

深圳长城开发科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZI10127 号

深圳长城开发科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-111
三、	事务所执业资质证书	

审计报告

信会师报字[2022]第 ZI10127 号

深圳长城开发科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳长城开发科技股份有限公司（以下简称深科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深科技，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 衍生金融产品业务	
截至 2021 年 12 月 31 日，深科技衍生金融资产的余额为 61,440.62 万元，衍生金融负债的余额为 234.84 万元，2021 年因衍生品业务形成的公允价值变动损益金额为 30,395.94 万元，2021 年已实现的衍生品产生的收益金额为 17,078.12 万元。因为该业务涉及交易金额重大，对深科技的资产状况和经营成果影响较大，因此，我们将深科技衍生金融品业务识别为关键审计事项。 相关的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释十所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二）、（二十一）、（四十五）、（四十八）。	我们针对衍生金融产品业务执行了以下主要审计程序： （1）对深科技衍生金融产品业务相关的关键内控设计和执行情况进行了解和测试，评价相关业务的内部控制是否有效； （2）获取并查阅公司董事会授权及管理层投资决策文件，对深科技管理层进行访谈，了解开展衍生金融产品业务的必要性和合理性； （3）了解并评价签约机构的资信状况，核查衍生金融产品签约、到期结汇或购汇单据等相关文件，检查相关手续是否完成； （4）索取报表日银行估值报告，重新测算公允价值计量的准确性，同时向银行进行询证并取得回函； （5）根据银行估值报告，结合测算衍生金融产品已实现和未实现的损益，以确认深科技对该项金融资产的分类、计量和列报是否正确； （6）检查此项交易是否在财务报表中充分披露。

四、 其他信息

深科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括深科技 2021 年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

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，管理层负责评估深科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深科技的财务报告过程。

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，就可能对深科技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深科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就深科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：章顺文

中国注册会计师：张嫣明

中国·上海

2022 年 4 月 19 日

深圳长城开发科技股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	8,545,163,850.10	7,494,030,376.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	(二)	614,406,180.00	914,982,034.48
应收票据	(三)	16,694,684.66	27,318,122.42
应收账款	(四)	2,772,079,902.57	2,926,805,378.96
应收款项融资			
预付款项	(五)	88,010,396.76	81,875,713.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	866,552,281.82	153,604,219.20
买入返售金融资产			
存货	(七)	3,545,482,786.56	2,367,355,677.16
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	(八)	246,308,653.99	121,833,737.72
流动资产合计		16,694,698,736.46	14,087,805,260.17
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	(九)	724,069,310.08	775,408,443.10
其他权益工具投资	(十)	520,052,457.64	234,700,157.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	1,326,163,172.00	567,873,382.00
固定资产	(十二)	4,259,128,850.98	3,351,180,275.68
在建工程	(十三)	2,516,081,507.23	1,654,119,394.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	31,365,023.69	
无形资产	(十五)	595,005,441.99	602,580,486.11
开发支出			
商誉	(十六)	10,313,565.41	10,313,565.41
长期待摊费用	(十七)	222,195,144.45	143,394,723.93
递延所得税资产	(十八)	95,523,626.60	162,629,160.46
其他非流动资产	(十九)	54,318,974.09	44,621,977.71
非流动资产合计		10,354,217,074.16	7,546,821,566.71
资产总计		27,048,915,810.62	21,634,626,826.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳长城开发科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	8,141,470,490.59	7,775,268,255.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	（二十一）	2,348,430.20	606,883,722.15
应付票据			
应付账款	（二十二）	3,135,658,819.21	2,182,060,280.07
预收款项	（二十三）	2,314,569.10	11,501,323.32
合同负债	（二十四）	192,803,513.58	27,556,941.58
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	（二十五）	327,850,436.37	305,712,350.95
应交税费	（二十六）	406,797,485.95	257,758,609.09
其他应付款	（二十七）	687,478,458.84	207,153,105.49
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	（二十八）	1,454,800,025.85	
其他流动负债	（二十九）	104,381,881.90	24,963,771.62
流动负债合计		14,455,904,111.59	11,398,858,359.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	630,000,000.00	1,850,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十一）	27,394,035.17	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十二）	2,556,513.69	8,818,792.10
递延收益	（三十三）	79,036,388.91	68,225,390.62
递延所得税负债	（十八）	380,086,779.28	298,748,854.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,119,073,717.05	2,225,793,037.65
负债合计		15,574,977,828.64	13,624,651,397.28
所有者权益：			
股本	（三十四）	1,560,587,588.00	1,471,259,363.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	2,147,305,714.23	774,981,128.87
减：库存股			
其他综合收益	（三十六）	416,669,811.12	142,039,021.46
专项储备	（三十七）		
盈余公积	（三十八）	1,110,435,434.85	1,110,435,434.85
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	4,611,918,816.82	4,086,218,676.08
归属于母公司所有者权益合计		9,846,917,365.02	7,584,933,624.26
少数股东权益		1,627,020,616.96	425,041,805.34
所有者权益合计		11,473,937,981.98	8,009,975,429.60
负债和所有者权益总计		27,048,915,810.62	21,634,626,826.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
母公司资产负债表
2021 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,561,824,289.84	2,118,009,656.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	16,348,039.08	9,326,470.09
应收账款	(二)	98,114,254.43	271,243,521.37
应收款项融资			
预付款项		25,156,037.53	1,697,795,288.08
其他应收款	(三)	558,855,370.02	1,047,695,755.35
存货		4,966,831.88	2,199,267.23
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		63,328,146.06	48,891,578.02
流动资产合计		3,328,592,968.84	5,195,161,536.75
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	(四)	5,671,934,481.68	4,167,597,552.74
其他权益工具投资		520,052,457.64	234,700,157.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产		422,842,808.00	398,453,382.00
固定资产		247,219,383.70	264,064,041.51
在建工程		1,745,726,098.10	1,268,709,330.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		69,554,186.64	71,068,978.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,630,875.07	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,679,960,290.83	6,404,593,443.07
资产总计		12,008,553,259.67	11,599,754,979.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳长城开发科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		2,660,000,000.00	1,200,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			21,851,100.00
应付票据			300,000,000.00
应付账款		84,360,945.55	715,806,621.33
预收款项		-	2,728,592.92
合同负债		14,969,104.37	9,909,790.73
应付职工薪酬		41,199,386.64	41,833,549.15
应交税费		15,901,585.86	11,684,424.02
其他应付款		891,148,124.58	2,645,326,857.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,300,000,000.00	
其他流动负债		1,945,983.57	3,535,742.18
流动负债合计		5,009,525,130.57	4,952,676,677.85
非流动负债：			
长期借款		580,000,000.00	1,700,000,000.00
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			4,278,217.09
递延收益		4,460,000.12	1,182,500.08
递延所得税负债		181,923,239.02	107,616,686.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		766,383,239.14	1,813,077,403.59
负债合计		5,775,908,369.71	6,765,754,081.44
所有者权益：			
股本		1,560,587,588.00	1,471,259,363.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,179,878,042.75	807,553,457.39
减：库存股			
其他综合收益		327,970,184.14	108,393,353.93
专项储备			
盈余公积		1,100,134,464.08	1,100,134,464.08
未分配利润		1,064,074,610.99	1,346,660,259.98
所有者权益合计		6,232,644,889.96	4,834,000,898.38
负债和所有者权益总计		12,008,553,259.67	11,599,754,979.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
合并利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,488,253,175.97	14,967,234,846.43
其中：营业收入	(四十)	16,488,253,175.97	14,967,234,846.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,945,582,878.12	14,436,742,688.43
其中：营业成本	(四十)	14,898,335,355.79	13,271,458,293.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	68,232,119.27	83,365,441.31
销售费用	(四十二)	69,785,695.89	82,425,127.05
管理费用	(四十三)	628,140,916.72	473,768,439.90
研发费用	(四十四)	310,326,547.06	255,116,919.67
财务费用	(四十五)	-29,237,756.61	270,608,466.68
其中：利息费用		207,696,050.50	131,723,874.37
利息收入		147,892,780.49	113,948,160.03
加：其他收益	(四十六)	197,958,012.64	128,751,293.31
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	-5,134,611.33	259,383,871.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,809,132.45	-260,312.58
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）	(四十八)	314,635,023.47	253,253,607.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-7,525,278.15	-20,508,136.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-25,967,125.51	-31,358,192.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	4,379,105.10	1,547,943.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,021,015,424.07	1,121,562,545.03
加：营业外收入	(五十二)	4,110,984.36	3,895,509.68
减：营业外支出	(五十三)	1,759,000.53	5,571,105.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,023,367,407.90	1,119,886,949.09
减：所得税费用	(五十四)	189,304,282.88	166,799,309.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		834,063,125.02	953,087,639.74
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		834,063,125.02	953,087,639.74
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（净亏损以“-”号填列）		775,394,154.82	857,132,642.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		58,668,970.20	95,954,997.53
六、其他综合收益的税后净额		274,420,631.08	-106,426,326.04
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		274,630,789.66	-106,571,365.56
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		214,014,225.00	-30,934,294.47
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		214,014,225.00	-30,934,294.47
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		60,616,564.66	-75,637,071.09
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-44,691,586.34	-29,674,727.49
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		-71,020,491.81	-45,962,343.60
7. 其他		176,328,642.81	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-210,158.58	145,039.52
七、综合收益总额		1,108,483,756.10	846,661,313.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,050,024,944.48	750,561,276.65
归属于少数股东的综合收益总额		58,458,811.62	96,100,037.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.5065	0.5826
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.5065	0.5826

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
母公司利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	484,881,111.47	1,224,136,327.43
减：营业成本	(五)	493,264,647.22	1,276,445,557.14
税金及附加		5,890,874.64	6,041,914.51
销售费用		8,666,723.39	12,616,461.57
管理费用		143,835,507.42	126,527,989.67
研发费用		28,184,154.52	31,999,561.87
财务费用		47,694,942.50	138,502,039.68
其中：利息费用		63,356,642.95	104,863,157.17
利息收入		65,031,731.19	61,099,049.94
加：其他收益		5,078,389.02	19,247,993.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	187,277,885.45	68,685,750.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,055,517.31	-18,113,804.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		19,446,686.00	-49,363,498.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,506,363.91	4,151,021.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		94,253.89	1,840,085.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,264,887.77	-323,435,843.79
加：营业外收入		177,149.36	725,394.65
减：营业外支出		1,405,000.00	1,785,786.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,492,738.41	-324,496,235.21
减：所得税费用		-601,103.50	30,583,230.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,891,634.91	-355,079,466.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,891,634.91	-355,079,466.08
（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		219,576,830.21	-34,306,893.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		214,014,225.00	-30,934,294.47
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		214,014,225.00	-30,934,294.47
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,562,605.21	-3,372,599.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-5,146,138.09	-3,372,599.22
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		10,708,743.30	
六、综合收益总额		186,685,195.30	-389,386,359.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		12,307,723,935.18	15,055,578,927.66
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		269,000,818.21	287,316,882.24
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	432,391,187.32	263,994,507.94
经营活动现金流入小计		13,009,115,940.71	15,606,890,317.84
购买商品、接受劳务支付的现金		9,075,573,194.33	9,673,003,016.07
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		2,450,107,061.69	2,276,399,478.14
支付的各项税费		300,578,363.85	321,175,980.01
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	315,251,598.82	213,835,823.75
经营活动现金流出小计		12,141,510,218.69	12,484,414,297.97
经营活动产生的现金流量净额	(五十七)	867,605,722.02	3,122,476,019.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			175,159,435.89
取得投资收益收到的现金		20,669,798.63	206,742,830.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,865,272.66	17,853,166.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		195,085.31	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,730,156.60	399,755,432.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,830,414,152.67	1,942,442,456.73
投资支付的现金		16,246,242.60	32,500,000.00
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		2,846,660,395.27	1,974,942,456.73
投资活动产生的现金流量净额		-2,805,930,238.67	-1,575,187,023.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,635,172,810.36	176,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,173,520,000.00	176,480,000.00
取得借款收到的现金		23,486,777,425.28	27,181,439,026.13
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	7,054,970,208.14	2,848,492,400.08
筹资活动现金流入小计		33,176,920,443.78	30,206,411,426.21
偿还债务支付的现金		22,798,115,559.90	25,704,161,775.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		532,435,237.05	270,986,510.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,000,000.00	27,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	4,384,176,530.89	5,675,311,367.45
筹资活动现金流出小计		27,714,727,327.84	31,650,459,653.46
筹资活动产生的现金流量净额		5,462,193,115.94	-1,444,048,227.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,304,166.89	-87,271,782.38
五、现金及现金等价物净增加额		3,512,564,432.40	15,968,986.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,433,931,100.69	1,417,962,114.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,946,495,533.09	1,433,931,100.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
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		536,649,135.47	2,061,310,715.36
收到的税费返还		19,602,261.36	27,465,924.22
收到其他与经营活动有关的现金		24,518,182,339.57	28,692,254,273.37
经营活动现金流入小计		25,074,433,736.40	30,781,030,912.95
购买商品、接受劳务支付的现金		3,337,742,801.96	4,870,792,817.33
支付给职工以及为职工支付的现金		250,877,182.62	274,222,647.32
支付的各项税费		8,769,719.05	11,108,546.20
支付其他与经营活动有关的现金		22,038,632,458.72	23,572,791,340.77
经营活动现金流出小计		25,636,022,162.35	28,728,915,351.62
经营活动产生的现金流量净额		-561,588,425.95	2,052,115,561.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,596,300.00	588,206.45
取得投资收益收到的现金		201,537,805.14	90,338,645.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		445,199.40	1,338,408.05
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		203,579,304.54	92,265,260.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		460,971,145.98	530,354,447.73
投资支付的现金		1,517,155,308.67	17,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,978,126,454.65	547,854,447.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,774,547,150.11	-455,589,187.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,461,652,810.36	
取得借款收到的现金		5,220,000,000.00	4,355,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,387,669,590.55	549,109,757.11
筹资活动现金流入小计		9,069,322,400.91	4,904,109,757.11
偿还债务支付的现金		3,580,000,000.00	4,655,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		361,627,285.56	228,761,614.38
支付其他与筹资活动有关的现金		2,681,689,818.54	1,706,737,022.69
筹资活动现金流出小计		6,623,317,104.10	6,590,498,637.07
筹资活动产生的现金流量净额		2,446,005,296.81	-1,686,388,879.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,107,950.71	-9,591,451.51
五、现金及现金等价物净增加额		108,761,770.04	-99,453,957.74
加: 期初现金及现金等价物余额		29,865,430.32	129,319,388.06
六、期末现金及现金等价物余额		138,627,200.36	29,865,430.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳长城开发科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,471,259,363.00				774,981,128.87		142,039,021.46		1,110,435,434.85		4,086,218,676.08	7,584,933,624.26	425,041,805.34	8,009,975,429.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,471,259,363.00				774,981,128.87		142,039,021.46		1,110,435,434.85		4,086,218,676.08	7,584,933,624.26	425,041,805.34	8,009,975,429.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,328,225.00				1,372,324,585.36		274,630,789.66				525,700,140.74	2,261,983,740.76	1,201,978,811.62	3,463,962,552.38
（一）综合收益总额							274,630,789.66				775,394,154.82	1,050,024,944.48	58,458,811.62	1,108,483,756.10
（二）所有者投入和减少资本	89,328,225.00				1,372,324,585.36							1,461,652,810.36	1,173,520,000.00	2,635,172,810.36
1. 所有者投入的普通股	89,328,225.00				1,372,324,585.36							1,461,652,810.36	1,173,520,000.00	2,635,172,810.36
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-249,694,014.08	-249,694,014.08	-30,000,000.00	-279,694,014.08
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-249,694,014.08	-249,694,014.08	-30,000,000.00	-279,694,014.08
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								9,004,163.95				9,004,163.95		9,004,163.95
2. 本期使用								9,004,163.95				9,004,163.95		9,004,163.95
（六）其他														
四、本期期末余额	1,560,587,588.00				2,147,305,714.23		416,669,811.12		1,110,435,434.85		4,611,918,816.82	9,846,917,365.02	1,627,020,616.96	11,473,937,981.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳长城开发科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,471,259,363.00				774,981,128.87		284,713,462.08		1,110,435,434.85		3,281,258,520.59	6,922,647,909.39	179,461,768.29	7,102,109,677.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,471,259,363.00				774,981,128.87		284,713,462.08		1,110,435,434.85		3,281,258,520.59	6,922,647,909.39	179,461,768.29	7,102,109,677.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-142,674,440.62				804,960,155.49	662,285,714.87	245,580,037.05	907,865,751.92
（一）综合收益总额							-106,571,365.56				857,132,642.21	750,561,276.65	96,100,037.05	846,661,313.70
（二）所有者投入和减少资本													176,480,000.00	176,480,000.00
1. 所有者投入的普通股													176,480,000.00	176,480,000.00
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														
4. 其他														
（三）利润分配											-88,275,561.78	-88,275,561.78	-27,000,000.00	-115,275,561.78
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-88,275,561.78	-88,275,561.78	-27,000,000.00	-115,275,561.78
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							-36,103,075.06				36,103,075.06			
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							-36,103,075.06				36,103,075.06			
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取								4,840,175.05				4,840,175.05		4,840,175.05
2. 本期使用								4,840,175.05				4,840,175.05		4,840,175.05
（六）其他														
四、本期期末余额	1,471,259,363.00				774,981,128.87		142,039,021.46		1,110,435,434.85		4,086,218,676.08	7,584,933,624.26	425,041,805.34	8,009,975,429.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,471,259,363.00				807,553,457.39		108,393,353.93		1,100,134,464.08	1,346,660,259.98	4,834,000,898.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,471,259,363.00				807,553,457.39		108,393,353.93		1,100,134,464.08	1,346,660,259.98	4,834,000,898.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,328,225.00				1,372,324,585.36		219,576,830.21			-282,585,648.99	1,398,643,991.58
（一）综合收益总额							219,576,830.21			-32,891,634.91	186,685,195.30
（二）所有者投入和减少资本	89,328,225.00				1,372,324,585.36						1,461,652,810.36
1. 所有者投入的普通股	89,328,225.00				1,372,324,585.36						1,461,652,810.36
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-249,694,014.08	-249,694,014.08
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-249,694,014.08	-249,694,014.08
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								113,138.88			113,138.88
2. 本期使用								113,138.88			113,138.88
（六）其他											
四、本期期末余额	1,560,587,588.00				2,179,878,042.75		327,970,184.14		1,100,134,464.08	1,064,074,610.99	6,232,644,889.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,471,259,363.00				807,553,457.39		178,803,322.68		1,100,134,464.08	1,753,912,212.78	5,311,662,819.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,471,259,363.00				807,553,457.39		178,803,322.68		1,100,134,464.08	1,753,912,212.78	5,311,662,819.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-70,409,968.75			-407,251,952.80	-477,661,921.55
（一）综合收益总额							-34,306,893.69			-355,079,466.08	-389,386,359.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-88,275,561.78	-88,275,561.78
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-88,275,561.78	-88,275,561.78
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转							-36,103,075.06			36,103,075.06	
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							-36,103,075.06			36,103,075.06	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								368,224.45			368,224.45
2. 本期使用								368,224.45			368,224.45
（六）其他											
四、本期期末余额	1,471,259,363.00				807,553,457.39		108,393,353.93		1,100,134,464.08	1,346,660,259.98	4,834,000,898.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳长城开发科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 在包含子公司时简称本集团)系经深圳市人民政府深府办复(1993)887 号文件批准, 由原“开发科技(蛇口)有限公司”改组设立, 于一九九三年十月八日注册成为股份有限公司, 并经深圳市证券管理办公室深证办复(1993)142 号文件批准, 向社会公开发行普通股股票(A 股), 在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

截至 2021 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 156,059 万股, 注册资本为 156,059 万元。注册地: 深圳市福田区彩田路 7006 号, 总部地址: 深圳市福田区彩田路 7006 号。本公司主要经营活动为: 开发、生产、经营计算机软、硬件系统及其外部设备、通讯设备、电子仪器仪表及其零部件、元器件、接插件和原材料, 生产、经营家用商品电脑及电子玩具(以上生产项目均不含限制项目); 金融计算机软件模型的制作和设计、精密模具 CAD/CAM 技术、节能型自动化机电产品和智能自动化控制系统办公自动化设备、激光仪器、光电产品及金卡系统、光通讯系统和信息网络系统的技术开发和安装工程。商用机器(含税控设备、税控系统)、机顶盒、表计类产品(水表、气表等)、网络多媒体产品的开发、设计、生产、销售及售后服务; 金融终端设备的开发、设计、生产、销售、技术服务、售后服务及系统集成。经营进出口业务; 普通货运; 房屋、设备及固定资产租赁; LED 照明产品的研发、生产和销售, 合同能源管理; 节能服务、城市亮化、照明工程的设计、安装、维护。医疗器械产品的生产和销售。

本公司的母公司为中国电子有限公司(以下简称“中电有限”), 实际控制人是中国电子信息产业集团有限公司(以下简称“中国电子集团”)。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	公司简称
深圳开发磁记录有限公司	深科技磁记录
深圳长城开发精密技术有限公司	深科技精密
弘利达(香港)有限公司	深科技磁记录（香港）
深圳开发微电子有限公司	深科技微电子
苏州长城开发科技有限公司	深科技苏州
开发科技(香港)有限公司	深科技香港
开发科技(新加坡)有限公司	深科技新加坡
开发科技（日本）有限公司	深科技日本
Kaifa Technology（Philippines） Inc.	深科技菲律宾
Kaifa Technology USA, Inc.	深科技美国
海南长城开发科技有限公司	深科技海南
东莞长城开发科技有限公司	深科技东莞
惠州长城开发科技有限公司	深科技惠州
深圳长城开发贸易有限公司	深科技开发贸易
深圳长城开发苏州电子有限公司	深科技苏州电子
开发科技(马来西亚)有限公司	深科技马来西亚
开发科技(泰国)有限公司	深科技泰国
深圳长城开发电子产品维修有限公司	深科技维修
沛顿科技(深圳)有限公司	深科技沛顿
东莞沛顿科技有限公司	深科技东莞沛顿
合肥沛顿科技有限公司	深科技合肥沛顿
合肥沛顿存储科技有限公司	深科技合肥沛顿存储
深圳鑫顿电子有限公司	深科技鑫顿电子
深圳长城科美技术有限公司	深科技长城科美
成都长城开发科技有限公司	深科技成都
开发计量科技（香港）有限公司	深科技成都（香港）
开发科技（英国）有限公司	深科技英国
泰中开发科技(泰国)有限公司	深科技泰中
开发科技（荷兰）有限公司	深科技荷兰
开发创新科技（俄罗斯）有限公司	深科技俄罗斯
开发计量（以色列）有限公司	深科技以色列
重庆深科技有限公司	深科技重庆
桂林深科技有限公司	深科技桂林

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，评价结果表明不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

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。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属境外子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：其他权益工具投资。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括： 衍生金融负债

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

各类金融资产信用损失确定方法

（1）对于应收票据中银行承兑汇票，具有较低的信用风险，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；对于商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

（2）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：无信用风险组合	本组合为合并范围内关联方款项及押金、保证金、出口退税
组合 2：正常信用风险组合（账龄组合）	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

对于正常信用风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	30
3 年以上	100

（3）其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

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，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）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该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。采用公允价值计量时，公司依据评估价做为计量和确认的依据。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	10.00	2.57-4.5
机器设备	10	0-10.00	9.00-10.00
电子设备及仪器仪表	3-10	0-10.00	9.00-33.33
运输设备	5-7	0-10.00	12.86-20.00
其他设备	5	0-10.00	18.00-20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定使用年限
办公软件	5-10 年	合同、行业情况及企业历史经验

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

本公司无开发阶段支出资本化。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、厂房改造费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 收入

1、 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控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或已其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

实际已收到政府补助时进行会计确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司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，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代, 按照本附注“三、(二十四) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

6) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时, 本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率 (加权平均值: 4.65%) 来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	53,746,162.56
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	53,777,704.30
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	53,777,704.30
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

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

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	受影响的报表项目金额
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	53,777,704.30
	租赁负债	53,777,704.30
	留存收益	0.00

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间

期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 本公司本期无重要会计估计变更

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		53,777,704.30		53,777,704.30	53,777,704.30
租赁负债		53,777,704.30		53,777,704.30	53,777,704.30

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		0.00		0.00	0.00
租赁负债		0.00		0.00	0.00

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、13%、16%、
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%-7%
教育税附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见说明 1

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	税率
深圳长城开发科技股份有限公司	25%
深圳开发磁记录有限公司	25%
深圳长城开发精密技术有限公司	15%
弘利达(香港)有限公司	16.50%
深圳开发微电子有限公司	25%
苏州长城开发科技有限公司	15%
开发科技(香港)有限公司	16.50%
开发科技(新加坡)有限公司	17%
开发科技(日本)有限公司	30.86%
Kaifa Technology (Philippines) Inc.	30%
Kaifa Technology USA, Inc.	40%
东莞长城开发科技有限公司	25%
惠州长城开发科技有限公司	25%

纳税主体名称	税率
深圳长城开发贸易有限公司	25%
深圳长城开发苏州电子有限公司	25%
开发科技(马来西亚)有限公司	25%
开发科技(泰国)有限公司	20%
深圳长城开发电子产品维修有限公司	25%
沛顿科技(深圳)有限公司	15%
合肥沛顿科技有限公司	25%
合肥沛顿存储科技有限公司	25%
深圳鑫顿电子有限公司	20%
成都长城开发科技有限公司	15%
开发计量科技(香港)有限公司	16.50%
开发科技(英国)有限公司	19%
泰中开发科技(泰国)有限公司	20%
开发科技(荷兰)有限公司	19%
开发创新科技(俄罗斯)有限公司	20%
开发计量(以色列)有限公司	23%
重庆深科技有限公司	15%
桂林深科技有限公司	15%

(二) 税收优惠

(1) 本公司之子公司深科技桂林, 根据《产业结构调整指导目录(2019年本)》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第29号)、《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令 2014年第15号)、《国家税务总局关于执行〈西部发区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015年第14号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012年第12号)等相关政策, 经提出申请和主管税务机关审核确认, 减按15%税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司深科技沛顿, 2019年取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201944205250), 该证书的有效期为3年。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引, 2021年度深科技沛顿适用的企业所得税税率为15%。

(3) 本公司之子公司深科技苏州, 2021年1月27日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202032007523), 该证书的有效期为3年。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引, 2021年度深科技苏州适用的企业所得税税率为15%。

(4) 本公司之子公司深科技成都，2021 年 12 月 15 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的高新技术企业认证证书，证书编号为：GR202151003138，证书有效期为三年。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，2021 年度深科技成都适用的企业所得税税率为 15%。

(5) 本公司之子公司深科技重庆，根据《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展改革委员会令 2014 年第 15 号)、《国家税务总局关于执行〈西部发区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)等相关政策，经提出申请和主管税务机关审核确认，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(6) 本公司之子公司深科技精密，2019 年 12 月 9 日取得由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颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201944205131)，该证书有效期为 3 年。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，2021 年度深科技精密适用的企业所得税税率为 15%。

(7) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本公司的子公司深圳鑫顿电子有限公司为小型微利企业，享受此项企业所得税税收优惠政策，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,042,246.88	2,880,646.17
银行存款	4,943,411,900.37	1,431,036,883.68
其他货币资金	3,598,709,702.85	6,060,112,846.95
合计	8,545,163,850.10	7,494,030,376.80
其中：存放在境外的款项总额	223,839,761.84	226,967,088.01
其中：存放财务公司款项	2,501,884,995.18	1,470,333,451.05

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	25,584,144.93	477,582,915.56
保函保证金	21,240,433.36	17,466,687.95
履约保证金	802,534,090.11	1,688,789,725.33
用于担保的定期存款或通知存款	323,908,875.00	2,931,415.03
远期购汇保证金		153,615,647.18
投标保证金		960,000.00
受限三个月以上的货币资金	2,420,398,100.00	3,718,752,885.06
农民工保证金	5,002,673.61	
合计	3,598,668,317.01	6,060,099,276.11

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
外汇远期合约	614,406,180.00	914,982,034.48
合计	614,406,180.00	914,982,034.48

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,398,039.08	22,071,101.53
商业承兑汇票	299,642.00	5,300,021.10
小计	16,697,681.08	27,371,122.63
减：坏账准备	2,996.42	53,000.21
合计	16,694,684.66	27,318,122.42

其中，应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
其中：										
按单项金额重大计提										
按单项金额不重大计提										
按组合计提坏账准备	16,697,681.08	100.00	2,996.42		16,694,684.66	27,371,122.63	100.00	53,000.21		27,318,122.42
其中：										
组合 1-无信用风险组合	16,398,039.08	98.21			16,398,039.08	22,071,101.53	80.64			22,071,101.53
组合 2-正常信用风险组合(账龄组合)	299,642.00	1.79	2,996.42	1.00	296,645.58	5,300,021.10	19.36	53,000.21	1.00	5,247,020.89
合计	16,697,681.08	100.00	2,996.42		16,694,684.66	27,371,122.63	100.00	53,000.21		27,318,122.42

组合计提项目：

组合中，无风险组合的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	16,398,039.08		
合计	16,398,039.08		

组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	299,642.00	2,996.42	
其中，			
1 年以内	299,642.00	2,996.42	1.00
合计	299,642.00	2,996.42	

2、 期末公司无已质押的应收票据

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

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		
商业承兑汇票	12,548,710.53	
合计	12,548,710.53	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 本期商业承兑汇票计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	53,000.21		50,003.79		2,996.42
合计	53,000.21		50,003.79		2,996.42

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,757,821,188.16	2,836,308,929.37
1 至 2 年（含 2 年）	43,826,583.19	127,092,162.94
2 至 3 年（含 3 年）	5,280,442.12	10,032,228.39
3 年以上	41,340,736.39	34,225,780.88
小计	2,848,268,949.86	3,007,659,101.58
减：坏账准备	76,189,047.29	80,853,722.62
合计	2,772,079,902.57	2,926,805,378.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	33,285,692.08	1.17	33,285,692.08	100.00		32,275,292.94	1.07	32,275,292.94	100.00	
其中：										
按单项金额重大计提	24,740,124.53	0.87	24,740,124.53	100.00		25,187,228.98	0.84	25,187,228.98	100.00	
按单项金额不重大计提	8,545,567.55	0.30	8,545,567.55	100.00		7,088,063.96	0.23	7,088,063.96	100.00	
按组合计提坏账准备	2,814,983,257.78	98.83	42,903,355.21	1.52	2,772,079,902.57	2,975,383,808.64	98.93	48,578,429.68	1.63	2,926,805,378.96
其中：										
组合 1-无信用风险组合										
组合 2-正常信用风险组合(账龄组合)	2,814,983,257.78	98.83	42,903,355.21	1.52	2,772,079,902.57	2,975,383,808.64	98.93	48,578,429.68	1.63	2,926,805,378.96
合计	2,848,268,949.86	100.00	76,189,047.29	2.67	2,772,079,902.57	3,007,659,101.58	100.00	80,853,722.62	2.69	2,926,805,378.96

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
PAL MOHAN ELECTRONICS PVT	19,105,924.01	19,105,924.01	100.00	预计无法收回
与德科技有限公司	5,634,200.52	5,634,200.52	100.00	预计无法收回
Thamizhage Cable TV communication P	2,421,067.83	2,421,067.83	100.00	预计无法收回
深圳市兴飞科技有限公司	1,100,164.84	1,100,164.84	100.00	预计无法收回
三川智慧科技股份有限公司(曾用名“江西三川水表股份有限公司”)	864,714.24	864,714.24	100.00	预计无法收回
重庆百立丰科技有限公司	2,335,816.11	2,335,816.11	100.00	预计无法收回
深圳市叠加科技有限公司	1,514,159.85	1,514,159.85	100.00	预计无法收回
其他单位	309,644.68	309,644.68	100.00	预计无法收回
合计	33,285,692.08	33,285,692.08		

组合中, 按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,753,897,127.84	27,538,971.27	1.00
1-2 年 (含 2 年)	43,826,583.19	4,382,658.32	10.00
2-3 年 (含 3 年)	8,968,315.91	2,690,494.78	30.00
3 年以上	8,291,230.84	8,291,230.84	100.00
合计	2,814,983,257.78	42,903,355.21	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
应收账款	80,853,722.62	-4,660,903.99		3,771.34	76,189,047.29
合计	80,853,722.62	-4,660,903.99		3,771.34	76,189,047.29

本期计提坏账准备金额-4,660,903.99 元; 其他减少系本期处置深科技长城科美转出坏账。

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,189,279,014.40 元, 占应收账期期末余额合计数的比例 41.75 %, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,892,790.14 元。

6、 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
Seagate Technology International	203,197,743.50	不附追索权的保理融资	-513,831.35
Seagate Singapore International	479,557,242.16	不附追索权的保理融资	-170,438.12
合计	682,754,985.66		-684,269.47

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、 其他

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款余额中已质押的应收账款为 8,960,807.79 欧元，折合人民币金额为 64,694,344.00 元。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	60,754,477.94	69.03	55,211,589.96	67.44
1 至 2 年	10,597,564.74	12.04	24,423,535.82	29.83
2 至 3 年	14,503,182.10	16.48	756,003.65	0.92
3 年以上	2,155,171.98	2.45	1,484,584.00	1.81
合计	88,010,396.76	100.00	81,875,713.43	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 35,042,405.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例 39.81%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	81,073,790.64	95,326,491.33
应收股利		
其他应收款项	785,478,491.18	58,277,727.87
合计	866,552,281.82	153,604,219.20

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	56,357,144.69	74,873,618.51
保证金利息	24,716,645.95	20,452,872.82
小计	81,073,790.64	95,326,491.33
减：坏账准备		
合计	81,073,790.64	95,326,491.33

(2) 本期无重要逾期利息

(3) 本期应收利息无坏账准备计提

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	769,473,265.95	26,181,831.63
1 至 2 年（含 2 年）	6,812,087.46	11,136,622.00
2 至 3 年（含 3 年）	4,830,827.91	24,462,426.58
3 年以上	42,181,907.00	22,080,258.87
小计	823,298,088.32	83,861,139.08
减：坏账准备	37,819,597.14	25,583,411.21
合计	785,478,491.18	58,277,727.87

(2) 按分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	18,163,531.08	2.21	18,163,531.08	100.00		18,091,703.08	21.57	18,091,703.08	100.00	
其中:										
按单项金额重大计提	17,778,003.08	2.16	17,778,003.08	100.00		17,928,003.08	21.37	17,928,003.08	100.00	
按单项金额不重大计提	385,528.00	0.05	385,528.00	100.00		163,700.00	0.20	163,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	805,134,557.24	97.79	19,656,066.06	2.44	785,478,491.18	65,769,436.00	78.43	7,491,708.13	11.39	58,277,727.87
其中:										
组合 1-无信用风险组合	771,267,174.02	93.68			771,267,174.02	33,482,192.73	39.93			33,482,192.73
组合 2-正常信用风险组合(账龄组合)	33,867,383.22	4.11	19,656,066.06	58.04	14,211,317.16	32,287,243.27	38.50	7,491,708.13	23.20	24,795,535.14
合计	823,298,088.32	100.00	37,819,597.14	4.59	785,478,491.18	83,861,139.08	100.00	25,583,411.21	30.51	58,277,727.87

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国机械设备工程股份有限公司	11,078,003.08	11,078,003.08	100.00	账龄超期, 无法收回
成武有线电视台	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00	公司已吊销
其他	385,528.00	385,528.00	100.00	账龄超期, 无法收回
合计	18,163,531.08	18,163,531.08		

组合中, 无风险组合的其他应收款:

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	61,127,873.61		
应收出口退税	16,837,661.00		
代收代付货款	693,301,639.41		
合计	771,267,174.02		

按正常信用组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,205,271.01	132,052.71	1.00
1-2 年 (含 2 年)	1,062,582.78	106,258.28	10.00
2-3 年 (含 3 年)	259,677.66	77,903.30	30.00
3 年以上	19,339,851.77	19,339,851.77	100.00
合计	33,867,383.22	19,656,066.06	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	7,491,708.13		18,091,703.08	25,583,411.21
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,164,357.93		71,828.00	12,236,185.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	19,656,066.06		18,163,531.08	37,819,597.14

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	25,583,411.21	12,236,185.93			37,819,597.14
合计	25,583,411.21	12,236,185.93			37,819,597.14

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收单位往来款	48,838,096.21	45,379,515.65
存出保证金押金	61,329,524.38	15,129,406.52
员工备用金借款	2,321,191.98	4,290,213.39
应收出口退税	16,837,661.00	18,352,786.21
代垫税金和费用	669,975.34	709,217.31
代收代付货款	693,301,639.41	
合计	823,298,088.32	83,861,139.08

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额 707,094,701.85 元，占其他应收款项期末余额合计数的比例 85.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,244,141,353.51	17,975,189.91	2,226,166,163.60	1,080,378,901.97	11,641,542.77	1,068,737,359.20
半成品	133,898,263.90	3,519,344.21	130,378,919.69	62,564,883.17	5,477,262.49	57,087,620.68
低值易耗品	56,100,395.59	1,014,359.21	55,086,036.38	43,534,980.41	1,028,327.35	42,506,653.06
在产品	46,584,260.82		46,584,260.82	41,769,899.52		41,769,899.52
库存商品	698,942,855.31	9,293,468.61	689,649,386.70	595,702,250.42	14,481,461.04	581,220,789.38
发出商品	397,618,019.37		397,618,019.37	556,334,481.84		556,334,481.84
委托加工物资				19,698,873.48		19,698,873.48
合计	3,577,285,148.50	31,802,361.94	3,545,482,786.56	2,399,984,270.81	32,628,593.65	2,367,355,677.16

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	11,641,542.77	17,452,854.72		11,119,207.58		17,975,189.91
半成品	5,477,262.49	914,148.96		2,872,067.24		3,519,344.21
低值易耗品	1,028,327.35	-13,968.14				1,014,359.21
库存商品	14,481,461.04	7,614,089.97		12,802,082.40		9,293,468.61
合计	32,628,593.65	25,967,125.51		26,793,357.22		31,802,361.94

3、 本期存货期末余额无借款费用资本化金额

4、 本期不存在建造合同形成的已完工未结算资产

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	6,613,915.65	14,696,358.25
预缴其他税金	579.96	579.96
待抵扣进项税	231,734,231.59	105,894,850.49
预缴增值税	745,455.68	
待摊费用	1,160,160.34	163,994.40
增值税留抵税额	6,054,310.77	1,077,954.62
合计	246,308,653.99	121,833,737.72

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 合营企业											
开发晶照明（厦门）有限公司*1	424,557,992.60	34,026,813.13		4,779,748.31	-35,198,400.44					428,166,153.60	
小计	424,557,992.60	34,026,813.13		4,779,748.31	-35,198,400.44					428,166,153.60	
2. 联营企业											
惠州深格光电科技有限公司*2											
Optical Beta Limited	302,346,994.45			-30,234,500.00	-8,622,062.57					263,490,431.88	
CountryLighting*4	30,547,391.61	4,371,047.36			-871,123.33				34,047,315.64		
中电鹏程智能装备有限公司	17,956,064.44	7,000,000.00		2,827,079.62						27,783,144.06	
桂林博晟科技有限公司		4,800,000.00		-181,460.38						4,618,539.62	
深圳市正信禾咨询有限责任公司		11,040.92								11,040.92	
小计	350,850,450.50	16,182,088.28		-27,588,880.76	-9,493,185.90				34,047,315.64	295,903,156.48	
合计	775,408,443.10	50,208,901.41		-22,809,132.45	-44,691,586.34				34,047,315.64	724,069,310.08	

其他说明：

- 截至 2021 年 12 月 31 日本公司及本公司全资子公司深科技香港合计持有开发晶的股权比例为 25.33%（其中直接持股 23.37%，间接持股 1.96%）。
- 2018 年 2 月，本公司之子公司深科技惠州与厦门微格管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称厦门微格）签订投资协议，双方共同出资设立惠州深格光电科技有限公司（以下简称深格光电），厦门微格出资 700 万，深科技惠州出资 300 万，深科技惠州持有深格光电的股权比例为 30%。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以投资成本为限确认投资收益-3,000,000.00 元，超额亏损 4,116,785.44 元计入备查。
- 2011 年 12 月 16 日经本公司董事会决议，同意本公司之子公司深科技香港向 Country Lighting 认购普通股 4,650,000 股及特别股 8,400,000 股，认购股票的总金额为 4,650,000 美元（已实缴），享有 55.3%的股权。公司虽占 55.3%的股权，但据 Country Lighting 的公司章程，本公司仅有权委任四名董事中的一位，本公司最终仅对其行使有限影响权。2021 年，Country Lighting 将其持有的开发晶照明（厦门）有限公司 1.96%股权转让给深科技香港，深科技香港直接持有开发晶 1.96%股权；2021 年 12 月 17 日 Country Lighting 注销。

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资-可供出售金融资产	520,052,457.64	234,700,157.64
合计	520,052,457.64	234,700,157.64

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	初始投资成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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
东莞捷荣技术股份有限公司	17,822,370.00	827,815.00	70,705,140.00			战略性投资	
深圳市利和兴股份有限公司	19,992,500.00		71,885,000.00			战略性投资	
贵州振华新材料股份有限公司	56,000,000.00		226,128,000.00			战略性投资	
广东粤银投资有限公司	4,192,300.00			4,192,300.00		战略性投资	
湖南银洲股份有限公司	2,391,700.00			2,391,700.00		战略性投资	
华旭金卡股份有限公司	6,319,447.64	6,594,086.85				战略性投资	
中国电子东莞产业园有限公司	51,200,000.00	13,247,896.78				战略性投资	
Archers Inc	3,188,640.24			3,188,640.24		战略性投资	
E&HCo.,Ltd	36,459,967.75			36,459,967.75		战略性投资	
合计	197,566,925.63	20,669,798.63	368,718,140.00	46,232,607.99			

其他说明：

- 1、 本公司 2021 年收到东莞捷荣技术股份有限公司、华旭金卡股份有限公司、中国电子东莞产业园有限公司分红款，合计 20,669,798.63 元；
- 2、 Archers Inc 期初余额为 3,282,240.24 元，本期账面余额减少 93,600.00 元，减值准备减少 93,600.00 元，系因汇率变动影响所致；
- 3、 E&HCo.,Ltd 期初余额为 37,530,221.21 元，本期账面余额减少 1,070,253.46 元，减值准备减少 1,070,253.46 元，系因汇率变动影响所致。

4、 深圳市利和兴股份有限公司已于 2021 年 6 月 29 日在深交所创业板上市交易。

5、 贵州振华新材料股份有限公司已于 2021 年 9 月 14 日在上交所科创板上市交易。

(十一) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 上年年末余额	567,873,382.00			567,873,382.00
2. 本期变动	758,289,790.00			758,289,790.00
加：外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	747,614,204.00			747,614,204.00
—企业合并增加				
—汇兑损益调整				
—其他增加				
减：处置				
—其他转出				
公允价值变动	10,675,586.00			10,675,586.00
—其他变动				
3. 期末余额	1,326,163,172.00			1,326,163,172.00

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,259,128,850.98	3,351,180,275.68
固定资产清理		
合计	4,259,128,850.98	3,351,180,275.68

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	2,203,895,633.11	2,296,133,110.60	26,626,111.21	2,598,564,764.99	787,642,324.24	7,912,861,944.15
（2）本期增加金额	801,644,006.51	843,061,218.58	540,153.24	185,297,005.16	123,225,177.13	1,953,767,560.62
—购置	21,571,934.09	87,541,705.81	435,412.35	178,833,741.49	88,218,317.11	376,601,110.85
—在建工程转入	789,673,191.29	762,571,931.64	274,318.59	14,194,642.85	39,492,766.27	1,606,206,850.64
—企业合并增加						
—从投资性房地产转入						
—汇兑损益调整	-9,601,118.87	-7,052,418.87	-169,577.70	-7,731,379.18	-4,485,906.25	-29,040,400.87
—其他增加						
（3）本期减少金额	596,457,097.35	81,751,409.23	510,463.06	65,467,689.73	58,117,661.40	802,304,320.77
—处置或报废		81,751,409.23	510,463.06	65,467,689.73	58,117,661.40	205,847,223.42
—转入投资性房地产	596,457,097.35					596,457,097.35
—汇兑损益调整						
—其他减少（调拨减少等）						
（4）期末余额	2,409,082,542.27	3,057,442,919.95	26,655,801.39	2,718,394,080.42	852,749,839.97	9,064,325,184.00
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	439,628,024.49	1,471,391,256.76	19,619,784.36	1,944,315,993.55	577,853,590.91	4,452,808,650.07
（2）本期增加金额	55,892,529.37	280,006,922.31	1,532,886.25	61,344,555.58	53,116,873.71	451,893,767.22
—计提	56,148,819.08	285,236,202.27	1,640,896.95	65,513,181.00	53,763,840.32	462,302,939.62
—企业合并增加						
—从投资性房地产转入						
—汇兑损益调整	-256,289.71	-5,229,279.96	-108,010.70	-4,168,625.42	-646,966.61	-10,409,172.40
—其他增加						

深圳长城开发科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	86,090,150.44	52,406,916.53	385,784.17	29,268,603.82	22,528,669.20	190,680,124.16
—处置或报废		52,406,916.53	385,784.17	29,268,603.82	22,528,669.20	104,589,973.72
—出售						
—转入投资性房地产	86,090,150.44					86,090,150.44
—汇兑损益调整						
—其他减少（调拨减少等）						
(4) 期末余额	409,430,403.42	1,698,991,262.54	20,766,886.44	1,976,391,945.31	608,441,795.42	4,714,022,293.13
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		33,700,425.03	231,013.35	48,147,490.34	26,794,089.68	108,873,018.40
(2) 本期增加金额						
—计提						
—企业合并增加						
—汇兑损益调整						
—其他增加						
(3) 本期减少金额		166,958.77		6,720,603.38	10,811,416.36	17,698,978.51
—处置或报废		166,958.77		6,720,603.38	10,811,416.36	17,698,978.51
—出售						
—汇兑损益调整						
—其他减少						
(4) 期末余额		33,533,466.26	231,013.35	41,426,886.96	15,982,673.32	91,174,039.89
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,999,652,138.85	1,324,918,191.15	5,657,901.60	700,575,248.15	228,325,371.23	4,259,128,850.98
(2) 上年年末账面价值	1,764,267,608.62	791,041,428.81	6,775,313.50	606,101,281.10	182,994,643.65	3,351,180,275.68

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	58,024,860.51	3,566,699.85		54,458,160.66	
机器设备	15,993,957.93	5,220,770.45	36,968.21	10,736,219.27	
运输设备					
办公设备					
电子设备	50,982,115.41	26,980,107.38	14,963,803.91	9,038,204.12	
其他设备	29,850,099.35	13,712,405.12	10,219,560.75	5,918,133.48	
合计	154,851,033.20	49,479,982.80	25,220,332.87	80,150,717.53	

4、本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞开发产业园 A 区科研楼	32,397,181.26	住建局要求地块开发建设完毕才可办理产权证
东莞开发产业园 C 区	180,504,618.12	正在办理中
东莞开发产业园 D 区	114,734,064.68	住建局要求地块开发建设完毕才可办理产权证
惠州 TP 化学品库等	3,576,971.45	无产权证
深科技本部人才住房	7,432,669.80	人才住房，无法取得产权证
重庆产业园一期一阶段	359,706,119.76	尚未办理竣工决算
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	212,955,530.72	尚未办理竣工决算
合计	911,307,155.79	

7、本期无固定资产清理余额

(十三) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,516,081,507.23	1,654,119,394.67
工程物资		
合计	2,516,081,507.23	1,654,119,394.67

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	449,769,056.05		449,769,056.05	17,828,579.15		17,828,579.15
厂房基建工程	2,066,312,451.18		2,066,312,451.18	1,636,290,815.52		1,636,290,815.52
合计	2,516,081,507.23		2,516,081,507.23	1,654,119,394.67		1,654,119,394.67

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期 其他减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
福田区华富街道长城开发彩田工业园城市更新单元项目一期	3,236,331,000.00	1,268,709,330.86	427,407,471.64			1,696,116,802.50	43.99%		87,110,164.03	49,609,295.60	3.43	自筹、金融机构贷款
重庆产业园一期一阶段	393,580,000.00	259,106,171.55	188,398,108.87	399,922,452.68	47,581,827.74		100.00%	完成初验				自筹
成都长城开发智能计量产品研发生产基地项目	350,100,000.00	74,406,336.11	185,564,501.46	212,955,530.72	47,015,306.85		100.00%	完成初验				自筹
东莞产业园区四期	56,290,850.97	33,726,290.35	18,804,089.74	52,530,380.09			93.32%	完成初验				自筹
深圳沛顿设备安装		17,828,579.15	475,182,784.84	399,729,218.30		93,282,145.69						自筹
合肥沛顿厂房基建项目一期	491,112,595.39		375,918,666.57	159,612,832.71		216,305,833.86	76.54%	98.00%				非公开募 资+自筹
合肥存储设备安装			838,027,765.48	379,027,150.24		459,000,615.24						自筹
合计	4,527,414,446.36	1,653,776,708.02	2,509,303,388.60	1,603,777,564.74	94,597,134.59	2,464,705,397.29			87,110,164.03	49,609,295.60		

注：本期其他减少金额 94,597,134.59 元，均系完工后转入长期待摊费用所致。

4、 本期无计提在建工程减值准备

5、 本期无工程物资

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	53,777,704.30		53,777,704.30
(2) 本期增加金额	-4,121,222.10		-4,121,222.10
—新增租赁	7,752,283.39		7,752,283.39
—企业合并增加			
—重估调整	-11,873,505.49		-11,873,505.49
—其他			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
—其他转出			
(4) 期末余额	49,656,482.20		49,656,482.20
2. 累计折旧			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额	18,291,458.51		18,291,458.51
—计提	18,291,458.51		18,291,458.51
—其他			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
—其他转出			
(4) 期末余额	18,291,458.51		18,291,458.51
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
—其他转出			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	31,365,023.69		31,365,023.69
(2) 期初账面价值	53,777,704.30		53,777,704.30

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	649,277,380.25	16,831,552.67	666,108,932.92
(2) 本期增加金额	2,142,400.00	7,486,352.03	9,628,752.03
—购置	2,142,400.00	7,522,294.43	9,664,694.43
—内部研发			
—企业合并增加			
—汇兑损益调整		-35,942.40	-35,942.40
—其他增加 2			
—其他增加 3			
(3) 本期减少金额	2,142,400.00	734,433.68	2,876,833.68
—处置		734,433.68	734,433.68
—汇兑损益调整			
—转入投资性房地产	2,142,400.00		2,142,400.00
—其他减少			
(4) 期末余额	649,277,380.25	23,583,471.02	672,860,851.27
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	52,413,073.19	11,115,373.62	63,528,446.81
(2) 本期增加金额	13,010,078.53	1,662,659.44	14,672,737.97
—计提	13,010,078.53	1,662,659.44	14,672,737.97
—企业合并增加			
—汇兑损益调整			
—其他增加			
(3) 本期减少金额		345,775.50	345,775.50
—处置		345,775.50	345,775.50
—汇兑损益调整			
—失效且终止确认的部分			
—其他减少			
(4) 期末余额	65,423,151.72	12,432,257.56	77,855,409.28
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—企业合并增加			
—汇兑损益调整			
—其他增加			
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—处置			
—汇兑损益调整			
—失效且终止确认的部分			
—其他减少			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	583,854,228.53	11,151,213.46	595,005,441.99
(2) 上年年末账面价值	596,864,307.06	5,716,179.05	602,580,486.11

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 本期无使用寿命不确定的知识产权

3、 本期无具有重要影响的单项知识产权

4、 本期无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 本期未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都水电气智能表计研发生产基地项目	4,278,146.67	已申请办理，尚未办妥
合计	4,278,146.67	

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他 增加	处置	其他 减少	
账面原值						
深科技苏州电子	7,728,810.15					7,728,810.15
深科技沛顿	10,313,565.41					10,313,565.41
小计	18,042,375.56					18,042,375.56
减值准备						
深科技苏州电子	7,728,810.15					7,728,810.15
深科技沛顿						
小计	7,728,810.15					7,728,810.15
账面价值	10,313,565.41					10,313,565.41

- 2、 经评估，截至 2021 年 12 月 31 日深科技沛顿包含商誉的资产组在持续经营假设条件下的可收回现值大于包含商誉的资产组账面价值，本公司收购深科技沛顿产生的商誉不存在减值迹象，于 2021 年 12 月 31 日无需计提商誉减值准备。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	103,511,907.40	121,003,570.40	46,589,263.77		177,926,214.03
厂房改建费用	8,151,184.66	14,804,101.39	9,545,125.45		13,410,160.60
其他零星改造费用	31,731,631.87	12,514,742.19	13,387,604.24		30,858,769.82
合计	143,394,723.93	148,322,413.98	69,521,993.46		222,195,144.45

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	146,286,470.97	30,809,801.37	156,033,966.38	31,847,529.70
因资产折旧差异确认的所得税资产	39,156,039.87	5,873,405.98	42,549,704.71	6,382,455.71
可抵扣亏损	247,117,683.18	46,402,706.57	4,653,577.16	1,163,394.31
合并抵销存货未实现内部销售损益	3,313,760.33	546,770.46	2,263,381.51	373,457.95
衍生金融资产的公允价值变动损益	2,348,430.20	428,437.55	585,032,622.16	112,916,357.36
其他			767,778.08	191,944.52
递延收益	71,965,735.90	11,079,027.62	53,073,790.24	9,072,934.66
预计负债	2,556,513.69	383,477.05	4,540,575.01	681,086.25
合计	512,744,634.14	95,523,626.60	848,915,395.25	162,629,160.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
衍生金融资产的公允价值变动损益	614,406,180.00	100,155,594.45	914,982,034.48	150,839,996.15
其他权益工具投资公允价值变动	368,718,140.00	92,179,535.00	83,365,840.00	20,841,460.00
非同一控制下企业合并公允价值变动	15,772,787.92	3,838,548.93	15,835,519.84	3,854,231.91
因资产折旧差异确认的所得税负债	34,884,722.51	5,232,708.38	37,759,329.74	5,663,899.46
收购少数股权	8,904,895.39	1,469,307.74	8,904,895.39	1,469,307.74
其他	35,231,938.40	5,284,790.76	37,325,176.20	5,598,776.43
投资性房地产确认的公允价值变动	687,705,176.06	171,926,294.02	441,924,732.97	110,481,183.24
合计	1,765,623,840.28	380,086,779.28	1,540,097,528.62	298,748,854.93

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	108,099,099.42	132,393,627.22
可抵扣亏损	1,505,349,896.65	1,300,736,520.85
合计	1,613,448,996.07	1,433,130,148.07

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年度		92,252,463.49	
2022 年度	241,658,714.78	252,551,255.25	
2023 年度	296,873,393.72	302,696,400.55	
2024 年度	256,083,324.01	243,490,131.57	
2025 年度	350,598,827.12	352,072,124.86	
2026 年度	293,527,474.66		
永久性可弥补亏损	66,608,162.36	57,674,145.13	
合计	1,505,349,896.65	1,300,736,520.85	

其他说明：永久性可弥补亏损为境外企业产生。

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	20,000,000.00		20,000,000.00	22,801,902.18		22,801,902.18
预付工程设备款	34,318,974.09		34,318,974.09	21,820,075.53		21,820,075.53
合计	54,318,974.09		54,318,974.09	44,621,977.71		44,621,977.71

其他说明：期末预付购房款余额中， 本公司向惠州市应运升实业投资有限公司预付的购房款金额为 20,000,000.00 元。

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,137,514,000.00	1,560,996,000.00
保证借款	3,103,028,000.00	2,913,773,800.00
质押借款	1,600,928,490.59	842,294,234.17
贸易融资	300,000,000.00	2,158,204,221.19
信用证贴现融资		300,000,000.00
合计	8,141,470,490.59	7,775,268,255.36

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(二十一) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
外汇远期合约	2,348,430.20	606,883,722.15
合计	2,348,430.20	606,883,722.15

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,075,843,701.12	2,150,968,411.63
1-2 年（含 2 年）	32,008,638.06	1,227,361.88
2-3 年（含 3 年）	1,226,834.52	4,930,039.56
3 年以上	26,579,645.51	24,934,467.00
合计	3,135,658,819.21	2,182,060,280.07

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,276,998.01	11,466,609.37
1-2 年（含 2 年）	2,857.14	
2-3 年（含 3 年）		34,713.90
3 年以上	34,713.95	0.05
合计	2,314,569.10	11,501,323.32

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项

3、 本期无建造合同形成的已结算未完工项目

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售货款	249,037,652.35	29,239,654.01
减：计入其他流动负债	56,234,138.77	1,682,712.43
合计	192,803,513.58	27,556,941.58

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	301,621,251.89	2,241,101,485.81	2,220,397,595.63	322,325,142.07
离职后福利-设定提存计划	4,080,749.06	169,570,997.32	168,136,802.08	5,514,944.30
辞退福利	10,350.00	61,572,663.98	61,572,663.98	10,350.00
一年内到期的其他福利				
合计	305,712,350.95	2,472,245,147.11	2,450,107,061.69	327,850,436.37

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	287,469,001.04	2,031,054,361.17	2,017,028,489.05	301,494,873.16
(2) 职工福利费	4,244,449.68	73,166,974.86	72,610,503.07	4,800,921.47
(3) 社会保险费	904,085.05	50,526,327.25	50,212,667.73	1,217,744.57
其中：医疗保险费	640,921.02	43,579,852.91	43,344,359.01	876,414.92
工伤保险费	81,209.36	2,066,247.06	2,041,042.61	106,413.81
生育保险费	181,954.67	4,880,227.28	4,827,266.11	234,915.84
(4) 住房公积金	833,229.10	70,957,960.88	70,469,277.17	1,321,912.81
(5) 工会经费和职工教育经费	8,170,487.02	15,395,861.65	10,076,658.61	13,489,690.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	301,621,251.89	2,241,101,485.81	2,220,397,595.63	322,325,142.07

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,599,843.30	146,778,700.44	145,582,305.27	4,796,238.47
失业保险费	120,612.76	4,233,092.88	4,189,798.81	163,906.83
企业年金缴费	360,293.00	18,559,204.00	18,364,698.00	554,799.00
合计	4,080,749.06	169,570,997.32	168,136,802.08	5,514,944.30

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	33,431,773.76	25,800,891.48
土地增值税	108,684.64	
企业所得税	342,485,080.05	205,483,142.28
个人所得税	23,417,417.48	19,484,269.20
城市维护建设税	2,494,850.21	2,589,293.16

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	739,191.41	753,426.95
教育费附加	1,245,797.51	1,259,862.30
地方教育费附加	830,531.68	830,306.33
土地使用税	181,075.94	214,614.19
印花税	1,861,872.19	1,126,873.76
其他	1,211.08	215,929.44
合计	406,797,485.95	257,758,609.09

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	15,122,109.92	14,601,828.90
应付股利		
其他应付款项	672,356,348.92	192,551,276.59
合计	687,478,458.84	207,153,105.49

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	15,122,109.92	14,601,828.90
合计	15,122,109.92	14,601,828.90

本期无已逾期未支付的利息情况应付股利。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金等	20,016,826.98	42,172,859.95
租金水电及维修清洁费用	358,095.31	443,825.59
应付其他单位款项	651,981,426.63	149,934,591.05
合计	672,356,348.92	192,551,276.59

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	1,450,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的租赁负债	4,800,025.85	
1 年内到期的长期应付款		
合计	1,454,800,025.85	-

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	48,015,103.70	23,098,754.52
待转销项税	56,234,138.77	1,682,712.43
其他	132,639.43	182,304.67
合计	104,381,881.90	24,963,771.62

(三十) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	200,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	1,880,000,000.00	1,700,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,450,000,000.00	
合计	630,000,000.00	1,850,000,000.00

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	32,194,061.02
其中：未确认融资费用	1,153,398.31
减：一年内到期的租赁负债	4,800,025.85
合计	27,394,035.17

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	2,556,513.69	8,818,792.10	售后保证义务
合计	2,556,513.69	8,818,792.10	

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,225,390.62	49,485,318.00	38,674,319.71	79,036,388.91	尚未摊销完毕
合计	68,225,390.62	49,485,318.00	38,674,319.71	79,036,388.91	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资奖励	1,261,309.13	6,349,800.00	491,662.37		7,119,446.76	与资产相关
技术改造补贴款	23,162,861.77	32,143,000.00	19,128,456.37		36,177,405.40	与资产相关
东莞市电子信息产业园专项扶持	12,175,849.85		9,740,680.00		2,435,169.85	与资产相关
桂林经济技术开发区专项扶持资金	27,308,919.90	10,000,000.00	6,057,067.01		31,251,852.89	与资产相关
其他	1,644,783.31	992,518.00	584,787.30		2,052,514.01	与资产相关
小计	65,553,723.96	49,485,318.00	36,002,653.05		79,036,388.91	
中行贷款无偿贴息	1,054,166.67		1,054,166.67			与收益相关
建行贷款无偿贴息	1,617,499.99		1,617,499.99			与收益相关
小计	2,671,666.66		2,671,666.66			
合计	68,225,390.62	49,485,318.00	38,674,319.71		79,036,388.91	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,471,259,363.00	89,328,225.00				89,328,225.00	1,560,587,588.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	678,099,082.43	1,372,324,585.36		2,050,423,667.79
其他资本公积	96,882,046.44			96,882,046.44
合计	774,981,128.87	1,372,324,585.36		2,147,305,714.23

(三十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	62,492,451.40	285,352,300.00			71,338,075.00	214,014,225.00		276,506,676.40
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	62,492,451.40	285,352,300.00			71,338,075.00	214,014,225.00		276,506,676.40
2. 将重分类进损益的其他综合收益	79,546,570.06	119,392,778.94			58,776,214.28	60,616,564.66	-210,158.58	140,163,134.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	190,529,686.30	-44,691,586.34				-44,691,586.34		145,838,099.96
外币财务报表折算差额	-110,983,116.24	-71,020,491.81				-71,020,491.81	-210,158.58	-182,003,608.05
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分		235,104,857.09			58,776,214.28	176,328,642.81		176,328,642.81
其他综合收益合计	142,039,021.46	404,745,078.94			130,114,289.28	274,630,789.66	-210,158.58	416,669,811.12

(三十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		9,004,163.95	9,004,163.95	
合计		9,004,163.95	9,004,163.95	

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	687,575,289.17			687,575,289.17
任意盈余公积	422,860,145.68			422,860,145.68
合计	1,110,435,434.85			1,110,435,434.85

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	4,086,218,676.08	3,281,258,520.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,086,218,676.08	3,281,258,520.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	775,394,154.82	857,132,642.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	249,694,014.08	88,275,561.78
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益		36,103,075.06
其他调整因素		
期末未分配利润	4,611,918,816.82	4,086,218,676.08

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,361,454,607.91	14,809,146,244.65	14,708,316,448.90	13,113,006,186.41
其他业务	126,798,568.06	89,189,111.14	258,918,397.53	158,452,107.41
合计	16,488,253,175.97	14,898,335,355.79	14,967,234,846.43	13,271,458,293.82

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	19,435,460.47	19,714,042.72
城市维护建设税	15,452,838.78	25,402,476.30
印花税	12,004,976.03	11,256,234.36
土地使用税	7,783,616.33	6,586,045.75
教育费附加	7,745,856.81	11,815,946.95

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	5,163,904.58	7,877,297.96
土地增值税	108,684.64	
车船使用税	19,799.91	26,693.16
其他	516,981.72	686,704.11
合计	68,232,119.27	83,365,441.31

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	44,176,343.44	40,605,987.40
运费	49,784.53	26,735,477.06
差旅费	5,468,094.52	5,646,230.82
展览费	24,917.48	576,857.75
办公费	4,336,000.18	1,504,100.79
佣金及中标服务费	2,493,086.21	1,362,129.33
租赁及水电费	1,144,282.82	980,794.67
检测费	733,284.51	261,066.78
其他	11,359,902.20	4,752,482.45
合计	69,785,695.89	82,425,127.05

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	383,548,239.90	274,634,699.95
折旧费	58,998,415.01	52,579,785.97
技术维护费	36,010,624.28	27,029,773.65
修理费	7,966,840.70	10,059,023.98
物料消耗费	5,938,907.27	9,937,551.11
保安费	13,995,867.24	10,071,700.83
中介费	15,987,286.66	10,628,643.05
水电费	14,931,714.23	7,864,593.36
租金	13,369,335.29	10,025,799.83
办公费	26,856,614.63	13,596,669.71
汽车费用及差旅费	1,945,715.82	1,733,132.76
业务招待费	1,525,644.78	565,254.71
其他	47,065,710.91	45,041,810.99
合计	628,140,916.72	473,768,439.90

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	173,201,394.19	152,615,316.00
物料消耗费	46,538,111.27	37,910,090.16
折旧费用及其他	90,587,041.60	64,591,513.51
合计	310,326,547.06	255,116,919.67

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	207,696,050.50	131,723,874.37
其中：租赁负债利息费用	2,304,806.24	
减：利息收入	147,892,780.49	113,948,160.03
汇兑损益	-116,675,794.05	239,788,492.93
加项：其他	27,634,767.43	13,044,259.41
合计	-29,237,756.61	270,608,466.68

本期财务费用汇兑损益中包含已实现的衍生品产生的收益金额为 170,781,244.27 元。

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	197,751,665.76	128,663,333.27
代扣个人所得税手续费	206,346.88	87,960.04
费用返还		
合计	197,958,012.64	128,751,293.31

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
固定资产投资奖励	491,662.37	282,290.87	与资产相关
技术改造补贴款	19,128,456.37	7,021,682.43	与资产相关
东莞市电子信息产业园专项扶持	9,740,680.00	18,495,440.04	与资产相关
桂林经济技术开发区专项扶持资金	6,057,067.01	3,288,759.71	与资产相关
其他	584,787.30	280,816.69	与资产相关
小计	36,002,653.05	29,368,989.74	
房租补贴和企业所得税返还	9,381,900.00	12,500,000.00	与收益相关
企业发展相关政府补助	81,040,530.00	24,814,858.00	与收益相关
科技创新补贴	4,313,380.00	5,283,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
职业/就业培训补贴	2,805,800.00	9,027,350.00	与收益相关
稳岗及社保等用工补贴	9,639,847.37	10,247,623.94	与收益相关
工商业用电补贴	2,712,259.80	11,519,036.27	与收益相关
附加税税收优惠返还	159,750.00	1,835,103.44	与收益相关
研发投入支持	5,350,000.00	3,499,300.00	与收益相关
科技发展资金企业研发后补助研发费用		394,000.00	与收益相关
土地使用税扶持资金		1,869,158.80	与收益相关
物流补贴资金	32,214,315.45	17,140,925.80	与收益相关
绿色发展专项引导资金		100,000.00	与收益相关
贷款贴息补贴	593,774.00		与收益相关
进口贴息补贴	11,356,612.00		与收益相关
租赁工业厂房支持	1,000,000.00		与收益相关
其他	1,180,844.09	1,063,987.28	与收益相关
小计	161,749,012.71	99,294,343.53	
合计	197,751,665.76	128,663,333.27	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,809,132.45	-260,312.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,995,277.51	235,844,629.60
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	20,669,798.63	23,799,554.62
合计	-5,134,611.33	259,383,871.64

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	303,959,437.47	264,464,595.49
按公允价值计量的投资性房地产	10,675,586.00	-11,210,988.00
合计	314,635,023.47	253,253,607.49

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-50,003.79	-4,654.09
应收账款坏账损失	-4,660,903.99	22,028,660.29
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	12,236,185.93	-1,515,869.74
合计	7,525,278.15	20,508,136.46

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	25,967,125.51	18,030,822.79
其他权益工具投资减值损失		
固定资产减值损失		13,327,369.98
合计	25,967,125.51	31,358,192.77

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	4,379,105.10	1,547,943.82	4,379,105.10
处置未划分为持有待售的资产处置利得或损失			
合计	4,379,105.10	1,547,943.82	4,379,105.10

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		764,100.30	
罚款收入	35,365.75	172,236.99	35,365.75
违约赔偿收入	458,552.00	226,757.64	458,552.00
非流动资产毁损报废利得	493,987.62	461,820.02	493,987.62
其他	3,123,078.99	2,270,594.73	3,123,078.99
合计	4,110,984.36	3,895,509.68	4,110,984.36

其中：计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
疫情期间政府水费等相关补贴费		764,100.30	与收益相关
合计		764,100.30	

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	85,022.25	1,202,346.42	85,022.25
对外捐赠	1,430,000.00	1,725,000.00	1,430,000.00
罚款支出	12,742.88	1,515,808.01	12,742.88
其他支出	231,235.40	1,127,951.19	231,235.40
合计	1,759,000.53	5,571,105.62	1,759,000.53

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	170,691,901.25	114,196,821.42
递延所得税费用	18,612,381.63	52,602,487.93
合计	189,304,282.88	166,799,309.35

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,023,367,407.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	255,841,851.98
子公司适用不同税率的影响	-82,429,135.20
调整以前期间所得税的影响	-1,186,050.34
非应税收入的影响	-54,295,682.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,282,256.52
按税费规定的技术开发费加计扣除	-50,053,998.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,357,434.21
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	113,329,216.89
所得税税率变动的影响	
小微企业税收优惠的影响	-295,706.36
本期核销上期的减值准备对本期所得税费用的影响	
残疾人工资加计扣除的影响	-540,128.68
免税收入对所得税费用的影响	
其他	5,294,224.73
所得税费用	189,304,282.88

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	775,394,154.82	857,132,642.21
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,530,811,513.00	1,471,259,363.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.5065	0.5826
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	775,394,154.82	857,132,642.21
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,530,811,513.00	1,471,259,363.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.5065	0.5826
终止经营稀释每股收益		

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	209,927,762.71	129,406,843.83
利息收入	21,799,002.02	2,936,936.96
收到的押金、保证金	50,022,391.88	63,666,059.13
往来款	65,961,641.87	54,311,219.63
其他收入	81,991,125.78	12,027,644.75
其他	2,689,263.06	1,645,803.64
合计	432,391,187.32	263,994,507.94

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的管理费用及研发费用	142,830,440.68	126,618,875.31
往来款及其他	112,475,856.45	63,283,105.13
支付的财务费用	25,863,356.11	11,070,293.57
支付的营业费用	34,081,945.58	12,863,549.74
合计	315,251,598.82	213,835,823.75

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金解活	2,865,019,076.40	2,426,303,241.32
收到筹资保证金利息收入	27,006,555.27	57,211,653.63
收到衍生品收益	170,781,244.27	10,472,471.23
收回定期存款	3,865,550,708.77	330,000,000.00
收定期存款利息	112,744,895.89	24,505,033.90
收回保函保证金及利息	13,867,727.54	
合计	7,054,970,208.14	2,848,492,400.08

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他筹资保证金	1,770,467,929.22	2,228,192,180.15
支付超过 3 个月的定期存款	2,597,864,300.00	3,447,119,187.30
租赁负债支付的现金	15,844,301.67	
合计	4,384,176,530.89	5,675,311,367.45

(五十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	834,063,125.03	953,087,639.74
加：信用减值损失	7,525,278.15	20,508,136.46
资产减值准备	25,967,125.51	31,358,192.77
固定资产折旧、生产性生物资产折旧、油气资产折耗	480,594,398.13	533,033,141.88
无形资产摊销	14,672,737.97	13,101,381.18
长期待摊费用摊销	69,521,993.46	82,427,430.20
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）	-6,254,576.73	-46,759,442.15
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-1,159,187.82	740,526.40
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-314,635,023.47	-253,253,607.49
财务费用（收益以“—”号填列）	-32,628,558.22	329,435,230.00
投资损失（收益以“—”号填列）	5,134,611.33	-259,383,871.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	67,105,533.86	-103,451,981.27
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	81,337,924.35	160,342,380.59
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,177,300,877.69	-103,255,385.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-402,878,852.04	1,528,938,739.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,216,540,070.20	235,607,508.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	867,605,722.02	3,122,476,019.87

补充资料	本期金额	上期金额
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	4,946,495,533.09	1,433,931,100.69
减：现金的期初余额	1,433,931,100.69	1,417,962,114.28
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	3,512,564,432.40	15,968,986.41

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,596,300.00
其中：深圳长城科美技术有限公司	1,596,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,401,214.69
其中：深圳长城科美技术有限公司	1,401,214.69
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：深圳长城科美技术有限公司	
处置子公司收到的现金净额	195,085.31

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,946,495,533.09	1,433,931,100.69
其中：库存现金	3,042,246.88	2,880,646.17
可随时用于支付的银行存款	4,943,411,900.37	1,431,036,883.68
可随时用于支付的其他货币资金	41,385.84	13,570.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,946,495,533.09	1,433,931,100.69
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		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,598,668,317.01	银行承兑汇票及借款、信用证保证金
应收账款	64,694,344.00	应收账款质押
合计	3,663,362,661.01	

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			665,038,228.69
其中：港币	2,266,368.27	0.8176	1,852,982.70
美元	79,296,751.93	6.3757	505,572,301.28
欧元	15,255,815.14	7.2197	110,142,408.57
新加坡元	367,608.11	4.7179	1,734,338.30
日元	36,343.00	0.0554	2,013.40
韩币	10,000.00	0.0054	54.00
林吉特	29,149,896.56	1.5266	44,500,232.09
英镑	12,608.27	8.6064	108,511.81
菲律宾比索	9,097,539.85	0.1237	1,125,365.68
瑞士法郎	2.99	6.9766	20.86
应收账款			1,355,725,661.02
其中：美元	169,031,454.91	6.3757	1,077,693,847.07
欧元	36,247,780.37	7.2197	261,698,099.94
新加坡元	216,511.68	4.7179	1,021,480.46
林吉特	27,560.16	1.5266	42,073.34
英镑	1,774,279.63	8.6064	15,270,160.21
其他应收款			6,839,435.11
其中：美元	698,484.54	6.3757	4,453,327.88
欧元	195,204.19	7.2197	1,409,315.69
新加坡元	51,322.20	4.7179	242,133.01
菲律宾比索	5,939,034.23	0.1237	734,658.53
应收利息			
其中：美元	16,004.98	6.3757	102,042.95
短期借款			1,983,468,345.37
其中：港币	31,053,875.11	0.8176	25,389,648.29
美元	300,246,013.87	6.3757	1,914,278,510.63
欧元	6,066,759.90	7.2197	43,800,186.45
应付账款			1,470,170,791.70
其中：港币	879,054.72	0.8176	718,715.14
美元	223,639,124.54	6.3737	1,425,408,688.11
欧元	441,469.81	7.2197	3,187,279.59

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	29,106.27	4.7179	137,320.47
日元	491,959,996.66	0.0554	27,254,583.81
泰铢	12,234,466.48	0.1912	2,339,229.99
林吉特	7,085,005.64	1.5266	10,815,969.61
菲律宾比索	2,498,019.24	0.1237	309,004.98
其他应付款			84,242,802.53
其中：港币	187,787.99	0.8176	153,535.46
美元	11,364,187.33	6.3757	72,454,649.16
欧元	517,000.00	7.2197	3,732,584.90
新加坡元	75,901.42	4.7179	358,095.31
日元	134,665,655.46	0.0554	7,460,477.31
菲律宾比索	674,700.00	0.1237	83,460.39

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

报表主体	资产负债表项目	收入、费用和现金流量项目
	期末余额	本期
深科技香港	1 港币=0.8176 人民币	1 港币=0.8296 人民币
深科技马来西亚	1 林吉特=1.5266 人民币	1 林吉特=1.5720 人民币

(六十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
固定资产投资奖励	7,155,531.88	递延收益	491,662.37	282,290.87	其他收益
技术改造补贴款	71,300,800.00	递延收益	19,128,456.37	7,021,682.43	其他收益
东莞市电子信息产业园专项扶持	190,794,900.00	递延收益	9,740,680.00	18,495,440.04	其他收益
桂林经济技术开发区专项扶持资金	30,767,546.28	递延收益	6,057,067.01	3,288,759.71	其他收益
其他	2,918,118.00	递延收益	584,787.30	280,816.69	其他收益
合计	302,936,896.16		36,002,653.05	29,368,989.74	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
房租补贴和企业所得税返还	21,881,900.00	9,381,900.00	12,500,000.00	其他收益
企业发展相关政府补助	105,855,388.00	81,040,530.00	24,814,858.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科技创新补贴	9,596,380.00	4,313,380.00	5,283,000.00	其他收益
职业/就业培训补贴	11,833,150.00	2,805,800.00	9,027,350.00	其他收益
稳岗及社保等用工补贴	19,887,471.31	9,639,847.37	10,247,623.94	其他收益
工商业用电补贴	14,231,296.07	2,712,259.80	11,519,036.27	其他收益
附加税税收优惠返还	1,994,853.44	159,750.00	1,835,103.44	其他收益
研发投入支持	8,849,300.00	5,350,000.00	3,499,300.00	其他收益
科技发展资金企业研发后补助研发费用	394,000.00		394,000.00	其他收益
土地使用税扶持资金	1,869,158.80		1,869,158.80	其他收益
物流补贴资金	49,355,241.25	32,214,315.45	17,140,925.80	其他收益
绿色发展专项引导资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
贷款贴息补贴	593,774.00	593,774.00		其他收益
进口贴息补贴	11,356,612.00	11,356,612.00		其他收益
租赁工业厂房支持	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
其他	2,244,831.37	1,180,844.09	1,063,987.28	其他收益
小计	261,043,356.24	161,749,012.71	99,294,343.53	
疫情期间政府水费等相关补贴费	764,100.30		764,100.30	营业外收入
小计	764,100.30		764,100.30	
中行贷款无偿贴息	1,650,000.00	1,054,166.67	595,833.33	财务费用
建行贷款无偿贴息	3,350,000.00	1,617,499.99	1,732,500.01	财务费用
小计	5,000,000.00	2,671,666.66	2,328,333.34	
合计	266,807,456.54	164,420,679.37	102,386,777.17	

3、 本期无政府补助的退回

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	2,266,638.84
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	50,855,022.26
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	63,679,258.88
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	16,297,660.09
1 至 2 年	11,546,147.12
2 至 3 年	3,758,044.55
3 年以上	
合计	31,601,851.76

2、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的影响

不适用。

六、 合并范围的变更

本期因新设投资增加合并单位 3 家，为深科技鑫顿电子、深科技俄罗斯、深科技以色列；本期因注销深科技海南、深科技东莞沛顿，转让深科技长城科美 100%股权而减少 3 家合并单位。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深科技磁记录	深圳	深圳	生产	100.00		同一控制下合并
深科技精密	深圳	深圳	生产		100.00	同一控制下合并
深科技磁记录（香港）	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下合并
深科技微电子	深圳	深圳	生产	70.00	30.00	设立
深科技苏州	苏州	苏州	生产	75.00	25.00	设立
深科技香港	香港	香港	销售	100.00		设立
深科技新加坡	新加坡	新加坡	贸易、技术服务		100.00	设立
深科技日本	日本	日本	研发、销售		100.00	设立
深科技菲律宾	菲律宾	菲律宾	销售		100.00	设立
深科技美国	美国	美国	销售		100.00	设立
深科技海南	海南	海南	研发	100.00		设立；本期注销
深科技东莞	东莞	东莞	生产	82.63	17.37	设立
深科技惠州	惠州	惠州	生产	100.00		设立
深科技开发贸易	深圳	深圳	贸易	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深科技苏州电子	苏州	苏州	房屋租赁、生产	100.00		非同一控制合并
深科技马来西亚	马来西亚	马来西亚	生产	100.00		设立
深科技泰国	泰国	泰国	生产	100.00		设立
深科技维修	深圳	深圳	维修	100.00		同一控制下合并
深科技沛顿	深圳	深圳	生产	100.00		非同一控制合并
深科技东莞沛顿	东莞	东莞	生产		100.00	设立；本期注销
深科技合肥沛顿	合肥	合肥	生产		100.00	设立
深科技合肥沛顿存储	合肥	合肥	生产		55.88	设立
深科技鑫顿电子	深圳	深圳	贸易		100.00	设立
深科技长城科美	深圳	深圳	生产	100.00		非同一控制合并；本期出售
深科技成都	成都	成都	生产	70.00		设立
深科技成都（香港）	成都	成都	生产		70.00	设立
深科技英国	英国	英国	贸易		70.00	设立
深科技泰中	泰国	泰国	贸易		42.00	设立
深科技荷兰	荷兰	荷兰	贸易		70.00	设立
深科技俄罗斯	俄罗斯	俄罗斯	贸易		70.00	设立
深科技以色列	以色列	以色列	贸易		70.00	设立
深科技重庆	重庆	重庆	生产	100.00		设立
深科技桂林	桂林	桂林	生产	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

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
深科技成都	30.00%	60,277,887.92	30,000,000.00	278,684,127.48
深科技合肥沛顿存储	44.12%	-1,608,917.72		1,348,336,489.48

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深科技成都	1,166,978,797.27	315,021,163.35	1,481,999,960.62	530,478,707.03	23,752,060.77	554,230,767.80	1,568,953,661.79	138,040,076.20	1,706,993,737.99	868,131,867.15	12,752,178.99	880,884,046.14
深科技合肥沛顿存储	1,919,028,250.48	1,280,229,978.26	3,199,258,228.74	143,028,651.50		143,028,651.50	352,831,561.68	47,071,946.80	399,903,508.48	27,245.56		27,245.56

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
深科技成都	1,333,087,081.98	202,117,506.27	201,659,500.97	498,953,203.53	2,125,911,786.29	320,801,561.20	321,488,142.89	-64,973,404.79
深科技合肥沛顿存储	33,937,347.75	-3,646,685.68	-3,646,685.68	25,623,766.22		-123,737.08	-123,737.08	-59,221.86

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
开发晶	厦门	厦门	生产	23.37	1.96	权益法核算	是
Optical Beta Limited	深圳	开曼群岛	生产		17.785	权益法核算	是

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2021 年度，本公司在子公司所有者权益份额未发生变化。

2、 重要合营企业的主要财务信息

项目（单位：人民币元）	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	开发晶	开发晶
流动资产	2,016,005,584.78	1,886,812,935.13
其中：现金和现金等价物	207,459,111.64	224,543,652.74
非流动资产	1,613,814,684.46	1,792,876,190.11
资产合计	3,629,820,269.24	3,679,689,125.24
流动负债	1,552,421,809.90	1,563,312,333.04
非流动负债	262,354,954.83	287,637,091.57
负债合计	1,814,776,764.73	1,850,949,424.61
少数股东权益	124,691,536.08	135,237,368.41
归属于母公司股东权益	1,690,351,968.43	1,693,502,332.22
按持股比例计算的净资产份额	428,166,153.60	424,557,992.60
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	428,166,153.60	424,557,992.60
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,205,322,669.46	2,160,282,152.17
财务费用	24,044,635.24	28,595,004.19
所得税费用	-1,897,915.70	2,108,558.87
净利润	15,601,273.63	-86,316,903.85
终止经营的净利润		
其他综合收益	-5,509,299.25	-14,742,659.79
综合收益总额	10,091,974.38	-101,059,563.64
本期收到的来自合营企业的股利		

3、 不重要联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	32,412,724.60	48,503,456.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	2,645,619.24	456,064.44
— 其他综合收益	-871,123.33	-1,967,286.86
— 综合收益总额	1,774,495.91	-1,511,222.42

4、 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	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
惠州深格光电科技有限公司	7,118,058.93	-3,001,273.50	4,116,785.44

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括金融借款、应收款项、应付款项、衍生金融资产、衍生金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一） 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。本可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 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，包括汇率风险、利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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司根据签订利率互换合约，将浮动利率置换为固定利率来降低利率变动的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，本集团的带息债务主要为美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为 540,357,170.97 元，及固定利率合同金额为 9,681,113,319.62 元。在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 5,403,571.71 元（2020 年 12 月 31 日： 7,968,149.91 元）。

(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。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元、欧元余额和零星的港币、新元及林吉特余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避偿还美元、欧元贷款及利息支出的汇率风险，本公司与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于 2021 年 12 月 31 日的公允价值衍生金融资产人民币 61,440.62 万元和衍生金融负债人民币 234.84 万元，衍生金融工具公允价值变动已计入损益，详见本附注五、（二）、（二十一）、（四十五）、（四十八）相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
外币金融资产								
货币资金	505,572,301.28	110,142,408.57	49,323,518.84	665,038,228.69	4,208,888,195.38	1,396,868,750.64	57,024,466.00	5,662,781,412.02
应收账款	1,077,693,847.07	261,698,099.94	16,333,714.01	1,355,725,661.02	1,575,653,860.53	637,359,557.76	11,014,580.63	2,224,027,998.92
其他应收款	4,453,327.88	1,409,315.69	976,791.54	6,839,435.11	2,791,285.67	16,050.00	67,692,824.52	70,500,160.19
应收利息	102,042.95			102,042.95	25,681,547.77	6,143,698.02		31,825,245.79
合计	1,587,821,519.18	373,249,824.20	66,634,024.39	2,027,705,367.77	5,813,014,889.35	2,040,388,056.42	135,731,871.15	7,989,134,816.92
外币金融负债								
短期借款	1,914,278,510.63	43,800,186.45	25,389,648.29	1,983,468,345.37	1,102,223,703.25	1,614,177,802.17	376,061,548.96	3,092,463,054.38
应付账款	1,425,408,688.11	3,187,279.59	41,574,824.00	1,470,170,791.70	985,214,826.67	190,174.83	114,815,107.12	1,100,220,108.62
其他应付款	72,454,649.16	3,732,584.90	8,055,568.47	84,242,802.53	1,505,393.03	4,148,925.00	118,034,946.47	123,689,264.50
合计	3,412,141,847.90	50,720,050.94	75,020,040.76	3,537,881,939.60	2,088,943,922.95	1,618,516,902.00	608,911,602.55	4,316,372,427.50

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 74,879,827.46 元（2020 年 12 月 31 日：149,988,387.10 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资*1	462,533,010.00	101,188,210.00
合计	462,533,010.00	101,188,210.00

说明 1： 本公司持有的深圳市利和兴股份有限公司已于 2021 年 6 月 29 日在深交所创业板上市交易；本公司持有的贵州振华新材料股份有限公司已于 2021 年 9 月 14 日在上交所科创板上市交易。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
短期借款	8,141,470,490.59					8,141,470,490.59
一年内到期的非流动负债	1,450,000,000.00					1,450,000,000.00
应付账款	3,135,658,819.21					3,135,658,819.21
合计	12,727,129,309.80					12,727,129,309.80

项目	上年年末余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
短期借款	7,775,268,255.36					7,775,268,255.36
应付账款	2,182,060,280.07					2,182,060,280.07
合计	9,957,328,535.43					9,957,328,535.43

(四) 衍生金融工具名义本金

1、 于 2021 年 12 月 31 日，本集团未到期的外汇远期合约的名义本金总额如下：

类别	期末余额	上年年末余额
远期外汇合约	7,522,101,100.00	8,712,976,041.08

2、于 2021 年 12 月 31 日，本集团未到期的利率互换的名义本金总额如下：

类别	期末余额	上年年末余额
利率互换	548,144,200.00	762,926,003.05

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆交易性金融资产		614,406,180.00		614,406,180.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		614,406,180.00		614,406,180.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		614,406,180.00		614,406,180.00
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	462,533,010.00			462,533,010.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				

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
◆投资性房地产		1,326,163,172.00		1,326,163,172.00
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物		1,326,163,172.00		1,326,163,172.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
◆生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	462,533,010.00	1,940,569,352.00		2,403,102,362.00
◆交易性金融负债		2,348,430.20		2,348,430.20
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		2,348,430.20		2,348,430.20
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额		2,348,430.20		2,348,430.20
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

取自二级股票交易市场的成交价格。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、 衍生金融资产、衍生金融负债

采用仅包括可观察市场数据的估值技术进行估值的衍生工具主要包括利率掉期、货币远期及掉期、货币期权等。最常见的估值技术包括现金流折现模型、布莱尔-斯科尔斯模型。模型参数包括即远期外汇汇率、外汇汇率波动率以及利率曲线等。公司的公允价值项目市价均来自银行公允价值报告。

2、 投资性房地产

本公司聘请具有相关资质的评估机构,对投资性房地产采用参考公开市场价格或收益法进行公允价值评估,以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

确定投资性房地产的公允价值时,参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格;无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的,参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格,并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计;或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国电子有限公司	深圳	其他电子设备制造	3,428,955.67 万元人民币	34.51	34.51

说明:本公司的实际控制人是中国电子信息产业集团有限公司(以下简称“中国电子集团”)。

2021年4月27日,本公司完成非公开发行股票,共募集总股数89,328,225股;至此公司累计发行在外总股数变为1,560,587,588股,中国电子有限公司持有本公司股本数仍为538,558,777股,持股比例下降为34.51%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、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	与本公司关系
惠州深格光电科技有限公司	联营企业
中电鹏程智能装备有限公司	联营企业、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞捷荣技术股份有限公司	参股企业
广东粤银投资有限公司	参股企业
湖南银洲股份有限公司	参股企业
华旭金卡股份有限公司	参股企业
中国电子东莞产业园有限公司	参股企业
深圳市利和兴股份有限公司	参股企业
深圳市振华新材料股份有限公司	参股企业
Archers Inc	参股企业
E&HCo.,Ltd	参股企业
深圳中电晶创照明有限公司	合营企业之子公司
昂纳信息技术（深圳）有限公司	联营企业之子公司
Pengcheng Intelligent Equipment Co.	联营企业之子公司、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
Chitwing Moulding Industry (HK) Limited	参股企业之子公司
苏州捷荣模具科技有限公司	参股企业之子公司
南京中电熊猫晶体科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
FOUR STARS TECHNOLOGY LTD	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
CEAC INTERNATIONAL LIMITED	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国振华集团永光电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳神彩物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉瀚兴日月电源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳中电国际信息科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京华日触控显示科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
CEAC TECHNOLOGY HK LIMITED	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东莞市振华新能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东莞产业园有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳中电长城能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国长城科技集团股份有限公司(曾用名:中国长城计算机深圳股份有限公司)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南长城计算机系统有限公司 Hunan Greatwall Computer System	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子产业开发公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
嘉捷科技（福清）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳桑菲通信有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳桑达电子通讯市场有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳中电长城信息安全系统有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市振华通信设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东莞中电熊猫科技发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东莞市中电桑达科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子财务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳桑达股份实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳桑菲消费通信有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中电金峰科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
ExcelStor Great Wall	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海中电振华晶体技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市爱华创新科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中电工业互联网有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉中原长江科技发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东亿安仓供应链科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
亿安仓（香港）有限公司 Eachain Hong Kong Limited	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
捷达国际运输有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳中电港技术股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
建通工程建设监理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中电九天智能科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(五) 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

	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖南长城计算机系统有限公司 Hunan Greatwall Computer System	购买商品	48,911,810.29	47,716,717.20
中国长城科技集团股份有限公司(曾用名: 中国长城计算机深圳股份有限公司)	管理服务费、水电、餐饮	473,314.85	8,952,505.21
东莞市振华新能源科技有限公司	购买商品	5,968,429.79	5,455,547.52
南京中电熊猫晶体科技有限公司	购买商品	6,343,722.20	6,838,517.88
CEAC INTERNATIONAL LIMITED	购买商品	6,534,996.80	4,889,233.42
中国电子东莞产业园有限公司	管理服务费		668,121.53
中国振华集团永光电子有限公司	购买商品	1,454,966.56	717,892.93
深圳中电国际信息科技有限公司	购买商品		821,263.99

	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳神彩物流有限公司	物流服务费	33,454.08	111,317.62
Chitwing Moulding Industry (HK) Limited	购买商品	750,557.06	1,070,643.12
深圳中电晶创照明有限公司	购买商品		2,995.00
深圳中电长城能源有限公司	购买能源	4,136,161.40	399,577.13
深圳中电长城能源有限公司	管理服务费	1,715,772.45	
东莞捷荣技术股份有限公司	购买商品	89,001.50	73,748.20
东莞中电熊猫科技发展有限公司	水电	641,336.49	40,636.97
武汉中原长江科技发展有限公司	购买商品	23,190.57	25,862.00
中电鹏程智能装备有限公司	购买商品	18,281,477.72	9,340,563.87
捷达国际运输有限公司	运输费	1,309,097.72	
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	装修工程	6,777,358.49	
深圳中电港技术股份有限公司	材料采购	680,730.51	
中电九天智能科技有限公司	购买商品	367,257.00	
亿安仓（香港）有限公司 Eachain Hong Kong Limited	材料采购	28,086,405.00	
广东亿安仓供应链科技有限公司	水电	120,555.51	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
开发晶照明（厦门）有限公司	提供劳务	4,881,884.92	978,137.40
惠州深格光电科技有限公司	提供劳务	1,061,279.19	1,020,000.00
惠州深格光电科技有限公司	销售商品	11,095,253.61	6,706,125.37
惠州深格光电科技有限公司	水电、房屋租赁	413,034.30	122,387.83
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	提供劳务	3,642,946.12	2,459,774.04
昂纳信息技术（深圳）有限公司	提供劳务	77,417.45	69,363.20
中电鹏程智能装备有限公司	提供劳务	541,548.87	425,143.02
中电鹏程智能装备有限公司	销售商品		137,882.29
中国长城科技集团股份有限公司(曾用名：中国长城计算机深圳股份有限公司)	销售商品		151,189.75
广东亿安仓供应链科技有限公司	销售商品		172,794.61

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
中国电子信息产业集团有限公司	房屋建筑物	6,620,866.42	6,620,866.42
苏州捷荣模具科技有限公司	行政会议室	2,857.14	39,885.72
惠州深格光电科技有限公司	房屋建筑物	241,400.00	240,000.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
中国长城计算机深圳股份有限公司	厂房租赁		4,355,482.82	11,480,450.69	452,283.26	4,347,357.00
中国长城计算机深圳股份有限公司	宿舍租赁		724,142.86	1,790,022.07	69,117.90	1,152,759.30
中国长城计算机深圳股份有限公司	宿舍租赁					796,980.00
东莞中电熊猫科技发展有限公司	B4 F5 仓库租赁		1,826,837.64	3,191,682.82	117,975.80	
东莞中电熊猫科技发展有限公司	B3 F3-4 仓库租赁	1,750,486.64	1,902,955.88			
广东亿安仓供应链科技有限公司	仓库租赁	1,155,960.00	1,150,948.00			
东莞中电熊猫科技发展有限公司	宿舍租赁	274,719.64	287,487.04			304,779.37

3、 关联方资产采购、销售情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中电工业互联网有限公司	资产采购	49,469.03	380,530.97
中电鹏程智能装备有限公司	资产采购		18,700.00
Pengcheng Intelligent Equipment Co.	资产采购		1,341,326.25
中电鹏程智能装备有限公司	资产销售		17,563,156.59

4、 关联方利息收支

向关联方收取利息

关联方	本期发生额	上期发生额
中国电子财务有限责任公司	62,599,722.60	20,304.29

向关联方支付利息

关联方	本期发生额	上期发生额
中国电子财务有限责任公司	68,531,109.39	50,424,173.71

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	24,341,000.00	21,786,600.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市桑达无线通讯技术有限公司			48,754.25	487.54
	惠州深格光电科技有限公司	9,886,469.20	177,920.88	13,064,955.00	405,965.28
	ExcelStor Great Wall	14,180.26	14,180.26	14,881.08	14,881.08
	昂纳信息技术（深圳）有限公司	6,412.50	64.13	18,325.01	183.25
	开发晶照明（厦门）有限公司	5,516,529.96	55,165.30	1,105,295.26	11,052.95
	中国长城科技集团股份有限公司(曾用名: 中国长城计算机深圳股份有限公司)			67,562.42	675.62
	上海中电振华晶体技术有限公司	18,845.75	18,845.75	18,845.75	18,845.75
	中电鹏程智能装备有限公司	20,032,336.32	2,000,519.01	20,143,630.10	201,436.30
其他非流动资产					
	中国电子东莞产业园有限公司			2,801,902.18	
预付账款					
	北京中电金峰科技有限公司	289,810.20			
	东莞中电熊猫科技发展有限公司			141,632.63	
	中电鹏程智能装备有限公司	11,385.78			
	信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	1,347,000.00			
其他应收款					
	惠州深格光电科技有限公司	17,517,309.85	17,517,309.85	17,517,309.85	5,255,192.96
	深圳桑菲消费通信有限公司	10,000.00		10,000.00	
	中国长城科技集团股份有限公司(曾用名: 中国长城计算机深圳股份有限公司)	1,585,932.48		1,585,932.48	
应收利息	中国电子财务有限责任公司	31,315,416.67		56,342,013.94	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	南京中电熊猫晶体科技有限公司	687,885.10	1,917,330.67
	湖南长城计算机系统有限公司 Hunan Greatwall Computer System		8,219,418.86
	东莞市振华新能源科技有限公司	683,664.03	878,993.68
	中国振华集团永光电子有限公司	935,952.48	259,551.51
	深圳中电国际信息科技有限公司		111,290.95
	CEAC INTERNATIONAL LIMITED	279,283.08	896,036.34
	深圳神彩物流有限公司		13,215.91
	深圳市爱华创新科技有限公司	1,059.83	
	中电鹏程智能装备有限公司	14,366,732.13	1,537,533.83
	中电工业互联网有限公司		251,530.97
	Chitwing Moulding Industry (HK) Limited	15,837.24	47,664.39
	惠州深格光电科技有限公司	26,290.16	3,170.16
	捷达国际运输有限公司	22,525.70	
	深圳中电港技术股份有限公司	221.20	
	建通工程建设监理有限公司	61,320.75	
其他应付款			
	中国电子信息产业集团有限公司	19,041.36	
	信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	1,166,100.00	1,176,555.95
应付利息			
	中国电子财务有限责任公司		161,666.65
预收账款			
	苏州捷荣模具科技有限公司	2,857.14	2,857.14
租赁负债			
	中国长城计算机深圳股份有限公司	8,712,248.24	
	东莞中电熊猫科技发展有限公司	1,972,902.25	

(七) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本公司于 2020 年 12 月 20 日与中国电子财务有限责任公司（以下简称“中电财务公司”）签署了《全面金融服务合作协议》，中电财务公司拟在未来三年中为本公司及子公司提供存款、贷款、担保及结算等业务，资金结算余额上限 50 亿元人民币（含外币折算人民币），可循环使用的综合授信额度上限 50 亿人民币（含外币折算人民币），每日存款余额最高不超过 50 亿元人民币（含外币折算人民币）。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中国电子财务有限责任公司	2,501,884,995.18		1,470,333,451.05	
其中：因资金集中管理支取受限的资金					

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
短期借款	中国电子财务有限责任公司	2,618,000,000.00	1,783,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日无存在的重要承诺

2、 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无重要未决诉讼事项。

2、 对外提供担保形成的或有负债

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无对外提供担保形成的或有负债。

3、 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 根据公司第九届董事会第二十二次会议决议、公司 2022 年度（第二次）临时股东大会的批准，公司关联企业桂林博晟科技有限公司摘牌受让深科技桂林 100% 股权事宜；本次交易完成后，深科技桂林将不再纳入公司合并报表范围。该事项已于 2022 年 4 月 12 日公告（2022-012）。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	234,088,138.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	

经本公司 2022 年 4 月 19 日第九届董事会第二十三次会议审议，批准通过了 2021 年利润分配预案：（1）2021 年度公司不提取法定盈余公积；（2）公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派现 1.50 元人民币（含税）；截至本决议日，公司总股本 1,560,587,588 股，以此计算合计拟派发现金股利 234,088,138.20 元（含税）；（3）如在本决议之日至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额；（4）此分配预案需经第三十次（2021 年度）股东大会审议通过后方能实施。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

本报告期不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

公司目前经营业务主要是销售产品和物业收入，符合经营分部的认定，但根据分部报告确认的三个基本条件，物业收入业务的收入、利润及资产均未达到所有经营分部合计的 10%，因此报告期内公司不作分部报告披露。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,348,039.08	9,326,470.09
合计	16,348,039.08	9,326,470.09

其中，应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
其中：										
按单项金额重大计提										
按单项金额不重大计提										
按组合计提坏账准备	16,348,039.08	100.00			16,348,039.08	9,326,470.09	100.00			9,326,470.09
其中：										
组合 1-无信用风险组合	16,348,039.08	100.00			16,348,039.08	9,326,470.09	100.00			9,326,470.09
组合 2-正常信用风险组合 (账龄组合)										
合计	16,348,039.08	100.00			16,348,039.08	9,326,470.09	100.00			9,326,470.09

组合计提项目：

组合中，无风险组合的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	16,348,039.08		
合计	16,348,039.08		

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	78,519,345.67	268,441,270.95
1 至 2 年	21,902,654.62	3,602,806.73
2 至 3 年	341,404.59	3,696,581.81
3 年以上	32,510,520.93	28,981,430.61
小计	133,273,925.81	304,722,090.10
减：坏账准备	35,159,671.38	33,478,568.73
合计	98,114,254.43	271,243,521.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	29,775,517.05	22.34	29,775,517.05	100.00		28,765,117.91	9.44	28,765,117.91	100.00	
其中：										
按单项金额重大计提	24,740,124.53	18.56	24,740,124.53	100.00		25,187,228.98	8.27	25,187,228.98	100.00	
按单项金额不重大计提	5,035,392.52	3.78	5,035,392.52	100.00		3,577,888.93	1.17	3,577,888.93	100.00	
按组合计提坏账准备	103,498,408.76	77.66	5,384,154.33	5.20	98,114,254.43	275,956,972.19	90.56	4,713,450.82	1.71	271,243,521.37
其中：										
组合 1-无信用风险组合	12,505,483.42	9.38			12,505,483.42	158,481,116.07	52.01			158,481,116.07
组合 2-正常信用风险组合(账龄组合)	90,992,925.34	68.28	5,384,154.33	5.92	85,608,771.01	117,475,856.12	38.55	4,713,450.82	4.01	112,762,405.30
合计	133,273,925.81	100.00	35,159,671.38	26.38	98,114,254.43	304,722,090.10	100.00	33,478,568.73	10.99	271,243,521.37

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
PAL MOHAN ELECTRONICS PVT	19,105,924.01	19,105,924.01	100.00	预计无法收回
与德科技有限公司	5,634,200.52	5,634,200.52	100.00	预计无法收回
Thamizhage Cable TV communication P	2,421,067.83	2,421,067.83	100.00	预计无法收回
深圳市兴飞科技有限公司	1,100,164.84	1,100,164.84	100.00	预计无法收回
深圳市叠加科技有限公司	1,514,159.85	1,514,159.85	100.00	预计无法收回
合计	29,775,517.05	29,775,517.05		

组合中, 按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	66,490,731.04	664,907.31	1.00
1-2 年 (含 2 年)	21,899,216.27	2,189,921.63	10.00
2-3 年 (含 3 年)	105,218.06	31,565.42	30.00
3 年以上	2,497,759.97	2,497,759.97	100.00
合计	90,992,925.34	5,384,154.33	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	33,478,568.73	1,681,102.65			35,159,671.38
合计	33,478,568.73	1,681,102.65			35,159,671.38

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 67,396,721.12 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 50.58%, 计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,966,886.16 元。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	38,276,097.82	63,484,058.04
其他应收款项	520,579,272.20	984,211,697.31
应收股利		
合计	558,855,370.02	1,047,695,755.35

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	38,276,097.82	63,241,526.73
保证金利息		242,531.31
小计	38,276,097.82	63,484,058.04
减：坏账准备		
合计	38,276,097.82	63,484,058.04

(2) 本期无重要逾期利息

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	441,294,003.11	983,682,565.92
1 至 2 年	78,950,513.18	384,892.56
2 至 3 年	339,000.48	103,122.41
3 年以上	19,606,361.00	19,826,460.73
小计	540,189,877.77	1,003,997,041.62
减：坏账准备	19,610,605.57	19,785,344.31
合计	520,579,272.20	984,211,697.31

(2) 按分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	17,778,003.08	3.29	17,778,003.08	100.00		17,928,003.08	1.79	17,928,003.08	100.00	
其中:										
按单项金额重大计提	17,778,003.08	3.29	17,778,003.08	100.00		17,928,003.08	1.79	17,928,003.08	100.00	
按单项金额不重大计提										
按组合计提坏账准备	522,411,874.69	96.71	1,832,602.49	0.35	520,579,272.20	986,069,038.54	98.21	1,857,341.23	0.19	984,211,697.31
其中:										
组合 1-无信用风险组合	518,306,495.06	95.95			518,306,495.06	981,936,251.86	97.80			981,936,251.86
组合 2-正常信用风险组合(账龄组合)	4,105,379.63	0.76	1,832,602.49	44.64	2,272,777.14	4,132,786.68	0.41	1,857,341.23	44.94	2,275,445.45
合计	540,189,877.77	100.00	19,610,605.57	3.63	520,579,272.20	1,003,997,041.62	100.00	19,785,344.31	1.97	984,211,697.31

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国机械设备工程股份有限公司	11,078,003.08	11,078,003.08	100.00	账龄超期, 无法收回
成武有线电视台	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00	公司已吊销, 无法收回
合计	17,778,003.08	17,778,003.08		

组合中, 无风险组合的其他应收款:

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方	517,876,016.08		
保证金及押金等	430,478.98		
合计	518,306,495.06		

组合中, 按正常信用风险组合计提的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,128,962.21	21,289.62	1.00
1-2 年 (含 2 年)	183,449.50	18,344.95	10.00
2-3 年 (含 3 年)			30.00
3 年以上	1,792,967.92	1,792,967.92	100.00
合计	4,105,379.63	1,832,602.49	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,857,341.23		17,928,003.08	19,785,344.31
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-24,738.74		-150,000.00	-174,738.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,832,602.49		17,778,003.08	19,610,605.57

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	19,785,344.31	-174,738.74			19,610,605.57
合计	19,785,344.31	-174,738.74			19,610,605.57

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收合并范围内公司往来款	517,876,016.08	981,498,771.08
保证金及押金	430,478.98	437,480.78
员工备用金	918,900.03	763,912.85
代垫的五险一金	542,837.92	542,837.92
应收其他单位款项	20,421,644.76	20,754,038.99
合计	540,189,877.77	1,003,997,041.62

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额 518,751,025.37 元，占其他应收款项期末余额合计数的比例 96.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,078,003.08 元。

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,244,486,502.06		5,244,486,502.06	3,753,869,993.26		3,753,869,993.26
对联营、合营企业投资	427,447,979.62		427,447,979.62	413,727,559.48		413,727,559.48
合计	5,671,934,481.68		5,671,934,481.68	4,167,597,552.74		4,167,597,552.74

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
开发科技(香港)有限公司	1.07			1.07		
深圳开发微电子有限公司	105,981,400.00			105,981,400.00		
苏州长城开发科技有限公司	311,886,825.00			311,886,825.00		
深圳开发磁记录有限公司	483,844,415.40			483,844,415.40		
海南长城开发科技有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00			
东莞长城开发科技有限公司	661,000,000.00			661,000,000.00		
惠州长城开发科技有限公司	705,000,000.00			705,000,000.00		
深圳长城开发苏州电子有限公司	97,430,000.00			97,430,000.00		
深圳长城开发贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
开发科技(马来西亚)有限公司	85,188,125.00			85,188,125.00		
开发科技(泰国)有限公司	4,931,760.00			4,931,760.00		
深圳长城开发电子产品维修有限公司	6,651,942.84			6,651,942.84		
沛顿科技(深圳)有限公司	707,572,032.75	1,500,000,000.00		2,207,572,032.75		
深圳长城科美技术有限公司	2,383,491.20	5,344,267.75	7,727,758.95			
成都长城开发科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
重庆深科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
桂林深科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
合计	3,753,869,993.26	1,505,344,267.75	14,727,758.95	5,244,486,502.06		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 合营企业											
开发晶照明（厦门）有限公司	395,771,495.04			4,409,898.07	-5,146,138.09					395,035,255.02	
小计	395,771,495.04			4,409,898.07	-5,146,138.09					395,035,255.02	
2. 联营企业											
中电鹏程智能装备有限公司	17,956,064.44	7,000,000.00		2,827,079.62						27,783,144.06	
深圳市正信禾咨询有限责任公 司		11,040.92								11,040.92	
桂林博晟科技有限公司		4,800,000.00		-181,460.38						4,618,539.62	
小计	17,956,064.44	11,811,040.92		2,645,619.24						32,412,724.60	
合计	413,727,559.48	11,811,040.92		7,055,517.31	-5,146,138.09					427,447,979.62	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,170,479.10	433,103,092.63	1,146,430,539.24	1,234,891,644.13
其他业务	113,710,632.37	60,161,554.59	77,705,788.19	41,553,913.01
合计	484,881,111.47	493,264,647.22	1,224,136,327.43	1,276,445,557.14

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	180,868,006.51	63,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,055,517.31	-18,113,804.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,315,437.00	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	20,669,798.63	23,799,554.62
合计	187,277,885.45	68,685,750.12

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,792,792.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	197,751,665.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-61,572,663.98	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	474,740,681.74	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	10,675,586.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,943,018.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	625,331,080.94	
所得税影响额	-110,746,136.24	
少数股东权益影响额（税后）	-46,716,543.35	
合计	467,868,401.35	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.67	0.5065	0.5065
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44	0.2009	0.2009

深圳长城开发科技股份有限公司

（加盖公章）

2022 年 4 月 19 日