

超讯通信股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-115



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022GZAA10548

超讯通信股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了超讯通信股份有限公司（以下简称超讯通信公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于超讯通信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
公司 2021 年 12 月 31 日的应收账款，账面余额 1,048,325,092.42 元，坏账准备 259,573,463.79 元，账面净值 788,751,628.63 元，占合并财务报表资产总额的 35.24%。由于应收款项从金额和性质上对公司合并财务报表影响重大，以及于客户没有能力支付要求款项时估计减值损失涉及重大判断。因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。 应收账款相关的会计政策、重大会计估计以及详情分别披露于合并财务报表附注四、11 以及附注六、（三）。	我们的审计程序主要包括： （1）了解及评估了应收账款管理相关的内部控制设计，并评价这些内部控制的设计和运行有效性。 （2）结合公司所在行业、交易客户的特点，评估公司预期信用损失计量模型的关键假设及数据的合理性。 （3）分析及比较公司本年度及过去应收账款坏账准备的合理性及一致性。 （4）通过检查客户明细账及交易凭证、测试应收账款账龄的准确性、重新计算坏账准备金额的准确性，检查长账龄应收账款的回款情况，测试资产负债表日后收到的回款。 （5）选择样本发送应收账款函证、分析应收账款回函情况，以及分析无法收回而需要核销的应收账款金额。
2. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
公司 2021 年账面收入为 1,483,641,645.69 元，如公司合并财务报表附注四、29 所述，公司的主要收入为通信运营商提供通信技术服务以及物联网综合服务和相关产品销售；收入是公司的关键经营指标之一，收入的确认存在较高的重大错报风险，因此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。 有关公司收入确认的具体披露已包括在财务报表附注四、31 以及附注六、（四十四）。	我们的审计程序主要包括： （1）测试管理层收入确认内部控制系统与执行的程序，以及评估收入是否计入恰当的会计期间控制系统的有效性。 （2）对所抽选到的销售样本的存在性和准确性执行了细节测试。 （3）取得与客户签订的合同，检查关键的有关收入确认和销售退回的约定条款，选取主要客户执行实地走访程序。 （4）向主要客户寄送并收回了记录有销售交易额和应收款项的函证，并通过检查相关文件资料，对回函金额存在重大差异的函证进行分析调整；对未回函的函证执行了替代性程序，通过检查原始销售单据和期后客户回款等。 （5）通过对比同类业务以前年度的收入及毛利率数据，执行了实质性分析程序。

	(6) 对公司收入截止性进行实质性分析程序，关注公司收入的准确性及是否计入恰当的会计期间；检查了接近期末的交易以核对其是否被记录在了正确的会计期间。 (7) 我们审查了与收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文档记录，与管理层讨论，并评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。
3. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
公司 2021 年 12 月 31 日的商誉期末原值 169,106,130.30 元，期末减值准备 142,889,385.34 元，期末净值 26,216,744.96 元。根据企业会计准则及相关规定，管理层每年对商誉进行减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组预计可收回金额涉及管理层的重要判断以及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来市场状况、生产成本、经营费用、折现率及业绩增长率等因素的判断和假设。由于减值测试过程较为复杂，涉及重大判断，同时商誉在公司资产总额中占比很大，因此我们认为商誉减值是我们审计中的关键审计事项。 有关公司商誉的具体披露已包括在财务报表附注四、5 及附注六、(二十一) 中。	我们的审计程序主要包括： (1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； (3) 对于商誉减值测试涉及的资产组或者资产组组合的界定，与管理层以及聘请的估值专家就商誉减值测试事项进行充分的沟通，达成一致意见； (4) 与管理层讨论商誉减值的评估方法，评价测算所用的每个资产组的未来盈利预测、现金流折现等假设的合理性； (5) 依据管理层提供的数据及支持证据，包括每个资产组的预算，关注管理层对该等预算合理性的判断依据及其披露的是否适当。

四、其他信息

超讯通信公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括超讯通信公司 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，管理层负责评估超讯通信公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算超讯通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督超讯通信公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）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。

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

（4）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交

易和事项。

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

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

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

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



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	414,929,952.65	381,627,442.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	4,321,701.65	3,089,630.31
应收账款	六、（三）	788,751,628.63	916,200,693.17
应收款项融资	六、（四）	3,144,676.69	29,840,000.00
预付款项	六、（五）	65,938,995.37	31,982,299.74
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、（六）	54,916,065.34	43,174,527.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	140,706,385.64	76,729,747.00
合同资产	六、（八）	114,567,408.59	118,017,466.80
持有待售资产	六、（九）	10,003,135.07	10,003,135.07
一年内到期的非流动资产	六、（十）	44,311,649.65	7,949,790.00
其他流动资产	六、（十一）	34,378,569.45	
流动资产合计		1,675,970,168.73	1,618,614,732.14
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	六、（十二）		15,147,999.57
其他债权投资			
长期应收款	六、（十三）	23,870,964.97	54,015,509.08
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（十四）	43,372,500.00	44,262,500.00
投资性房地产	六、（十五）	188,493.96	280,324.80
固定资产	六、（十六）	38,364,651.81	42,776,770.09
在建工程	六、（十七）	156,431,121.11	30,725,513.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十八）	8,219,343.50	
无形资产	六、（十九）	50,923,209.48	71,043,254.95
开发支出	六、（二十）		
商誉	六、（二十一）	26,216,744.96	157,677,144.96
长期待摊费用	六、（二十二）	274,909.81	681,434.03
递延所得税资产	六、（二十三）	85,495,871.48	64,193,907.61
其他非流动资产	六、（二十四）	128,754,593.35	184,150,628.74
非流动资产合计		562,112,404.43	664,954,987.31
资产总计		2,238,082,573.16	2,283,569,719.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（二十五）	248,492,848.89	307,279,961.93
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十六）	274,228,079.49	291,414,342.47
应付账款	六、（二十七）	673,661,166.84	568,272,645.00
预收款项			
合同负债	六、（二十八）	56,529,401.71	25,290,735.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十九）	14,240,168.39	14,433,030.51
应交税费	六、（三十）	85,221,057.95	85,663,039.76
其他应付款	六、（三十一）	97,632,502.77	77,280,391.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	六、（三十二）	232.18	232.18
一年内到期的非流动负债	六、（三十三）	102,215,131.48	67,593,481.95
其他流动负债	六、（三十四）	9,328,919.13	32,673,358.12
流动负债合计		1,561,549,508.83	1,469,901,218.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（三十五）	278,452,631.54	115,500,000.01
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十六）	2,572,522.21	
长期应付款	六、（三十七）		9,667,224.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（三十八）	3,800,906.79	8,607,499.99
递延所得税负债	六、（三十九）	12,846,759.76	14,793,246.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		297,672,820.30	148,567,970.78
负 债 合 计		1,859,222,329.13	1,618,469,189.09
股东权益：			
股本	六、（四十）	160,150,000.00	156,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（四十一）	194,297,386.90	162,790,486.90
减：库存股	六、（四十二）	49,139,829.45	20,027,229.45
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（四十三）	17,050,278.88	17,050,278.88
一般风险准备			-
未分配利润	六、（四十四）	-126,788,892.74	104,032,974.87
归属于母公司股东权益合计		195,568,943.59	420,366,511.20
少数股东权益		183,291,300.44	244,734,019.16
股东权益合计		378,860,244.03	665,100,530.36
负债和股东权益总计		2,238,082,573.16	2,283,569,719.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		275,713,924.29	245,066,347.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		826,743.06	
应收账款	十五、1	405,068,452.22	412,683,324.45
应收款项融资		655,083.90	15,000,000.00
预付款项		44,410,483.31	14,605,416.45
其他应收款	十五、2	99,451,496.70	40,014,777.86
其中：应收利息		937,919.17	
应收股利			
存货		59,186,849.23	17,774,699.11
合同资产		112,051,733.49	114,676,962.42
持有待售资产		15,000,000.00	15,000,000.00
一年内到期的非流动资产		21,661,862.13	2,791,290.00
其他流动资产		20,267,393.12	
流动资产合计		1,054,294,021.45	877,612,818.14
非流动资产：			
债权投资			15,147,999.57
其他债权投资			
长期应收款		6,615,862.74	17,145,679.20
长期股权投资	十五、3	517,628,187.56	569,088,587.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,804,474.75	14,042,085.53
在建工程			151,099.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,165,489.87	
无形资产		1,863,208.56	2,860,722.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		71,692,470.61	44,918,335.81
其他非流动资产		117,530,506.27	176,566,728.13
非流动资产合计		729,300,200.36	839,921,237.57
资产总计		1,783,594,221.81	1,717,534,055.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

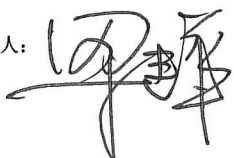
2021年12月31日

编制单位: 超讯通信股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		146,893,833.33	200,196,489.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		274,228,079.49	291,414,342.47
应付账款		590,052,429.33	450,613,305.44
预收款项			
合同负债		45,352,877.39	17,325,324.31
应付职工薪酬		9,163,462.03	9,304,559.02
应交税费		18,560,423.12	14,213,179.76
其他应付款		250,957,134.18	193,290,541.79
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		92,167,816.18	67,593,481.95
其他流动负债		4,861,067.51	16,323,806.67
流动负债合计		1,432,237,122.56	1,260,275,031.20
非流动负债:			
长期借款		175,800,000.02	115,500,000.01
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,607,084.54	
长期应付款		2,619,648.50	12,286,872.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,800,906.79	7,607,499.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		182,827,639.85	135,394,372.82
负 债 合 计		1,615,064,762.41	1,395,669,404.02
股东权益:			
股本		160,150,000.00	156,520,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		208,762,661.72	177,255,761.72
减: 库存股		49,139,829.45	20,027,229.45
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,050,278.88	17,050,278.88
未分配利润		-168,293,651.75	-8,934,159.46
股东权益合计		168,529,459.40	321,864,651.69
负债和股东权益总计		1,783,594,221.81	1,717,534,055.71

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表
2021年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

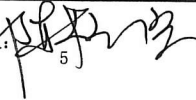
单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,483,641,645.69	1,477,855,872.72
其中：营业收入	六、（四十五）	1,483,641,645.69	1,477,855,872.72
二、营业总成本		1,538,139,074.41	1,378,203,580.28
其中：营业成本	六、（四十五）	1,323,209,765.03	1,185,843,160.72
税金及附加	六、（四十五）	4,194,125.57	4,263,594.82
销售费用	六、（四十六）	37,798,109.69	34,328,638.52
管理费用	六、（四十七）	76,607,966.53	65,811,768.65
研发费用	六、（四十八）	66,722,352.40	57,684,903.98
财务费用	六、（四十九）	29,606,755.19	30,271,513.59
其中：利息费用		32,209,937.04	31,578,719.31
利息收入		4,997,611.90	3,771,506.33
加：其他收益	六、（五十）	14,018,525.30	22,725,039.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（五十一）	4,517,599.47	147,999.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（五十二）	-890,000.00	28,499,342.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十三）	-135,707,593.00	-47,335,417.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十四）	-158,780,775.15	-19,264,624.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十五）	-18,562.23	-210,226.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-331,358,234.33	84,214,405.64
加：营业外收入	六、（五十六）	26,594,149.88	1,669,582.75
减：营业外支出	六、（五十七）	1,485,927.84	1,460,055.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-306,250,012.29	84,423,932.98
减：所得税费用	六、（五十八）	-21,235,425.96	13,652,536.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-285,014,586.33	70,771,396.12
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-285,014,586.33	70,771,396.12
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-230,821,867.61	39,601,409.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-54,192,718.72	31,169,986.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-285,014,586.33	70,771,396.12
归属于母公司股东的综合收益总额		-230,821,867.61	39,601,409.17
归属于少数股东的综合收益总额		-54,192,718.72	31,169,986.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.45	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.45	0.25

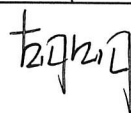
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2021年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	1,098,873,034.48	961,694,217.37
减：营业成本	十五、4	1,004,918,488.61	865,112,200.53
税金及附加		1,915,039.02	2,234,248.07
销售费用		9,977,927.62	10,504,068.45
管理费用		44,701,518.62	32,773,727.91
研发费用		35,874,226.49	31,856,155.57
财务费用		23,830,160.31	24,035,419.95
其中：利息费用		25,280,421.10	24,246,346.58
利息收入		3,508,843.05	2,332,459.82
加：其他收益		10,927,532.86	17,219,588.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	8,901,065.54	5,247,999.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-60,335,577.23	-5,941,776.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-149,082,935.95	-16,237,202.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		101,350.92	-113,678.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-211,832,890.05	-4,646,673.22
加：营业外收入		26,521,503.83	1,640,022.50
减：营业外支出		822,240.87	402,208.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-186,133,627.09	-3,408,859.08
减：所得税费用		-26,774,134.80	-3,451,487.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-159,359,492.29	42,628.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-159,359,492.29	42,628.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-159,359,492.29	42,628.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,663,934,413.21	1,501,267,160.84
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		2,682,546.06	1,704,725.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十九）	63,095,554.70	117,992,960.05
经营活动现金流入小计		1,729,712,513.97	1,620,964,846.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,408,421,836.59	1,181,717,394.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		136,480,180.09	160,603,033.25
支付的各项税费		31,343,095.47	41,182,285.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十九）	94,253,940.47	156,750,251.37
经营活动现金流出小计		1,670,499,052.62	1,540,252,964.68
经营活动产生的现金流量净额		59,213,461.35	80,711,881.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,287,657.33	
取得投资收益收到的现金		4,556,533.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		219,701.05	1,400,225.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			35,136,859.69
收到其他与投资活动有关的现金	六、（五十九）	14,800,000.00	
投资活动现金流入小计		27,863,892.31	36,537,084.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,307,394.85	50,897,691.22
投资支付的现金		6,810,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		145,117,394.85	65,897,691.22
投资活动产生的现金流量净额		-117,253,502.54	-29,360,606.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,212,600.00	50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	50,000.00
取得借款所收到的现金		624,000,000.00	375,973,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十九）	61,203,013.71	35,350,171.07
筹资活动现金流入小计		714,415,613.71	411,373,171.07
偿还债务所支付的现金		497,349,999.99	520,512,408.33
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		40,857,230.20	35,406,352.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,350,000.00	4,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十九）	25,476,640.12	35,204,853.13
筹资活动现金流出小计		563,683,870.31	591,123,613.68
筹资活动产生的现金流量净额		150,731,743.40	-179,750,442.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-361.35	159.71
五、现金及现金等价物净增加额		92,691,340.86	-128,399,007.54
加：期初现金及现金等价物余额		226,493,001.36	354,892,008.90
六、期末现金及现金等价物余额		319,184,342.22	226,493,001.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,234,472,143.76	1,108,125,853.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		226,006,395.80	426,513,444.58
经营活动现金流入小计		1,460,478,539.56	1,534,639,297.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,055,044,191.12	853,992,399.23
支付给职工以及为职工支付的现金		87,251,326.83	106,412,596.52
支付的各项税费		10,062,256.05	14,746,714.26
支付其他与经营活动有关的现金		230,429,263.85	408,681,180.00
经营活动现金流出小计		1,382,787,037.85	1,383,832,890.01
经营活动产生的现金流量净额		77,691,501.71	150,806,407.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,477,657.33	47,563,103.35
取得投资收益收到的现金		8,940,000.00	5,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,635.74	497,367.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		14,800,000.00	
投资活动现金流入小计		25,328,293.07	53,160,470.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		789,645.37	198,455.64
投资支付的现金		80,000,000.00	30,000,000.00
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		80,789,645.37	30,198,455.64
投资活动产生的现金流量净额		-55,461,352.30	22,962,014.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,112,600.00	
取得借款收到的现金		411,700,000.00	259,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		61,203,013.71	34,850,171.07
筹资活动现金流入小计		502,015,613.71	294,800,171.07
偿还债务支付的现金		389,949,999.99	421,842,758.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,848,517.03	24,169,804.30
支付其他与筹资活动有关的现金		23,170,663.09	35,204,853.13
筹资活动现金流出小计		438,969,180.11	481,217,415.76
筹资活动产生的现金流量净额		63,046,433.60	-186,417,244.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		85,276,583.01	-12,648,822.14
加：期初现金及现金等价物余额		95,940,689.67	108,589,511.81
六、期末现金及现金等价物余额		181,217,272.68	95,940,689.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2021年度

编制单位：中国联通股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	156,520,000.00				162,790,486.90	20,027,229.45			17,050,278.88		104,032,974.87		420,366,511.20	244,734,019.16	665,100,530.36
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	156,520,000.00				162,790,486.90	20,027,229.45			17,050,278.88		104,032,974.87		420,366,511.20	244,734,019.16	665,100,530.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,630,000.00				31,506,900.00	29,112,600.00					-230,821,867.61		-224,797,567.61	-61,442,718.72	-286,240,286.33
（一）综合收益总额											-230,821,867.61		-230,821,867.61	-54,192,718.72	-285,014,586.33
（二）股东投入和减少资本	3,630,000.00				31,506,900.00	29,112,600.00							6,024,300.00	100,000.00	6,124,300.00
1. 股东投入的普通股	3,630,000.00				25,482,600.00								29,112,600.00	100,000.00	29,212,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															-
3. 股份支付计入股东权益的金额					6,024,300.00								6,024,300.00		6,024,300.00
4. 其他						29,112,600.00							-29,112,600.00		-29,112,600.00
（三）利润分配														-7,350,000.00	-7,350,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-7,350,000.00	-7,350,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	160,150,000.00				194,297,386.90	49,139,829.45			17,050,278.88		-126,788,892.74	-	195,568,943.59	183,291,300.44	378,860,244.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



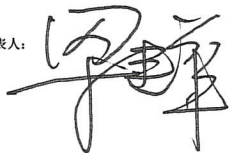
合并股东权益变动表（续）
2021年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度														单位：人民币元
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	156,520,000.00				177,255,761.72	20,027,229.45			17,050,278.88		50,498,725.90		381,297,537.05	240,184,949.85	621,482,486.90
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	156,520,000.00				177,255,761.72	20,027,229.45			17,050,278.88		50,498,725.90		381,297,537.05	240,184,949.85	621,482,486.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-14,465,274.82						53,534,248.97		39,068,974.15	4,549,069.31	43,618,043.46
（一）综合收益总额											39,601,409.17		39,601,409.17	31,169,986.95	70,771,396.12
（二）股东投入和减少资本														50,000.00	50,000.00
1. 股东投入的普通股														50,000.00	50,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配					-14,465,274.82						13,932,839.80		-532,435.02	-26,670,917.64	-27,203,352.66
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-4,900,000.00	-4,900,000.00
4. 其他					-14,465,274.82						13,932,839.80		-532,435.02	-21,770,917.64	-22,303,352.66
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	156,520,000.00				162,790,486.90	20,027,229.45			17,050,278.88		104,032,974.87		420,366,511.20	244,734,019.16	665,100,530.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表
2021年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	156,520,000.00				177,255,761.72	20,027,229.45			17,050,278.88	-8,934,159.46		321,864,651.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	156,520,000.00				177,255,761.72	20,027,229.45			17,050,278.88	-8,934,159.46		321,864,651.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,630,000.00				31,506,900.00	29,112,600.00				-159,359,492.29		-153,335,192.29
（一）综合收益总额										-159,359,492.29		-159,359,492.29
（二）股东投入和减少资本	3,630,000.00				31,506,900.00	29,112,600.00						6,024,300.00
1. 股东投入的普通股	3,630,000.00				25,482,600.00							29,112,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					6,024,300.00							6,024,300.00
4. 其他						29,112,600.00						-29,112,600.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	160,150,000.00				208,762,661.72	49,139,829.45			17,050,278.88	-168,293,651.75		168,529,459.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：超讯通信股份有限公司

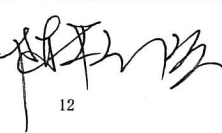
单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	156,520,000.00				177,255,761.72	20,027,229.45			17,050,278.88	-8,976,787.48		321,822,023.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	156,520,000.00				177,255,761.72	20,027,229.45			17,050,278.88	-8,976,787.48		321,822,023.67
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										42,628.02		42,628.02
（一）综合收益总额										42,628.02		42,628.02
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	156,520,000.00				177,255,761.72	20,027,229.45			17,050,278.88	-8,934,159.46		321,864,651.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、 公司的基本情况

超讯通信股份有限公司(以下简称“超讯通信”或“本公司”),原名广州市超讯通信技术发展有限公司。于 1998 年 8 月 28 日取得广州市工商行政管理局颁发的 440101000030304 号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 30 万元,实收资本为人民币 30 万元。公司于 2007 年 2 月 1 日取得广东省工商行政管理局【2007】第 0700004231 号企业名称变更核准通知书,名称变更为“广东超讯通信技术有限公司”,于 2019 年 5 月 9 日取得广州市市场监督管理局穗工商(市局)内变字【2019】第 01201905095014 号准予变更登记(备案)通知书,公司名称从“广东超讯通信技术股份有限公司”变更为“超讯通信股份有限公司”。

根据本公司于 2014 年 5 月 28 日、2016 年 3 月 19 日召开的股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可【2016】1332 号”的核准以及本公司章程规定,本公司拟向社会公开发行人民币普通股股票 2,000.00 万股(每股面值 1 元),增加股本人民币 2,000.00 万元,变更后的注册资本(股本)为人民币 8,000.00 万元。2016 年 7 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市交易,股票简称“超讯通信”,股票代码“603322”。

根据本公司 2018 年 4 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 80,000,000.00 股为基数,以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股,由资本公积转增股本,变更后的注册资本为人民币 112,000,000.00 元,此次资本公积转增股本已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)2018 年 5 月 4 日出具的 XYZH/2018GZA10697 验资报告验证。

根据公司 2019 年 4 月 17 日召开的 2018 年年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司以 2018 年末总股本 112,000,000.00 股扣减不参与利润分配的回购股份 700,000.00 股,即 111,300,000.00 股为基数,以资本公积每股转增 0.4 股,变更后的注册资本为人民币 156,520,000.00 元。此次资本公积转增股本已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)2019 年 7 月 8 日出具的 XYZH/2019GZA10697 验资报告验证。

根据公司 2021 年 5 月 12 日召开 2020 年年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司于 2021 年 3 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了 2021 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作,本次激励计划首次授予的限制性股票共计 363 万股,授予完成后,公司股份总数由原来的 156,520,000.00 股增加至 160,150,000.00 股。

注册地址:广州市天河区高普路 1025 号 4 楼 401 室

法人代表:梁建华

截止 2021 年 12 月 31 日，超讯通信股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例(%)
梁建华	56,380,000.00	35.20
横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好薛定谔二号 私募证券投资基金	9,000,000.00	5.62
孟迪丽	8,145,501.00	5.09
广州诚信创业投资有限公司	6,948,053.00	4.34
邱晓华	6,608,900.00	4.13
天津久德长盛股权投资合伙企业(有限合伙)	3,358,898.00	2.10
万军	2,044,035.00	1.28
钟海辉	1,621,091.00	1.01
刘青青	1,260,435.00	0.79
胡珂	892,872.00	0.56
超讯通信股份有限公司回购专用证券账户	835,000.00	0.52
其他流通股股东	63,055,215.00	39.37
合计	160,150,000.00	100.00

本公司处于通信技术服务行业，主要经营板块为通信技术服务板块及物联网板块。

二、合并财务报表范围

报告期内，本公司除超讯通信本部外，共设有二十二家分公司：北京分公司、广西分公司、成都分公司、内蒙古分公司、海南分公司、广东分公司、贵州分公司、湖南分公司、深圳研发中心、河北分公司、江苏分公司、陕西分公司（已于 2021 年 8 月 4 日注销）、黑龙江分公司、泰州分公司、南通分公司、云南分公司、福建分公司、扬州分公司、山西分公司、浙江分公司、乌兰察布市分公司和苏尼特右旗分公司。

五家全资子公司：成都超讯科技发展有限公司（以下简称“成都超讯”）、超讯股权投资管理（广州）有限公司（以下简称“超讯投资”）、超讯（广州）网络科技有限公司（以下简称“超讯设备”）、超讯智联（成都）科技有限公司（以下简称“超讯智联”）、江苏超讯智慧科技有限公司（以下简称“超讯智慧”）。

一家合伙企业：广州超讯股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“超讯合伙”）。

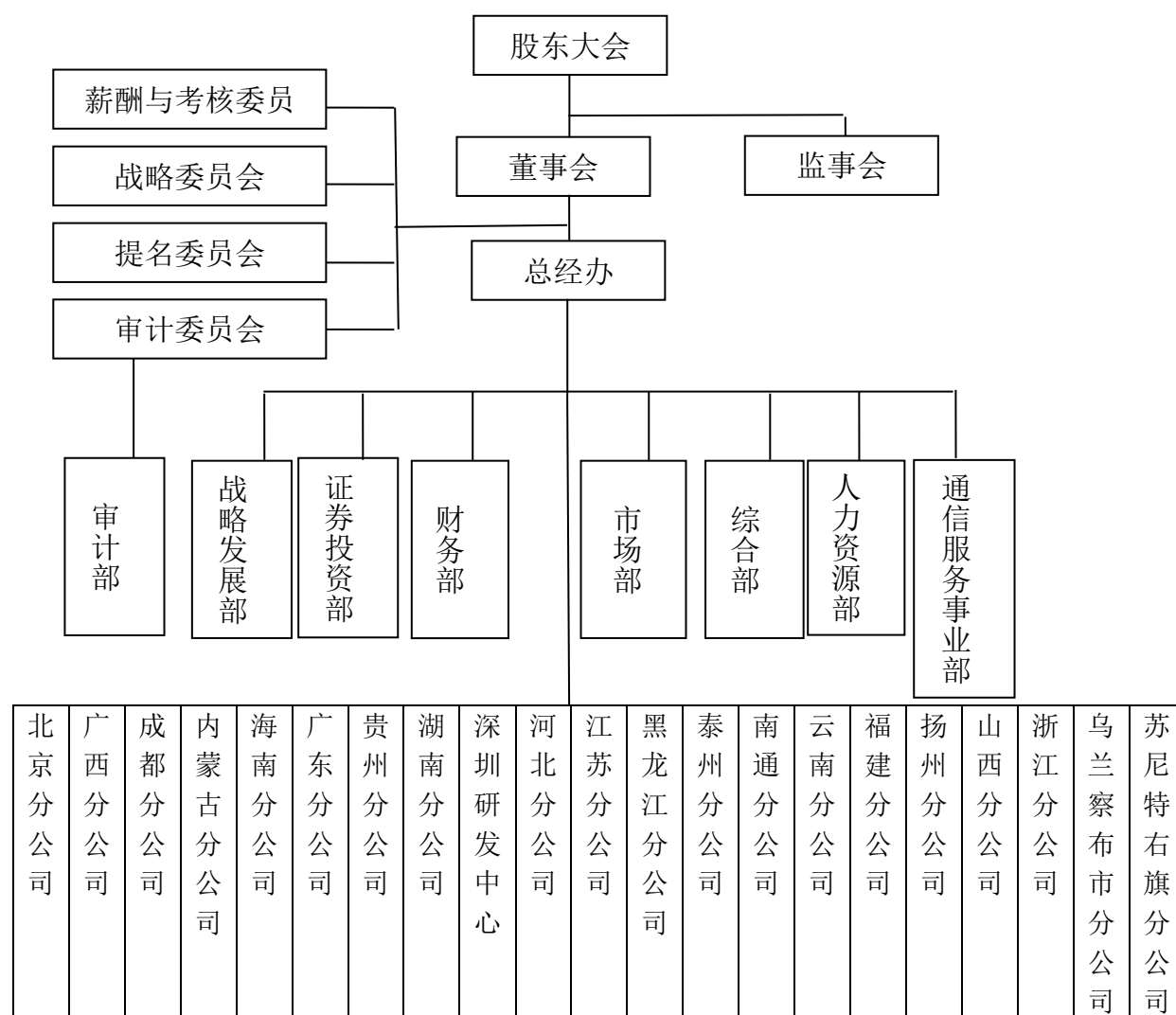
三家控股子公司：

广东康利达物联科技有限公司（以下简称“康利物联”），公司持股 51.00%；

上海桑锐电子科技股份有限公司（以下简称“桑锐电子”），公司持股 50.01%；

超讯未来智慧科技有限公司（以下简称“超讯未来”），公司持股 51.00%。

截至 2021 年 12 月 31 日，超讯通信本部组织架构图如下：



三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示: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包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致,为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核

后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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

和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，

在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,

其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益, 且后续不得转入当期损益。当其终止确认时, 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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失, 计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②金融资产发生转移, 本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬; ③金融资产发生转移, 本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬, 且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值, 与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 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, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和, 与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 进行减值会计处理并确认减值准备。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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司按照下列情形计量金融工具损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

如果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。

对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司将该应收款项按A. 基于单项为基础评估预期信用损失；B. 类似信用风险特征（账龄）进行组合。并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

A. 基于单项为基础评估预期信用损失

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

除桑锐电子和康利物联外的公司

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

桑锐电子和康利物联

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

② 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

除桑锐电子和康利物联外的公司

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，全额计提坏账准备

桑锐电子和康利物联

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

B. 类似信用风险特征（账龄）进行组合

除桑锐电子和康利物联外的公司，采用按类似信用风险特征（账龄 I）的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	应收款项融资预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

桑锐电子采用按类似信用风险特征（账龄 II）的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	应收款项融资预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

康利物联采用按类似信用风险特征（账龄Ⅲ）的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收款项融资预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量

(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”

12. 应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”。

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、自制半成品、周转材料、委托加工物资、发出商品和合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备，并计入当期损益。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；劳务成本按项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

以前计提存货跌价准备的影响因素已经发生变化的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。

(2) 合同资产的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，详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 债权投资

债权性投资，是指为取得债权所作的投资，如购买国库券、公司债券等。

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”。

18. 长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”。

19. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,根据相关企业会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20. 投资性房地产

本公司投资性房地产指用于出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

21. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备以及租赁设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
3	运输设备	3-10	5.00	9.50-31.67
4	办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
5	租赁设备	3-10	5.00	9.50-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

22. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

23. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始

的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件使用权和商标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司无形资产的分摊年限如下：

无形资产项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20 年、50 年	土地转让合同约定
非专利技术	10 年	预计使用年限
软件使用权	5-10 年	预计使用年限
商标	20 年	预计使用年限
专利权	10 年	预计使用年限
其他无形资产	10 年	预计使用年限

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

性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或专家论证等仍然无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

25. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(2) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括办公场所装修费用及绿化费。该等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。

27. 合同负债

合同负债反映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。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工劳动关系给予补偿产生,在本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议之日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

31. 收入确认原则和计量方法

1. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括通信技术服务收入、物联网综合服务收入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个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，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。确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗超讯通信履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 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。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。超讯通信拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。超讯通信已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认原则和方法如下：

(1) 通信服务技术的收入原则和方法

本公司为通信运营商提供通信网络技术服务，主要包括通信网络维护服务、网络建设服务等。

1) 通信网络维护服务属于某一时点履行的履约义务，主要内容：本公司为通信运营商提供日常维护服务、通信网络检查和调整。于资产负债日按照接受劳务方或者第三方确认的工作量或者合同约定的费用标准金额，确认当期收入。根据合同约定的考核内容和考核办法，客户对公司的工作质量进行考核，确定考核得分，得出最终结算金额。公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。

2) 网络建设服务属于某一时段履行的履约义务，主要内容：本公司为通信运营商建网初期提供选址技术支持，以及建网时安装调试和建网后扩容等各类建设工程服务。合同签订后，以单个站点为单元，单个站点完成后，公司向客户或第三方提交工作量统计表或完工单，由客户或第三方确认。以上述经客户或第三方确认的工作量统计表或完工单为依据同时确认收入。现场终验通过后，客户结合考评，出具工程竣工验收报告并核准结算金额，公司以此作为终验款的结算依据，同时确认或调整收入。

(2) 物联网综合解决方案的收入原则

物联网综合解决方案收入均属于某一时点履行的履约义务,主要细分为:物联网解决方案及其他服务收入。

1) 物联网解决方案:现场调研了解客户需求及相关设备运行环境后,提出解决方案,按照客户要求完成软硬件安装部署、调试运行等工作,待客户验收后,确认收入的实现。

2) 其他服务收入:公司根据客户需求提供设备维修及保养服务。提供完服务并按合同约定取得收款权利时确认收入的实现。

32. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

34. 租赁

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,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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,公司将合同予以分拆,并分别对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,公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,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(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司使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,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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,公司采用增量借款利率作为折现率。

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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，公司重新确定租赁付款额，并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：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，公司相应调整使用权资产的账面价值。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，公司将剩余金额计入当期损益。

公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)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或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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。

公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，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。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

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。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

35. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

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

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行新租赁准则

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》。根据财政部新租赁准则的相关规定，本公司在编制 2021 年度及以后期间的财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。对承租的资产，按照租赁合同约定，确认了使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

①合并资产负债表

受影响的报表项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	调整金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		10,051,333.70	10,051,333.70
负债：			
一年内到期的非流动负债	67,593,481.95	3,981,659.83	71,575,141.78
租赁负债		6,069,673.87	6,069,673.87

②母公司资产负债表

受影响的报表项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	调整金额	2021 年 1 月 1 日
资产:			
使用权资产		8,046,215.35	8,046,215.35
负债:			
一年内到期的非流动负债	67,593,481.95	3,287,669.36	70,881,151.31
租赁负债		4,758,545.99	4,758,545.99

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

五、税 项

1. 主要税种及税率

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	13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、15%、0%
房产税	房产租金收入或者房产原值计征	12%、1.2%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	适用企业所得税税率
成都超讯科技发展有限公司	25%
超讯智联(成都)科技有限公司	25%
超讯股权投资管理(广州)有限公司	20%
超讯未来智慧科技有限公司	20%
广州康利达条码技术有限公司	20%
广州豪度物联网科技有限公司	20%
广州物码云集信息技术有限公司	0%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 本公司及子公司超讯(广州)网络设备有限公司(以下简称“超讯设备”)、上海桑锐电子科技有限公司(以下简称“桑锐电子”)及桑锐电子下属子公司辽宁民生智能仪表有限公司(以下简称“民生智能”)、广东康利达物联科技有限公司(以下简称“康利物联”)及康利物联下属公司广州码控信息科技有限公司(以下简称“码控信息”)均为高新技术企业，享受企业所得税税率减按 15% 的税收优惠政策。

公司名称	复审合格时间	高新技术企业证书编号	证书有效期
本公司	2020-12-1	GR202044001173	3 年
康利物联	2021-12-20	GR202144008732	3 年
桑锐电子	2019-10-28	GR201931001163	3 年
民生智能	2019-07-22	GR201921000309	3 年
超讯设备	2021-12-20	GR202144000096	3 年
码控信息	2020-12-09	GR202044010223	3 年

2) 广州物码云集信息技术有限公司(以下简称“物码信息”)为康利物联下属子公司，为软件企业，成立于 2016 年 11 月 17 日，为软件企业，成立于 2020 年 07 月 10 日，根据《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 68 号)，我国境内符合条件的软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。2021 年免征企业所得税。

3) 本公司下属子公司超讯未来智慧科技有限公司(以下简称“超讯未来”)、超讯股权投资管理(广州)有限公司(以下简称“超讯投资”)、康利物联下属子公司广州康利达条码技术有限公司(以下简称“康利条码”)、广州豪度物联网科技有限公司(以下简称“豪度物联”)，系小型微利企业，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)及《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)，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。

4) 技术研发费加计扣除

本公司及子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第一款规定均享受技术研发费加计扣除税收优惠。根据财税〔2018〕99 号、《财政部税务总局关于延

长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号)企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

5) 可弥补亏损结转年限

根据国家税务总局公告 2018 年第 45 号“国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告”自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

(2) 增值税

本公司子公司桑锐电子之全资子公司民生智能、康利物联之全资子公司码控信息根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》享受软件产品增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退税收优惠。

六、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	14,600.95	10,286.12
银行存款	319,169,741.27	226,482,715.24
其他货币资金	95,745,610.43	155,134,441.51
合计	414,929,952.65	381,627,442.87

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	77,769,018.35	108,009,842.65
信用证保证金	8,500,000.00	

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	8,227,633.26	19,824,598.86
用于开具银行承兑汇票保证金的定期存款		27,300,000.00
其他(注)	1,248,958.82	
合计	95,745,610.43	155,134,441.51

注：子公司桑锐电子和孙公司民生智能被铁岭银行申请诉前财产保全冻结银行存款共计 1,248,958.82 元，已分别于 2022 年 2 月 21 日和 2022 年 2 月 22 日解除冻结。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,630,512.13		2,630,512.13
商业承兑汇票	1,780,199.50	89,009.98	1,691,189.52
合计	4,410,711.63	89,009.98	4,321,701.65

续上表

种类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	588,720.81		588,720.81
商业承兑汇票	2,632,536.32	131,626.82	2,500,909.50
合计	3,221,257.13	131,626.82	3,089,630.31

2. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,330,130.38	3,236,335.85
商业承兑汇票		80,000.00
合计	2,330,130.38	3,316,335.85

3. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收票据	2,630,512.13	59.64		
其中: 银行承兑汇票	2,630,512.13	59.64		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,780,199.50	40.36	89,009.98	5.00
其中: 商业承兑汇票	1,780,199.50	40.36	89,009.98	5.00
合计	4,410,711.63	100.00	89,009.98	2.02

续上表

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收票据	588,720.81	18.28		
其中: 银行承兑汇票	588,720.81	18.28		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	2,632,536.32	81.72	131,626.82	5.00
其中: 商业承兑汇票	2,632,536.32	81.72	131,626.82	5.00
合计	3,221,257.13	100.00	131,626.82	4.09

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银行承兑汇票	2,630,512.13			
合计	2,630,512.13			

(2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	1,780,199.50	89,009.98	5.00

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	1,780,199.50	89,009.98	5.00

4. 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	131,626.82		42,616.84		89,009.98
合计	131,626.82		42,616.84		89,009.98

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	339,481,656.86
1-2 年	311,622,088.29
2-3 年	176,887,599.09
3-5 年	169,136,795.18
5 年以上	51,196,953.00
减: 坏账准备	259,573,463.79
合计	788,751,628.63

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	39,934,956.73	3.81	34,768,497.77	87.06
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	35,308,338.00	3.37	30,141,879.04	85.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,626,618.73	0.44	4,626,618.73	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,008,390,135.69	96.19	224,804,966.02	22.29
其中: 组合 1-账龄分析法①	545,012,269.45	51.99	103,512,112.98	18.99

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合2-账龄分析法②	395,593,995.06	37.74	108,641,402.73	27.46
组合3 账龄分析法③	67,783,871.18	6.47	12,651,450.31	18.66
合计	1,048,325,092.42	100.00	259,573,463.79	24.76

续上表

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,086,381,393.47	100.00	170,180,700.30	15.66
其中: 组合1-账龄分析法①	526,387,139.10	48.45	80,436,803.10	15.28
组合2-账龄分析法②	499,142,711.90	45.95	83,516,404.88	16.73
组合3 账龄分析法③	60,851,542.47	5.60	6,227,492.32	10.23
合计	1,086,381,393.47	100.00	170,180,700.30	15.66

(1) 按单项计提应收账款坏账准备

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长春威斯顿机电设备有限公司	10,950,000.00	10,950,000.00	100.00	预计无法收回
北京拓思德科技有限公司	10,332,917.93	5,166,458.97	50.00	诉讼中
滦平正海商贸有限公司	7,680,544.50	7,680,544.50	100.00	预计无法收回
宁波市精诚科技有限公司	2,678,199.37	2,678,199.37	100.00	预计无法收回
宁波民晟智能仪表有限公司	1,974,246.82	1,974,246.82	100.00	预计无法收回
北京安必金胜科技有限公司	1,692,429.38	1,692,429.38	100.00	已注销

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	35,308,338.00	30,141,879.04	85.37	

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
22 家客户应收账款	4,626,618.73	4,626,618.73	100.00	预计无法收回
合计	4,626,618.73	4,626,618.73	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款说明:

1) 组合中, 按账龄分析法①计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数		
	账面余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	256,391,927.61	5.00	12,819,596.46
1—2 年	134,067,571.15	10.00	13,406,757.11
2—3 年	55,660,409.28	20.00	11,132,081.86
3—5 年	65,477,367.70	50.00	32,738,683.84
5 年以上	33,414,993.71	100.00	33,414,993.71
合计	545,012,269.45	—	103,512,112.98

2) 组合中, 按账龄分析法②计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数		
	账面余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	40,998,850.50	5.00	2,049,942.52
1—2 年	158,103,554.08	10.00	15,810,355.41
2—3 年	104,671,575.59	30.00	31,401,472.69
3—4 年	58,215,820.05	50.00	29,107,910.03
4—5 年	16,662,363.78	80.00	13,329,891.02

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末数		
	账面余额		
	金额	计提比例(%)	坏账准备
5 年以上	16,941,831.06	100.00	16,941,831.06
合计	395,593,995.06	—	108,641,402.73

3) 组合中，按账龄分析法③计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	账面余额		
	金额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	42,065,769.25	5.00	2,103,288.47
1-2 年	9,311,393.06	20.00	1,862,278.61
2-3 年	15,441,651.29	50.00	7,720,825.65
3-5 年	850,167.58	100.00	850,167.58
5 年以上	114,890.00	100.00	114,890.00
合计	67,783,871.18	—	12,651,450.31

3. 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	170,180,700.30	97,483,438.42	-2,934.70	8,093,609.63	259,573,463.79
合计	170,180,700.30	97,483,438.42	-2,934.70	8,093,609.63	259,573,463.79

4. 本年实际核销的应收账款

项目	年末余额
实际核销的应收账款	8,093,609.63

其中重要的应收账款核销情况：

债务人名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国移动通信集团江西有限公司	合同款	7,117,258.97	无法收回	总经办会议	否
中国移动通信集团海南有限公司	合同款	645,928.88	无法收回	总经办会议	否
中国移动通信集团四川有限公司	合同款	283,684.63	无法收回	总经办会议	否

债务人名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计		8,046,872.48			

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	账龄
中国移动通信集团广东有限公司	175,210,358.38	16.71	50,943,861.93	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-5 年、5 年以上
中国建筑技术集团有限公司	44,983,410.65	4.29	4,498,341.07	1-2 年
北京意锐新仓科技有限公司	40,644,154.40	3.88	6,221,891.25	1 年以内、1-2 年、2-3 年
贵州智慧水利科技股份有限公司	33,116,991.53	3.16	7,648,221.73	1 年以内、1-2 年、2-3 年
浙江省邮电工程建设有限公司	28,494,319.18	2.72	1,424,715.96	1 年以内
合计	322,449,234.14	30.76	70,737,031.93	

(四) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据融资	3,144,676.69	29,840,000.00
合计	3,144,676.69	29,840,000.00

(五) 预付款项

1. 预付账款账龄

账龄	年末余额		
	账面价值		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	61,231,577.08	92.86	
1—2 年 (含 2 年)	4,359,754.01	6.61	
2—3 年 (含 3 年)	149,782.87	0.23	
3 年以上	197,881.41	0.30	
合计	65,938,995.37	100.00	

续上表

账龄	年初余额		
	账面价值		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	27,639,724.03	86.43	
1—2 年 (含 2 年)	4,098,380.45	12.81	
2—3 年 (含 3 年)	160,582.16	0.50	
3 年以上	83,613.10	0.26	
合计	31,982,299.74	100.00	

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备	账龄
广州市共能资讯科技有限公司莲花县良坊分公司	11,527,569.27	17.48		1 年以内
广东电网有限责任公司广州供电局	7,425,600.00	11.26		1 年以内
广东城业建设有限公司	7,151,601.84	10.85		1 年以内
中科数谷科技 (深圳) 有限公司	6,054,326.12	9.18		1 年以内
广州中长康达信息技术有限公司	4,017,000.00	6.09		1 年以内
合计	36,176,097.23	54.86		

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,916,065.34	43,174,527.18
合计	54,916,065.34	43,174,527.18

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
备用金	9,483,584.32	10,992,885.09
保证金	25,601,910.80	25,604,642.78
代垫款项	1,607,359.00	1,572,508.40

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
单位往来	57,618,499.19	19,462,638.27
业绩补偿款	10,721,023.64	
减: 坏账准备	50,116,311.61	14,458,147.36
合计	54,916,065.34	43,174,527.18

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,274,312.69	6,775,831.53	408,003.14	14,458,147.36
2021 年 1 月 1 日其他应收款坏账准备计提情况账面余额在本年				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本年计提	5,929,680.51	-6,775,831.53	36,511,169.37	35,665,018.35
本年转回				
本年转销				
本年核销	6,854.10			6,854.10
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	13,197,139.10	0.00	36,919,172.51	50,116,311.61

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	71,281,926.01	24,621,174.11
1-2 年	5,453,509.09	18,531,518.31
2-3 年	16,097,694.08	3,927,703.73
3-5 年	10,031,765.05	9,642,229.55
5 年以上	2,167,482.72	910,048.84

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
减: 坏账准备	50,116,311.61	14,458,147.36
合计	54,916,065.34	43,174,527.18

(4) 本年其他应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,458,147.36	35,665,018.35		6,854.10	50,116,311.61
合计	14,458,147.36	35,665,018.35		6,854.10	50,116,311.61

(5) 本年实际核销的其他应收账款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,854.10

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
无锡福汉建设工程有限公司	单位往来	22,214,781.80	1 年以 内、2-3 年	21.15	22,214,781.80
上海小淮经贸发展有限公司	单位往来	15,000,000.00	1 年以内	14.28	750,000.00
孟繁鼎	业绩补偿款	9,329,076.79	1 年以内	8.88	8,862,622.95
上海升康商务咨询事务所	单位往来	6,350,000.00	1 年以内	6.05	317,500.00
上海铂啸商务咨询事务所	单位往来	5,000,000.00	1 年以内	4.76	250,000.00
合计		57,893,858.59		55.12	32,394,904.75

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	28,999,768.73	2,427,434.00	26,572,334.73

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
在产品	244,674.97		244,674.97
自制半成品	7,686,947.53		7,686,947.53
库存商品	6,002,518.89	603,635.06	5,398,883.83
周转材料	80,859.07		80,859.07
委托加工物资	1,243,789.49		1,243,789.49
发出商品	11,105,364.10	161,467.06	10,943,897.04
合同履约成本	88,698,586.10	163,587.12	88,534,998.98
合计	144,062,508.88	3,356,123.24	140,706,385.64

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	27,820,400.37	1,654,033.83	26,166,366.54
在产品	1,433,830.92		1,433,830.92
自制半成品	7,941,428.79		7,941,428.79
库存商品	9,504,726.44		9,504,726.44
周转材料	72,987.25		72,987.25
委托加工物资	696,242.66		696,242.66
发出商品	20,141,986.39	161,467.06	19,980,519.33
合同履约成本	10,933,645.07		10,933,645.07
合计	78,545,247.89	1,815,500.89	76,729,747.00

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,654,033.83	773,400.17				2,427,434.00
库存商品		654,197.76		50,562.70		603,635.06
发出商品	161,467.06					161,467.06
合同履约成本		173,375.90		9,788.78		163,587.12

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	1,815,500.89	1,600,973.83		60,351.48		3,356,123.24

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	120,612,068.07	6,044,659.48	114,567,408.59
合计	120,612,068.07	6,044,659.48	114,567,408.59

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	124,229,182.97	6,211,716.17	118,017,466.80
合计	124,229,182.97	6,211,716.17	118,017,466.80

2. 合同资产减值准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	6,211,716.17		167,056.69		6,044,659.48
合计	6,211,716.17		167,056.69		6,044,659.48

(九) 持有待售资产

项目	年末账面余额	减值准备	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
待出售子公司资产	10,003,135.07		10,003,135.07	10,003,135.07	0.00	2022.6.30
合计	10,003,135.07		10,003,135.07	10,003,135.07	0.00	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
一年内到期的长期应收款	32,680,173.80	8,368,200.00
一年内到期的债权投资	15,109,065.11	

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	年初账面价值
其中: 减值准备	3,477,589.26	418,410.00
合计	44,311,649.65	7,949,790.00

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税金	31,555,734.17	
委托贷款	7,226.18	
应付票据的贴现费用摊销	2,815,609.10	
合计	34,378,569.45	

(十二) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵州省瓮安交通建设投资有限公司债券			15,147,999.57			15,147,999.57
合计			15,147,999.57			15,147,999.57

(十三) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	年末账面价值	年初账面价值
分期收款销售商品原值	64,763,938.01	73,336,841.32
未确认融资费用	4,952,029.84	7,234,936.65
小计	59,811,908.17	66,101,904.67
减: 坏账准备	6,738,358.66	4,136,605.59
减: 一年内到期的非流动资产	29,202,584.54	7,949,790.00
合计	23,870,964.97	54,015,509.08

2. 本年长期应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,136,605.59	2,601,753.07			6,738,358.66
合计	4,136,605.59	2,601,753.07			6,738,358.66

(十四) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,372,500.00	44,262,500.00
其中：权益工具投资	43,372,500.00	44,262,500.00
合计	43,372,500.00	44,262,500.00

(十五) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,933,279.92	1,933,279.92
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	1,933,279.92	1,933,279.92
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,652,955.12	1,652,955.12
2. 本期增加金额	91,830.84	91,830.84
(1) 计提或摊销	91,830.84	91,830.84
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 其他转出		
4. 年末余额	1, 744, 785. 96	1, 744, 785. 96
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	188, 493. 96	188, 493. 96
2. 年初账面价值	280, 324. 80	280, 324. 80

（十六）固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	38, 364, 651. 81	42, 776, 770. 09
固定资产清理		
合计	38, 364, 651. 81	42, 776, 770. 09

1. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	租赁设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	45,895,703.08	56,176,496.27	8,159,000.09	14,044,627.76	8,183,166.34	132,458,993.54
2. 本期增加金额		106,194.69	231,000.00	68,581.07	7,939,250.75	8,345,026.51
(1) 购置		106,194.69	231,000.00	68,581.07	132,729.09	538,504.85
(2) 在建工程转入					7,806,521.66	7,806,521.66
(3) 企业合并增加						
(4) 竣工决算调整及其他						
3. 本期减少金额		3,371,721.08	1,233,360.00	1,141,408.00	8,722.31	5,755,211.39
(1) 处置或报废		3,371,721.08	1,233,360.00	1,141,408.00	8,722.31	5,755,211.39
(2) 竣工决算调整及其他						
4. 年末余额	45,895,703.08	52,910,969.88	7,156,640.09	12,971,800.83	16,113,694.78	135,048,808.66
二、累计折旧						
1. 年初余额	22,120,095.36	45,089,637.21	6,682,264.58	10,768,976.03	5,021,250.27	89,682,223.45
2. 本期增加金额	2,260,289.10	4,002,245.88	512,061.95	1,154,131.59	3,405,614.65	11,334,343.17
(1) 计提	2,260,289.10	4,002,245.88	512,061.95	1,154,131.59	3,405,614.65	11,334,343.17

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	租赁设备	合计
(2) 其他						
3. 本期减少金额		2,745,573.41	625,080.53	953,469.64	8,286.19	4,332,409.77
(1) 处置或报废		2,745,573.41	625,080.53	953,469.64	8,286.19	4,332,409.77
(2) 其他						
4. 年末余额	24,380,384.46	46,346,309.68	6,569,246.00	10,969,637.98	8,418,578.73	96,684,156.85
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	21,515,318.62	6,564,660.20	587,394.09	2,002,162.85	7,695,116.05	38,364,651.81
2. 年初账面价值	23,775,607.72	11,086,859.06	1,476,735.51	3,275,651.73	3,161,916.07	42,776,770.09

(2) 本年度没有暂时闲置的固定资产

(3) 本年度未发生通过融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 本公司通过经营租赁租出的固定资产主要是自建的微小基站出租给客户使用, 截止 2021 年 12 月 31 日该项资产账面价值为 7,695,116.05 元。

(十七) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	156,431,121.11	30,725,513.48
合计	156,431,121.11	30,725,513.48

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山铁塔一杆多用项目				151,099.20		151,099.20
天府新区移动2018年农村宽带端口租赁 i 项目合作协议				4,455,512.35		4,455,512.35
新一代通信设备生产、研发基地及云计算中心建设项目	156,238,010.26		156,238,010.26	25,994,947.52		25,994,947.52
“超讯物联网及通信设备产品研发生产总部基地”项目	193,110.85		193,110.85	123,954.41		123,954.41
合计	156,431,121.11		156,431,121.11	30,725,513.48		30,725,513.48

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 重要在建工程项目本年变动情况：

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
新一代通信设备生产、研发基地及云计算中心建设项目	200,000,000.00	25,994,947.52	130,243,062.74			156,238,010.26	78.12	78.12	2,437,813.28	2,437,813.28	4.30%	自有资金+银行贷款
天府新区移动2018年农村宽带端口租赁i项目合作协议	8,711,468.00	4,455,512.35	3,199,910.11	7,655,422.46		0.00	87.88	100.00				自有资金
合计	208,711,468.00	30,450,459.87	133,442,972.85	7,655,422.46		156,238,010.26			2,437,813.28	2,437,813.28	4.30%	

（十八）使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	10,051,333.70	10,051,333.70
2. 本期增加金额	4,157,100.62	4,157,100.62
(1) 购置	4,157,100.62	4,157,100.62
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 竣工决算调整及其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 竣工决算调整及其他		
4. 年末余额	14,208,434.32	14,208,434.32
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额	5,989,090.82	5,989,090.82
(1) 计提	5,989,090.82	5,989,090.82
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4. 年末余额	5,989,090.82	5,989,090.82
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	8,219,343.50	8,219,343.50
2. 年初账面价值	10,051,333.70	10,051,333.70

(十九) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	32,276,734.67	31,045,421.99	11,088,760.42	14,393,719.70	8,700,000.00	205,494.00	97,710,130.78
2. 本年增加金额				524,666.69			524,666.69
(1) 购置				524,666.69			524,666.69
(2) 内部研发							
(3) 其他增加							
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4. 年末余额	32,276,734.67	31,045,421.99	11,088,760.42	14,918,386.39	8,700,000.00	205,494.00	98,234,797.47
二、累计摊销							
1. 年初余额	2,497,863.13	12,375,033.21	5,861,022.99	4,647,370.55	1,232,500.00	53,085.95	26,666,875.83
2. 本年增加金额	1,404,837.97	3,510,193.37	2,443,116.05	2,564,513.28	435,000.00	20,549.40	10,378,210.07
(1) 计提	1,404,837.97	3,510,193.37	2,443,116.05	2,564,513.28	435,000.00	20,549.40	10,378,210.07
(2) 其他增加							

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标	其他	合计
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4. 年末余额	3,902,701.10	15,885,226.58	8,304,139.04	7,211,883.83	1,667,500.00	73,635.35	37,045,085.90
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额		4,897,059.23		1,628,342.86	3,741,100.00		10,266,502.09
(1) 计提		4,897,059.23		1,628,342.86	3,741,100.00		10,266,502.09
(2) 其他增加							
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4. 年末余额		4,897,059.23		1,628,342.86	3,741,100.00		10,266,502.09
四、账面价值							
1. 年末账面价值	28,374,033.57	10,263,136.18	2,784,621.38	6,078,159.70	3,291,400.00	131,858.65	50,923,209.48
2. 年初账面价值	29,778,871.54	18,670,388.78	5,227,737.43	9,746,349.15	7,467,500.00	152,408.05	71,043,254.95

(二十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
开发支出		66,722,352.40			66,722,352.40		
其中：全频谱接入 Smart Octopus 5G 小基站室内分布系统设备研发		10,835,925.59			10,835,925.59		
5G 智慧水务费控营收管理软件		6,960,033.16			6,960,033.16		
面向“电商-工业”联动物流智能多级管控的运作服务平台研发及应用		6,284,530.69			6,284,530.69		
物联网芯片关键技术与产品研发		3,716,101.72			3,716,101.72		
5G CPE+WiFi6 路由器设备研发		3,686,265.77			3,686,265.77		
低成本 NB 烟雾报警器		3,466,757.32			3,466,757.32		
海外 WiSUN 电表抄表无线模组		3,081,506.49			3,081,506.49		
信息安全管理系统的研究开发		2,805,984.78			2,805,984.78		
智能设备管理平台的开发研究		2,635,522.32			2,635,522.32		
面向 5G 小基站中通用公共无线接口的研究		2,203,438.23			2,203,438.23		

本年度超讯通信及下属公司共发生研发项目 30 项。

(二十一) 商誉

1. 商誉原值

类别	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
桑锐电子	114,456,280.78					114,456,280.78
康利物联	54,649,849.52					54,649,849.52
合计	169,106,130.30					169,106,130.30

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加数	本期减少数	年末余额
桑锐电子	11,428,985.34	103,027,295.44		114,456,280.78
康利物联		28,433,104.56		28,433,104.56
合计	11,428,985.34	131,460,400.00		142,889,385.34

(1) 由于桑锐电子 2021 年实际净利润低于承诺净利润的 50.00%，触发回购条款，截止至本公司 2021 年年度报告批准报出日，公司尚未就桑锐电子股权回购事项与业绩承诺方达成一致，业绩承诺方能否按照约定金额回购桑锐电子股权具有重大不确定性（详见本附注十二.4 相关披露）。本公司年末将桑锐电子整体认定为一个资产组，管理层根据桑锐电子的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测以及聘请专业的评估机构对无形资产和包含商誉的资产组（国众联评报字（2022）第 3-0119 号、国众联评报字（2022）第 3-0120 号）进行减值测试，经测算桑锐电子无形资产减值 10,266,502.09 元，商誉减值 103,027,295.44 元。

(2) 本公司年末将康利物联整体认定为一个资产组，管理层根据康利物联的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测以及聘请专业的评估机构进行评估（国众联评报字（2022）第 3-0097 号）进行减值测试，经测算康利物联商誉减值 28,433,104.56 元。

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	年末余额
办公室装修费用	556,434.03		281,524.22		274,909.81
厂区绿化费	125,000.00		125,000.00		
合计	681,434.03		406,524.22		274,909.81

(二十三) 递延所得税资产/负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	递延所得税资产	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣或应纳税暂时性差异
资产减值准备	62,347,162.31	409,032,027.23	38,575,143.40	280,543,664.27
可抵扣亏损	21,521,926.46	127,505,660.12	24,048,660.51	155,395,660.27
公允价值变动	133,500.00	890,000.00		
内部销售利润	19,501.69	130,011.24	278,978.70	1,859,024.71
递延收益	570,136.02	3,800,906.78	1,291,125.00	8,607,499.99
股份支付	903,645.00	6,024,300.00		
合计	85,495,871.48	547,382,905.37	64,193,907.61	446,405,849.24

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	递延所得税负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	8,460,091.92	33,840,367.68	9,565,625.00	38,262,500.00
非同一控制企业合并资产评估增值	4,386,667.84	29,244,452.27	5,227,621.46	34,850,809.73
合计	12,846,759.76	63,084,819.95	14,793,246.46	73,113,309.73

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	620,074.54	
可抵扣亏损	52,013,357.18	
合计	52,633,431.72	

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	年末数	年初数	备注
2031 年	52,013,357.18		
合计	52,013,357.18		

(二十四) 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
超过一年的合同资产	171,515,074.02	54,491,241.35	117,023,832.67
昊普环保处置组	39,074,314.03	27,343,553.35	11,730,760.68
合计	210,589,388.05	81,834,794.70	128,754,593.35

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
超过一年的合同资产	211,291,153.49	51,964,484.47	159,326,669.02
昊普环保处置组	39,074,314.03	14,250,354.31	24,823,959.72
合计	250,365,467.52	66,214,838.78	184,150,628.74

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		9,500,000.00
抵押及保证借款		56,900,000.00
抵押、质押及保证借款	56,400,000.00	
保证借款	191,700,000.00	240,450,000.00
小计	248,100,000.00	306,850,000.00
加：应付利息	392,848.89	429,961.93
合计	248,492,848.89	307,279,961.93

2. 本年未发生已逾期未偿还短期借款的情况。

(二十六) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	274,228,079.49	291,414,342.47
合计	274,228,079.49	291,414,342.47

注：年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(二十七) 应付账款

1. 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
劳务外协	589,813,276.77	468,545,912.61
材料采购	79,095,433.34	94,880,113.35
车租、房租	14,129.60	1,073,603.04
设备采购	27,614.34	27,614.34
费用	4,710,712.79	3,745,401.66
合计	673,661,166.84	568,272,645.00

2. 账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广州市达讯通信科技有限公司	14,408,259.03	未结算
南京未来网络产业创新有限公司	5,160,353.91	未结算
深圳中恒通信工程有限公司	5,128,354.12	未结算
佛山市科乐其通信工程有限公司	4,982,852.71	未结算
海南森华网络科技有限公司	4,386,133.76	未结算
合计	34,065,953.53	

(二十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	56,529,401.71	25,290,735.18
合计	56,529,401.71	25,290,735.18

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	14,347,366.12	125,401,324.53	125,919,126.26	13,829,564.39
二、离职后福利-设定提存计划	85,664.39	10,802,151.63	10,477,212.02	410,604.00
三、辞退福利				

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
四、一年内到期的其他福利		283,785.77	283,785.77	
五、其他				
合计	14,433,030.51	136,487,261.93	136,680,124.05	14,240,168.39

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,955,052.12	112,311,162.14	112,920,263.18	13,345,951.08
二、职工福利费		1,691,202.36	1,691,202.36	
三、社会保险费	109,401.71	6,381,274.52	6,314,930.71	175,745.52
其中：医疗保险费	96,508.69	5,854,158.88	5,784,951.67	165,715.90
工伤保险费	5,448.54	229,878.61	226,649.88	8,677.27
生育保险费	7,444.48	297,237.03	303,329.16	1,352.35
其他				
四、住房公积金	31,037.00	3,772,202.42	3,742,219.42	61,020.00
五、工会经费和职工教育经费	251,875.29	1,245,483.09	1,250,510.59	246,847.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	14,347,366.12	125,401,324.53	125,919,126.26	13,829,564.39

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、基本养老保险	81,582.80	10,506,963.08	10,191,754.77	396,791.11
二、失业保险费	4,081.59	295,188.55	285,457.25	13,812.89
三、企业年金缴费				
合计	85,664.39	10,802,151.63	10,477,212.02	410,604.00

(三十) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	70,793,378.72	61,756,836.31
企业所得税	13,221,663.63	21,918,925.26

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	362,627.08	1,219,912.62
城市维护建设税	255,050.16	210,301.74
房产税	33,093.81	30,063.81
土地使用税	22,017.00	22,017.00
教育费附加	143,611.41	121,423.19
地方教育费附加	38,327.26	68,052.99
各种调节税金等	351,288.88	315,506.84
合计	85,221,057.95	85,663,039.76

(三十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	97,632,502.77	77,280,391.21
合计	97,632,502.77	77,280,391.21

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
员工报销款	3,611,025.12	3,745,544.06
质保金	23,764,858.21	23,148,085.15
代垫款项	1,629,665.48	1,122,801.36
其他	1,135,281.95	37,055.54
单位往来	51,178,992.01	49,226,905.10
限售股回购款	16,312,680.00	
合计	97,632,502.77	77,280,391.21

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿付原因
广州博浩互联网服务有限公司	38,910,000.00	股权转让款
练马林	7,633,840.98	股权回购款，回购尚未完成

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债权单位名称	年末余额	未偿付原因
河南佳杰科技发展有限公司	1,690,299.00	质保金, 未到结算期
西安晨成通信技术有限公司	800,000.00	质保金, 未到结算期
赤峰兴宇通信工程有限公司	508,019.00	质保金, 未到结算期
合计	49,542,158.98	

(三十二) 持有待售负债

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
持有子公司待售负债	232.18	232.18	0.00	2022.6.30
合计	232.18	232.18	0.00	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的其他应付款(限售股回购款)	12,799,920.00	
一年内到期的长期借款	73,935,163.75	51,243,481.95
一年内到期的长期应付款	9,562,500.00	16,350,000.00
一年内到期的租赁负债	5,917,547.73	3,981,659.83
合计	102,215,131.48	71,575,141.78

(三十四) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据	3,316,335.85	29,441,020.81
待转销项税	5,479,088.90	2,126,650.34
售后维护费	533,494.38	1,105,686.97
合计	9,328,919.13	32,673,358.12

(三十五) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押及保证借款	115,500,000.02	166,500,000.01
抵押及保证借款	110,400,000.00	
保证借款	126,000,000.00	
小计	351,900,000.02	166,500,000.01

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
加: 应付利息	487,795.27	243,481.95
减: 一年内到期的长期借款	73,935,163.75	51,243,481.95
合计	278,452,631.54	115,500,000.01

(三十六) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	8,814,617.39	10,656,722.97
减: 未确认的融资费用	324,547.45	605,389.27
减: 一年内到期的租赁负债	5,917,547.73	3,981,659.83
合计	2,572,522.21	6,069,673.87

(三十七) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
长期应付款	9,667,224.32		9,667,224.32	
合计	9,667,224.32		9,667,224.32	

1. 长期应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
应付售后回租款		9,667,224.32
合计		9,667,224.32

(三十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,607,499.99		4,806,593.20	3,800,906.79	收到用于补偿以后期间的相关费用或损失的政府补助
合计	8,607,499.99		4,806,593.20	3,800,906.79	

1. 政府补助的情况说明:

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
面向“电商+工业”联动物流智	750,000.00			600,000.00			150,000.00	与收益相关

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
能多级管控的运作服务平台研发及应用								
物联网芯片关键技术与产品研发	1,787,499.99			1,787,499.99				与收益相关
全频普接入SmartOctopus5G小基站室内分布系统设备研发项目	5,070,000.00			2,419,093.21			2,650,906.79	与收益相关
物联网信息感知 SOC 芯片模组研发与产业化项目研发补助	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
合计	8,607,499.99			4,806,593.20			3,800,906.79	

(三十九) 股本

投资者名称	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	156,520,000.00	3,630,000.00				3,630,000.00	160,150,000.00
合计	156,520,000.00	3,630,000.00				3,630,000.00	160,150,000.00

根据公司《2021 年限制性股票激励计划》的规定和 2021 年第一次临时股东大会的授权,经第四届董事会第五次会议和第四届监事会第三次会议审议通过,公司于 2021 年 3 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本激励计划首次授予限制性股票的登记工作,授予 43 名激励对象 3,630,000.00 股限制性股票。本次授予登记完成后,公司总股本由发行前的 156,520,000.00 股增加至发行后的 160,150,000.00 股。

(四十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	157,590,486.90	25,482,600.00		183,073,086.90
其他资本公积	5,200,000.00	6,024,300.00		11,224,300.00
合计	162,790,486.90	31,506,900.00		194,297,386.90

注 1: 股本溢价的增加系 2021 年本公司向 43 位激励对象发行限制性股票 3,630,000.00 股,募集资金 29,112,600.00 元,计入股本 3,630,000.00 元,计入资本公积 25,482,600.00 元。

注 2：其他资本公积增加系激励计划授予限制性股票确认的股份支付费用
6,024,300.00 元

(四十一) 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	20,027,229.45	29,112,600.00		49,139,829.45
合计	20,027,229.45	29,112,600.00		49,139,829.45

根据公司《2021 年限制性股票激励计划》的规定和 2021 年第一次临时股东大会的授权，经第四届董事会第五次会议和第四届监事会第三次会议审议通过，公司于 2021 年 3 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本激励计划首次授予限制性股票的登记工作，授予 43 名激励对象 3,630,000.00 股限制性股票，募集资金 29,112,600.00 元，公司就回购义务确认库存股和负债 29,112,600.00 元。

(四十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	17,050,278.88			17,050,278.88
合计	17,050,278.88			17,050,278.88

(四十三) 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	104,032,974.87	50,498,725.90
本年年初余额	104,032,974.87	50,498,725.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-230,821,867.61	39,601,409.17
其他		13,932,839.80
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
本年年末余额	-126,788,892.74	104,032,974.87

(四十四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,483,127,467.26	1,322,986,680.68	1,477,502,256.56	1,185,751,329.88

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	514,178.43	223,084.35	353,616.16	91,830.84
合计	1,483,641,645.69	1,323,209,765.03	1,477,855,872.72	1,185,843,160.72

(2) 营业收入扣除情况表

项目	本年度 (万元)	具体扣除情 况	上年度 (万元)	具体扣除情 况
营业收入金额	148,364.16		147,785.59	
营业收入扣除项目合计金额	3,126.95		6,219.98	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	2.11		4.21	

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物, 销售材料, 用材料进行非货币性资产交换, 经营受托管理业务等实现的收入, 以及虽计入主营业务收入, 但属于上市公司正常经营之外的收入。	51.42	出租固定资产和销售材料收入	34.19	出租固定资产和销售材料收入
2. 不具备资质的类金融业务收入, 如拆出资金利息收入; 本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入, 如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入, 为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。			1.17	委托贷款利息收入
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	3,075.53	设备转销和防护用品销售收入	6,184.62	防护用品销售收入
与主营业务无关的业务收入小计	3,126.95		6,219.98	

二、不具备商业实质的收入

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
---	--	--	--	--

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年度 (万元)	具体扣除情 况	上年度 (万元)	具体扣除情 况
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	145,237.22		141,565.61	

(四十五) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,189,091.40	1,600,790.04
教育费附加	880,176.80	1,168,257.22
房产税	420,945.72	358,638.99
土地使用税	770,535.89	260,944.21
车船使用税	9,820.00	18,715.50
印花税	916,673.71	766,923.03
各种调节税金等	6,882.05	89,325.83
合计	4,194,125.57	4,263,594.82

(四十六) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,428,696.17	16,135,347.99
差旅费	5,493,945.09	5,335,409.00
业务招待费	4,941,492.75	2,853,247.94
办公费	1,500,237.99	1,657,426.76
招标费	1,462,687.66	1,415,032.26

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	2,140,198.08	2,091,000.19
运输费	1,420,308.69	1,746,230.76
销售服务费	5,287,791.61	3,007,928.72
其他	122,751.65	87,014.90
合计	37,798,109.69	34,328,638.52

（四十七）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	34,344,244.57	29,303,159.84
差旅费	2,631,464.29	2,738,566.93
办公费	3,847,497.53	8,297,140.74
中介机构服务费	12,482,138.15	8,241,246.20
业务招待费	2,985,666.68	2,806,231.85
折旧费	6,297,544.60	3,556,402.64
无形资产摊销	5,941,649.01	7,967,970.70
股份支付	6,024,300.00	
其他	2,053,461.70	2,901,049.75
合计	76,607,966.53	65,811,768.65

（四十八）研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	49,761,892.43	33,404,877.82
直接投入	2,433,005.50	4,965,374.87
折旧费与长期待摊费用	2,181,453.32	896,392.57
设计费用	149,645.12	578,978.14
装备调试费	56,028.91	
无形资产摊销	2,264,670.67	1,515,984.63
其他费用	5,040,716.46	6,356,931.66
委托外部研究开发费用	4,834,939.99	9,966,364.29
合计	66,722,352.40	57,684,903.98

(四十九) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	32,209,937.04	31,578,719.31
减: 利息收入	4,997,611.90	3,771,506.33
加: 汇兑损失	361.35	-6,156.56
其他支出	2,394,068.70	2,470,457.17
合计	29,606,755.19	30,271,513.59

(五十) 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,210,013.24	15,753,780.25
软件产品即征即退	959,421.19	1,631,893.47
可抵扣进项税额加计抵减	5,801,840.87	5,143,616.06
其他	47,250.00	195,750.00
合计	14,018,525.30	22,725,039.78

1. 2021 年度计入其他收益重要明细如下:

序号	金额	其他收益来源说明
(1)	5,801,840.87	根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，公司抵减应纳税额 5,801,840.87 元；
(2)	4,806,593.20	本年由递延收益转入其他收益的金额为 4,806,593.20 元，详见三十七.1 递延收益。
(3)	959,421.19	根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》享受软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退税收优惠，申报退税 959,421.19 元；
(4)	450,000.00	根据《关于组织开展 2017 年度高新技术企业认定受理补贴和通过奖励申报工作的通知》穗科创字(2018)91 号，公司收到高新技术企业认定补贴 450,000.00 元。
(5)	420,000.00	根据十三五政策[2017]18 号文，公司收到 2021 年度政府扶持资格补贴 420,000.00 元。
(6)	377,000.00	根据《2021 年第二批浦东新区科技发展基金高新技术企业贷款贴息申报的通知》，公司收到高新技术企业贷款贴息专项科技发展基金补贴 377,000.00 元。
(7)	300,000.00	根据《广州市科技计划项目管理办法》(穗科规字(2019)3 号)有关规定，公司收到广州市科学技术局广州市科学技术局创业创新奖金 300,000.00 元。
(8)	200,000.00	根据《关于下达 2019 年度经济社会发展现金单位等表彰经费指标的通知》公司收到企业奖励款 200,000.00 元。

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	金额	其他收益来源说明
(9)	112,900.00	根据《成都市科技型企业科技金融资助管理办法》，公司收到成都生产力促进中心贷款贴息补贴 62,900.00 元、担保费补助 50,000.00 元
(10)	104,350.00	根据《上海市科学技术委员会关于开展 2020-2021 年度科技金融保费补贴工作的通知》（沪科[2021]4 号），科技金融保费补贴 104,350.00 元。
(11)	100,000.00	根据《关于下达 2019-2020 年度平台奖励资金的通知》公司收到财政局奖励款 100,000.00 元。
(12)	100,000.00	根据浦府规[2021]1 号、沪浦知局规[2021]1 号，公司收到浦东新区科技发展基金知识产权资助专项补贴 100,000.00 元。

(五十一) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	3,000,005.51	
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,258,018.96	147,999.57
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	259,575.00	
合计	4,517,599.47	147,999.57

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-890,000.00	28,499,342.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-890,000.00	28,499,342.00

(五十三) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收款项坏账损失	97,483,438.42	43,579,637.73
其他应收款坏账损失	35,665,018.35	78,777.28
长期应收款坏账损失	2,601,753.07	3,635,831.16
应收票据减值损失	-42,616.84	41,171.36
合计	135,707,593.00	47,335,417.53

（五十四）资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,600,973.83	1,535,700.55
合同资产减值损失	2,359,700.19	6,298,844.47
固定资产减值损失		1,093.98
无形资产减值损失	10,266,502.09	
商誉减值损失	131,460,400.00	11,428,985.34
其他（成都昊普资产组减值损失）	13,093,199.04	
合计	158,780,775.15	19,264,624.34

（五十五）资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-18,562.23	-210,226.28	-18,562.23
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-18,562.23	-210,226.28	-18,562.23
其中：固定资产处置收益	-18,562.23	-210,226.28	-18,562.23
合计	-18,562.23	-210,226.28	-18,562.23

（五十六）营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	25,011.18	22.50	25,011.18
政府补助	975,469.00	1,640,000.00	975,469.00
其他【注】	25,593,669.70	29,560.25	25,593,669.70
合计	26,594,149.88	1,669,582.75	26,594,149.88

注：本期营业外收入-其他主要为桑锐电子业绩补偿收入 25,521,023.64 元。

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
广州市天河区财政局穗发改【2021】24 号	717,469.00		与收益相关
商务发展专项资金	216,400.00		与收益相关
专项费	1,600.00		与收益相关
园区产业扶持政策经费(园区软件业企业营收增长奖励)	40,000.00		与收益相关
广州市天河区财政局资质奖励		100,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局 ISO 资质		40,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局企业贡献奖		1,500,000.00	与收益相关
合计	975,469.00	1,640,000.00	

(五十七) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	200,000.00	334,000.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	377,915.90	175,369.15	377,915.90
其他	908,011.94	950,686.26	908,011.94
合计	1,485,927.84	1,460,055.41	1,485,927.84

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,013,024.61	17,221,867.86
递延所得税费用	-23,248,450.57	-3,569,331.00
合计	-21,235,425.96	13,652,536.86

2. 所得税费用会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-306,250,012.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-45,937,501.84
子公司适用不同税率的影响	-455,808.93

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	4,706,339.81
非应税收入的影响	-7,532.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,275,856.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年末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	27,828,923.04
加计扣除影响	-7,166,018.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债金额的变化	-2,479,684.14
所得税费用	-21,235,425.96

(五十九) 现金流量表

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	50,923,260.69	82,159,255.91
备用金	5,493,195.85	12,411,717.97
财务费用-利息收入	3,093,819.81	2,354,516.01
营业外收入、其他收益	3,585,278.35	21,067,470.16
合计	63,095,554.70	117,992,960.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	27,305,901.42	85,850,732.25
备用金	18,672,852.45	25,995,009.21
期间费用	46,152,326.42	43,959,955.60
营业外支出	873,901.36	944,554.31
年末受限资金	1,248,958.82	
合计	94,253,940.47	156,750,251.37

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的业绩补偿款	14,800,000.00	
合计	14,800,000.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的保函保证金	33,903,013.71	20,350,171.07
收回用于开具银行承兑汇票保证金的定期存款	27,300,000.00	
收到的售后回租设备款		15,000,000.00
合计	61,203,013.71	35,350,171.07

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的保函保证金	1,612,807.26	3,092,000.00
支付的售后回租租赁款	17,410,156.27	4,812,853.13
用于开具银行承兑汇票保证金的定期存款		27,300,000.00
支付的应付租赁费用	6,453,676.59	
合计	25,476,640.12	35,204,853.13

2. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-285,014,586.33	70,771,396.12
加：信用减值准备	135,707,593.00	47,335,417.53
资产减值准备	158,780,775.15	19,264,624.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,426,174.01	14,879,043.26
使用权资产折旧	5,989,090.82	
无形资产摊销	10,378,210.07	11,087,093.94
长期待摊费用摊销	406,524.22	577,517.52

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	18,562.23	210,226.28
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	352,904.72	175,369.15
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	890,000.00	-28,499,342.00
财务费用(收益以“-”填列)	32,210,298.39	31,578,719.31
投资损失(收益以“-”填列)	-4,517,599.47	-147,999.57
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-21,301,963.87	-10,474,500.54
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,946,486.70	3,165,544.55
存货的减少(增加以“-”填列)	-65,517,260.99	15,508,479.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	25,232,424.55	-193,439,475.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	51,343,460.37	98,719,768.32
其他(注)	4,775,341.18	
经营活动产生的现金流量净额	59,213,461.35	80,711,881.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	319,184,342.22	226,493,001.36
减: 现金的年初余额	226,493,001.36	354,892,008.90
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	92,691,340.86	-128,399,007.54

注:“其他”包括①子公司桑锐电子和孙公司民生智能被铁岭银行申请诉前财产保全冻结银行存款共计 1,248,958.82 元;②激励计划授予限制性股票确认的股份支付费用 6,024,300.00 元。

(1) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	319,184,342.22	226,493,001.36
其中: 库存现金	14,600.95	10,286.12

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	319,169,741.27	226,482,715.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中:3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	319,184,342.22	226,493,001.36
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		

(六十) 所有权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	95,745,610.43	保函、票据保证金、诉讼财产保全冻结
固定资产	19,121,722.35	借款抵押
无形资产	12,055,011.75	借款抵押
应收账款	20,336,317.87	借款质押

注:1.2018 年公司以上海桑锐电子科技有限公司 50.01%股权作为质押,向工商银行借款 1.40 亿。

2.2018 年公司以广东康利达物联科技有限公司 51.00%股权作为质押,向建设银行借款 5,500.00 万元。

3.2020 年公司以原价值 3,131.23 万元固定资产与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租合同,租赁成本 3,030.00 万元。

(六十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			562.54
其中:美元	11.01	6.3757	70.20
欧元	5.31	7.2197	38.34
土耳其里拉	900.00	0.4822	433.98
兰特	50.00	0.4004	20.02

（六十二）租赁

1. 作为承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	459,512.66
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	1,563,108.57
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）	4,200.00
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	149,082.60
与租赁相关的总现金流出	7,751,465.56
售后租回交易产生的相关损益	955,431.95
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	17,410,156.27

2. 作为出租人

项目	金额
经营租赁收入	290,511.17
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

江苏超讯智慧科技有限公司成立于 2021 年 7 月 7 日，企业类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），统一社会信用代码为 91320811MA26G2DK5D，注册资本为 3,000.00 万元人民币，公司认缴资本为 3,000.00 万元人民币，截至 2021 年 12 月 31 日本公司尚未对江苏超讯智慧科技有限公司实缴出资。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都超讯科技发展有限公司	成都	成都	通信服务	100.00		收购
超讯股权投资管理(广州)有限公司	广州	广州	资本市场服务	100.00		投资设立
上海桑锐电子科技股份有限公司	上海	上海	物联网整体解决方案	50.01		收购
广东康利达物联科技有限公司	广州	广州	物联网综合解决方案	51.00		收购
超讯(广州)网络设备有限公司	广州	广州	电子设备制造	100.00		投资设立
超讯智联(成都)科技有限公司	成都	成都	物联网	100.00		投资设立
广州超讯股权投资合伙企业(有限合伙)	广州	广州	资本市场服务	100.00		投资设立
超讯未来智慧科技有限公司	南京	南京	互联网信息服务	51.00		投资设立
江苏超讯智慧科技有限公司	淮安	淮安	信息技术服务	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海桑锐电子科技股份有限公司	49.99	-58,360,559.41		122,870,904.18
广东康利达物联科技有限公司	49.00	4,016,595.76	7,350,000.00	60,269,151.33

(1) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	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
上海桑锐电子科技股份有限公司	398,060,111.72	79,759,986.19	477,820,097.91	240,926,316.43		240,926,316.43
广东康利达物联科技有限公司	138,644,503.84	9,347,734.68	147,992,238.52	30,351,736.92	1,965,437.67	32,317,174.59

续上表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海桑锐电子科技股份有限公司	510,520,590.40	71,072,617.44	581,593,207.84	240,362,234.95		240,362,234.95
广东康利达物联科技有限公司	167,522,130.99	9,291,049.93	176,813,180.92	54,579,475.98	1,000,000.00	55,579,475.98

续上表

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海桑锐电子科技股份有限公司	80,259,775.08	-104,337,191.41	-104,337,191.41	-18,340,497.25	267,430,108.71	39,684,310.50	39,684,310.50	-39,930,438.13
广东康利达物联科技有限公司	129,609,245.83	9,341,358.99	9,341,358.99	2,877,839.84	170,083,263.12	32,237,312.80	32,237,312.80	15,566,509.98

超讯通信股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

3. 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东图盛超高清创新中心有限公司【注】	广州	广州	研究和试验发展	32.00	1.60	权益法

注：广东图盛超高清创新中心有限公司成立于 2021 年 4 月 27 日，企业类型为其他有限责任公司，统一社会信用代码为 91440101MA9XR1YR05，注册资本为 5,000.00 万元人民币，公司认缴资本为 1,600.00 万元人民币，截至 2021 年 12 月 31 日本公司尚未对广东图盛超高清创新中心有限公司实缴出资。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、其他非流动金融资产、长期应收款、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元等有关，除本公司存在小部分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土耳其里拉、美元、欧元、兰特余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额
货币资金	
其中:美元	11.01
欧元	5.31
土耳其里拉	900.00
兰特	50.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率风险。于2021年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为600,000,000.02元。

3) 价格风险

本公司以市场价格提供通信技术服务及物联网综合服务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2021年12月31日，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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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，本公司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，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：322,449,234.14元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为263,962,824.94元（2020年12月31日：290,089,443.12元）其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币240,362,824.94元（2020年12月31日：290,089,443.12元），长期银行借款尚未使用额度为23,600,000.00元（2020年12月31日：0.00元），明细如下：

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

借款性质	银行名称	最高授信额度	已使用额度	尚未使用的借款额度	授信合同有效期
银行承兑汇票	兴业银行	95,000,000.00	45,370,848.62	17,579,151.38	2019 年 11 月 18 日至 2022 年 11 月 17 日
短期借款			31,700,000.00		
银行保函			350,000.00		
短期借款	交通银行	72,000,000.00	40,000,000.00	32,000,000.00	2021 年 1 月 8 日至 2024 年 1 月 8 日
银行承兑汇票	浦发银行	140,000,000.00	82,716,326.44	57,283,673.56	2021 年 11 月 22 日至 2022 年 11 月 20 日
长期借款	工商银行	140,000,000.00	140,000,000.00		2018 年 3 月 6 日至 2025 年 2 月 24 日
长期借款	建设银行	55,000,000.00	55,000,000.00		2018 年 7 月 31 日至 2023 年 7 月 30 日
短期借款	农商银行	80,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	2021 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 21 日
短期借款	平安银行	80,000,000.00	30,000,000.00	32,500,000.00	2021 年 9 月 17 日至 2022 年 9 月 16 日
银行承兑汇票			17,500,000.00		
信用证	招商银行	50,000,000.00	19,827,793.29	30,172,206.71	2020 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 29 日
短期借款	民生银行	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2021 年 3 月 17 日至 2022 年 3 月 16 日
长期借款	广州银行	130,000,000.00	126,000,000.00	4,000,000.00	2021 年 6 月 15 日至 2022 年 6 月 15 日
银行承兑汇票	光大银行	50,000,000.00	24,000,000.00	26,000,000.00	2021 年 11 月 11 日至 2022 年 11 月 10 日
短期借款	上海银行	5,000,000.00	5,000,000.00		2021 年 6 月 29 日至 2022 年 6 月 28 日
短期借款	浦发银行	50,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	2021 年 1 月 21 日至 2022 年 4 月 30 日、 2021 年 2 月 5 日至 2023 年 12 月 31 日
短期借款	铁岭银行	56,900,000.00	56,900,000.00		2021 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 29 日
长期借款	工商银行	130,000,000.00	110,400,000.00	19,600,000.00	2021 年 2 月 20 日至 2036 年 2 月 10 日

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	414,587,145.39	280,130.26	62,677.00		414,929,952.65
应收票据	4,321,701.65				4,321,701.65
应收账款	575,119,174.41	137,828,487.64	75,803,966.58		788,751,628.63
应收款项融资	3,144,676.69				3,144,676.69
其他应收款	48,452,280.10	3,700,752.66	2,763,032.58		54,916,065.34
一年内到期的非流动资产	44,311,649.65				44,311,649.65
长期应收款		6,884,339.61	16,986,625.36		23,870,964.97
其他非流动金融资产		43,372,500.00			43,372,500.00
金融负债					
短期借款	248,492,848.89				248,492,848.89
应付票据	274,228,079.49				274,228,079.49
应付账款	673,661,166.84				673,661,166.84
其他应付款	97,632,502.77				97,632,502.77
一年内到期的非流动负债	102,215,131.48				102,215,131.48
长期借款		139,547,368.48	67,242,105.46	71,663,157.60	278,452,631.54
租赁负债		2,572,522.21			2,572,522.21

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

对于以固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
梁建华	56,380,000.00	65,380,000.00	35.20	41.77

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
梁建华	控股股东、实际控制人、董事长
熊明钦	参股股东、梁建华的岳母
梁建中	梁建华的兄弟
梁刚	梁建华的兄弟
卢天果	梁建华的配偶
万军	副董事长、董事
张俊	总经理、董事
钟海辉	副总经理、董事
陈桂臣	副总经理、财务总监
邹文	董事会秘书
罗学维	监事会主席
邓国平	监事
陈群	监事
卢伟东	独立董事
熊伟	独立董事
曾明	独立董事
孟迪丽	参股股东
邱晓华	参股股东
横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好薛定谔二号私募证券投资基金	参股股东
红樟股权投资基金管理(广州)有限公司	梁建华配偶控制的企业

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
广州粒子微电子有限公司	梁建华配偶控制的企业
孟繁鼎	桑锐电子股东和董事长
聂光义	桑锐电子股东和总经理
白小波	康利物联股东和董事长兼总经理
广州达康信息技术合伙企业(普通合伙)	白小波控制的公司
上海畅停信息科技有限公司	聂光义控制的公司
上海信赢科经贸发展有限公司	孟繁鼎控制的公司
北京中安鼎辉科技有限公司	孟繁鼎控制的公司
上海玖赞生物科技有限公司	孟繁鼎控制的公司
广州俊杰宏辉软件科技合伙企业(有限合伙)	孟繁鼎控制的公司
广州云成顺软件科技合伙企业(有限合伙)	孟繁鼎控制的公司
吉林省中顺网络科技有限公司	孟繁鼎控制的公司
广州乐聚天下网络科技有限公司	孟繁鼎控制的公司
辽宁鸿鼎泰松煤业有限公司	孟繁鼎控制的公司
调兵山市鸿鼎泰松房地产开发有限公司	孟繁鼎控制的公司
辽宁过网网络科技有限公司	孟繁鼎担任董事的公司
广州中诚贸易发展有限公司	钟海辉控制的公司
广州希源生态农业发展有限公司	罗学维控制的公司
广东图盛超高清创新中心有限公司	张俊担任董事长兼总经理

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海畅停信息科技有限公司	采购商品/接受劳务	0.00	250,920.34

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海畅停信息科技有限公司	系统集成	16,695,728.33	3,468,847.71

2. 关联租赁

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
红樟股权投资基金管理(广州)有限公司	办公场所租赁	2,001,892.76	983,690.12

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
桑锐电子	40,000,000.00	2021-1-21	2022-4-30	否	注释1

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
梁建华、卢天果、桑锐电子50.01%股权	39,532,893.92	2018-3-15	2025-2-24	否	注释2
梁建华、卢天果、桑锐电子50.01%股权	24,158,990.73	2018-3-20	2025-2-24	否	注释2
梁建华、卢天果、桑锐电子50.01%股权	56,662,883.99	2018-3-21	2025-2-24	否	注释2
梁建华、卢天果、桑锐电子50.01%股权	19,645,231.36	2018-3-23	2025-2-24	否	注释2
梁建华、卢天果、康利物联51%股权	55,000,000.00	2018-7-31	2023-7-30	否	注释3
梁建华	77,420,848.62	2019-11-18	2022-11-17	否	注释4
梁建华	40,000,000.00	2021-1-8	2024-1-8	否	注释5
梁建华	82,716,326.44	2021-11-22	2022-11-20	否	注释6
梁建华	40,000,000.00	2020-12-30	2022-1-1	是	注释7
梁建华	30,000,000.00	2021-6-22	2023-6-21	否	注释8
梁建华	47,500,000.00	2021-9-17	2022-9-16	否	注释9
梁建华	19,827,793.29	2020-11-30	2021-11-29	否	注释10
梁建华	15,000,000.00	2021-3-17	2022-3-16	否	注释11
梁建华	126,000,000.00	2021-6-15	2022-6-15	否	注释12
梁建华	24,000,000.00	2021-11-11	2022-11-10	否	注释13
孟繁鼎、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	5,000,000.00	2021-6-29	2022-6-28	否	注释14
桑锐电子、孟繁鼎、房产、土地使用权、应收账款	56,900,000.00	2021-6-30	2022-6-29	否	注释15
梁建华、土地使用权	110,400,000.00	2021-2-20	2036-2-10	否	注释16

注释1: 2021年浦发银行张江支行短期借款4,000.00万元, 保证人: 超讯通信股份有限公司(编号: ZB971620210000004)、孟繁鼎(编号: ZB971620210000003)、聂光义(编号:

ZB971620210000002) 上海创业接力融资担保有限公司《科技型中小企业履约担保贷款保证合同》,担保的最高授信额度为5,000.00万元。

注释2: 2018年工商银行借款1.40亿元,保证人:梁建华、卢天果,质押:上海桑锐电子科技有限公司50.01%股权,签订《并购借款合同》(编号:0360200043、2018年(白云)字00018号),担保及质押的最高授信额度为1.40亿元。

注释3: 2018年建设银行借款5,500.00万元,保证人:梁建华、卢天果,质押:广东康利达物联科技有限公司51%股权,签订《并购借款合同》(建穗营(2018)并购字第1号),担保及质押的最高授信额度为5,500.00万元。

注释4: 2021年兴业银行短期借款7,742.08万元,保证人:梁建华,签订《保证合同》(兴银粤个保字(海珠)第201911110008号),担保的最高授信额度为9,500.00万元。

注释5: 2021年交通银行短期借款4,000.00万元,保证人:梁建华,签订《保证合同》(粤天河2021年保字21001号),担保的最高授信额度为7,200.00万元。

注释6: 2021年浦发银行短期借款8,271.63万元,保证人:梁建华,签订《保证合同》(编号:ZB8214202100000036),浦发银行融资额度协议(编号:82142021280173),担保的最高授信额度为1.40亿元。

注释7: 2021年工商银行短期借款4,000.00万元,保证人:梁建华,签订《保证合同》(0360200043-2020年(白云)字0044号),担保的最高授信额度为4,000.00万元。

注释8: 2021年农商行短期借款3,000.00万元,保证人:梁建华,签订授信协议(编号:0528001202100009),担保的最高授信额度为8,000.00万元。

注释9: 2021年平安银行短期借款4,750.00万元,保证人:梁建华,签订《保证合同》(平银穗投客额保字20210915第001号),担保的最高授信额度为8,000.00万元。

注释10: 2020年招商银行短期借款1,982.78万元,保证人:梁建华,签订授信协议(编号:120XY202003680603),担保的最高授信额度为5,000.00万元。

注释11: 2021年民生银行短期借款1,500.00万元,保证人:梁建华,签订最高保证合同(公高保字第ZH2100000024138),《综合授信合同》(公授信第ZH2100000024138),担保的最高授信额度为3,000万元。

注释12: 2021年广州银行借款1.26亿元,保证人:梁建华,签订最高保证合同(编号:GZBZH2021BZ003),授信协议书(编号:GZBZH2021SX002),担保的最高授信额度为1.30亿元。

注释13：2021年光大银行短期借款2,400.00万，保证人：梁建华，签订《最高额保证合同》
梁建华：GZ综保字21202021002 《授信协议书》：GZ综字21202021002，担保的最高授信额度为
5,000.00万。

注释14：2021年上海银行短期借款500.00万元，保证人：孟繁鼎（编号：DB110200091），
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保，担保的最高授信额度为500.00万
元。

注释15：2021年铁岭银行短期借款5,690.00万元，保证人：上海桑锐电子科技有限公司
（编号：保字0900120210630001451）、孟繁鼎（编号：保字0900120210630001452），抵押物：
位于辽宁省调兵山市开发区八号路与中央大街交叉口东南角的房产（编号：调兵山房权证晓南镇
字第SGYE00002号、调兵山房权证晓南镇字第SGYE00003号、调兵山房权证晓南镇字第SGYE00004
号、调兵山房权证晓南镇字第SGYE00005号）和土地使用权（国用(2010)第288+D12:D205号）（抵
押合同编号抵字0900120210630001453），质押物：应收账款（质字0900120210630001454），担
保最高授信额度5,690万元。

注释16：2021年工商银行借款11,040.00万元，保证人：梁建华，签订《保证合同》
（0360200043-2021年白云（保）字0008号），超讯设备抵押物：广州市白云区太和镇北太路以
北、草塘路以西（AB1207029-1-1 地块），（抵押合同编号：0360200043-2021年白云（抵）字
0006号）。担保的最高授信额度为1.30亿元。

4. 关联方资金拆借

（1）关联方资金拆入：无

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,886,617.33	4,990,230.04

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海畅停信息科技有 限公司	10,575,673.00	528,783.65	3,590,760.00	179,538.00
预付款项	上海畅停信息科技有 限公司	2,600,000.00			
其他应收款	孟繁鼎	9,329,076.79	8,862,622.95		

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	聂光义	1,391,946.85	1,322,349.51		
合计		23,896,696.64	10,713,756.11	3,590,760.00	179,538.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	孟繁鼎		133,560.81
其他应付款	聂光义		12,626.13
合计			146,186.94

(四) 关联方承诺

1. 收购桑锐电子业绩补偿承诺

2017 年 12 月 21 日，公司与孟繁鼎、聂光义、南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、青岛金石灏纳投资有限公司、北京禹世恒通投资管理中心（有限合伙）签订附条件生效的《广东超讯通信技术股份有限公司投资控股上海桑锐电子科技有限公司 50.01%股权的协议》及与业绩补偿承诺方签署附条件生效的《广东超讯通信技术股份有限公司与孟繁鼎、聂光义之盈利补偿协议》。本次交易补偿承诺方向公司承诺：桑锐电子 2018 年、2019 年、2020 年和 2021 年净利润分别不低于 4,375.00 万元、5,469.00 万元、6,563.00 万元和 7,875.00 万元。如在业绩承诺期内，桑锐电子截至当期年末累积实现净利润数低于截至当期年末累积承诺净利润数，则业绩补偿承诺方应向本公司支付补偿。当期应补偿金额=（截至当期年末累计承诺净利润数-截至当期年末累计实际净利润数）÷承诺期限内各年的承诺净利润数总和×标的资产的交易价格-已补偿金额。

2. 收购康利物联业绩补偿承诺

2018 年 5 月 18 日，公司与白小波、洪碧珊、广州达康投资服务中心（有限合伙）签订附条件生效的《广东超讯通信技术股份有限公司投资控股广东康利达物联科技有限公司 51%股权的协议》及与业绩补偿承诺方签署附条件生效的《广东超讯通信技术股份有限公司与白小波之盈利补偿协议》。本次交易补偿承诺方向公司承诺：康利物联 2018 年、2019 年、2020 年和 2021 年净利润分别不低于 1,700.00 万元、2,300.00 万元、3,100.00 万元和 4,200.00 万元。如在业绩承诺期内，康利物联截至当期年末累积实现净利润数低于截至当期年末累积承诺净利润数，则业绩补偿承诺方应向本公司支付补偿。当期应补偿金额=（截至当期年末累计承诺净利润数-截至当期年末累计实际净利润数）÷承诺期限内各年的承诺净利润数总和×本次交易利润补偿基数-已补偿金额。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	3,630,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	1,596,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(1) 公司于 2021 年 2 月 25 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等议案，董事会根据股东大会授权，向 43 名激励对象以 8.02 元/股的价格授予了 363.00 万股限制性股票，并于 2021 年 3 月 5 日完成了首次授予限制性股票的登记工作。

(2) 公司 2021 年限制性股票激励计划部分激励对象已离职，且公司 2021 年度业绩未达到第一期限限制性股票解除限售条件，当期股票不得解除限售，公司需回购注销合计 1,596,000.00 股限制性股票。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按授予日收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权激励对象人数变动等后续信息做出估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,024,300.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,024,300.00

十一、公允价值的披露

1. 2021 年 12 月 31 日以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他非流动金融资产			43,372,500.00	43,372,500.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			43,372,500.00	43,372,500.00

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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
(1) 权益工具投资			43,372,500.00	43,372,500.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			43,372,500.00	43,372,500.00
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量			10,003,135.07	10,003,135.07
(一) 持有待售资产			10,003,135.07	10,003,135.07
非持续以公允价值计量的资产总额			10,003,135.07	10,003,135.07
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将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的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第一层次公允价值计量项目。

3. 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

本公司将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第二层次公允价值计量项目。

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

本公司将输入值是是不可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第三层次公允价值计量项目。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

无。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

9. 变更原因

无。

10. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

十二、或有事项

1. 因昊普环保股权回购方练马林、阳显财、肖龙洋（以下统称“被告方”）在公司多次催告下仍未能按协议约定足额支付第二、第三期股权回购款，公司于 2021 年 7 月 16 日对上述被告方依法分别向法院提起诉讼。2021 年末至本报告披露日期间，公司于 2022 年 3 月 23 日收到由法院送达的《民事裁定书》，法院对公司与阳显财诉讼案件进行终审裁定，维持一审判决，自裁定书送达之日起发生法律效力；公司于 2022 年 4 月 6 日收到由法院送达的《法院传票》，法院对练马林的二审上诉申请进行受理，拟定于 2022 年 5 月 16 日开庭审理；公司于 2022 年 4 月 14 日收到由法院送达的《法院传票》，法院对公司对肖龙洋的二审上诉申请进行受理，拟定于 2022 年 5 月 7 日开庭审理。

2. 根据公司前期披露的《2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”），结合公司 2021 年度审计情况，公司需要对 2021 年度业绩未达到解除限售条件的第一期限制性股票，以及《激励计划》中已离职激励对象的限制性股票进行回购注销，上述需要回购注销的股份合计 1,596,000.00 股。截止至本报告出具日该事项尚需经公司股东大会审议。

根据公司《激励计划》，本次《激励计划》预留的 870,000.00 股，即其中含股票来源为回购股份的 835,000.00 股，该预留权益的授予对象需在本激励计划经股东大会审议通过后 12 个月内明确，截至目前，上述预留权益已超过 12 个月未明确激励对象，该预留权益失效。公司需要对上述 835,000.00 股回购股份进行注销。截止至本报告出具日该事项需经公司股东大会审议。

3. 因康利物联未完成 2021 年的业绩承诺，按照《盈利补偿协议》，康利物联股东白小波需向公司支付业绩补偿款 14,015,155.03 元。双方目前正在沟通中，暂时未达成一致意见，基于谨慎性原则，此部分暂不进行账务处理。

4. 根据公司与孟繁鼎、聂光义签署的《广东超讯通信技术股份有限公司与孟繁鼎、聂光义之盈利补偿协议》中回购安排的约定，桑锐电子 2018 年实际净利润高于承诺利润的 50.00%，2019 年实际净利润高于承诺净利润的 50.00%，2020 年实际净利润高于承诺净利润的 50.00%，但 2021 年实际净利润低于承诺净利润的 50.00%，触发回购条款，公司有权要求业绩承诺方向公司履行回购桑锐电子资产的义务。

鉴于业绩承诺方孟繁鼎、聂光义目前资金周转困难、很可能无法按期支付股权回购款，截止至本公司 2021 年年度报告批准报出日，公司尚未就桑锐电子股权回购事项与业绩承诺方达成一致，业绩承诺方能否按照约定金额回购桑锐电子股权具有重大不确定性。

十三、资产负债表日后事项：

1. 对联营企业实际出资

公司于 2022 年 1 月 14 日向联营企业广东图盛超高清创新中心有限公司实际出资 150.00 万元。

2. 投资设立四家分公司

公司于 2022 年 1 月 11 日投资设立超讯通信股份有限公司锡林郭勒盟分公司；2022 年 1 月 12 日投资设立超讯通信股份有限公司赤峰分公司；2022 年 1 月 24 日投资设立超讯通信股份有限公司临汾分公司；下属子公司成都超讯科技发展有限公司于 2022 年 2 月 25 日投资设立成都超讯科技发展有限公司广州分公司。

十四、其他重要事项

1. 本公司本年度未发生前期差错更正事项
2. 本公司本年度未发生债务重组事项
3. 本公司本年度未发生资产置换事项
4. 本公司本年度未发生年金计划事项
5. 本公司本年度未发生终止经营的情况
6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，并以此进行管理。本公司管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元，将本公司的报告分部分为：通信技术及物联网。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	通信技术	物联网	分别间抵销	合计
主营业务收入	1,100,413,853.57	392,088,569.23	9,374,955.54	1,483,127,467.26
主营业务成本	1,008,827,424.04	323,462,461.35	9,303,204.71	1,322,986,680.68
资产总额	2,142,008,197.19	950,958,102.55	854,883,726.58	2,238,082,573.16
负债总额	1,746,530,422.07	463,897,083.07	351,205,176.01	1,859,222,329.13

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项: 无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,550,425.35	100.00	99,481,973.13	19.72
合计	504,550,425.35	100.00	99,481,973.13	19.72

续上表

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	488,893,272.14	100.00	76,209,947.69	15.59
合计	488,893,272.14	100.00	76,209,947.69	15.59

1) 按类似信用风险特征(账龄)组合计提

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	238,257,604.57	11,912,880.31	5.00

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	114,423,969.47	11,442,396.95	10.00
2 至 3 年	54,033,294.44	10,806,658.88	20.00
3 至 5 年	65,031,039.75	32,515,519.87	50.00
5 年以上	32,804,517.12	32,804,517.12	100.00
合计	504,550,425.35	99,481,973.13	—

(2) 本年应收账款坏账情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,209,947.69	31,047,463.55		7,775,438.11	99,481,973.13
合计	76,209,947.69	31,047,463.55		7,775,438.11	99,481,973.13

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	年末余额
实际核销的应收账款	7,775,438.11

其中重要的应收账款核销情况:

债务人名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国移动通信集团江西有限公司	合同款	7,117,258.97	不可收回	总经办会议	否
中国移动通信集团海南有限公司	合同款	645,928.88	不可收回	总经办会议	否
合计		7,763,187.85			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国移动通信集团广东有限公司	175,210,358.38	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-5 年、5 年以上	34.73	50,943,861.93
中国建筑技术集团有限公司	29,233,410.65	1-2 年	5.79	2,923,341.07
浙江省邮电工程建设有限公司	28,494,319.18	1 年以内	5.65	1,424,715.96
中国移动通信集团江苏有限公司	26,634,500.07	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.28	1,558,539.28

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
中国移动通信集团广西有限公司	25,840,479.80	1 年以内、2-3 年、5 年以上	5.12	3,573,189.23
合计	285,413,068.08	—	56.57	60,423,647.47

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	937,919.17	
其他应收款	98,513,577.53	40,014,777.86
合计	99,451,496.70	40,014,777.86

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
关联方往来借款	937,919.17	
合计	937,919.17	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
内部往来	82,583,498.47	16,413,444.54
备用金	854,304.36	1,470,766.31
保证金	17,327,183.51	16,563,721.50
代垫款项	1,430,641.15	1,394,006.19
单位往来	36,198,342.11	14,938,120.78
减: 坏账准备	39,880,392.07	10,765,281.46
合计	98,513,577.53	40,014,777.86

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	4,500,894.53	6,158,841.25	105,545.68	10,765,281.46
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	954,197.60	-6,158,841.25	34,319,754.26	29,115,110.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	5,455,092.13		34,425,299.94	39,880,392.07

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	113,207,008.44
1-2年	2,715,760.71
2-3年	15,381,591.72
3-5年	5,320,196.39
5年以上	1,769,412.34
减:坏账准备	39,880,392.07
合计	98,513,577.53

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,765,281.46	29,115,110.61			39,880,392.07
合计	10,765,281.46	29,115,110.61			39,880,392.07

（5）本年度实际核销的其他应收款：无

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
无锡福汉建设工程有限公司	单位往来	22,214,781.80	1 年以内、2-3 年	16.05	22,214,781.80
孟繁鼎	业绩补偿款	9,329,076.79	1 年以内	6.74	8,862,622.95
江苏易健身科技有限公司	单位往来	2,830,188.59	1 年以内	2.05	141,509.43
聂光义	业绩补偿款	1,391,946.85	1 年以内	1.01	1,322,349.51
贵州省施洞泽苗文旅发展有限责任公司	保证金	1,050,000.00	2-3 年	0.76	1,050,000.00
合计		36,815,994.03		26.61	33,591,263.69

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	660,517,572.90	142,889,385.34	517,628,187.56	580,517,572.90	11,428,985.34	569,088,587.56
合计	660,517,572.90	142,889,385.34	517,628,187.56	580,517,572.90	11,428,985.34	569,088,587.56

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
成都超讯科技发展有限公司	100.00	106,670,772.90			106,670,772.90		
上海桑锐电子科技股份有限公司	50.01	234,046,800.00			234,046,800.00	103,027,295.44	114,456,280.78
超讯股权投资管理(广州)有限公司	100.00	18,000,000.00			18,000,000.00		
广东康利达物联科技有限公司	51.00	91,800,000.00			91,800,000.00	28,433,104.56	28,433,104.56
超讯(广州)网络设备有限公司	100.00	50,000,000.00	80,000,000.00		130,000,000.00		
超讯智联(成都)科技有限公司	100.00	80,000,000.00			80,000,000.00		
合计		580,517,572.90	80,000,000.00		660,517,572.90	131,460,400.00	142,889,385.34

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,097,701,362.84	1,004,787,235.10	961,682,566.43	865,112,200.53
其他业务	1,171,671.64	131,253.51	11,650.94	
合计	1,098,873,034.48	1,004,918,488.61	961,694,217.37	865,112,200.53

5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	7,650,000.00	5,100,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,251,065.54	147,999.57
合计	8,901,065.54	5,247,999.57

6. 其他：无

十六、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 29 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2021 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-371,466.95	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	8,185,482.24	
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		
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年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	3,627,599.47	
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		
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		

超讯通信股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,485,657.76	主要系 2020 年桑锐电子未完成业绩承诺, 业绩承诺方需向公司支付的业绩补偿款
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	35,927,272.52	
所得税影响额	5,300,161.79	
少数股东权益影响额(税后)	532,435.48	
合计	30,094,675.25	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定, 本公司 2021 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-70.11	-1.45	-1.45
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-79.25	-1.64	-1.64





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企
业
经营范围 张克,叶韶勋,顾仁荣,李晚英,谭小青
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务,出具审计报告;税务咨询;法律、法规规定的其他业务。
依法批准的经营项目和经营范围。
不得从事实业投资业务。
依法批准的经营项目和经营范围。
不得从事实业投资业务。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年03月04日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





韦宗玉(440100720010), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



韦宗玉(440100720010), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



韦宗玉(440100720010), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



韦宗玉(440100720010), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2018) 38号。

证书编号: 440100720010

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 11 月 20 日

发证日期: 2003 年 11 月 20 日

2018年3月核发

姓名: 韦宗玉
性别: 女
出生日期: 1968-06-18
工作单位: 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码: S12301196806180023
Identity card No.





姓名: 李正良
证书编号: 440100520019

证书编号:
No. of Certificate
440100520019
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
广东省注册会计师协会
Date of Issuance
2008 年 02 月 02 日

2018年3月换发

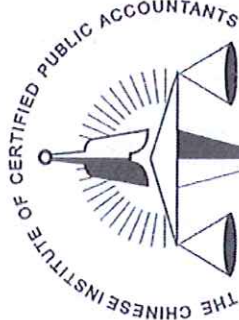
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李正良(440100520019), 已通过广东省注册会计师协会2018年度年检。
Li Zhengliang (440100520019), has passed the 2018 annual inspection of the Guangdong Institute of CPAs.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

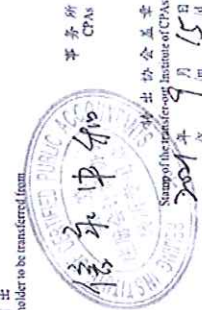


12

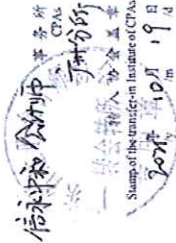
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



13

姓名 李正良
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1970-03-03
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit

(特殊普通合伙) 广州分所

身份证号码 430621197003030472
Identity card No.

