,805,618.00				2,878,157,058.67		87,308,631.11		269,707,919.15		1,628,304,080.90		5,378,283,307.83	4,068,973.82	5,382,352,281.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					23,442,758.12		-10,231,623.36		25,040,678.88		554,788,422.44		593,040,236.08	-3,071,071.33	589,969,164.75
（一）综合收益总额							-10,231,623.36				605,569,382.22		595,337,758.86	-3,071,071.33	592,266,687.53

（二）所有者投入和减少资本					23,442,758.12								23,442,758.12		23,442,758.12
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					23,442,758.12								23,442,758.12		23,442,758.12
4．其他															
（三）利润分配									25,040,678.88		-50,780,959.78		-25,740,280.90		-25,740,280.90
1．提取盈余公积									25,040,678.88		-25,040,678.88				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-25,740,280.90		-25,740,280.90		-25,740,280.90
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本(或股本)															
2．盈余公积转增资本(或股本)															
3．盈余公积弥补亏损															

4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	514,805,618.00				2,901,599,816.79		77,077,007.75		294,748,598.03		2,183,092,503.34		5,971,323,543.91	997,902.49	5,972,321,446.40

8. 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	514,805,618.00				2,742,995,325.88		50,529,137.98		294,066,913.91	847,491,596.43		4,449,888,592.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	514,805,618.00				2,742,995,325.88		50,529,137.98		294,066,913.91	847,491,596.43		4,449,888,592.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,328,000.00				67,876,181.00		-10,161,034.17		68,474,935.12	196,678,897.77		326,196,979.72
（一）综合收							-10,1			342,		332,213

益总额							61,034.17			374,675.59		,641.42
（二）所有者投入和减少资本	3,328,000.00				67,876,181.00							71,204,181.00
1.所有者投入的普通股	3,328,000.00				35,509,760.00							38,837,760.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					18,829,592.75							18,829,592.75
4．其他					13,536,828.25							13,536,828.25
（三）利润分配									68,474,935.12	-145,695,777.82		-77,220,842.70
1.提取盈余公积									68,474,935.12	-68,474,935.12		
2．对所有者（或股东）的分配										-77,220,842.70		-77,220,842.70
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	518,133,618.00				2,810,871,506.88		40,368,103.81		362,541,849.03	1,044,170,494.20		4,776,085,571.92

上期金额

单位：元

项目	2020年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	514,805,618.00				2,719,552,567.76		60,760,761.34		269,026,235.03	773,069,161.80		4,337,214,343.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	514,805,618.00				2,719,552,567.76		60,760,761.34		269,026,235.03	773,069,161.80		4,337,214,343.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					23,442,758.12		-10,231,623.36		25,040,678.88	74,422,434.63		112,674,248.27
（一）综合收益总额							-10,231,623.36			125,203,394.41		114,971,771.05
（二）所有者投入和减少资本					23,442,758.12							23,442,758.12

1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					23,442,758.12							23,442,758.12
4．其他												
（三）利润分配									25,040,678.88	-50,780,959.78		-25,740,280.90
1．提取盈余公积									25,040,678.88	-25,040,678.88		
2．对所有者（或股东）的分配										-25,740,280.90		-25,740,280.90
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												

（六）其他												
四、本期期末余额	514,805,618.00				2,742,995,325.88		50,529,137.98		294,066,913.91	847,491,596.43		4,449,888,592.20

三、公司基本情况

中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）是由中国振华电子集团有限公司独家发起并以募集方式设立的高科技股份制企业，1997年7月在深圳证券交易所上市，股票代码：000733。公司1998年实施配股，经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]3号文件批准，实施配股后总股本增至313,120,000股。公司法人股股东中国振华电子集团有限公司持股比例由60%变为57.52%，社会公众持股由40%变为42.48%。公司于1998年4月在贵州省工商行政管理局变更注册登记。

经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]206号文件批准，本公司于2000年12月实施了公募增发A股，发行价格每股15.68元，发行新股数量为45,000,000股，增发工作于2001年1月3日结束。实施公募增发后总股本增至358,120,000股，法人股股东中国振华电子集团有限公司持股比例由57.52%变为50.30%，社会公众持股比例由42.48%变为49.70%。公司于2001年5月在贵州省工商行政管理局变更注册登记，营业执照注册号为5200001202159。

2006年6月12日，本公司正式启动股权分置改革程序。2006年7月13日，本公司公布了《中国振华（集团）科技股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。根据2006年7月10日召开的本公司股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置方案，流通股股东每持有10股流通股股份将获得非流通股股东支付的2.85股对价股份。2006年7月13日，本公司于深交所发布了《中国振华（集团）科技股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。2006年7月14日为股权分置改革方案实施股份变更登记日，2006年7月17日为流通股股东获得对价股份到账日。2006年7月17日，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。股改后法人股股东中国振华电子集团有限公司持股比例由50.30%变为36.13%，社会公众持股比例由49.70%变为63.87%。

2014年2月28日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]136号《关于核准中国振

华（集团）科技股份有限公司非公开发行股票的批复》批复，公司非公开发行人民币普通股111,222,218股,每股面值人民币1元,每股发行价格为9.06元,募集资金总额100,767.33万元,其中,8名投资者以现金认购649,879,995.08元,公司控股股东振华集团以其下属的群英电器、华联电子、红云电子、新天动力等四家公司的100%股权评估作价357,793,300.00元认购，扣除各项发行费用24,906,671.43元，资产及现金认购募集资金净额为982,766,623.65元，其中募集资金净额现金部分为624,973,323.65元。此次发行结束后，本公司注册资本由人民币358,120,000元增加至469,342,218元,并于2014年9月在贵州省工商行政管理局变更注册登记,公司统一社会信用代码为915200002146000364。

2018年11月21日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准中国振华（集团）科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2018]879号)，公司非公开发行人民币普通股45,463,400股，每股面值1元，每股发行价格10.58元，募集资金481,002,772.00元，扣除各项发行费用11,120,746.42元，募集资金净额为469,882,025.58元。此次发行结束后，本公司实收资本由人民币469,342,218.00元，增加至514,805,618.00元，并于2019年4月在贵州省工商行政管理局变更注册登记，公司统一社会信用代码为915200002146000364。

2021年12月9日，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国振华（集团）科技股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》(国资考分[2019]368号)、2019年度第三次临时股东大会决议以及《2018年股票期权激励计划管理办法（修订)》，公司股权激励行权股份为3,328,000.00股。收到股权激励行权款总额为人民币38,837,760.00元，其中：股本3,328,000.00元。此次发行结束后，本公司实收资本由人民币514,805,618.00元，增加至518,133,618.00元。

注册地址：贵阳市乌当区新添大道北段268号

法定代表人：肖立书

公司经营范围：自产自销电子产品、机械产品；贸易、建筑、经济信息咨询、技术咨询、开发、转让及服务。自产自销电子信息产品、光机电一体化产品、经济技术服务，电力电工

产品、断路器、高低压开关柜、电光源产品、特种灯泡、输配电设备。

公司按行业性质将业务划分为两大板块：一是以片式电阻、电容、电感、半导体二三极管、高压真空灭弧室、电池、电子材料、集成电路等为主的新型电子元器件板块；二是信息化服务为主的现代服务业板块。

2022年4月27日，本公司2021年度财务报告经第九届董事会第七次会议审议通过。

报告期，本公司将中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司、中国振华集团永光电子有限公司等十二户子公司纳入本公司合并报表范围，较上年同期减少1户，具体情况详见“本附注九在其他的主体中的权益”说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，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）相关信息等披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“五、40”。

1. 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、完整地反映了公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。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。

2. 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1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下:

同一控制下企业合并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金 资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股 份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与

其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号－合并财务报表》及相关规定的要求编

制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 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

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，

其他项目采用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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

（1）金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

金融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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。采用公允价值进行后续计

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

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

（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，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）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括债权投资、其他债权投资等。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，不选择简化处理方法。

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。

（8）金融资产的核销

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，则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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（9）金融负债和权益工具的区分及相关处理

①金融负债和权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具:

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应

当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

②相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注1和3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

11. 应收票据

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。

12. 应收账款

（1）按单项计提坏账准备的应收账款

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。

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4.00%
1－2 年	10.00%
2－3 年	30.00%
3－4 年	50.00%
4－5 年	60.00%
5 年以上	100.00%

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资:

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

（2)本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）按单项计提坏账准备的其他应收款

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。

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4.00%
1－2 年	10.00%
2－3 年	30.00%
3－4 年	50.00%
4－5 年	60.00%
5 年以上	100.00%

15. 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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（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

公司对低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销；对模具、工装等价值较大的周转材料可以采用分次摊销。

16．合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17. 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。

18. 持有待售资产

(1)被划分为持有待售的资产的确认标准

同时满足下列条件：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；企业已经就处置该非流动资产作出决议；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产应当归类为流动资产，被划分为持有待售的非流动负债应当归类为流动负债。

(2)被划分为持有待售的资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于被划分为持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

19. 债权投资

详见金融工具之金融工具减值说明。

20. 其他债权投资

不适用。

21. 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款;

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

1）在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

2）参与被投资单位的政策制定过程；

3）向被投资单位派出管理人员；

4）被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

5）与被投资单位之间发生重要交易。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值

迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

22. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司选择公允价值计量的依据：根据投资性房地产评估报告。

23. 固定资产

（1）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率

房屋建筑物	年限平均法			
1.一般生产用房	年限平均法	30-40	3%-5%	3.23%-2.38%
2.受腐蚀生产用房	年限平均法	20-25	3%-5%	4.85%-3.80%
3.非生产用房	年限平均法	35-45	3%-5%	2.77%-2.11%
4.简易房	年限平均法	8-10	3%-5%	12.13%-9.50%
机器设备	年限平均法			
1.机械设备	年限平均法	10-15	3%-5%	9.70%-6.33%
2.动力设备	年限平均法	12-18	3%-5%	8.08%-5.28%
3.传导设备	年限平均法	15-28	3%-5%	6.47%-3.39%
4.仪器仪表及办公设备	年限平均法	4-10	3%-5%	24.25%-9.50%
5.其它工业用具	年限平均法	8-10	3%-5%	12.13%-9.50%
电子设备	年限平均法			
1.机械工业专用设备	年限平均法	8-12	3%-5%	12.13%-7.92%
2.电力、电子工业专用设备	年限平均法	8-12	3%-5%	12.13%-7.92%
3.专用仪器仪表	年限平均法	5-8	3%-5%	19.40%-11.88%
4.其它专用设备	年限平均法	4-8	3%-5%	24.25%-11.88%
运输工具	年限平均法			
1.运输设备	年限平均法	5-10	3%-5%	19.40%-9.50%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

24. 在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

25．借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

26．使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注五、28。

27. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整。2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

②使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

③使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

④无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

28. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

29. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费、经营租赁方式租入的固定资产的改良支出等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30. 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或服务的义务。

合同负债在资产负债表中列示方法详见附注五、16、合同资产。

31. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

32. 租赁负债

（1）租赁负债的确认条件

在租赁期开始日，本公司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。租赁付款额包括:

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额;

②取决于指数或比率的可变租赁付款额;

③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项;

④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权;

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

（2）租赁负债的的会计处理方法

公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

33. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

34. 股份支付

（1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计， 修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允

价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期 内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

35．收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）租赁合同

租赁收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，故本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

36．政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的

政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能

转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

38. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

与上述经营租赁的会计处理方法一致。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

40. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

✓ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

2018 年 12 月，财政部发布《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会【2018】35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述规定，公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则并对会计政策相关内容进行变更。	公司于 2021 年 4 月 28 日召开第八届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》。	

①会计政策变更及依据

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司经第八届董事会第三十三次会议审议通过《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》，决定自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

②本次会计政策变更的主要内容

a、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

b、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

c、对于租赁负债，承租人应当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；

d、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

e、按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。

③本次会计政策变更对公司的影响

根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2021年1月1日起施行新租赁准则，应当根据首次执行该准则的累积影响数，调整首次执行该准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策变更，是根据财政部发布的相关规定进行的变更，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。

执行新租赁准则对报告期期初财务报表相关项目的影响列示如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
其他应收款	19,949,686.28	-324,000.00	19,625,686.28
长期待摊费用	90,640,365.17	-359,528.91	90,280,836.26
使用权资产		24,090,074.89	24,090,074.89
一年内到期的非流动负债	16,360,000.00	8,112,481.64	24,472,481.64
租赁负债		15,294,064.34	15,294,064.34

（2）重要会计估计变更

□ 适用 ✓ 不适用

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

✓ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

✓ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	917,693,477.41	917,693,477.41	
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	2,105,906,405.38	2,105,906,405.38	
应收账款	1,312,302,627.34	1,312,302,627.34	
应收款项融资	282,716,962.30	282,716,962.30	
预付款项	123,851,547.38	123,851,547.38	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	19,949,686.28	19,625,686.28	-324,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	1,096,831,229.02	1,096,831,229.02	
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	162,510,360.95	162,510,360.95	
流动资产合计	6,021,762,296.06	6,021,438,296.06	-324,000.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	368,283,496.12	368,283,496.12	
其他权益工具投资	72,274,938.68	72,274,938.68	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	647,876,000.00	647,876,000.00	
固定资产	1,269,594,282.69	1,269,594,282.69	
在建工程	228,578,860.42	228,578,860.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,090,074.89	24,090,074.89
无形资产	173,385,615.04	173,385,615.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	90,640,365.17	90,280,836.26	-359,528.91
递延所得税资产	85,633,243.98	85,633,243.98	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,936,266,802.10	2,959,997,348.08	23,730,545.98
资产总计	8,958,029,098.16	8,981,435,644.14	23,406,545.98
流动负债：			
短期借款	958,603,286.20	958,603,286.20	
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	168,525,630.15	168,525,630.15	
应付账款	762,878,422.52	762,878,422.52	
预收款项			
合同负债	34,154,592.65	34,154,592.65	
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	69,590,866.89	69,590,866.89	
应交税费	45,987,702.69	45,987,702.69	
其他应付款	40,506,354.87	40,506,354.87	
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	16,360,000.00	24,472,481.64	8,112,481.64
其他流动负债	4,199,817.69	4,199,817.69	
流动负债合计	2,100,806,673.66	2,108,919,155.30	8,112,481.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	471,181,000.00	471,181,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,294,064.34	15,294,064.34
长期应付款	142,997,202.46	142,997,202.46	
长期应付职工薪酬	5,814,922.49	5,814,922.49	
预计负债			
递延收益	176,449,442.34	176,449,442.34	
递延所得税负债	88,458,410.81	88,458,410.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计	884,900,978.10	900,195,042.44	15,294,064.34
负债合计	2,985,707,651.76	3,009,114,197.74	15,294,064.34
所有者权益：			
股本	514,805,618.00	514,805,618.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,901,599,816.79	2,901,599,816.79	
减：库存股			
其他综合收益	77,077,007.75	77,077,007.75	
专项储备			
盈余公积	294,748,598.03	294,748,598.03	
一般风险准备			
未分配利润	2,183,092,503.34	2,183,092,503.34	
归属于母公司所有者权益合计	5,971,323,543.91	5,971,323,543.91	
少数股东权益	997,902.49	997,902.49	
所有者权益合计	5,972,321,446.40	5,972,321,446.40	

负债和所有者权益总计	8,958,029,098.16	8,981,435,644.14	23,406,545.98

调整情况说明

见“(1)重要会计政策变更”说明。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	110,450,637.03	110,450,637.03	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	251,653,579.62	251,653,579.62	
应收账款	30,711.23	30,711.23	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	354,435,341.13	354,435,341.13	
其中：应收利息			
应收股利	42,789,385.73	42,789,385.73	
存货			
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	1,106,288,990.69	1,106,288,990.69	
流动资产合计	1,822,859,259.70	1,822,859,259.70	
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	3,255,564,801.35	3,255,564,801.35	
其他权益工具投资	72,274,938.68	72,274,938.68	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	189,834,900.00	189,834,900.00	
固定资产	75,194,298.77	75,194,298.77	
在建工程	1,325,637.43	1,325,637.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	73,049,316.43	73,049,316.43	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	2,817,667.30	2,817,667.30	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,670,061,559.96	3,670,061,559.96	
资产总计	5,492,920,819.66	5,492,920,819.66	
流动负债：			
短期借款	500,000,000.00	500,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	36,761.90	36,761.90	
应付职工薪酬	36,997.28	36,997.28	
应交税费	144,464.03	144,464.03	
其他应付款	2,945,038.09	2,945,038.09	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	16,360,000.00	16,360,000.00	
其他流动负债	1,838.10	1,838.10	
流动负债合计	519,525,099.40	519,525,099.40	
非流动负债：			
长期借款	471,181,000.00	471,181,000.00	
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	52,326,128.06	52,326,128.06	
其他非流动负债			
非流动负债合计	523,507,128.06	523,507,128.06	
负债合计	1,043,032,227.46	1,043,032,227.46	
所有者权益：			
股本	514,805,618.00	514,805,618.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,742,995,325.88	2,742,995,325.88	

减：库存股			
其他综合收益	50,529,137.98	50,529,137.98	
专项储备			
盈余公积	294,066,913.91	294,066,913.91	
未分配利润	847,491,596.43	847,491,596.43	
所有者权益合计	4,449,888,592.20	4,449,888,592.20	
负债和所有者权益总计	5,492,920,819.66	5,492,920,819.66	

调整情况说明

见“(1)重要会计政策变更”说明。

(4)2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 ✓ 不适用

41. 其他

无。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳所得税	25%、15%、10%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国振华（集团）科技股份有限公司	25%
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营七七一厂）	15%
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司（国营第四三二六厂）	15%
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	15%
中国振华集团云科电子有限公司	15%
深圳市振华微电子有限公司	15%
深圳振华富电子有限公司	15%
东莞市振华新能源科技有限公司	15%
中国振华电子集团新天动力有限公司	10%
贵州振华华联电子有限公司	15%
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	15%
东莞市中电桑达科技有限公司	25%
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）本公司子公司中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）于2021年11月15日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号为GR202152000378,有效期三年。2021年享受15%的所得税优惠税率。

（2）本公司子公司中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）于2021年11月15日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号为GR202152000455,有效期三年。2021年享受15%的所得税优惠税率。

（3）本公司子公司中国振华集团云科电子有限公司于2021年11月15日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202152000602，证书有效期为三年，2021年适用15%的企业所得税优惠税率。

（4）本公司子公司深圳市振华微电子有限公司于2019年12月9日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，取得高新技术企业证书，证书编号GR201944205659，2021年享受15%的所得税优惠税率。

（5）本公司子公司深圳振华富电子有限公司被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，于2021年12月23日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202144200916，有效期三年，2021年享受15%的所得税优惠税率。

（6）本公司子公司中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）于2020年10月12日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202052000062；有效期三年。本公司2021年享受按15%的税率缴纳企业所得税。

（7）本公司子公司东莞市振华新能源科技有限公司于2019年12月2日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得高新技术企业证书，证书编号GR201944004932，有效期三年。2021年享受15%的所得税优惠税率。

（8）本公司子公司贵州振华华联电子有限公司经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局批准，于2021年11月15日获得贵州省高新技术企业证书，证书编号：GR202152000386，证书有效期为三年，2021年适用15%的企业所得税优惠税率。

（9）本公司子公司贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局批准，于2021年11月15日获得贵州省高新技术企业证书，证书编号：GR202152000365，证书有效期为三年，2021年适用15%的企业所得税优惠税率。

（10）本公司子公司贵州振华红云电子有限公司于2020年10月12日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号为GR202052000316，有效期三年。2021年度享受15%的所得税优惠税率。

（11）根据财政部和税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税[2019]13号），本公司子公司中国振华电子集团新天动力有限公司属于小型微利企业，企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,664.76	2,952.17
银行存款	1,640,890,243.62	915,101,621.10
其他货币资金	7,000,335.66	2,588,904.14
合计	1,647,893,244.04	917,693,477.41
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,247,467.74	2,588,904.14

其他说明

注：其他货币资金期末余额为用于开具票据、信用证等不能随时支取的保证金及存入金融机构的房改资金，其中7,247,467.74元使用受到限制。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,380,741,565.46	2,105,906,405.38
合计	2,380,741,565.46	2,105,906,405.38

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,380,741,565.46	100.00%			2,380,741,565.46	2,105,906,405.38	100.00%			2,105,906,405.38
其中：										
商业承兑汇票	2,380,741,565.46	100.00%			2,380,741,565.46	2,105,906,405.38	100.00%			2,105,906,405.38
合计	2,380,741,565.46	100.00%			2,380,741,565.46	2,105,906,405.38	100.00%			2,105,906,405.38

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

✓ 适用 □ 不适用

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,380,741,565.46		

1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,380,741,565.46		--

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	173,804,322.54
合计	173,804,322.54

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	29,681,267.20	173,804,322.54
合计	29,681,267.20	173,804,322.54

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	6,230,086.21
合计	6,230,086.21

其他说明

3. 应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	212,703,566.46	12.01%	192,034,774.04	90.28%	20,668,792.42	238,745,206.51	14.82%	206,969,989.93	86.69%	31,775,216.58
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,557,806,337.64	87.99%	97,981,980.72	6.29%	1,459,824,356.92	1,372,057,394.43	85.18%	91,529,983.67	6.67%	1,280,527,410.76
其中：										
按信用风险特征	1,557,	87.99%	97,981	6.29%	1,459,	1,372,	85.18%	91,529	6.67%	1,280,5

组合计提坏账准备	806,337.64		,980.72		824,356.92	057,394.43		,983.67		27,410.76
合计	1,770,509,904.10	100.00%	290,016,754.76	16.38%	1,480,493,149.34	1,610,802,600.94	100.00%	298,499,973.60	18.53%	1,312,302,627.34

按单项计提坏账准备：192,034,774.04元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
知豆电动汽车有限公司	44,321,697.90	44,321,697.90	100.00%	预计收回可能性较小
东莞市德尔能新能源股份有限公司	40,603,645.26	40,603,645.26	100.00%	债务纠纷，预计无法收回
浙江泓源汽车集团有限公司	39,765,278.00	39,765,278.00	100.00%	债务纠纷，预计无法收回
深圳市沃特玛电池有限公司	27,260,799.05	27,260,799.05	100.00%	预计无法收回
荣成华泰汽车有限公司	15,206,960.00	15,206,960.00	100.00%	债务纠纷，预计无法收回
中国电子科技集团公司第二十研究所	7,160,386.49	716,038.65	10.00%	预计部分能够收回
福建易动力电子科技股份有限公司	5,468,817.84	3,734,408.92	68.29%	预计部分能够收回
陕西凌云电器集团有限公司	4,213,981.14	1,510,812.59	35.85%	预计部分能够收回
北京青云航空仪表有限公司	3,600,077.47	1,080,023.24	30.00%	预计部分能够收回
华霆（合肥）动力技术有限公司莆田分公司	2,799,663.96	2,799,663.96	100.00%	债务纠纷，预计无法收回
苏州长风航空电子有限公司	2,732,037.98	546,407.60	20.00%	预计部分能够收回
四川九洲电器集团有限责任公司	2,296,463.94	459,180.10	20.00%	预计部分能够收回
深圳市德欣电器有限公司	1,988,846.81	1,988,846.81	100.00%	涉诉，预计无法收回
沈阳高压成套开关股份有限公司	1,941,699.50	1,941,699.50	100.00%	预计无法收回
航天**技术有限公司	1,712,601.64	171,230.16	10.00%	预计部分能够收回
贵州建新南海科技股份有限公司	1,447,103.10	1,447,103.10	100.00%	该公司已停产，预计无法收回
中国**供应站	1,374,643.61	1,374,643.61	100.00%	预计无法收回
西南技术物理研究所	1,185,681.72	592,800.86	50.00%	预计部分能够收回
深圳市紫泰荆实业发展有限公司	1,064,090.00	1,064,090.00	100.00%	债务纠纷，预计无法收回
深圳市南瑞华腾新能源有限公司	840,192.39	840,192.39	100.00%	预计无法收回
北京国能电池科技有限公司	655,702.00	655,702.00	100.00%	预计无法收回
北京自动化控制设备研究所	604,489.57	332,439.26	55.00%	预计部分能够收回
西安庆安电气控制有限责任公司	512,416.33	102,463.27	20.00%	预计部分能够收回
北京控制工程研究所	413,438.53	124,031.56	30.00%	预计部分能够收回
中航华东光电有限公司	377,254.60	377,254.60	100.00%	债务纠纷，预计无法收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	338,151.67	338,151.67	100.00%	预计无法收回
许昌华源电器设备有限公司	319,505.00	319,505.00	100.00%	往来单位涉诉，预计无法收回
锦州锦开电器集团有限责任公司	286,234.32	286,234.32	100.00%	往来单位涉诉，预计无法收回

陕西邦华新能源动力有限公司	282,460.45	282,460.45	100.00%	债务纠纷，预计无法收回
江苏正昀新能源技术股份有限公司	277,606.68	277,606.68	100.00%	债务纠纷，预计无法收回
乌鲁木齐市神安实业有限公司	203,663.59	203,663.59	100.00%	预计无法收回
北京计算机技术及应用研究所	187,932.00	187,932.00	100.00%	预计无法收回
山西汾西重工有限责任公司	121,210.46	30,302.62	25.00%	预计部分能够收回
陕西长岭电子科技有限责任公司	119,438.84	119,438.84	100.00%	预计无法收回
兰州空间技术物理研究所	103,795.50	103,795.50	100.00%	预计无法收回
湖南长丰猎豹汽车有限公司	101,866.82	101,866.82	100.00%	预计无法收回
中国北方车辆研究所	100,756.99	60,454.19	60.00%	预计部分能够收回
遵义市鑫元正能源系统有限公司	96,900.00	96,900.00	100.00%	预计无法收回
深圳中天信电子有限公司	95,646.00	95,646.00	100.00%	预计无法收回
RASTA FANN ENG CO	86,212.60	86,212.60	100.00%	债务纠纷，预计无法收回
兰州飞行控制有限责任公司	70,930.00	70,930.00	100.00%	预计无法收回
中国电子科技集团公司第四十九研究所	70,253.38	63,228.04	90.00%	预计部分能够收回
陕西东方航空仪表有限责任公司	64,982.20	64,982.20	100.00%	预计无法收回
西安现代控制技术研究所	54,241.40	54,241.40	100.00%	预计无法收回
河南国能电池有限公司	33,711.00	33,711.00	100.00%	预计无法收回
江苏曙光光电有限公司	17,556.50	17,556.50	100.00%	预计无法收回
浙江续航新能源科技有限公司	16,903.49	16,903.49	100.00%	预计无法收回
中科天翼导航技术有限公司	16,450.00	16,450.00	100.00%	预计无法收回
陕西华经微电子股份有限公司	16,152.71	16,152.71	100.00%	预计无法收回
北京恒立达威电子技术有限公司	15,600.00	15,600.00	100.00%	预计无法收回
深圳市双赢伟业科技股份有限公司	14,648.49	14,648.49	100.00%	预计无法收回
格林美（武汉）新能源汽车有限公司	11,979.90	11,979.90	100.00%	债务纠纷，预计无法收回
贵州大学	7,884.83	7,884.83	100.00%	预计无法收回
深圳市恒讯捷科技有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00%	预计无法收回
哈尔滨市泰科电气有限公司	4,500.00	4,500.00	100.00%	预计无法收回
北京汇众电源技术有限责任公司	3,640.00	3,640.00	100.00%	预计无法收回
中国科学院武汉物理与数学研究所	2,484.00	2,484.00	100.00%	预计无法收回
北京市液压技术研究所	1,288.00	1,288.00	100.00%	预计无法收回
安徽猎豹汽车有限公司	976.91	976.91	100.00%	预计无法收回
中国**部队	900.00	900.00	100.00%	预计无法收回
广州市诺信数字测控设备有限公司	771.40	771.40	100.00%	预计无法收回
中国**工程研究所	592.50	592.50	100.00%	预计无法收回
武汉腾龙汽车电器有限责任公司	270.00	270.00	100.00%	预计无法收回
合计	212,703,566.46	192,034,774.04	--	--

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：97,981,980.72

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,413,430,819.87	56,537,232.79	4.00%
1至2年	86,886,277.78	8,688,627.78	10.00%
2至3年	25,866,839.22	7,760,051.79	30.00%
3至4年	9,935,929.34	4,967,964.68	50.00%
4至5年	4,145,919.38	2,487,551.63	60.00%
5年以上	17,540,552.05	17,540,552.05	100.00%
合计	1,557,806,337.64	97,981,980.72	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 ✓ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,433,290,464.43
1至2年	88,231,011.38
2至3年	33,239,739.75
3年以上	215,748,688.54
3至4年	49,242,446.66
4至5年	134,651,291.66
5年以上	31,854,950.22
合计	1,770,509,904.10

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	206,969,989.93	922,909.04	13,555,432.73	2,302,692.20		192,034,774.04
按组合计提预期信用损失的应收账款	91,529,983.67	6,487,331.77		218,166.92	182,832.20	97,981,980.72
合计	298,499,973.60	7,410,240.81	13,555,432.73	2,520,859.12	182,832.20	290,016,754.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司	4,459,298.91	货币资金收回
广东天劲新能源科技股份有限公司	3,991,176.80	货币资金收回
华霆（合肥）动力技术有限公司	2,191,297.19	货币资金收回
知豆电动汽车有限公司	1,370,774.16	货币资金收回
福建易动力电子科技股份有限公司	711,581.26	货币资金收回
武汉智能控制工业技术研究院有限公司	312,000.00	货币资金收回
深圳市南瑞华腾新能源有限公司	198,453.61	货币资金收回
安徽猎豹汽车有限公司	195,135.39	货币资金收回
乌鲁木齐市神安实业有限公司	125,715.41	货币资金收回
合计	13,555,432.73	--

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,520,859.12

其中重要的应收账款核销情况:

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东天劲新能源科技股份有限公司	货款	2,302,692.20	诉讼程序终止执行	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
深圳市振联盛电子器材有限公司	货款	93,242.00	已被吊销营业执照	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
贵州能通建设（集团）有限公司	货款	32,500.00	诉讼程序终止执行	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
苏州银点信息技术	货款	31,330.00	已被吊销营业执照	企业相关审批手续并	否

股份有限公司				经公司董事会审批	
上海雅利电子有限公司	货款	21,270.00	已被吊销营业执照	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
北京智维科技有限公司	货款	16,995.00	已被吊销营业执照	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
能源部武汉电力仪表厂	货款	13,844.92	已被吊销营业执照	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
南京普克特电器有限公司	货款	5,860.00	已被吊销营业执照	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
北京中科动泰科技有限公司	货款	1,620.00	已被吊销营业执照	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
北京凯利昂科技有限公司	货款	630.00	已被吊销营业执照	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
北京奥通恒业科技有限公司	货款	480.00	已被吊销营业执照	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
北京鸿毅科技有限公司	货款	395.00	已被吊销营业执照	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
合计	--	2,520,859.12	--	--	--

应收账款核销说明:

报告期本公司核销的应收账款已计提坏账准备252万元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	95,511,411.19	5.40%	3,853,925.95
第二名	53,584,410.61	3.03%	2,143,376.42
第三名	47,099,274.44	2.66%	1,883,970.97
第四名	44,321,697.90	2.50%	44,321,697.90
第五名	40,603,645.26	2.29%	40,603,645.26
合计	281,120,439.40	15.88%	

4. 应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	321,179,655.42	282,716,962.30
合计	321,179,655.42	282,716,962.30

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 ✓ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露

方式披露减值准备的相关信息:

□ 适用 ✓ 不适用

其他说明:

（1）期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	143,095,976.41	
合计	143,095,976.41	

（2）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,264,805.99
合计	6,264,805.99

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	177,460,690.04	87.35%	104,863,309.91	84.67%
1至2年	18,822,599.23	9.26%	13,720,818.73	11.08%
2至3年	5,492,031.73	2.70%	3,525,807.05	2.85%
3年以上	1,394,150.69	0.69%	1,741,611.69	1.40%
合计	203,169,471.69	--	123,851,547.38	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
深圳市兴创嘉科技有限公司	4,115,160.00	1-2年、2-3年	合同尚未执行完毕
北京烁科中科信电子装备有限公司长沙分公司	2,364,000.00	1-2年	合同尚未执行完毕
东莞市心舟工业设备有限公司	1,299,000.00	1-2年	合同尚未执行完毕
苏州云芯微电子科技有限公司	1,150,000.00	2-3年	合同尚未执行完毕
合　计	8,928,160.00	—	—

（2）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	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
1.无锡万洪电子机械有限公司	20,078,740.00	9.77	合同尚未执行完毕

2.江苏天谷江伟达新能源有限公司	7,347,903.28	3.58	合同尚未执行完毕
3.苏美达国际技术贸易有限公司	5,669,904.51	2.76	合同尚未执行完成
4.深圳市国微电子有限公司	4,907,250.00	2.39	合同尚未执行完成
5.上海腾银实业有限公司	4,871,503.65	2.37	合同尚未执行完毕
合计	42,875,301.44	20.87	—

其他说明:

6. 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,377,370.31	19,625,686.28
合计	12,377,370.31	19,625,686.28

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	102,334,973.46	126,616,343.50
保证金	2,257,758.94	965,211.63
押金	1,997,558.04	2,261,612.92
代缴款	3,492,706.41	1,063,334.56
其他	5,031,697.52	5,529,380.03
合计	115,114,694.37	136,435,882.64

2）坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		4,462,219.27	112,347,977.09	116,810,196.36
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		55,134.97	988,644.04	1,043,779.01
本期转回			15,250,595.93	15,250,595.93
其他变动			133,944.62	133,944.62
2021 年 12 月 31 日余额		4,517,354.24	98,219,969.82	102,737,324.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 ✓ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	8,991,932.12
1至2年	5,904,687.83
2至3年	5,558,705.22
3年以上	94,659,369.20
3至4年	31,140,995.54
4至5年	1,297,327.46
5年以上	62,221,046.20
合计	115,114,694.37

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	112,347,977.09	988,644.04	15,250,595.93		133,944.62	98,219,969.82
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,462,219.27	55,134.97				4,517,354.24
合计	116,810,196.36	1,043,779.01	15,250,595.93		133,944.62	102,737,324.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
深圳市振华通信设备有限公司	15,250,595.93	货币资金收回
合计	15,250,595.93	--

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市振华通信设备有限公司	往来款	38,460,554.65	1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	33.41%	38,460,554.65
深圳市振华重大新电气有限公司	往来款	25,698,960.52	5年以上	22.32%	25,698,960.52
贵州建新南海科技股份有限公司	往来款	11,788,294.60	4-5年、5年以上	10.24%	11,788,294.60

中国振华电子集团欧比通信有限公司	往来款	9,454,278.00	5年以上	8.21%	9,454,278.00
中国振华电子集团百智科技有限公司	往来款	8,867,980.89	5年以上	7.71%	8,867,980.89
合计	--	94,270,068.66	--	81.89%	94,270,068.66

7. 存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	438,055,176.16	14,605,811.30	423,449,364.86	250,215,789.80	13,978,653.16	236,237,136.64
在产品	538,800,282.11	48,132,541.37	490,667,740.74	385,883,018.41	18,602,189.91	367,280,828.50
库存商品	229,434,228.12	34,939,593.83	194,494,634.29	140,150,519.32	23,055,521.03	117,094,998.29
周转材料	3,177,267.04	559,981.75	2,617,285.29	2,413,520.32	398,966.08	2,014,554.24
合同履约成本	126,951.63		126,951.63	27,333.74		27,333.74
发出商品	794,699,617.60	71,684,669.52	723,014,948.08	410,445,894.69	39,924,025.56	370,521,869.13
委托加工物资	11,761,482.12		11,761,482.12	3,654,508.48		3,654,508.48
合计	2,016,055,004.78	169,922,597.77	1,846,132,407.01	1,192,790,584.76	95,959,355.74	1,096,831,229.02

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,978,653.16	6,664,887.48		6,037,729.34		14,605,811.30
在产品	18,602,189.91	37,174,781.25		7,644,429.79		48,132,541.37
库存商品	23,055,521.03	21,171,993.10		9,287,920.30		34,939,593.83
周转材料	398,966.08	161,015.67				559,981.75
发出商品	39,924,025.56	67,125,199.48		35,364,555.52		71,684,669.52
合计	95,959,355.74	132,297,876.98		58,334,634.95		169,922,597.77

报告期转销存货跌价准备5,610万元，主要原因是存货已售出。

8. 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款理财产品	40,000,000.00	125,000,000.00
待认证进项税额	3,575,308.92	6,355,914.39
待抵扣进项税额	32,140,623.66	28,275,481.16
预缴其他税款	8,565,396.73	2,878,965.40
合计	84,281,329.31	162,510,360.95

其他说明：

注：公司于2021年12月28日召开第九届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司自董事会审议通过之日起6个月内使用不超过5,000万元暂时闲置募集资金购买短期(不超过6个月)保本浮动收益型银行理财产品。具体内容详见2021年12月29日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的公告》。

9. 债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门华侨电子企业有限公司	68,993.57	68,993.57		68,993.57	68,993.57	
合计	68,993.57	68,993.57		68,993.57	68,993.57	

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			68,993.57	68,993.57
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
2021 年 12 月 31 日余额			68,993.57	68,993.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 ✓ 不适用

其他说明:

10. 长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市振华通信设备有限公司											15,379,109.42
振华集团深圳电子有限公司	278,859,619.59			16,492,445.19			13,131,000.00			282,221,064.78	
振华集团财务有限责任公司	79,380,316.87			6,322,795.99			4,342,197.40			81,360,915.46	
成都森未科技有限公司	10,043,559.66			101,529.33		13,536,828.25				23,681,917.24	
贵州建新南海科技股份有限公司											
小计	368,283,496.12			22,916,770.51		13,536,828.25	17,473,197.40			387,263,897.48	15,379,109.42
合计	368,28			22,916		13,536	17,473			387,26	15,379

	3,496.12			,770.51		,828.25	,197.40			3,897.48	,109.42

其他说明

注：1.中国振华电子集团建新机电有限公司截至2015年已累计确认贵州建新南海科技股份有限公司投资损失超过投资成本部分，故期初期末余额为零。

2.母公司截至2019年12月已对持有的深圳通信长期股权投资账面余额1,538万元，全额计提了减值准备，故期初期末余额为零。

11. 其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资成本	7,738,741.52	7,738,741.52
其他权益工具投资公允价值变动	50,988,151.60	64,536,197.16
合计	58,726,893.12	72,274,938.68

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	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	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

12. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 ✓ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	647,876,000.00			647,876,000.00
二、本期变动	-3,111,981.46			-3,111,981.46
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	18,549,715.47			18,549,715.47
企业合并增加				
减：处置	501,614.00			501,614.00
其他转出				

公允价值变动	21,160,082.93			21,160,082.93
三、期末余额	644,764,018.54			644,764,018.54

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
振华微振兴路厂房	8,083,590.00	正在办理中
贵阳市振华科技大厦	122,629,800.00	正在办理中
合计	130,713,390.00	

其他说明

13. 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,438,379,880.33	1,269,073,603.97
固定资产清理	1,046,053.47	520,678.72
合计	1,439,425,933.80	1,269,594,282.69

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	696,842,552.89	1,450,258,538.28	52,317,951.59	771,907,724.93	11,154,521.59	40,959,363.30	3,023,440,652.58
2.本期增加金额	37,541,999.59	286,452,488.38	1,657,671.33	56,789,568.13	4,175,317.76	262,977.29	386,880,022.48
（1）购置	10,925,679.97	66,363,888.65	692,922.38	44,027,474.77	3,898,182.66	262,977.29	126,171,125.72
（2）在建工程转入	26,114,705.62	220,088,599.73	964,748.95	12,654,925.53	277,135.10		260,100,114.93
（3）企业合并增加							
（4）其他	501,614.00			107,167.83			608,781.83
3.本期减少金额	2,552,693.25	60,984,550.23	550,206.85	30,382,796.61	208,031.86	1,865,119.69	96,543,398.49
（1）处置或报废		60,877,382.40	550,206.85	30,382,796.61	208,031.86	1,865,119.69	93,883,537.41
（2）其他	2,552,693.25	107,167.83					2,659,861.08
4.期末余额	731,831,859.23	1,675,726,476.43	53,425,416.07	798,314,496.45	15,121,807.49	39,357,220.90	3,313,777,276.57

二、累计折旧							
1.期初余额	246,461,965.01	863,038,821.98	35,339,498.21	471,319,968.87	7,368,092.72	34,128,016.94	1,657,656,363.73
2.本期增加金额	25,544,467.67	91,199,782.59	3,903,675.05	79,865,206.73	1,430,661.60	365,703.92	202,309,497.56
（1）计提	25,544,467.67	91,199,782.59	3,903,675.05	79,856,123.18	1,430,661.60	365,703.92	202,300,414.01
（2）其他				9,083.55			9,083.55
3.本期减少金额	2,013,834.17	50,129,259.03	531,484.43	26,680,361.47	203,042.98	1,809,166.09	81,367,148.17
（1）处置或报废		50,103,435.48	531,484.43	26,680,361.47	203,042.98	1,809,166.09	79,327,490.45
（2）其他	2,013,834.17	25,823.55					2,039,657.72
4.期末余额	269,992,598.51	904,109,345.54	38,711,688.83	524,504,814.13	8,595,711.34	32,684,554.77	1,778,598,713.12
三、减值准备							
1.期初余额		84,247,722.15	50,299.72	11,788,586.24	624,076.77		96,710,684.88
2.本期增加金额		8,429,276.32	162,475.85	143,051.74			8,734,803.91
（1）计提		8,429,276.32	162,475.85	27,560.65			8,619,312.82
（2）其他				115,491.09			115,491.09
3.本期减少金额		6,164,956.10		2,480,065.56	1,784.01		8,646,805.67
（1）处置或报废		6,049,465.01		2,480,065.56	1,784.01		8,531,314.58
（2）其他		115,491.09					115,491.09
4.期末余额		86,512,042.37	212,775.57	9,451,572.42	622,292.76		96,798,683.12
四、账面价值							
1.期末账面价值	461,839,260.72	685,105,088.52	14,500,951.67	264,358,109.90	5,903,803.39	6,672,666.13	1,438,379,880.33
2.期初账面价值	450,380,587.88	502,971,994.15	16,928,153.66	288,799,169.82	3,162,352.10	6,831,346.36	1,269,073,603.97

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	59,360,147.14	37,302,136.42	20,429,308.87	1,628,701.85	因技术进步，部分子公司购入的

					相关设备处于闲置状态。
电子设备	7,671,718.97	6,218,405.72	1,449,046.71	4,266.54	
运输设备	932,190.48	279,928.66	631,630.76	20,631.06	
其他	111,181.67	78,718.13	32,040.49	423.05	
合计	68,075,238.26	43,879,188.93	22,542,026.83	1,654,022.50	

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新云 35#大楼 1-8 层	34,528,234.12	正在办理中
新云凯里分公司厂房	14,447,571.75	正在办理中
群英 8-1#机加厂房	14,361,498.72	正在办理中
新云科技园	13,851,926.62	正在办理中
陶瓷壳临时生产厂房	5,767,521.26	正在办理中
永光公司 X 楼	3,056,608.38	正在办理中
群英电镀厂房	1,519,239.13	正在办理中
科技博士后工作站	1,500,666.09	正在办理中
振华红云 35#大楼十二层及十一半层	1,213,444.99	正在办理中
群英 35#大楼十层、十一半层	1,092,836.42	正在办理中
新云小区综合楼	300,281.46	正在办理中
新云 37 号-C 车库	234,646.73	正在办理中
红云金属表面处理房	123,670.70	正在办理中
群英空压机房	33,943.17	正在办理中
科技车队车库	29,359.37	正在办理中
科技 37 号-C 车库	5,982.82	正在办理中

其他说明

（4）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备	1,044,039.25	514,588.62
运输工具	2,014.22	6,090.10
合计	1,046,053.47	520,678.72

其他说明

14. 在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	243,082,566.32	228,578,860.42
合计	243,082,566.32	228,578,860.42

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高可靠混合集成电路及微电路模块产业升级改造项目（DZ001 项目）	0.00	0.00	0.00	90,365,918.23	0.00	90,365,918.23
接触器和固体继电器生产线扩产项目（248 项目）	0.00	0.00	0.00	69,096,903.94	0.00	69,096,903.94
技措	884,944.29	0.00	884,944.29	1,294,306.56	0.00	1,294,306.56
年产 2 亿只片式固体电解质钽电容器生产线改造	0.00	0.00	0.00	4,040,683.98	0.00	4,040,683.98
电子元件厂房建设项目	19,682,387.56	0.00	19,682,387.56	1,224,175.17	0.00	1,224,175.17
集成电路生产线条件建设项目	14,231,727.85	0.00	14,231,727.85	8,210,080.85	0.00	8,210,080.85
微波阻容元器件生产线建设项目	0.00	0.00	0.00	1,054,458.76	0.00	1,054,458.76
电感器生产线条件建设项目	32,217,197.84	0.00	32,217,197.84	6,490,632.19	0.00	6,490,632.19
国产高可靠电子元件柔性数字化车间建设项目	0.00	0.00	0.00	2,290,879.20	0.00	2,290,879.20
固态铝电容器智能生产线建设	0.00	0.00	0.00	2,477,876.00	0.00	2,477,876.00
熔断器技改项目	2,044,463.68	0.00	2,044,463.68	2,044,463.68	0.00	2,044,463.68
电阻器生产线条件建设项目	8,968,547.37	0.00	8,968,547.37	6,410,298.37	0.00	6,410,298.37
振华微人才引进项目	1,309,299.54	0.00	1,309,299.54	1,309,299.54	0.00	1,309,299.54
公租房	16,027,430.50	0.00	16,027,430.50	13,841,257.81	0.00	13,841,257.81
高端开关生产能力建设项目	57,733,449.99	0.00	57,733,449.99	5,138,214.46	0.00	5,138,214.46
电子陶瓷材料厂房建设项目	13,585,264.44	0.00	13,585,264.44	207,838.39	0.00	207,838.39

断路器生产线建设	6,843,779.92	0.00	6,843,779.92	966,850.00	0.00	966,850.00
二极管技改项目	2,881,811.08	0.00	2,881,811.08	691,250.37	0.00	691,250.37
能力提升专项	13,249,137.40	0.00	13,249,137.40	0.00	0.00	0.00
高端开关能力建设项目	9,586,793.14	0.00	9,586,793.14	0.00	0.00	0.00
纳米城厂房装修	5,606,259.03	0.00	5,606,259.03	0.00	0.00	0.00
功率继电器批产能力建设项目	5,466,726.68	0.00	5,466,726.68	0.00	0.00	0.00
MLCC 生产线装修工程	3,568,653.32	0.00	3,568,653.32	0.00	0.00	0.00
国家&国防认可实验室产能扩建项目	4,939,180.83	0.00	4,939,180.83	0.00	0.00	0.00
新天电镀中心污水处理站提标技改项目	1,845,000.00	0.00	1,845,000.00	0.00	0.00	0.00
振华华联厂房	1,330,667.22	0.00	1,330,667.22	0.00	0.00	0.00
航空高可靠电源组件工程研究中心	1,165,567.79	0.00	1,165,567.79	0.00	0.00	0.00
YJP 生产能力建设项目	1,070,284.43	0.00	1,070,284.43	0.00	0.00	0.00
深圳市高可靠功率驱动工程技术研究中心	1,005,697.35	0.00	1,005,697.35	0.00	0.00	0.00
全封闭镀金生产线	1,344,063.36	0.00	1,344,063.36	0.00	0.00	0.00
数字化制造试点	1,134,000.00	0.00	1,134,000.00	0.00	0.00	0.00
虎门八号厂房	894,495.42	0.00	894,495.42	0.00	0.00	0.00
电气火灾综合治理	717,500.00	0.00	717,500.00	0.00	0.00	0.00
其他	13,748,236.29	0.00	13,748,236.29	11,653,692.40	230,219.48	11,423,472.92
合计	243,082,566.32	0.00	243,082,566.32	228,809,079.90	230,219.48	228,578,860.42

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源

				资产金额	金额		占预算比例		计金额	资本化金额	化率	
高可靠混合集成电路及微电路模块产业升级改造项目（DZ001 项目）	168,000,000.00	90,365,918.23	53,612,248.78	97,361,168.66	46,616,998.35	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
接触器和固体继电器生产线扩产项目（248 项目）	180,000,000.00	69,096,903.94	34,119,737.76	97,806,205.08	5,410,436.62	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
国产高可靠电子元件柔性数字化车间	160,000,000.00	2,290,879.20	3,113,667.38	1,775,044.20	3,629,502.38	0.00	6.16%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
固态铝电容器智能生产线建设	50,000,000.00	2,477,876.00	2,897,324.69	3,876,991.05	1,498,209.64	0.00	11.36%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
年产 2	50,00	4,040	0.00	0.00	4,040	0.00	8.08%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他

亿只片式固体电解质钽电容器生产线改造	0,000.00	,683.98			,683.98							
电阻器生产线条件建设项目	38,810,000.00	6,410,298.37	2,558,249.00	0.00	0.00	8,968,547.37	23.11%	23.11%	0.00	0.00	0.00%	其他
电感器生产线条件建设项目	52,950,000.00	6,490,632.19	25,864,303.47	0.00	137,737.82	32,217,197.84	60.84%	75.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
集成电路生产线条件建设项目	53,040,000.00	8,210,080.85	6,021,647.00	0.00	0.00	14,231,727.85	26.82%	25.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
公租房	14,413,100.00	13,841,257.81	2,186,172.69	0.00	0.00	16,027,430.50	111.20%	99.50%	0.00	0.00	0.00%	其他
高端开关生产能力建设项目项目	67,000,000.00	5,138,214.46	53,636,732.90	1,041,497.37	0.00	57,733,449.99	86.17%	91.20%	0.00	0.00	0.00%	其他
电子元件厂房建设项目	84,940,000.00	1,224,175.17	18,458,212.39	0.00	0.00	19,682,387.56	23.10%	20.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
电子	24,14	207,8	13,37	0.00	0.00	13,58	56.28	56.28	0.00	0.00	0.00%	其他

陶瓷材料厂房建设项目	0,000.00	38.39	7,426.05			5,264.44	%	%				
断路器生产线建设	49,500,000.00	966,850.00	17,593,038.13	10,345,827.43	1,370,280.78	6,843,779.92	40.00%	60.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
二极管技改项目	40,020,000.00	691,250.37	6,198,025.24	4,007,464.53	0.00	2,881,811.08	17.21%	17.21%	0.00	0.00	0.00%	其他
能力提升专项	56,600,000.00	0.00	14,189,137.40	628,318.60	311,681.40	13,249,137.40	23.40%	50.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
高端开关能力建设项目	56,800,000.00	0.00	9,586,793.14	0.00	0.00	9,586,793.14	14.31%	14.31%	0.00	0.00	0.00%	其他
纳米城厂房装修	6,000,000.00	0.00	5,606,259.03	0.00	0.00	5,606,259.03	93.44%	93.44%	0.00	0.00	0.00%	其他
功率继电器批产能力建设项目	28,000,000.00	0.00	9,921,039.30	4,223,850.03	230,462.59	5,466,726.68	19.52%	19.52%	0.00	0.00	0.00%	其他
MLCC生产线装修工程	4,863,664.25	0.00	3,568,653.32	0.00	0.00	3,568,653.32	73.37%	73.37%	0.00	0.00	0.00%	其他
国家&国防认可实验室产能扩建项	17,750,000.00	0.00	4,939,180.83	0.00	0.00	4,939,180.83	27.83%	27.83%	0.00	0.00	0.00%	其他

目												
新天电镀中心污水处理站提标技改项目	8,015,000.00	0.00	2,138,140.37	293,140.37	0.00	1,845,000.00	27.00%	27.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
航空高可靠电源组件工程研究中心	14,000,000.00	0.00	1,749,843.02	0.00	584,275.23	1,165,567.79	8.30%	50.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
振华华联厂房	3,980,000.00	0.00	1,330,667.22	0.00	0.00	1,330,667.22	33.43%	33.43%	0.00	0.00	0.00%	其他
YJP 生产能力建设项目	50,000,000.00	0.00	1,070,284.43	0.00	0.00	1,070,284.43	2.14%	10.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
深圳市高可靠功率驱动工程技术研究中心	3,000,000.00	0.00	1,005,697.35	0.00	0.00	1,005,697.35	33.33%	35.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
虎门八号厂房	3,250,000.00	0.00	894,495.42	0.00	0.00	894,495.42	30.00%	90.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
其他	987,014,261.82	17,356,220.94	49,600,553.27	38,740,607.61	7,033,659.44	21,182,507.16	6.78%	6.78%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	2,272,086,026.0	228,809,079.90	345,237,529.58	260,100,114.93	70,863,928.23	243,082,566.32	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

	7											

15. 使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	23,730,545.98	359,528.91	24,090,074.89
2.本期增加金额	5,268,460.58		5,268,460.58
3.本期减少金额	5,049,417.56		5,049,417.56
4.期末余额	23,949,589.00	359,528.91	24,309,117.91
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	10,330,730.80	84,595.08	10,415,325.88
（1）计提	10,330,730.80	84,595.08	10,415,325.88
3.本期减少金额	354,345.08		354,345.08
（1）处置	354,345.08		354,345.08
4.期末余额	9,976,385.72	84,595.08	10,060,980.80
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,973,203.28	274,933.83	14,248,137.11
2.期初账面价值	23,730,545.98	359,528.91	24,090,074.89

其他说明：

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，确认首次执行当年年初使用权资产24,090,074.89元。

16. 无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	154,206,799.04	2,913,418.82	27,733,783.69	770,000.00	66,746,948.25	252,370,949.80
2.本期增加金额					4,212,879.02	4,212,879.02
（1）购置					878,638.59	878,638.59
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
（4）在建工程转入					3,334,240.43	3,334,240.43
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	154,206,799.04	2,913,418.82	27,733,783.69	770,000.00	70,959,827.27	256,583,828.82
二、累计摊销						
1.期初余额	26,008,584.95	2,913,418.82	15,034,217.86	494,083.59	34,535,029.54	78,985,334.76
2.本期增加金额	3,278,393.76		2,199,763.57	77,000.04	9,746,812.98	15,301,970.35
（1）计提	3,278,393.76		2,199,763.57	77,000.04	9,746,812.98	15,301,970.35
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	29,286,978.71	2,913,418.82	17,233,981.43	571,083.63	44,281,842.52	94,287,305.11
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						

3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	124,919,820.33		10,499,802.26	198,916.37	26,677,984.75	162,296,523.71
2.期初账面价值	128,198,214.09		12,699,565.83	275,916.41	32,211,918.71	173,385,615.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明:

17. 长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费等	90,280,836.26	47,867,239.29	31,495,943.96	1,335,849.49	105,316,282.10
合计	90,280,836.26	47,867,239.29	31,495,943.96	1,335,849.49	105,316,282.10

其他说明

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	424,378,172.23	63,893,530.79	370,605,705.52	56,348,060.13
递延收益	149,686,643.45	27,342,387.19	162,542,207.66	29,179,804.82
加速折旧	936,702.24	140,505.34	702,526.86	105,379.03
合计	575,001,517.92	91,376,423.32	533,850,440.04	85,633,243.98

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

其他权益工具投资公允价值变动	50,988,151.60	12,747,037.90	64,536,197.16	16,134,049.29
投资性房地产	167,000,318.25	36,879,567.01	182,173,705.39	40,813,262.01
固定资产加速折旧	212,356,564.04	32,641,051.23	204,038,270.81	31,511,099.51
合计	430,345,033.89	82,267,656.14	450,748,173.36	88,458,410.81

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		91,376,423.32		85,633,243.98
递延所得税负债		82,267,656.14		88,458,410.81

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	411,755,264.81	412,680,682.78
可抵扣亏损	135,652,831.95	198,314,674.68
合计	547,408,096.76	610,995,357.46

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		69,740.80	
2022		20,047,018.47	
2023	468,284.21	10,033,691.47	
2024		15,004,378.19	
2025	5,064,394.96	6,835,032.63	
2026	3,202,169.58	4,503,428.44	
2027	20,568,443.14	35,696,813.68	
2028	57,324,562.27	57,324,562.27	
2029	41,421,050.22	41,421,050.22	
2030	7,378,958.51	7,378,958.51	
2031	224,969.06		
合计	135,652,831.95	198,314,674.68	--

其他说明：

无

19. 短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	191,804,322.54	83,403,286.20
保证借款	550,200,000.00	375,200,000.00
信用借款	30,000,000.00	500,000,000.00
合计	772,004,322.54	958,603,286.20

短期借款分类的说明:

1）质押借款：其中,17,380.43万元系振华科技各子公司在振华集团财务有限责任公司商业承兑汇票质押借款。1,800万元系子公司振华微在招商银行股份有限公司深圳分行的自有知识专利权质押贴息借款。

2）保证借款：55,020.00万元系振华科技各子公司在金融机构借款，由本公司提供担保。

3）信用借款：3,000.00万元系振华科技母公司在金融机构借款。

20. 应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	139,383,257.77	83,226,364.06
银行承兑汇票	132,039,295.46	85,299,266.09
合计	271,422,553.23	168,525,630.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

21. 应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	975,527,668.30	683,899,285.04
工程款	19,115,997.55	17,958,387.72
服务款	9,422,978.61	11,830,323.38
设备	57,924,977.42	36,437,247.75
其他	6,912,760.97	12,753,178.63
合计	1,068,904,382.85	762,878,422.52

（2）账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市里卡莱特电子合伙企业（有限合伙）	6,900,480.00	合同未执行完毕
中航物资装备有限公司	931,802.00	合同未执行完毕
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司贵阳分公司	700,243.95	合同未执行完毕
河南义腾新能源科技有限公司	585,058.80	合同未实行完毕
珠海市赛纬电子材料股份有限公司	500,000.00	合同未实行完毕
合计	9,617,584.75	--

其他说明：

无

22. 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	213,720,781.82	34,154,592.65
合计	213,720,781.82	34,154,592.65

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

23. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	69,590,866.89	1,498,989,269.36	1,533,472,720.86	35,107,415.39
二、离职后福利-设定提存计划		173,362,116.59	173,362,116.59	
三、辞退福利		6,752,515.77	6,752,515.77	
合计	69,590,866.89	1,679,103,901.72	1,713,587,353.22	35,107,415.39

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,514,705.75	1,118,830,428.54	1,151,332,293.96	33,012,840.33
2、职工福利费		68,203,035.73	68,097,408.54	105,627.19
3、社会保险费		55,387,826.20	55,387,826.20	
其中：医疗保险费		50,005,414.98	50,005,414.98	
工伤保险费		4,649,847.88	4,649,847.88	
生育保险费		732,563.34	732,563.34	
4、住房公积金		154,918,923.93	154,918,923.93	
5、工会经费和职工教育经费	4,076,161.14	28,217,332.04	30,304,545.31	1,988,947.87
6、短期带薪缺勤		2,223,703.75	2,223,703.75	

8、其他短期薪酬		71,208,019.17	71,208,019.17	
合计	69,590,866.89	1,498,989,269.36	1,533,472,720.86	35,107,415.39

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		115,793,097.55	115,793,097.55	
2、失业保险费		4,498,193.01	4,498,193.01	
3、企业年金缴费		53,070,826.03	53,070,826.03	
合计		173,362,116.59	173,362,116.59	

其他说明：

无

24. 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,725,469.32	6,763,162.16
企业所得税	111,235,188.41	28,021,452.69
个人所得税	26,961,379.87	9,877,988.31
城市维护建设税	1,057,512.33	410,969.22
教育费附加	930,339.25	338,956.77
房产税	170,693.84	190,936.43
土地使用税	2,042.28	1,863.87
印花税	276,258.72	382,363.44
其他税费	403.94	9.80
合计	158,359,287.96	45,987,702.69

其他说明：

无

25. 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,834,540.76	40,506,354.87
合计	37,834,540.76	40,506,354.87

（1）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,269,585.57	3,144,740.60
保证金	10,953,648.05	6,505,495.37

押金	1,910,609.06	2,078,441.17
其他	11,700,698.08	28,777,677.73
合计	37,834,540.76	40,506,354.87

2）账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州振华置业投资有限公司	672,580.00	工程未完结
江苏伊施德创新科技有限公司	542,000.00	对方未催收
贵州虹润气体销售有限公司	500,000.00	对方未催收
合计	1,714,580.00	--

其他说明

无

26. 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	118,000,000.00	16,360,000.00
一年内到期的租赁负债	8,400,425.17	8,112,481.64
合计	126,400,425.17	24,472,481.64

其他说明:

（1）一年内到期的长期借款11,800万元，其中，1,800万元系振华科技母公司在中国进出口银行取得十年期长期借款在2022年分期还款金额，还款日分别为2022年6月12日、2022年12月12日；10,000万元系振华科技母公司在中国进出口银行贵州省分行取得的两年期“促进境内对外开放贷款”，到期日为2022年6月29日。

（2）公司自2021年1月1日起，执行新租赁准则，将期末一年内到期的租赁负债840.04万元分类到一年内到期的非流动负债。

27. 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	10,145,889.16	4,199,817.69
合计	10,145,889.16	4,199,817.69

短期应付债券的增减变动:

单位：元

债券名	面值	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值	溢折价	本期偿		期末余

称		期	限	额	额	行	计提利息	摊销	还		额
合计	--	--	--								

其他说明:

无

28. 长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	353,181,000.00	371,181,000.00
信用借款		100,000,000.00
合计	353,181,000.00	471,181,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款35,318.10万元系振华科技母公司在中国进出口银行贵州省分行取得的十年期“促进境内对外开放支持企业转型升级固定资产贷款”，由中国振华电子集团有限公司提供担保。

其他说明，包括利率区间：

振华科技母公司在中国进出口银行取得的十年期长期借款35,318.10万元，借款利率为5年期以上贷款市场报价利率（LPR）加0.005%确定，2021年12月31日借款利率为4.655%。

29. 租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,872,845.26	24,813,483.50
未确认的融资费用	-612,214.99	-1,406,937.52
重分类至一年内到期的非流动负债	-8,400,425.17	-8,112,481.64
合计	5,860,205.10	15,294,064.34

其他说明

30. 长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	173,874,164.13	142,997,202.46
合计	173,874,164.13	142,997,202.46

（1）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
****科研试制费	50,511,466.91	74,783,646.72	65,820,289.70	59,474,823.93	项目拨款
****项目拨款	78,320,000.74	49,760,320.76	30,240,735.90	97,839,585.60	项目拨款
其他零星研发项目拨款	14,165,734.81	6,809,554.05	4,415,534.26	16,559,754.60	项目拨款
合计	142,997,202.46	131,353,521.53	100,476,559.86	173,874,164.13	--

其他说明：

31. 长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	230,066,533.22	5,814,922.49
合计	230,066,533.22	5,814,922.49

32. 递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	176,449,442.34	30,951,114.67	61,010,452.68	146,390,104.33	项目拨款
合计	176,449,442.34	30,951,114.67	61,010,452.68	146,390,104.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东莞市政府扶持资金	47,984,736.85			1,328,508.48			46,656,228.37	与资产相关
电感器生产能力建设项目	9,000,000.00			5,400,000.00			3,600,000.00	与资产相关
振华华联三期技改	8,541,666.54			1,250,000.04			7,291,666.50	与资产相关
叠层片式电感器生产线技术改造	4,463,333.33			2,060,000.00			2,403,333.33	与资产相关
电子元件柔性数字化车间建	10,300,000.00	1,700,000.00		4,311,115.87			7,688,884.13	与资产相关

设								
智能T-HVDC高压直流供电系统产业化	3,924,261.32			717,159.12			3,207,102.20	与资产相关
电感器重点实验室	1,109,194.23			1,000,000.00			109,194.23	与资产相关
LTCC微波重点实验室	1,321,891.16			1,000,000.00			321,891.16	与收益相关
管用分离的整机加密关键技术研究	729,182.84			358,889.16			370,293.68	与收益相关
底面电极片式钽电容器技术改造项目	2,960,000.00			740,000.00			2,220,000.00	与资产相关
钽铌加工项目	1,847,792.97			111,493.14			1,736,299.83	与资产相关
创新中心技术创新能力建设项目（二期）	4,000,000.00			802,398.05			3,197,601.95	与资产相关
振华富检验试验平台	965,024.37			744,000.00			221,024.37	与收益相关
2016年机器换人政府补贴项目设备摊销额	2,726,123.76			413,021.16			2,313,102.60	与收益相关
片式多层陶瓷电容器用介质材料生产线技术改造项目	2,893,812.33			329,166.72			2,564,645.61	与资产相关
深圳市未来产业发展专项资金	2,020,000.00			2,020,000.00			0.00	与收益相关

高性能特种系列变压器	3,000,000.00			0.00			3,000,000.00	与资产相关
创新中心技术创新能力建设项目（一期）	1,681,083.41			251,999.88			1,429,083.53	与资产相关
有机聚合物固体电解质片式钽电容器产业化项目	1,800,000.00			450,000.00			1,350,000.00	与资产相关
底面电极片式钽电容器生产线建设	1,720,000.00			430,000.00			1,290,000.00	与资产相关
新型电子元器件薄型片式钽电容器成果转化	1,600,000.00			400,000.00			1,200,000.00	与资产相关
低温共烧陶瓷微波组件关键技术研究与产业化	1,310,277.82			148,333.32			1,161,944.50	与资产相关
微小型高性能分立表贴生产线改扩建	1,434,027.76			291,666.67			1,142,361.09	与资产相关
接触器智能化生产线改造项目	1,895,000.00			200,000.04			1,694,999.96	与资产相关
接触器及固体继电器生产线扩产项目	1,799,999.96			200,000.04			1,599,999.92	与资产相关
高频大容量片式钽电容器产业化	460,000.00			460,000.00			0.00	与资产相关

三相无刷电机驱动器	1,750,000.00			1,750,000.00			0.00	与收益相关
2017 年科技型小巨人企业再支持	1,239,583.32			123,249.96			1,116,333.36	与资产相关
叠层片式微波功率分配模块关键技术研发	695,711.67			354,900.00			340,811.67	与资产相关
磁珠系列	1,365,000.00			1,365,000.00			0.00	与资产相关
开关连接器技改	454,545.28			454,545.28			0.00	与资产相关
DVFL 系列 DC/DC 变换器	1,290,000.00			1,290,000.00			0.00	与收益相关
数字控制 270V 输出 AC/DC 电源模块	1,230,000.00			1,230,000.00			0.00	与收益相关
电流电感器	598,857.09			299,428.54			299,428.55	与收益相关
物联网电子标签镍基材料关键技术研发项目	449,113.27			30,028.68			419,084.59	与收益相关
高性能半导体陶瓷表面贴片后部封装生产线建设	719,444.42			154,166.67			565,277.75	与资产相关
超小型厚膜 DC/DC 变换器	1,020,000.00			1,020,000.00			0.00	与收益相关
片式钽电容器智能制造及数字化管控系统建设	440,000.00			55,000.00			385,000.00	与资产相关

龙华区财政局检测平台配套	259,415.15			200,000.00			59,415.15	与收益相关
三端滤波器	489,011.71			244,505.85			244,505.86	与收益相关
微小型片式静电抑制、熔断保护器生产建设项目	454,093.33			260,600.00			193,493.33	与资产相关
DO-214表贴封装大功率二极管工艺技术创新及产业化	593,750.00			118,750.00			475,000.00	与资产相关
叠层片式多阶射频滤波器开发	281,666.67			260,000.00			21,666.67	与收益相关
真空灭弧室产业升级建设项目	600,000.00			100,000.00			500,000.00	与资产相关
有机及底面电极片式钽电容器生产线建设	600,000.00			100,000.00			500,000.00	与资产相关
微型高集成片式抗电磁干扰滤波器关键技术研发	250,345.08			240,000.00			10,345.08	与收益相关
钽电容器行业经营管理制造数字化集成监控系统建设项目	480,000.00			125,000.00			355,000.00	与资产相关
高密度连	96,970.05			96,970.0			0.00	与资产相

接器技改				5				关
接触器及固体接触器生产线改造项目	533,333.17			66,666.72			466,666.45	与资产相关
淘汰拆除含氰电镀生产线等项目	450,000.00			100,000.00			350,000.00	与收益相关
超级电容器研发及产业化	270,000.00			150,000.00			120,000.00	与资产相关
全密封纽子开关研发	399,999.92			50,000.04			349,999.88	与资产相关
静电放电抑制器生产线建设技术改造	240,000.00			120,000.00			120,000.00	与资产相关
电力设备公共技术研发项目	129,878.80			129,878.80			0.00	与收益相关
技术创新能力建设项目	350,694.54			41,666.64			309,027.90	与资产相关
高频电子元件关键技术研究与产业化	231,118.66			114,735.33			116,383.33	与收益相关
高频片式电子元件关键技术研究与产业化	307,450.00			51,250.00			256,200.00	与收益相关
水泵房征收厂区自来水改造	963,232.75			107,025.84			856,206.91	与资产相关
振华富发展专项资金	2,339,031.75			1,560,968.26			778,063.49	与收益相关
片式多层陶瓷电容器用介质材料项目	1,937,777.87			229,166.64			1,708,611.23	与资产相关

拨款								
半导体功率模块生产线建设项目	2,500,000.00			587,499.87			1,912,500.13	与资产相关
2019 年科技创新专项资金（2018 年国家、省、市创新载体配套）	554,597.10			500,000.00			54,597.10	与资产相关
贵州省大数据局拨来新一代通用质量检测工业 APP 补助资金	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
继电器生产线条件建设项目	1,124,791.65			336,500.04			788,291.61	与资产相关
固态铝电容器智能生产线建设项目	3,360,000.00						3,360,000.00	与资产相关
断路器生产线建设项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
宽输入浪涌抑制功能 DC/DC 变换器	1,700,000.00			1,700,000.00			0.00	与收益相关
高压输出 AC/DC 模块	1,020,000.00			1,020,000.00			0.00	与收益相关
电气火灾综合治理项目	1,300,000.00	80,000.00		92,500.00			1,287,500.00	与资产相关
真空灭弧室智能化制造项目	780,000.00			80,000.00			700,000.00	与资产相关
自动调节整流模块	670,000.00			670,000.00			0.00	与收益相关

5A 输出 DC/DC 变换器	610,000.00						610,000.00	与收益相关
高性能耐浪涌继电器关键技术研究	589,670.68			589,670.68			0.00	与收益相关
高性能玻璃钝化高压快恢复整流硅堆产业化建设项目	642,105.26			246,271.86			395,833.40	与资产相关
自投研发项目	0.00	3,594,000.00		1,240,034.53			2,353,965.47	与收益相关
园区建设补助-新增设备和转移设备	0.00	3,724,000.00		1,486,321.63			2,237,678.37	与资产相关
军民两用固体继电器和智能模块组件产业化项目		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
园区建设补助-厂房租金	0.00	2,902,700.00		2,902,700.00			0.00	与收益相关
2020 年企业研究开发资助	0.00	1,752,000.00		1,752,000.00			0.00	与收益相关
深圳市高可靠功率驱动工程技术研究中心	0.00	1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
半导体功率模块工程研究中心项目	0.00	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
省级工业设计中心平台建设	0.00	800,000.00		800,000.00			0.00	与收益相关
关键技术	0.00	750,000.		567,073.			182,926.83	与收益相

研发		00		17				关
航空航天用高可靠宽输入DC/DC变化器技术研发	0.00	725,000.00		725,000.00			0.00	与收益相关
电真空器件金属零件电解抛光工艺	0.00	665,000.00		391,074.71			273,925.29	与收益相关
摊销2021年10月收到高能量密度项目（重大专项）		576,602.56		39,612.98			536,989.58	与资产相关
高比表面积多孔电极材料工艺攻关项目款	0.00	510,000.00					510,000.00	与收益相关
高压软快恢复功率二极管研制	0.00	406,000.00		173,999.97			232,000.03	与收益相关
数字化制造系统建设项目		400,000.00					400,000.00	与资产相关
叠层片式固体铝电容器成果应用及产业化	0.00	330,000.00		44,432.95			285,567.05	与收益相关
压电微位移叠层致动器关键技术攻关	0.00	320,000.00		144,335.09			175,664.91	与收益相关
调制器模块研制（ZMGM1K5/2100V）	0.00	297,000.00		297,000.00			0.00	与收益相关
高压软快恢复功率	0.00	280,000.00					280,000.00	与资产相关

二极管研制								
高压直流无刷电机驱动器系列-ZHXP016	0.00	255,000.00					255,000.00	与收益相关
预调与调制模块研制（ZMGM2K/2000V）	0.00	246,000.00		246,000.00			0.00	与收益相关
基于超结耐压层的高性能MOSFET芯片研究与示范	0.00	240,000.00		102,857.13			137,142.87	与收益相关
基于PEDOT聚合技术的高性能储能元件国产替代研发项目尾款	0.00	220,000.00		220,000.00			0.00	与收益相关
J用半导体集成电路设计、封装生产线贯彻国J标-ZHGB004	0.00	210,000.00					210,000.00	与收益相关
基于超结耐压层的高性能MOSFET芯片研究与示范	0.00	200,000.00					200,000.00	与资产相关
其他项目合计	12,100,844.50	4,267,812.11	0.00	6,044,313.08	0.00	0.00	10,324,343.53	与收益相关
合计	176,449,442.34	30,951,114.67	0.00	61,010,452.68	0.00	0.00	146,390,104.33	

其他说明:

33. 股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	514,805,618.00				3,328,000.00	3,328,000.00	518,133,618.00

其他说明:

报告期母公司根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国振华（集团）科技股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》(国资考分[2019]368号)、2019年度第三次临时股东大会决议以及《2018年股票期权激励计划管理办法（修订）》，公司股权激励行权股份为3,328,000.00股。收到股权激励行权款总额为人民币38,837,760.00元，其中：股本3,328,000.00元。此次发行结束后，本公司实收资本由人民币514,805,618.00元，增加至518,133,618.00元。

34. 资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,504,550,284.69	54,871,837.10		2,559,422,121.79
其他资本公积	397,049,532.10	32,366,421.00	27,225,249.12	402,190,703.98
其中：被投资单位其他权益变动	4,044,081.99	13,536,828.25		17,580,910.24
国有独享资本公积	217,490,000.00			217,490,000.00
其他	175,515,450.11	18,829,592.75	27,225,249.12	167,119,793.74
合计	2,901,599,816.79	87,238,258.10	27,225,249.12	2,961,612,825.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明:

（1）资本溢价本期增加一是母公司根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国振华（集团）科技股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》(国资考分[2019]368号)、2019年度第三次临时股东大会决议以及《2018年股票期权激励计划管理办法（修订）》，公司股权激励行权股份为3,328,000.00股。收到股权激励行权款总额为人民币38,837,760.00元，其中：股本3,328,000.00元，资本公积35,509,760.00元。

二是报告期公司股权激励行权，将前期已确认的本次行权部分的费用从其他资本公积转入资本溢价，金额为19,362,077.10元。

（2）被投资单位其他权益变动本期增加13,536,828.25元,系本公司联营企业成都森未其他股东增资溢价部分对应的权益变动。

（3）其他资本公积其他本期增加18,829,592.75元，系本公司母公司报告期确认2021年股权激励款项。

（4）其他资本公积其他本期减少一是将前期已确认的本次行权部分的费用从其他资本公积转至资本溢价，金额为19,362,077.10元。二是报告期子公司振华新云吸收合并贵州振华新云科技有限公司事项，减少资本公积7,863,172.02元。

35. 其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	48,402,147.87	-13,548,045.56			-3,387,011.39	-10,161,034.17		38,241,113.70
其他权益工具投资公允价值变动	48,402,147.87	-13,548,045.56			-3,387,011.39	-10,161,034.17		38,241,113.70
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,674,859.88	3,518,728.85			527,809.33	2,809,879.16	181,040.36	31,484,739.04
其他	28,674,859.88	3,518,728.85			527,809.33	2,809,879.16	181,040.36	31,484,739.04
其他综合收益合计	77,077,007.75	-10,029,316.71			-2,859,202.06	-7,351,155.01	181,040.36	69,725,852.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36. 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	175,589,206.37	34,237,467.56		209,826,673.93
任意盈余公积	119,159,391.66	34,237,467.56		153,396,859.22
合计	294,748,598.03	68,474,935.12		363,223,533.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明:

法定盈余公积和任意盈余公积增加系本公司根据公司章程分别按净利润的10%计提法定盈余公积和任意盈余公积所致。

37. 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,183,092,503.34	1,628,304,080.90
调整后期初未分配利润	2,183,092,503.34	1,628,304,080.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,490,958,519.30	605,569,382.22
减：提取法定盈余公积	34,237,467.56	12,520,339.44
提取任意盈余公积	34,237,467.56	12,520,339.44
应付普通股股利	77,220,842.70	25,740,280.90
期末未分配利润	3,528,355,244.82	2,183,092,503.34

调整期初未分配利润明细:

1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。

2)由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。

3)由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。

4)由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。

5)其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

38. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,559,372,168.83	2,159,849,324.95	3,835,043,224.76	1,764,828,841.47
其他业务	96,599,655.95	56,431,197.21	114,687,806.84	68,972,760.05
合计	5,655,971,824.78	2,216,280,522.16	3,949,731,031.60	1,833,801,601.52

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□ 是 ✓ 否

收入相关信息:

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	5,655,971,824.78			5,655,971,824.78
其中：				
新型电子元器件	5,623,804,867.71			5,623,804,867.71
现代服务业	32,166,957.07			32,166,957.07
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	5,655,971,824.78			5,655,971,824.78

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为2,377,550,881.96元，其中，1,531,289,117.46元预计将于2022年度确认收入，525,794,931.62元预计将于2023年度确认收入，320,466,832.88元预计将于2024年及以后年度确认收入。

其他说明

39. 税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,644,167.51	12,528,045.39
教育费附加	16,572,202.66	12,009,240.96
房产税	9,255,801.35	8,729,837.06
土地使用税	3,671,821.47	4,025,569.60
车船使用税	141,362.13	99,729.95
印花税	3,347,563.38	2,558,069.56
其他	82,505.46	34,025.93
合计	50,715,423.96	39,984,518.45

其他说明:

40. 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	200,262,791.10	183,341,067.89
业务经费	15,507,864.82	8,623,082.60
折旧费	3,280,382.78	3,342,155.20
办公费	3,174,213.35	1,203,541.06
包装费	4,346,730.90	3,544,411.81
装卸费	13,623.08	377,172.57
展览费	750,468.80	397,413.81
销售服务费	1,608,732.97	3,499,788.14
广告费	845,472.43	528,701.74
差旅费	14,275,821.28	13,049,302.74
办事处费用	2,243,435.91	2,228,500.85
业务招待费	6,911,867.93	6,038,201.25
其他	16,737,926.73	15,145,728.41
合计	269,959,332.08	241,319,068.07

其他说明:

41. 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	710,148,674.68	363,135,061.48
折旧费	25,203,343.03	23,520,710.37
无形资产、长期待摊摊销	27,706,324.72	24,022,754.51

办公费	5,400,112.64	3,544,352.62
水电费	7,908,209.70	5,936,165.17
差旅费	7,095,289.73	6,411,226.28
运输费	1,133,630.85	730,917.75
租赁费	19,379,768.92	9,751,569.13
业务招待费	6,568,186.29	4,711,896.44
修理费	33,877,947.44	13,593,052.89
咨询费	4,670,982.12	4,673,608.28
其他	91,848,228.97	102,451,232.19
合计	940,940,699.09	562,482,547.11

其他说明:

职工薪酬增长主要为报告期公司及所属企业根据中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见》(厅字〔2019〕19号)文件精神和工作要求，一次性计提统筹外费用2.33亿元。

42. 研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	124,585,411.39	92,904,063.56
材料费	130,598,261.40	151,515,514.86
折旧费	14,480,294.88	12,516,610.75
加工费	57,132,960.71	32,194,194.23
动力费	1,925,600.48	718,441.65
其他	41,093,886.72	41,959,809.74
合计	369,816,415.58	331,808,634.79

其他说明:

43. 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,054,908.21	55,343,759.54
减：利息收入	10,468,098.35	14,413,767.90
汇兑损失	428,540.53	1,486,768.02
减：汇兑收益	959,927.77	1,639,021.31
手续费支出	560,398.60	967,491.65
其他支出	5,528,249.59	12,750.52
合计	44,144,070.81	41,757,980.52

其他说明:

其他支出增长主要原因是部分企业报告期一次性计提统筹外费用的设定受益成本所致。

44. 其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
搬迁补贴	723,212.11	723,212.11
增值税税收返还	782,002.45	30,499,463.00
高新公寓搬迁补助款	3,692,322.15	3,516,497.29
高端电感器条件建设项目	2,000,000.00	2,000,000.00
振华富生产能力建设项目	5,400,000.00	5,400,000.00
《管用分离项目》项目款	358,889.16	358,889.16
科技创新专项资金项目	1,679,843.75	1,568,166.69
企业研发投入后补助	3,187,000.00	2,655,300.00
叠层片式电感器生产线技术改造	2,060,000.00	2,060,000.00
振华富检验试验平台（公共平台）	744,000.00	744,000.00
稳岗补贴	3,529,990.25	371,510.59
东莞市政府扶持资金	1,328,508.48	1,495,146.90
深圳市未来产业发展专项资金第一批	2,020,000.00	0.00
钽铌加工项目	111,493.14	1,190,471.45
科研退抵税款	0.00	1,421,766.88
专利资助资金	609,300.00	183,000.00
高压直流接触器科技成果应用及产业化项目	200,000.04	105,000.00
底面电极片式钽电容器技术改造项目	740,000.00	740,000.00
高频大容量片式钽电容器产业化	460,000.00	730,000.00
有机聚合物钽电容器导电高分子聚合物聚合技术项目款	500,000.00	0.00
低温共烧陶瓷研发及应用	148,333.32	148,333.32
龙华区财政局检测平台配套（检验试验平台）	200,000.00	200,000.00
大功率超低电容瞬态电压抑制二极管研发	0.00	85,714.29
片式钽电容器智能制造及数字化管控系统研究与应用	55,000.00	55,000.00
高性能电磁介质及元器件开发	201,218.00	0.00
叠层片式大电流磁珠	0.00	326,000.00
贵阳市乌当区工业和信息化局两创示范工作市级补助	0.00	300,000.00
电流电感器	299,428.54	299,428.54
变压器的研制	0.00	294,000.00
叠层片式多阶射频滤波器	260,000.00	260,000.00
三端滤波器	244,505.85	244,505.85
滤波器	0.00	242,000.00
电感器	0.00	202,000.00
钽电容器行业经营管理制造数字化集成监控系统建设项目	125,000.00	125,000.00
DO-214 表贴封装大功率二极管工艺技术创新	118,750.00	118,750.00
高频片式电子元件关键技术研究与产业化	51,250.00	51,250.00
全密封纽子开关研发	50,000.04	50,000.04

线性正温度系数薄膜材料片式热敏电阻器成果推广	40,000.00	40,000.00
知识产权优势企业培育工程	5,000.00	73,000.00
钽电容器、开关项目	1,051,557.84	5,401,848.14
系列高性能厚膜混合集成 DC/DC 变换器模块研制	0.00	4,000,000.00
振华富发展专项目资金	1,560,968.26	1,560,968.26
达产增产重点项目	0.00	1,455,600.00
精密合金铂固定电阻器递延收益	0.00	1,427,401.18
创新中心技术创新能力建设项目（一期）	251,999.88	1,129,073.28
2020 年贵州省十大工业产业振兴专项资金	0.00	1,000,000.00
高功率密度电源 3D 集成技术	0.00	950,000.00
“两创城市示范”	0.00	900,000.00
达产增产	993,700.00	900,000.00
2020 年以工代训补贴	0.00	836,500.00
振华新云专项资金	0.00	880,000.00
基于 PEDOT 聚合高性能储能元件研发	239,115.04	805,132.74
2019 年第一批安全生产专项资金拨款	0.00	800,000.00
企业规模与效益倍增计划奖金	0.00	725,355.00
支持规模以上制造业企业达产增产和省重大工程重点项目加快建设	0.00	698,600.00
M27Q0548E64XF4 型电源模块研制合同	0.00	640,000.00
物联网电子标签镍基材料技术研发项目	30,028.68	600,886.73
达产增产企业开拓市场补助	1,037,300.00	530,500.00
微波通信用温度补偿衰减器的研发	69,999.96	507,925.70
十大工业产业振兴专项资金	0.00	500,000.00
2019 年重大科技专项配套资金款	0.00	500,000.00
贵州省市场监督管理局 2019 年国家知识产权示范企业和优势企业资助	0.00	500,000.00
低弹跳真空灭弧室成果应用及产业化计划项目	0.00	500,000.00
国家知识产权优势企业补助款	0.00	500,000.00
贵阳市乌当区工业和信息化局用工补助	1,333,200.00	473,000.00
DC/DC 变换器	0.00	470,000.00
继电器攻关项目	0.00	435,876.65
贵阳市乌当区工业和信息化局达产增效补助	365,800.00	300,000.00
收 2017 年贵阳市知识产权示范企业考核验收资助款	0.00	300,000.00
东莞市科学技术局动力电池组	0.00	300,000.00
两创城市示范	0.00	300,000.00
工信局发展专项资金	4,800,000.00	0.00
电子元件柔性数字化车间建设	4,311,115.87	0.00
维扬经济开发区园区项目	4,389,021.63	0.00
华联技校政府补助	2,395,572.98	0.00
2020 年四季度企业达产增产相关补助	2,235,000.00	0.00
一企一策补助款	2,220,000.00	0.00
收到东莞市财政国库支付中心高能量密度项目补贴款（重大专项）	1,990,225.42	0.00
叠层片式铁氧体磁珠系列	1,938,572.33	0.00

飞行器用变压器	1,788,077.59	0.00
三相无刷电机驱动器	1,750,000.00	0.00
宽输入浪涌抑制功能 DC/DC 变换器	1,700,000.00	0.00
磁珠系列	1,365,000.00	0.00
2021 年二季度企业达产增效补助	1,301,700.00	0.00
DVFL 系列 DC/DC 变换器	1,290,000.00	0.00
自投研发项目	1,240,034.53	0.00
数字控制 270V 输出 AC/DC 电源模块	1,230,000.00	0.00
扩大生产补助	1,134,000.00	0.00
超小型厚膜 DC/DC 变换器	1,020,000.00	0.00
高压输出 AC/DC 模块	1,020,000.00	0.00
叠层片式电感器技术攻关	864,368.98	0.00
创新中心技术创新能力建设项目（二期）	802,398.05	0.00
高端外国专家引进计划款	800,000.00	0.00
省级工业设计中心平台建设	800,000.00	0.00
航空航天用高可靠宽输入 DC/DC 变化器技术研发	725,000.00	0.00
自动调节整流模块	670,000.00	0.00
半导体功率模块生产线建设项目	587,499.87	0.00
关键技术研发	567,073.17	0.00
无刷电机驱动器	540,000.00	0.00
贵州省科学技术厅拨款	500,000.00	0.00
EMI 滤波器模块	430,000.00	0.00
ZHXP012	414,223.44	0.00
电真空器件金属零件电解抛光工艺	391,074.71	0.00
总线变压器生产线	380,741.53	0.00
高压输入高效率隔离式母线转换 DC/DC 变换器	360,000.00	0.00
科学技术局拨 R&D 经费投入补助	360,000.00	0.00
贵阳市乌当区工业和信息化局补助款	300,000.00	0.00
调制器模块研制（ZMGM1K5/2100V）	297,000.00	0.00
其他项目	18,388,884.93	17,902,492.06
合　　计	106,155,301.97	107,608,565.85

45. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,916,770.51	12,997,164.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,457,000.00	2,538,900.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	583,126.35	7,800,948.38
合计	25,956,896.86	23,337,012.39

其他说明:

1. 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入系报告期母公司持有的“贵阳银行”股

票现金分红。

2. 债券投资在持有期间取得的利息收入是公司将暂时闲置的募集资金购买短期(不超过6个月)低风险保本型银行理财产品取得的理财收益和部分子公司认购中国电子应收账款资产支持专项计划证券的利息收入。

46. 公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-21,160,082.93	22,130,348.37
合计	-21,160,082.93	22,130,348.37

其他说明：

47. 信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	14,206,816.92	-29,996,422.41
应收账款坏账损失	6,145,191.92	-118,953,709.09
委托贷款减值损失		-81,000,000.00
合计	20,352,008.84	-229,950,131.50

其他说明：

48. 资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-130,063,819.32	-60,337,648.55
五、固定资产减值损失	-8,619,312.82	-28,956,024.09
十三、其他	-879,377.15	-1,044,471.23
合计	-139,562,509.29	-90,338,143.87

其他说明：

注：其他项系预付账款坏账损失。

49. 资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	1,477,297.74	-2,318,691.94
其中：固定资产处置利得或损失	1,469,998.42	-2,318,691.94
合计	1,477,297.74	-2,318,691.94

50. 营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,000.00		10,000.00
债务重组利得		95,585.74	
其他	8,278,924.50	3,987,197.10	8,278,924.50
合计	8,288,924.50	4,082,782.84	8,288,924.50

计入当期损益的政府补助:

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
车辆报废补助款	北京市生态环境局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关

其他说明:

51. 营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	195,300.00	949,300.00	195,300.00
非流动资产毁损报废损失	1,951,755.06	2,177,920.84	1,951,755.06
其他	4,053,758.28	661,174.44	4,053,758.28
合计	6,200,813.34	3,788,395.28	6,200,813.34

其他说明：

52. 所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	271,532,181.17	127,498,744.18
递延所得税费用	-9,074,731.95	-657,027.07
合计	262,457,449.22	126,841,717.11

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,759,422,385.45

按法定/适用税率计算的所得税费用	439,855,596.36
子公司适用不同税率的影响	-180,974,571.32
调整以前期间所得税的影响	-720,863.04
非应税收入的影响	-6,343,442.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,541,805.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,576,626.02
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	42,344,664.53
其他事项影响	-45,669,114.15
所得税费用	262,457,449.22

其他说明

53. 其他综合收益

详见附注35。

54. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,468,098.35	14,413,767.90
收到的****科研试制费及政府补助	198,061,302.18	143,106,921.78
代收应收账款证券化及保理款项	82,828,777.20	304,339,308.05
收回其他及往来款	92,491,059.52	86,454,915.46
合计	383,849,237.25	548,314,913.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务经费	10,797,128.65	5,689,706.52
运输费	6,052,615.83	9,188,005.91
广告费	952,406.83	333,048.18
差旅费	21,593,726.60	21,599,277.99
销售服务费	573,848.74	369,629.49
办公费	6,926,297.05	2,555,958.13
水电费	4,648,250.17	3,586,902.08
租赁费	17,231,205.81	24,697,707.07
业务招待费	15,896,223.57	13,022,302.09
修理费	12,399,735.82	5,540,160.01

包装费	2,753,035.55	2,358,608.66
装卸费	13,623.08	377,172.57
展览费	250,252.53	356,180.35
代付应收账款证券化及保理款	82,828,777.20	607,379,711.99
其他费用及往来款	168,867,708.92	125,033,745.91
合计	351,784,836.35	822,088,116.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金受限到期	1,300,000.00	6,069,112.54
合计	1,300,000.00	6,069,112.54

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	9,022,337.57	
融资租赁费用		6,000,000.00
保证金受限		1,300,000.00
合计	9,022,337.57	7,300,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

55. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,496,964,936.23	602,498,310.89
加：资产减值准备	119,210,500.45	320,288,275.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,300,414.01	179,197,648.94

使用权资产折旧	10,415,325.88	
无形资产摊销	15,301,970.35	13,820,424.30
长期待摊费用摊销	31,495,943.96	25,449,592.81
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）	-1,477,297.74	2,318,691.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,927,140.42	2,089,492.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	21,160,082.93	-22,130,348.37
财务费用（收益以“－”号填列）	54,051,770.56	54,216,290.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,956,896.86	-23,337,012.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,743,179.34	-19,692,053.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,331,552.61	19,035,026.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	-823,264,420.02	-159,172,048.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-427,261,857.74	-402,197,370.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	669,565,994.12	-661,624,058.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,335,358,874.60	-69,239,138.75
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	1,640,645,776.30	915,104,573.27
减：现金的期初余额	915,104,573.27	1,328,373,619.82
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	725,541,203.03	-413,269,046.55

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,640,645,776.30	915,104,573.27
其中：库存现金	2,664.76	2,952.17
可随时用于支付的银行存款	1,640,641,772.62	915,101,621.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,338.92	
三、期末现金及现金等价物余额	1,640,645,776.30	915,104,573.27
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	7,247,467.74	2,588,904.14

其他说明：

无

56．所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,247,467.74	房改资金、银行承兑汇票及信用证保证金等
应收票据	173,804,322.54	票据质押借款
应收款项融资	6,264,805.99	票据质押借款
自有知识专利权	0.00	自有知识专利权质押借款
合计	187,316,596.27	--

其他说明：

报告期，子公司振华微在招商银行股份有限公司深圳分行用自有知识专利权质押取得贴息借款。该自有知识专利权期末账面价值为零。

57. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	227,826.59
其中：美元	35,733.58	6.3757	227,826.59
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

58. 政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
搬迁补贴	723,212.11	其他收益	723,212.11
增值税税收返还	782,002.45	其他收益	782,002.45

高新公寓搬迁补助款	3,692,322.15	其他收益	3,692,322.15
高端电感器条件建设项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
振华富生产能力建设项目	5,400,000.00	其他收益	5,400,000.00
《管用分离项目》项目款	358,889.16	其他收益	358,889.16
科技创新专项资金项目	1,679,843.75	其他收益	1,679,843.75
企业研发投入后补助	3,187,000.00	其他收益	3,187,000.00
叠层片式电感器生产线技术改造	2,060,000.00	其他收益	2,060,000.00
振华富检验试验平台（公共平台）	744,000.00	其他收益	744,000.00
稳岗补贴	3,529,990.25	其他收益	3,529,990.25
东莞市政府扶持资金	1,328,508.48	其他收益	1,328,508.48
深圳市未来产业发展专项资金第一批	2,020,000.00	其他收益	2,020,000.00
钽铌加工项目	111,493.14	其他收益	111,493.14
专利资助资金	609,300.00	其他收益	609,300.00
高压直流接触器科技成果应用及产业化项目	200,000.04	其他收益	200,000.04
底面电极片式钽电容器技术改造项目	740,000.00	其他收益	740,000.00
高频大容量片式钽电容器产业化	460,000.00	其他收益	460,000.00
有机聚合物钽电容器导电高分子聚合物聚合技术项目款	500,000.00	其他收益	500,000.00
低温共烧陶瓷研发及应用	148,333.32	其他收益	148,333.32
龙华区财政局检测平台配套（检验试验平台）	200,000.00	其他收益	200,000.00
片式钽电容器智能制造及数字化管控系统研究与应用	55,000.00	其他收益	55,000.00
高性能电磁介质及元器件开发	201,218.00	其他收益	201,218.00
电流电感器	299,428.54	其他收益	299,428.54
叠层片式多阶射频滤波器	260,000.00	其他收益	260,000.00
三端滤波器	244,505.85	其他收益	244,505.85
钽电容器行业经营管理制造数字化集成监控系统建设项目	125,000.00	其他收益	125,000.00
DO-214 表贴封装大功率二极管工艺技术创新	118,750.00	其他收益	118,750.00
高频片式电子元件关键技术研究与产业化	51,250.00	其他收益	51,250.00
全密封纽子开关研发	50,000.04	其他收益	50,000.04
线性正温度系数薄膜材料片式热敏电阻器成果推广	40,000.00	其他收益	40,000.00
知识产权优势企业培育工程	5,000.00	其他收益	5,000.00
钽电容器、开关项目	1,051,557.84	其他收益	1,051,557.84
振华富发展专项目资金	1,560,968.26	其他收益	1,560,968.26
创新中心技术创新能力建设项目（一期）	251,999.88	其他收益	251,999.88
达产增产	993,700.00	其他收益	993,700.00
基于 PEDOT 聚合高性能储能元件研发	239,115.04	其他收益	239,115.04
物联网电子标签镍基材料技术研发项目	30,028.68	其他收益	30,028.68
达产增产企业开拓市场补助	1,037,300.00	其他收益	1,037,300.00
微波通信用温度补偿衰减器的研发	69,999.96	其他收益	69,999.96
贵阳市乌当区工业和信息化局用工补助	1,333,200.00	其他收益	1,333,200.00
贵阳市乌当区工业和信息化局达产增效补助	365,800.00	其他收益	365,800.00

工信局发展专项资金	4,800,000.00	其他收益	4,800,000.00
电子元件柔性数字化车间建设	4,311,115.87	其他收益	4,311,115.87
维扬经济开发区园区项目	4,389,021.63	其他收益	4,389,021.63
华联技校政府补助	2,395,572.98	其他收益	2,395,572.98
2020 年四季度企业达产增产相关补助	2,235,000.00	其他收益	2,235,000.00
一企一策补助款	2,220,000.00	其他收益	2,220,000.00
收到东莞市财政国库支付中心高能量密度项目补贴款（重大专项）	1,990,225.42	其他收益	1,990,225.42
叠层片式铁氧体磁珠系列	1,938,572.33	其他收益	1,938,572.33
飞行器用变压器	1,788,077.59	其他收益	1,788,077.59
三相无刷电机驱动器	1,750,000.00	其他收益	1,750,000.00
宽输入浪涌抑制功能 DC/DC 变换器	1,700,000.00	其他收益	1,700,000.00
磁珠系列	1,365,000.00	其他收益	1,365,000.00
2021 年二季度企业达产增效补助	1,301,700.00	其他收益	1,301,700.00
DVFL 系列 DC/DC 变换器	1,290,000.00	其他收益	1,290,000.00
自投研发项目	1,240,034.53	其他收益	1,240,034.53
数字控制 270V 输出 AC/DC 电源模块	1,230,000.00	其他收益	1,230,000.00
扩大生产补助	1,134,000.00	其他收益	1,134,000.00
超小型厚膜 DC/DC 变换器	1,020,000.00	其他收益	1,020,000.00
高压输出 AC/DC 模块	1,020,000.00	其他收益	1,020,000.00
叠层片式电感器技术攻关	864,368.98	其他收益	864,368.98
创新中心技术创新能力建设项目（二期）	802,398.05	其他收益	802,398.05
高端外国专家引进计划款	800,000.00	其他收益	800,000.00
省级工业设计中心平台建设	800,000.00	其他收益	800,000.00
航空航天用高可靠宽输入 DC/DC 变化器技术研发	725,000.00	其他收益	725,000.00
自动调节整流模块	670,000.00	其他收益	670,000.00
半导体功率模块生产线建设项目	587,499.87	其他收益	587,499.87
关键技术研发	567,073.17	其他收益	567,073.17
无刷电机驱动器	540,000.00	其他收益	540,000.00
贵州省科学技术厅拨款	500,000.00	其他收益	500,000.00
EMI 滤波器模块	430,000.00	其他收益	430,000.00
ZHXP012	414,223.44	其他收益	414,223.44
电真空器件金属零件电解抛光工艺	391,074.71	其他收益	391,074.71
总线变压器生产线	380,741.53	其他收益	380,741.53
高压输入高效率隔离式母线转换 DC/DC 变换器	360,000.00	其他收益	360,000.00
科学技术局拨 R&D 经费投入补助	360,000.00	其他收益	360,000.00
贵阳市乌当区工业和信息化局补助款	300,000.00	其他收益	300,000.00
调制器模块研制（ZMGM1K5/2100V）	297,000.00	其他收益	297,000.00
其他项目	18,388,884.93	其他收益	18,388,884.93

（2）政府补助退回情况

□ 适用 ✓ 不适用

其他说明:

八、合并范围的变更

1. 其他

报告期,纳入公司合并报表范围的全级次企业法人户数为15户，较上年同期减少2户。

（1）经公司第八届董事会第三十八次会议审议通过了《关于贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)吸收合并中国振华电子集团建新机电有限公司的议案》,2021年11月该吸收合并事项已完成，减少建新机电1户。

（2）经公司第八届董事会第三十八次会议审议通过了《关于中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司(国营第四三二六厂)收购贵州振华新云科技有限公司少数股东股权暨吸收合并的议案》，2021年11月该吸收合并事项已完成，减少新云科技1户。

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
振华新云	贵阳	贵阳	开发生产销售电子元器件	100.00%		投资设立
振华永光	贵阳	贵阳	半导体分离器件的开发、生产、销售及服务	100.00%		投资设立
振华云科	贵阳	贵阳	片式元器件制造	100.00%		投资设立
振华微	深圳	深圳	厚薄膜集成电路及网络块开发生产销售	87.53%	12.47%	投资设立
振华富	深圳	深圳	片式电感开发生产销售	100.00%		投资设立
振华宇光	贵阳	贵阳	电子产品、各种微波电子管、电真空器件等产品的生产及销售	100.00%		投资设立
振华新能源	东莞	东莞	锂离子电池和超级电容器开发生产销售	93.95%		投资设立
振华华联	凯里	凯里	电子元器件和控制组件生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
振华群英	贵阳	贵阳	电子元器件和控制组件生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
振华动力	贵阳	贵阳	工业用气体，煤化工制品的生产经营，二、三类机电产	100.00%		同一控制下企业合并

			品、气瓶检验修理			
中电桑达	东莞	东莞	通信产品、网络信息产品、消费电子产品生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
振华研究中心	贵阳	贵阳	各类电子功能材料、阻容感等通用元件及模块组件产品的技术开发、转让及服务	51.00%	49.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不存在

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
振华新能源	6.05%	384,926.99		-3,821,468.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

不存在

其他说明:

无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
振华新能源	231,847,665.18	85,782,537.33	317,630,202.51	377,385,758.94	3,377,901.51	380,763,660.45	191,295,839.54	109,446,726.38	300,742,565.92	367,561,789.54	5,664,430.01	373,226,219.55

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
振华新能源	386,084,066.39	6,359,276.17	9,350,195.69	40,870,794.00	234,253,056.92	-134,816,803.91	-134,816,803.91	44,907,900.21

其他说明：

无

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
振华集团深圳电子有限公司	深圳	深圳	租赁	43.77%		权益法
振华集团财务有限责任公司	贵阳	贵阳	集团内金融业务	35.00%		权益法
贵州建新南海科技股份有限公司	贵阳	贵阳	其他制造业	20.00%		权益法
成都森未科技有限公司	成都	成都	其他制造业	16.09%		权益法
深圳市振华通信设备有限公司	深圳	深圳	其他制造业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额				
	振华深圳公司	振华财务公司	成都森未公司	振华深圳公司	振华财务公司	建新南海公司	成都森未公司	深圳通信公司
流动资产	60,092,413.54	313,968,829.16	106,790,050.25	85,394,307.06	886,551,388.96	56,250,612.85	33,146,195.66	1,437,265,947.97
非流动资产	663,692,995.60	1,276,505,430.50	4,559,647.60	617,138,443.49	1,021,421,824.70	6,513,097.84	2,339,012.48	121,794,277.61
资产合计	723,785,409.14	1,590,474,259.66	111,349,697.85	702,532,750.55	1,907,973,213.66	62,763,710.69	35,485,208.14	1,559,060,225.58
流动负债	16,680,546.04	1,356,919,889.26	8,351,868.92	14,230,541.78	1,681,172,308.37	80,563,163.29	1,625,103.02	1,213,123,406.12
非流动负债	97,066,376.91	1,094,612.00	500,000.00	85,943,515.11				502,078,777.40
负债合计	113,746,922.95	1,358,014,501.26	8,851,868.92	100,174,056.89	1,681,172,308.37	80,563,163.29	1,625,103.02	1,715,202,183.52
少数股东权益						-156,537.25		
归属于母公司股东权益	610,038,486.19	232,459,758.40	102,497,828.93	602,358,693.66	226,800,905.29	-17,642,915.35	33,860,105.12	-156,141,957.94
按持股比例计算的净资产份额	267,013,845.41	81,360,915.46	16,488,825.74	263,652,400.22	79,380,316.87		6,459,153.65	
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	282,221,064.78	81,360,915.46	23,681,917.24	278,859,619.59	79,380,316.87		10,043,559.66	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	85,345,291.25	45,670,446.71	50,597,833.07	78,517,826.08	49,921,745.54	14,396,286.87	15,970,600.66	5,077,139.78
净利润	37,679,792.53	18,065,131.40	547,819.54	17,036,150.00	15,704,149.74	-1,176,832.35	-59,085.95	-187,470,829.19

终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	37,679,792.53	18,065,131.40	547,819.54	17,036,150.00	15,704,149.74	-1,176,832.35	-59,085.95	-187,470,829.19
本年度收到的来自联营企业的股利	13,131,000.00	4,342,197.40		21,885,000.00	4,539,506.43			

其他说明

①2021年2月18日，深圳市振华通信设备有限公司被广东省深圳市中级人民法院认定不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务，符合法定破产条件，依法宣告破产。

②贵州建新南海科技股份有限公司因经营不善，资不低债，公司2015年累计确认该公司的投资损失超过投资成本，报告期已停止经营，故未能取得该企业报表。

（3）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

①2021年2月18日，深圳市振华通信设备有限公司被广东省深圳市中级人民法院认定不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务，符合法定破产条件，依法宣告破产，该联营企业向本公司转移资金的能力受到重大限制。

②贵州建新南海科技股份有限公司因经营不善，资不低债，报告期已停止经营，该联营企业向本公司转移资金的能力受到重大限制。

（4）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
贵州建新南海科技股份有限公司	3,528,583.07		3,528,583.07
深圳市振华通信设备有限公司	91,860,706.30		91,860,706.30

其他说明

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司持有8,190,000股贵阳银行（代码：601997）的股票、543,172股华创阳安（代码：600155）的股票。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

项目	期末余额			期初余额		
	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	合计	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	合计
货币资金	1,647,893,244.04		1,647,893,244.04	917,693,477.41		917,693,477.41
应收票据	2,380,741,565.46		2,380,741,565.46	2,105,906,405.38		2,105,906,405.38
应收账款	1,480,493,149.34		1,480,493,149.34	1,312,302,627.34		1,312,302,627.34
应收款项融资		321,179,655.42	321,179,655.42		282,716,962.30	282,716,962.30
其他应收款	12,377,370.31		12,377,370.31	19,625,686.28		19,625,686.28
其他权益工具		58,726,893.12	58,726,893.12		72,274,938.68	72,274,938.68

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债	期末余额			期初余额		
	交易性金融负债	其他金融负债	合计	交易性金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		772,004,322.54	772,004,322.54		958,603,286.20	958,603,286.20
应付票据		271,422,553.23	271,422,553.23		168,525,630.15	168,525,630.15
应付账款		1,068,904,382.85	1,068,904,382.85		762,878,422.52	762,878,422.52
其他应付款		37,834,540.76	37,834,540.76		40,506,354.87	40,506,354.87
一年内到期的非流动负债		126,400,425.17	126,400,425.17		24,472,481.64	24,472,481.64
长期借款		353,181,000.00	353,181,000.00		471,181,000.00	471,181,000.00

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具及应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、振华集团财务有限责任公司、中国电子财务有限责任公司和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注七、3”和“附注七、6”。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见“附注十四、承诺及或有事项”中披露。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下:

项　目	期末余额					期初余额				
	合计	未逾期且	逾期			合计	未逾期且	逾期		
		未减值	1个月以内	1至3个月	3个月以上		未减值	1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	2,380,741,565.46	2,380,741,565.46				2,105,906,405.38	2,105,906,405.38			
应收款项融资	321,179,655.42	321,179,655.42				282,716,962.30	282,716,962.30			
其他权益工具投资	58,726,893.12	58,726,893.12				72,274,938.68	72,274,938.68			

3. 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	786,866,094.21				786,866,094.21
应付票据	271,422,553.23				271,422,553.23
应付账款	1,037,587,466.87	20,046,623.75	5,000,580.03	6,269,712.20	1,068,904,382.85
其他应付款	20,582,727.37	10,252,406.37	1,002,418.00	5,996,989.02	37,834,540.76
一年内到期的非流动负债	128,928,243.51				128,928,243.51
长期借款		22,963,027.87	24,893,668.20	382,196,877.72	430,053,573.79

4. 市场风险

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

（1）利率风险

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

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位

币的外币结算时)有关。

本公司本位币以外的货币计价的，成本以经营单位的记账本位币计价。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。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详见“附注七、57外币货币性项目”。

5．其他价格风险

本公司持有在上海证券交易所公开交易的8,190,000股贵阳银行(代码:601997)的股票、543,172股华创阳安（代码：600155）的股票，由于目的在于持有该两种股票，本公司将其在其他权益工具投资科目列报，其公允价值的变动计入其他综合收益，未对本公司净利润产生影响。

6．资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截止2021年12月31日，本公司资产负债率为33.14%（2020年12月31日为33.33%）。

十一、公允价值的披露

1．以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	58,726,893.12			58,726,893.12
（四）投资性房地产			644,764,018.54	644,764,018.54
2.出租的建筑物			644,764,018.54	644,764,018.54
持续以公允价值计量的资产总额	58,726,893.12		644,764,018.54	703,490,911.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司其他权益工具投资系在上海证券交易所公开交易的股票，本公司以其在2021年12月31日的公开交易价格作为当日的公允价值。

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

本公司以公允价值计量的投资性房地产系以2021年12月31日的投资性房地产评估报告值作为期末公允价值。

十二、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国振华电子集团有限公司	贵阳市	通信交换设备制造	24.68 亿元	32.73%	32.73%

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为中国振华电子集团有限公司，持有本公司32.73%的股份，期末持股数为169,573,344股，所持股份类别为国有法人股。

经营范围：通讯信息整机、电子元器件产品，光机电一体化设备及服务。

本企业最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

其他说明：

无

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
贵州建新南海科技股份有限公司	子公司联营企业

振华集团深圳电子有限公司	联营企业
振华集团财务有限责任公司	联营企业
成都森未科技有限公司	联营企业
深圳市振华通信设备有限公司	联营企业

其他说明

无

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国电子信息产业集团有限公司	实际控制人
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	同一实际控制人
中国电子系统工程第二建设有限公司	同一实际控制人
中国电子器材华东有限公司	同一实际控制人
中国电子器材华北有限公司	同一实际控制人
中国电子进出口有限公司	同一实际控制人
中国电子东莞产业园有限公司	同一实际控制人
中电新元科技股份有限公司	同一实际控制人
振华集团深圳电子有限公司	同一母公司
振华集团财务有限责任公司	同一母公司
长沙湘计海盾科技有限公司	同一实际控制人
武汉中原长江科技发展有限公司	同一实际控制人
武汉中元通信股份有限公司	同一实际控制人
武汉中电通信有限责任公司	同一实际控制人
苏州云芯微电子科技有限公司	同一母公司
盛科网络（苏州）有限公司	实际控制人参股公司
深圳中电港技术股份有限公司	同一实际控制人
深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	同一实际控制人
深圳市振华通信设备有限公司	参股公司
南京中电熊猫家电有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫磁电科技有限公司	同一实际控制人
南京长江电子信息产业集团有限公司	同一实际控制人
南京熊猫通信科技有限公司	同一实际控制人
南京熊猫汉达科技有限公司	同一实际控制人
南京熊猫电子股份有限公司	同一实际控制人
南京熊猫达盛电子科技有限公司	同一实际控制人
南京三乐集团有限公司	同一实际控制人
南京科瑞达电子装备有限责任公司	同一实际控制人
南京华东电子集团有限公司	同一实际控制人
桂林长海科技有限责任公司	同一实际控制人
桂林长海发展有限责任公司	同一实际控制人
贵州振华置业投资有限公司	同一母公司
贵州振华新天物业管理有限公司	同一实际控制人

贵州振华新材料有限公司	同一实际控制人
贵州振华久达传动有限公司	同一母公司
贵州振华建新机械有限公司	同一母公司
贵州振华风光半导体股份有限公司	同一母公司
贵州建新南海科技股份有限公司	子公司参股公司
东莞中电熊猫科技发展有限公司	同一实际控制人
东莞长城开发科技有限公司	同一实际控制人
成都长城开发科技有限公司	同一实际控制人
成都锦江电子系统工程有限公司	同一实际控制人
成都环宇芯科技有限公司	同一母公司
成都华微电子科技股份有限公司	同一母公司
北京振华电子有限公司	同一母公司
中电长城圣非凡信息系统有限公司	同一实际控制人
甘肃长风电子科技有限责任公司	同一实际控制人
湖南长城海盾光纤科技有限公司	同一实际控制人
中软信息系统工程有限公司	同一实际控制人
中电通商商业保理（天津）有限公司	实际控制人参股公司
广东艾矽易信息科技有限公司	同一实际控制人
北京中瑞电子系统工程设计院有限公司	同一实际控制人

其他说明

无

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
贵州振华新天物业管理有限公司	物管费	3,126,933.82	4,500,000.00	否	3,554,940.93
贵州振华新天物业管理有限公司	水电费	3,402.79	15,000.00	否	8,251.37
贵州振华新天物业管理有限公司	接受劳务	0.00	100,000.00	否	68,937.16
中国电子东莞产业园有限公司	物管费	370,140.54	0.00	是	766,505.09
振华集团深圳电子有限公司	水电费	6,242,141.37	6,200,000.00	是	5,723,546.63
贵州振华风光半导体股份有限公司	采购材料	1,494,148.39	2,000,000.00	否	1,482,799.78
贵州振华风光半导体股份	加工费	0.00	150,000.00	否	89,185.85

有限公司					
成都环宇芯科技有限公司	采购材料	2,241,026.00	500,000.00	是	313,806.00
成都华微电子科技股份有限公司	采购材料	2,308,433.63	250,000.00	是	172,200.00
南京中电熊猫磁电科技有限公司	采购材料	0.00	150,000.00	否	130,496.00
深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	采购材料	147,265.00	250,000.00	否	182,697.00
贵州振华置业投资有限公司	建筑工程费	7,645,651.08	15,000,000.00	否	4,194,350.22
中国振华电子集团有限公司	水电费	756,351.76	650,000.00	是	555,915.45
中软信息系统工程有限公司	采购商品	0.00	100,000.00	否	53,748.23
中国电子进出口有限公司	采购材料	0.00	15,000.00	否	1,809.48
振华集团深圳电子有限公司	接受劳务	20,233.02	50,000.00	否	24,963.08
贵州振华置业投资有限公司	水电费	594.88	0.00	是	0.00
贵州振华置业投资有限公司	物管费	91,403.78	0.00	是	0.00
贵州振华置业投资有限公司	接受劳务	740,291.19	0.00	是	0.00
北京振华电子有限公司	水电费	8,692.28	0.00	是	0.00
中国振华电子集团有限公司	接受劳务	51,115.20	0.00	是	0.00
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	接受劳务	943,396.23	0.00	是	0.00
贵州振华久达传动有限公司	采购材料	713,869.62	0.00	是	0.00
贵州振华久达传动有限公司	采购固定资产	12,420,176.95	0.00	是	0.00
北京中瑞电子系统工程设计院有限公司	接受劳务	47,169.81	0.00	是	0.00
中国电子系统工程第二建设有限公司	建筑工程费	10,656,248.32	15,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙湘计海盾科技有限公司	销售产品	2,371,428.19	2,879,291.50
成都锦江电子系统工程有限公司	销售产品	1,217,325.22	2,423,084.36
桂林长海发展有限责任公司	销售产品	26,564.26	458,480.17
南京科瑞达电子装备有限责任公司	销售产品	4,300,954.32	4,310,558.46
武汉中元通信股份有限公司	销售产品	6,885,109.83	4,226,218.22
南京熊猫汉达科技有限公司	销售产品	2,624,857.23	5,758,990.34
中国电子器材华东有限公司	销售产品	138,053.10	138,053.10
中国电子器材华北有限公司	销售产品	0.00	66,557.54
南京熊猫通信科技有限公司	销售产品	52,168.14	139,574.33
南京华东电子集团有限公司	销售产品	8,838.05	47,999.12
南京熊猫电子股份有限公司	销售产品	86,420.25	181,126.42
贵州振华置业投资有限公司	水电气费	37,811.27	34,005.32
中国振华电子集团有限公司	销售产品	0.00	5,787.32
中国振华电子集团有限公司	水电气费	110,805.19	95,558.15
贵州振华风光半导体股份有限公司	销售产品、水电气	2,748,694.07	1,863,701.57
贵州振华新天物业管理有限公司	水电气费	21,563.92	78,665.35
贵州振华建新机械有限公司	提供服务	242,139.62	246,271.69
东莞长城开发科技有限公司	销售产品	6,641,945.22	5,613,825.64
中电长城圣非凡信息系统有限公司	销售产品	13,628.33	0.00
成都长城开发科技有限公司	销售产品	920,021.68	987,148.23
深圳中电港技术股份有限公司	销售产品	214,707.92	371,336.34
中国电子东莞产业园有限公司	水电费	7,330.39	115,743.65
成都环宇芯科技有限公司	销售产品	570,048.46	259,677.58
南京长江电子信息产业集团有限公司	销售产品	68,738.93	58,079.64
桂林长海科技有限责任公司	销售产品	8,750.44	0.00
中电新元科技股份有限公司	销售产品	124,113.93	235,533.80
武汉中电通信有限责任公司	销售产品	665,033.63	1,328,042.47
南京熊猫达盛电子科技有限公司	销售产品	0.00	7,008.85
武汉中原长江科技发展有限公司	销售产品	456,162.80	263,598.22
盛科网络（苏州）有限公司	销售产品	0.00	8,318.58
苏州云芯微电子科技有限公司	销售产品	0.00	13,230.09
贵州振华建新机械有限公司	水电气费	0.00	130.34
湖南长城海盾光纤科技有限公司	销售产品	31,484.17	21,084.19
甘肃长风电子科技有限责任公司	销售产品	1,385,866.64	531,792.03
中国振华电子集团有限公司	技术服务费	283,018.87	0.00
广东艾矽易信息科技有限公司	销售产品	27,057.52	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州振华风光半导体股份有限公司	房屋租赁	135,619.05	130,857.15
贵州振华置业投资有限公司	土地租赁	84,742.19	27,221.73
成都华微电子科技股份有限公司	房屋租赁	116,476.19	98,285.72
中国振华电子集团有限公司	土地租赁	18,020.45	46,120.57
中国振华电子集团有限公司	房屋租赁	265,865.16	265,865.16
中国电子东莞产业园有限公司	房屋租赁	659,453.40	659,453.40
贵州振华新天物业管理有限公司	房屋租赁	236,190.48	17,142.86
贵州振华风光半导体股份有限公司	土地租赁	3,057.84	0.00

本公司作为承租方:

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国振华电子集团有限公司	房屋租赁	4,804,296.76	4,406,737.61
贵州振华风光半导体股份有限公司	房屋租赁	235,620.01	688,813.36
振华集团深圳电子有限公司	房屋租赁	14,903,809.47	13,692,584.77
北京振华电子有限公司	房屋租赁	295,356.44	268,011.43
贵州振华置业投资有限公司	房屋租赁	1,105,148.62	1,105,148.62
贵州振华新天物业管理有限公司	房屋租赁	161,454.08	159,538.65
贵州振华久达传动有限公司	房屋租赁	2,857.14	0.00

关联租赁情况说明

无

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	20,000,000.00	2021 年 12 月 17 日	2022 年 12 月 16 日	否
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	20,000,000.00	2021 年 12 月 20 日	2022 年 12 月 19 日	否
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	20,000,000.00	2021 年 12 月 21 日	2022 年 12 月 20 日	否
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	39,108,871.86	2021 年 12 月 07 日	2022 年 12 月 06 日	否
贵州振华群英电器有限公司	10,562,374.14	2021 年 12 月 03 日	2022 年 12 月 03 日	否

（国营第八九一厂）				
东莞振华新能源科技有限公司	18,000,000.00	2021 年 01 月 06 日	2022 年 01 月 05 日	否
东莞振华新能源科技有限公司	19,000,000.00	2021 年 01 月 08 日	2022 年 01 月 07 日	否
东莞振华新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021 年 03 月 18 日	2022 年 03 月 17 日	否
东莞振华新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021 年 03 月 24 日	2022 年 03 月 23 日	否
东莞振华新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021 年 03 月 30 日	2022 年 03 月 29 日	否
东莞振华新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021 年 04 月 02 日	2022 年 04 月 01 日	否
东莞振华新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021 年 04 月 07 日	2022 年 04 月 06 日	否
东莞振华新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021 年 04 月 12 日	2022 年 04 月 11 日	否
东莞振华新能源科技有限公司	9,000,000.00	2021 年 07 月 05 日	2022 年 07 月 04 日	否
东莞振华新能源科技有限公司	79,961,239.80	2021 年 12 月 01 日	2022 年 12 月 01 日	否
深圳振华富电子有限公司	4,473,981.30	2021 年 06 月 07 日	2021 年 12 月 10 日	否
中国振华集团云科电子有限公司	15,000,000.00	2021 年 12 月 21 日	2022 年 12 月 20 日	否
中国振华集团云科电子有限公司	15,000,000.00	2021 年 12 月 22 日	2022 年 12 月 21 日	否
中国振华集团云科电子有限公司	15,640,968.80	2021 年 11 月 30 日	2022 年 11 月 30 日	否
中国振华集团云科电子有限公司	20,284,868.64	2021 年 12 月 07 日	2022 年 12 月 06 日	否
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	10,000,000.00	2021 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 01 日	否
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	10,000,000.00	2021 年 06 月 07 日	2022 年 06 月 06 日	否
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	20,000,000.00	2021 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日	否
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	10,000,000.00	2021 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 15 日	否
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	20,000,000.00	2021 年 12 月 29 日	2022 年 12 月 28 日	否
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	19,895,888.40	2021 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 27 日	否
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	9,958,711.61	2021 年 12 月 03 日	2022 年 12 月 03 日	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021 年 05 月 24 日	2022 年 05 月 23 日	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021 年 05 月 25 日	2022 年 05 月 24 日	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021 年 11 月 25 日	2022 年 11 月 24 日	否

中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021 年 11 月 26 日	2022 年 11 月 25 日	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 28 日	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021 年 12 月 08 日	2022 年 12 月 07 日	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021 年 12 月 09 日	2022 年 12 月 08 日	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021 年 12 月 10 日	2022 年 12 月 09 日	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021 年 12 月 13 日	2022 年 12 月 12 日	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021 年 12 月 14 日	2022 年 12 月 13 日	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,514,517.02	2021 年 12 月 07 日	2022 年 12 月 06 日	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	17,203,969.91	2021 年 12 月 03 日	2022 年 12 月 03 日	否
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	5,000,000.00	2021 年 02 月 02 日	2022 年 02 月 01 日	否
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	5,000,000.00	2021 年 03 月 12 日	2022 年 03 月 11 日	否
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	15,000,000.00	2021 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 27 日	否
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	10,000,000.00	2021 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	否
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	6,933,000.00	2021 年 01 月 29 日	2021 年 12 月 24 日	否
贵州振华华联电子有限公司	15,000,000.00	2021 年 05 月 27 日	2022 年 05 月 26 日	否
贵州振华华联电子有限公司	15,000,000.00	2021 年 12 月 07 日	2022 年 12 月 06 日	否
贵州振华华联电子有限公司	15,000,000.00	2021 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日	否
深圳市振华微电子有限公司	20,000,000.00	2021 年 05 月 21 日	2022 年 05 月 20 日	否
深圳市振华微电子有限公司	10,298,579.00	2021 年 12 月 07 日	2022 年 12 月 06 日	否
深圳市振华微电子有限公司	39,754,803.64	2021 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 27 日	否
中国振华电子集团新天动力有	5,245,825.18	2021 年 09 月 01 日	2022 年 09 月 01 日	否

限公司				
中国振华电子集团新天动力有限公司	3,060,000.00	2021 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 27 日	否
贵州振华红云电子有限公司	5,000,000.00	2021 年 05 月 14 日	2022 年 05 月 13 日	否
贵州振华红云电子有限公司	4,200,000.00	2021 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 17 日	否
贵州振华红云电子有限公司	5,000,000.00	2021 年 05 月 21 日	2022 年 05 月 20 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国振华电子集团有限公司	371,181,000.00	2016 年 12 月 12 日	2026 年 12 月 12 日	否

关联担保情况说明

无

（4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 12 月 17 日	2022 年 12 月 16 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 12 月 20 日	2022 年 12 月 19 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 12 月 21 日	2022 年 12 月 20 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	18,890,517.00	2021 年 06 月 28 日	2022 年 11 月 02 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	7,941,748.86	2021 年 04 月 23 日	2022 年 11 月 30 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	12,276,606.00	2021 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 27 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	18,000,000.00	2021 年 01 月 06 日	2022 年 01 月 05 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	19,000,000.00	2021 年 01 月 08 日	2022 年 01 月 07 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2021 年 03 月 18 日	2022 年 03 月 17 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2021 年 03 月 24 日	2022 年 03 月 23 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2021 年 03 月 30 日	2022 年 03 月 29 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2021 年 04 月 02 日	2022 年 04 月 01 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2021 年 04 月 07 日	2022 年 04 月 06 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2021 年 04 月 12 日	2022 年 04 月 11 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	9,000,000.00	2021 年 07 月 05 日	2022 年 07 月 04 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2021 年 12 月 21 日	2022 年 12 月 20 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2021 年 12 月 22 日	2022 年 12 月 21 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	15,640,968.80	2021 年 12 月 21 日	2022 年 06 月 25 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,284,868.64	2021 年 11 月 30 日	2022 年 05 月 25 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2021 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 01 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2021 年 06 月 07 日	2022 年 06 月 06 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2021 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 15 日	短期借款

振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 12 月 29 日	2022 年 12 月 28 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	19,895,888.40	2021 年 12 月 28 日	2022 年 03 月 26 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 05 月 24 日	2022 年 05 月 23 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 05 月 25 日	2022 年 05 月 24 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 11 月 25 日	2022 年 11 月 24 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 11 月 26 日	2022 年 11 月 25 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 28 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 12 月 08 日	2022 年 12 月 07 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 12 月 09 日	2022 年 12 月 08 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 12 月 10 日	2022 年 12 月 09 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 12 月 13 日	2022 年 12 月 12 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 12 月 14 日	2022 年 12 月 13 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,514,517.02	2021 年 08 月 19 日	2022 年 08 月 18 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2021 年 02 月 02 日	2022 年 02 月 01 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2021 年 03 月 12 日	2022 年 03 月 11 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2021 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 27 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2021 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 29 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2021 年 05 月 27 日	2022 年 05 月 26 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2021 年 12 月 07 日	2022 年 12 月 06 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2021 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2021 年 05 月 21 日	2022 年 05 月 20 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	50,053,382.64	2021 年 11 月 26 日	2022 年 03 月 30 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	1,100,000.00	2021 年 06 月 11 日	2022 年 06 月 11 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	2,100,493.62	2021 年 09 月 11 日	2022 年 09 月 11 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	2,045,331.56	2021 年 11 月 04 日	2022 年 11 月 04 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	3,060,000.00	2021 年 12 月 13 日	2022 年 12 月 13 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2021 年 05 月 14 日	2022 年 05 月 13 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	4,200,000.00	2021 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 17 日	短期借款
振华集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2021 年 05 月 21 日	2022 年 05 月 20 日	短期借款
拆出				
无				

（5）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电通商商业保理（天津）有限公司	应收账款保理	0.00	82,828,777.20
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	应收账款保理	69,884,489.90	0.00

（6）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,251,807.74	10,265,879.92

（7）其他关联交易

1）截至2021年12月31日，公司在振华财务公司的存款利息收入为950万元，贷款利息支出为1,465万元，贴现利息支出为8万元；存款余额为119,436万元；振华财务公司为本公司及下属企业提供贷款余额为72,400万元，提供票据贴现余额为0；公司通过振华财务公司为子公司提供委托贷款余额为30,105万元。

2）截至2021年12月31日，公司在中电财务公司的存款利息收入为1万元，贴现利息支出为0；存款余额为42,524万元；中电财务公司为本公司提供贷款余额为0。

3）截至2021年12月31日，中国振华为公司在金融机构贷款37,118万元提供担保。

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙湘计海盾科技有限公司	2,739,754.29	144,083.92	3,516,411.02	162,909.66
应收账款	成都锦江电子系统工程有限公司	733,955.22	29,489.98	305,872.22	17,594.09
应收账款	桂林长海发展有限责任公司	155,717.30	7,256.33	346,444.80	14,438.63
应收账款	武汉中元通信股份有限公司	5,115,820.25	224,870.49	4,801,918.43	211,264.19
应收账款	中国电子器材华北有限公司	34,480.97	10,344.29	34,480.97	1,379.24
应收账款	南京科瑞达电子装备有限责任公司	5,136,927.85	230,449.93	4,461,976.81	173,319.07
应收账款	贵州振华风光半导体股份有限公司	15,000.00	0.00	134,900.00	0.00
应收账款	贵州振华久达传动有限公司	14,977.60	14,277.60	14,977.60	14,077.60
应收账款	南京华东电子集团有限公司	49,341.00	4,334.88	59,070.00	2,652.66
应收账款	中国电子器材华东有限公司	31,518.65	31,518.65	31,518.65	31,518.65
应收账款	南京熊猫汉达科技有限公司	162,627.03	11,229.48	826,786.39	33,071.46
应收账款	贵州建新南海科技股份有限公司	1,447,103.10	1,447,103.10	1,447,103.10	1,447,103.10
应收账款	南京熊猫电子股份有限公司	116,567.55	4,662.70	172,752.95	6,910.12
应收账款	深圳中电港技术股份有限公司	0.00	0.00	81,980.00	3,279.20
应收账款	武汉中电通信有限责任公司	0.00	0.00	400,200.00	16,008.00
应收账款	中电长城圣非凡信息系统有限公司	79,929.00	3,197.16	77,004.00	3,080.16
应收账款	成都环宇芯科技有限公司	0.00	0.00	26,487.20	1,059.49
应收账款	南京长江电子信息产业集团有	0.00	0.00	12,000.00	480.00

	限公司				
应收账款	桂林长海科技有限责任公司	12,240.00	1,550.40	8,160.00	326.40
应收账款	南京熊猫达盛电子科技有限公司	0.00	0.00	7,920.70	316.83
应收账款	中电新元科技股份有限公司	46,950.50	1,878.02	295,878.00	11,835.12
应收账款	南京三乐集团有限公司	0.00	0.00	101,760.00	10,176.00
应收账款	东莞长城开发科技有限公司	765,784.80	30,631.39	64.45	0.00
应收账款	中国电子东莞产业园有限公司	0.00	0.00	8,000.00	0.00
应收账款	甘肃长风电子科技有限责任公司	1,145,244.91	58,966.64	743,365.44	29,734.62
应收账款	湖南长城海盾光纤科技有限公司	5,111.68	204.47	1,966.21	78.65
应收账款	广东艾矽易信息科技有限公司	14,400.00	576.00	0.00	0.00
应收账款	武汉中原长江科技发展有限公司	425.00	17.00	0.00	0.00
应收账款	中国振华电子集团有限公司	3,000.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	贵州振华风光半导体股份有限公司	1,292,968.20	0.00	86,758.00	0.00
应收票据	成都锦江电子系统工程有限公司	0.00	0.00	243,070.00	0.00
应收票据	成都环宇芯科技有限公司	193,279.00	0.00	268,092.50	0.00
应收票据	南京熊猫汉达科技有限公司	1,598,666.30	0.00	2,668,722.00	0.00
应收票据	中国电子器材华北有限公司	0.00	0.00	25,755.40	0.00
应收票据	甘肃长风电子科技有限责任公司	1,840,000.00	0.00	1,100,000.00	0.00
应收票据	南京熊猫电子股份有限公司	132,472.95	0.00	0.00	0.00
应收票据	武汉中电通信有限责任公司	200,000.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	武汉中元通信股份有限公司	171,632.50	0.00	0.00	0.00
应收票据	中电新元科技股份有限公司	365,008.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
预付账款	苏州云芯微电子科技有限公司	1,150,000.00	0.00	1,150,000.00	0.00
预付账款	中国电子系统工程第二建设有限公司	259,640.00	0.00	1,009,640.00	0.00
预付账款	中国电子进出口有限公司	506.30	0.00	0.00	0.00
其他应收款	贵州建新南海科技股份有限公司	11,788,294.60	11,788,294.60	11,788,294.60	11,788,294.60
其他应收款	贵州振华风光半导体股份有限公司	0.00	0.00	70,833.15	0.00
其他应收款	深圳市振华通信设备有限公司	38,460,554.65	38,460,554.65	53,711,150.58	53,711,150.58

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	贵州振华风光半导体股份有限公司	6,093,028.42	166,978.42
应付账款	贵州振华新材料有限公司	0.00	2,976,671.95
应付账款	贵州振华新天物业管理有限公司	0.00	48,788.60
应付账款	中国电子系统工程第二建设有限公司	0.00	265,501.81
应付账款	成都环宇芯科技有限公司	2,550,178.00	309,152.00
应付账款	深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	96,395.00	102,267.00
应付账款	南京中电熊猫磁电科技有限公司	352,810.20	61,048.00
应付账款	成都华微电子科技股份有限公司	1,228,200.00	172,200.00
应付账款	中国电子进出口有限公司	0.00	2,044.70
应付账款	贵州振华置业投资有限公司	2,860,510.34	392,861.92
应付账款	贵州振华久达传动有限公司	806,172.66	0.00
应付账款	中国电子东莞产业园有限公司	391,556.56	0.00
应付票据	贵州振华风光半导体股份有限公司	1,545,236.00	1,495,047.00
应付票据	振华集团深圳电子有限公司	7,737,827.69	5,372,094.76
应付票据	贵州振华新天物业管理有限公司	0.00	1,032,264.00
应付票据	中国振华电子集团有限公司	0.00	1,302,467.54
应付票据	成都环宇芯科技有限公司	0.00	62,350.00
应付票据	贵州振华置业投资有限公司	838,608.20	580,203.00
应付票据	成都华微电子科技股份有限公司	1,285,250.00	0.00
预收账款	中国电子器材华东有限公司	18,460.96	18,460.96
预收账款	东莞长城开发科技有限公司	624.00	624.00
预收账款	武汉中元通信股份有限公司	0.00	5,680.00
预收账款	中国振华电子集团有限公司	840,000.00	600,000.00
预收账款	桂林长海发展有限责任公司	19,595.51	0.00
其他应付款	贵州振华新天物业管理有限公司	0.00	305,545.18
其他应付款	中国振华电子集团有限公司	0.00	212,455.60
其他应付款	贵州振华置业投资有限公司	1,063,235.76	1,344,092.57
其他应付款	振华集团深圳电子有限公司	80,009.00	409,817.19
其他应付款	振华集团财务有限责任公司	87,611.12	97,166.67
其他应付款	中国电子东莞产业园有限公司	115,404.34	0.00

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	38,837,760.00
公司本期失效的各项权益工具总额	9,102,600.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	可行权股票期权的行权价格为 11.67 元/份；剩余年限为 2 年。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2. 以权益结算的股份支付情况

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	行权价格不得低于股票票面金额，且不得低于下列价格较高者： 1. 本激励计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价； 2. 本激励计划草案公告前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一。 在本计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，股票期权的行权价格将做相应的调整。
可行权权益工具数量的确定依据	详见本附注其他说明
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	83,914,952.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,829,592.75

其他说明

根据《2018年股票期权激励计划（草案）及摘要（修订）》拟向激励对象授予938万份股票期权，约占本计划公告时公司总股本46,934.22万股的2.00%。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买1股公司股票的权利。激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

2019年10月10日，公司第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第十次会议审议通过《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意以2019年10月10日为授予日，授予369名激励对象914.1万份股票期权。公司在办理股票期权授予期间，按照股票期权激励计划的规定，对特定对象的股票期权进行了扣除，授予股票期权激励对象的总人数由369人调整为368人，授予的股票期权总数量由914.1万份调整为911.1万份。监事会对股权激励对象名单的审核及公示情况进行说明，独立董事发表了独立意见。律师事务所出具了法律意见书。

2021年1月29日，公司第八届董事会第三十一次会议、第八届监事会第二十一次会议审议通过《关于调整2018年股票期权激励计划行权价格及注销部分首次授予股票期权的议案》，根据公司2019年及2020年分配现金股利的情况对应调整行权价格，调整后的行权价格为11.82元/份；公司股票期权激励计划首次授予的激励对象中有3名激励对象已离职，公司注销3名已

离职人员所持已获授权但尚未行权的全部39万份股票期权。独立董事发表了独立意见。律师事务所出具了法律意见书。

2021年8月26日，公司第八届董事会第三十七次会议、第八届监事会第二十五次会议审议通过《关于调整2018年股票期权激励计划行权价格及注销部分首次授予股票期权的议案》，根据公司2020年度权益分派情况对应调整行权价格，调整后的行权价格为11.67元/份；公司股票期权激励计划首次授予的激励对象中有12名激励对象已离职，公司注销12名已离职人员所持已获授权但尚未行权的全部37.8万份股票期权。独立董事发表了独立意见。律师事务所出具了法律意见书。

2021年12月9日，公司第九届董事会第二次会议、第九届监事会第二次会议审议通过《关于注销部分首次授予股票期权的议案》，公司股票期权激励计划首次授予的激励对象中有1名激励对象已离职，公司注销该名离职人员所持已获授权但尚未行权的1.2万份股票期权；审议通过《关于公司2018年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件已满足，公司351名激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为332.8万份。独立董事发表了独立意见。律师事务所出具了法律意见书。

变动日期	该次行权数量	该次取消期权数量	该次激励对象减少人数	该次变动后期权数量（万份）	该次变动后行权价格	该次变动后激励对象人数	变动原因简要说明
2019年10月10日（授予日）	—	—	—	911.1	11.92元/份	368人	—
2021年1月29日	—	39万份	3名	872.1	11.82元/份	365人	2019年及2020年分配现金股利的情况对应调整行权价格及激励对象离职
2021年8月26日	—	37.8万份	12名	834.3	11.67元/份	353人	2020年度权益分派情况对应调整行权价格及激励对象离职
2021年12月9日	—	1.64万份（1名激励对象离职注销1.2万份，1名激励对象第1期考核不合格，本次行权结束后注销0.44万份）	1名	832.66	11.67元/份	352人	1名激励对象离职，已完成注销。1名激励对象第1期绩效考核未达到行权条件，所授予股份的40%本次行权结束后该部分予以注销，本次行权人数为351人。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2. 或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年12月31日，本公司为子公司提供担保情况如下:

担保方	对方单位全称	期末担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国振华（集团）科技股份有限公司	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	20,000,000.00	2021/12/17	2022/12/16	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	20,000,000.00	2021/12/20	2022/12/19	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	20,000,000.00	2021/12/21	2022/12/20	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	39,108,871.86	2021/12/7	2022/12/6	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	贵州振华群英电器有限公司(国营第八九一厂)	10,562,374.14	2021/12/3	2022/12/3	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	东莞振华新能源科技有限公司	18,000,000.00	2021/1/6	2022/1/5	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	东莞振华新能源科技有限公司	19,000,000.00	2021/1/8	2022/1/7	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	东莞振华新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021/3/18	2022/3/17	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	东莞振华新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021/3/24	2022/3/23	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	东莞振华新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021/3/30	2022/3/29	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	东莞振华新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021/4/2	2022/4/1	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	东莞振华新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021/4/7	2022/4/6	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	东莞振华新能源科技有限公司	5,000,000.00	2021/4/12	2022/4/11	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	东莞振华新能源科技有限公司	9,000,000.00	2021/7/5	2022/7/4	否

中国振华（集团）科技股份有限公司	东莞振华新能源科技有限公司	79,961,239.80	2021/12/1	2022/12/1	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	深圳振华富电子有限公司	4,473,981.30	2021/6/7	2021/12/10	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华集团云科电子有限公司	15,000,000.00	2021/12/21	2022/12/20	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华集团云科电子有限公司	15,000,000.00	2021/12/22	2022/12/21	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华集团云科电子有限公司	15,640,968.80	2021/11/30	2022/11/30	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华集团云科电子有限公司	20,284,868.64	2021/12/7	2022/12/6	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	10,000,000.00	2021/6/2	2022/6/1	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	10,000,000.00	2021/6/7	2022/6/6	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	20,000,000.00	2021/12/15	2022/12/14	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	10,000,000.00	2021/12/16	2022/12/15	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	20,000,000.00	2021/12/29	2022/12/28	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	19,895,888.40	2021/12/28	2022/12/27	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	9,958,711.61	2021/12/3	2022/12/3	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021/5/24	2022/5/23	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021/5/25	2022/5/24	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021/11/25	2022/11/24	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021/11/26	2022/11/25	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021/11/29	2022/11/28	否
中国振华（集团）科技股份有	中国振华（集团）新云电子元器件	20,000,000.00	2021/12/8	2022/12/7	否

限公司	有限责任公司（国营第四三二六厂）				
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021/12/9	2022/12/8	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021/12/10	2022/12/9	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021/12/13	2022/12/12	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,000,000.00	2021/12/14	2022/12/13	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	20,514,517.02	2021/12/7	2022/12/6	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	17,203,969.91	2021/12/3	2022/12/3	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	5,000,000.00	2021/2/2	2022/2/1	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	5,000,000.00	2021/3/12	2022/3/11	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	15,000,000.00	2021/12/28	2022/12/27	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	10,000,000.00	2021/12/30	2022/12/29	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	6,933,000.00	2021/1/29	2021/12/24	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	贵州振华华联电子有限公司	15,000,000.00	2021/5/27	2022/5/26	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	贵州振华华联电子有限公司	15,000,000.00	2021/12/7	2022/12/6	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	贵州振华华联电子有限公司	15,000,000.00	2021/12/15	2022/12/14	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	深圳市振华微电子有限公司	20,000,000.00	2021/5/21	2022/5/20	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	深圳市振华微电子有限公司	10,298,579.00	2021/12/7	2022/12/6	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	深圳市振华微电子有限公司	39,754,803.64	2021/12/28	2022/12/27	否

中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华电子集团新天动力有限公司	5,245,825.18	2021/9/1	2022/9/1	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华电子集团新天动力有限公司	3,060,000.00	2021/10/27	2022/10/27	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	贵州振华红云电子有限公司	5,000,000.00	2021/5/14	2022/5/13	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	贵州振华红云电子有限公司	4,200,000.00	2021/5/18	2022/5/17	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	贵州振华红云电子有限公司	5,000,000.00	2021/5/21	2022/5/20	否
合计	--	853,097,599.30	--	--	--

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	155,440,085.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	155,440,085.40

十六、其他重要事项

1. 年金计划

报告期本公司年金计划的主要内容未发生变化。所属企业根据相关规定自主确定是否参加企业年金计划。至报告期末我公司已有9户企业（含母公司）参加企业年金计划。

2. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司按行业性质将业务划分为二个经营分部，一是以片式电阻、电容、电感、半导体分立器件、厚膜混合集成电路、高压真空灭弧室及机电组件、特种电池等门类产品为主的新型电子元器件板块；二是园区水、电、气动力供应保障和物业租赁经营等服务为主的现代服务业板块。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	高新电子	现代服务业	分部间抵销	合计
一、营业收入	5,623,804,867.71	111,469,583.22	-79,302,626.15	5,655,971,824.78
二、营业成本	2,213,381,807.38	65,418,757.77	-62,520,042.99	2,216,280,522.16
三、对联营和合营企业投资收益	0.00	22,916,770.51	0.00	22,916,770.51
四、信用减值损失	6,189,023.61	14,162,985.23	0.00	20,352,008.84
五、资产减值损失	-138,162,707.12	-1,399,802.17	0.00	-139,562,509.29
六、折旧费和摊销费	238,708,067.41	15,886,169.81	4,919,416.98	259,513,654.20
七、利润总额	1,813,032,121.02	306,357,811.61	-359,967,547.18	1,759,422,385.45
八、所得税费用	266,311,973.08	-3,735,140.16	-119,383.70	262,457,449.22
九、净利润	1,546,720,147.94	310,092,951.77	-359,848,163.48	1,496,964,936.23
十、资产总额	8,939,771,667.11	5,550,302,421.69	-3,367,305,220.72	11,122,768,868.08

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						30,711.23	100.00%			30,711.23
其中：										
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）						30,711.23	100.00%			30,711.23
其中：										
合计	0.00					30,711.23	100.00%			30,711.23

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

□ 适用 ✓ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
合计	0.00

2. 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	42,789,385.73	42,789,385.73
其他应收款	389,218,352.71	311,645,955.40
合计	432,007,738.44	354,435,341.13

（1）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	34,015,343.66	34,015,343.66
深圳市振华微电子有限公司	8,774,042.07	8,774,042.07
合计	42,789,385.73	42,789,385.73

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	34,015,343.66	3-4 年	资金紧张，暂未支付	否，企业正常经营
深圳市振华微电子有限公司	8,774,042.07	4-5 年	资金紧张，暂未支付	否，企业正常经营
合计	42,789,385.73	--	--	--

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	477,735,869.69	415,327,050.00
代扣代缴	18,364.75	17,082.08
合计	477,754,234.44	415,344,132.08

2）坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		2,868.70	103,695,307.98	103,698,176.68
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		124,100.98	-35,800.00	88,300.98
本期转回			-15,250,595.93	-15,250,595.93
2021 年 12 月 31 日余额		126,969.68	88,408,912.05	88,535,881.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

✓ 适用 □ 不适用

2021年2月18日，深圳市振华通信设备有限公司被广东省深圳市中级人民法院认定不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务，符合法定破产条件，依法宣告破产，报告期母公司收到深圳通信管理人债权清偿款1,525万元，冲减其他应收款坏账准备。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	96,761,319.13
1 至 2 年	39,374,376.25
2 至 3 年	98,012,651.64
3 年以上	243,605,887.42
3 至 4 年	131,123,255.09
4 至 5 年	61,950,420.29
5 年以上	50,532,212.04
合计	477,754,234.44

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	103,695,307.98	-35,800.00	15,250,595.93			88,408,912.05
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,868.70	124,100.98				126,969.68
合计	103,698,176.68	88,300.98	15,250,595.93			88,535,881.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
深圳市振华通信设备有限公司	15,250,595.93	货币资金收回
合计	15,250,595.93	--

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东莞市中电桑达科技有限公司	单位往来	230,151,599.68	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	48.17%	
中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	单位往来	53,926,704.72	1年以内、2-3年、4-5年	11.29%	
贵州振华华联电子有限公司	单位往来	50,000,000.00	1年以内	10.47%	
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司(国营第四三二六厂)	单位往来	40,062,699.79	1-2年、4-5年	8.39%	
深圳市振华通信设备有限公司	单位往来	38,460,554.65	5年以上	8.04%	38,460,554.65
合计	--	412,601,558.84	--	86.36%	38,460,554.65

3. 长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,004,098,766.46		3,004,098,766.46	2,887,281,305.23		2,887,281,305.23
对联营、合营企业投资	402,643,006.90	15,379,109.42	387,263,897.48	383,662,605.54	15,379,109.42	368,283,496.12
合计	3,406,741,773.36	15,379,109.42	3,391,362,663.94	3,270,943,910.77	15,379,109.42	3,255,564,801.35

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	614,250,013.79					614,250,013.79	
中国振华电子集团宇光电工有限公司	257,907,990.94					257,907,990.94	
中国振华集团云科电子有限公司	262,589,547.79					262,589,547.79	
中国振华集团永光电子有限公司	353,290,926.93					353,290,926.93	
深圳振华富电子有限公司	361,042,655.31	11,319,487.16				372,362,142.47	
深圳市振华微电子有限公司	176,393,577.78	58,472,601.52				234,866,179.30	
贵州振华群英电器有限公司	281,442,033.94	115,072,975.63				396,515,009.57	
贵州振华华联电子有限公司	171,967,863.60					171,967,863.60	
中国振华电子集团建新机电有限公司	68,047,603.08		68,047,603.08				
东莞市振华新能源科技有限公司	164,500,000.00					164,500,000.00	
中国振华电子集团新天动力有限公司	27,918,700.57					27,918,700.57	
东莞市中电桑达科技有	135,180,391.50					135,180,391.50	

限公司							
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	12,750,000.00					12,750,000.00	
合计	2,887,281,305.23	184,865,064.31	68,047,603.08			3,004,098,766.46	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
振华集团深圳电子有限公司	278,859,619.59			16,492,445.19			13,131,000.00			282,221,064.78	
振华集团财务有限责任公司	79,380,316.87			6,322,795.99			4,342,197.40			81,360,915.46	
成都森未科技有限公司	10,043,559.66			101,529.33		13,536,828.25				23,681,917.24	
深圳市振华通信设备有限公司											15,379,109.42
小计	368,283,496.12			22,916,770.51		13,536,828.25	17,473,197.40			387,263,897.48	15,379,109.42
合计	368,283,496.12			22,916,770.51		13,536,828.25	17,473,197.40			387,263,897.48	15,379,109.42

（3）其他说明

（1）母公司截至2019年12月已对持有的深圳通信长期股权投资账面余额1,538万元，全额

计提了减值准备，故期初期末余额为零。

（2）其他权益变动1,354万元,系成都森未其他股东增资溢价部分对应的权益变动。

4. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	13,349,417.37		13,476,350.78	
合计	13,349,417.37		13,476,350.78	

收入相关信息:

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	13,349,417.37			13,349,417.37
其中：				
现代服务业	13,349,417.37			13,349,417.37
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为40,635,209.82元，其中，9,580,694.63元预计将于2022年度确认收入，8,739,025.90元预计将于2023年度确认收入，22,315,489.29元预计将于2024年及以后年度确认收入。

其他说明:

无

5. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	356,759,619.23	271,372,486.22
权益法核算的长期股权投资收益	22,916,770.51	12,997,164.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,457,000.00	2,538,900.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	577,711.87	6,467,067.13
合计	382,711,101.61	293,375,617.36

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-449,842.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	105,383,299.52	子公司收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,040,126.35	主要为报告期母公司闲置募集资金取得的理财收益和持有的"贵阳银行"股票现金分红。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,988,860.86	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-21,160,082.93	报告期投资性房地产公允价值变动。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,005,251.58	
减：所得税影响额	9,599,211.59	
少数股东权益影响额	690,949.05	
合计	109,517,452.06	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

□ 适用 ✓ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□ 适用 ✓ 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	22.30%	2.8946	2.8946
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.66%	2.6820	2.6820

3. 境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 ✓ 不适用

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

□ 适用 ✓ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无