

广东盛路通信科技股份有限公司

## 审计报告

亚会审字（2022）第 01670018 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十六日

## 目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-6
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-111
财务报表附注补充资料	111-112



## 审计报告

亚会审字(2022)第01670018号

广东盛路通信科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东盛路通信科技股份有限公司（以下简称“盛路通信”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盛路通信2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）商誉减值

##### 1、事件描述

商誉减值的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释（十七）。截至2021年12月31日，贵公司商誉的账面原值合计115,886.11万元，相应的减

值准备余额为 30,043.81 万元。

管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉减值评估结果由管理层依据其聘任外部评估师编制的评估报告进行确定。商誉减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本变动，以及确定折现率的参数时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。

由于商誉金额重大，商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，为此我们确定商誉减值为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 我们评估及测试了与商誉减值相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

(2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；

(4) 通过将收入增长率、永续增长率和成本变动等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；

(5) 基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层的计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率；

(6) 对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选取是否存在管理层偏向的迹象。

## (二) 收入的确认

### 1、事件描述

收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十七）所述的会计政策及“十四、其他重要事项”注释（一）所述的分部信息。贵公司 2021 年度的主营业务收入为 92,088.15 万元。贵公司对于产

品销售产生的收入是在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，为此我们确定收入确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认的时点是否符合会计准则的要求；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同（订单）、发票、销售送货单、客户签收记录，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，核对销售合同（订单）、发票、销售送货单、客户签收记录，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。

## (三) 其他应收款坏账准备

### 1、事项描述

如公司附注三、（十）金融工具及合并财务报表附注五、（六）其他应收款所述，截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司其他应收款项原值和坏账准备金额分别为 42,096.06 万元、37,583.33 万元。公司以其他应收款项整个存续期内预期信用损失为基础，对其他应收款项进行减值会计处理并确认损失准备，管理层参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，计算其他应收款项预期信用损失。部分单项计提坏账准备的其他应收款项由管理层依据其聘任外部评估师编制的评估报告参考确定预期信用损失。由于盛路通信其他应收款项金额重大，且其他应收款项坏账准备涉及管理层的重大判断，因此，我们将其作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层对其他应收款项坏账准备相关的内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 复核管理层评估其他应收款项可收回性及预期信用损失的相关考虑及客观

证据；

(4) 检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；通过选取检查各个组合内往来款的信用记录、历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性等影响因素，评估管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；抽样检查预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据，以评估其完整性及准确性；

(5) 对于单独计提坏账准备的其他应收款项，通过检查已发生减值的客观证据，并结合相关往来款历史回款情况，复核管理层对其他应收款项可收回金额评估的合理性；

(6) 选取样本查验期后的回款情况，以确认其他应收款项坏账准备计提的合理性；

(7) 检查其他应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

盛路通信管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括盛路通信 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估盛路通信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛路通信、

终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛路通信的财务报告过程。

## 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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盛路通信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盛路通信公司不能持续经营。

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

（六）就盛路通信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十六日

# 合并资产负债表

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

2021年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	754,704,671.85	925,477,316.45	925,477,316.45
交易性金融资产	五（二）	10,230,000.00		
衍生金融资产				
应收票据	五（三）	207,575,630.69	181,211,060.99	181,211,060.99
应收账款	五（四）	443,484,088.55	403,646,490.48	403,646,490.48
应收款项融资				
预付款项	五（五）	3,148,350.36	6,764,954.16	6,764,954.16
其他应收款	五（六）	45,127,306.53	476,279,715.37	476,279,715.37
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（七）	728,702,496.17	392,545,448.19	392,545,448.19
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（八）	36,284,260.02	25,200,149.99	25,200,149.99
<b>流动资产合计</b>		<b>2,229,256,804.17</b>	<b>2,411,125,135.63</b>	<b>2,411,125,135.63</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（九）	56,453,077.37	48,852,646.72	48,852,646.72
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	五（十）	7,375,452.49	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	五（十一）	102,028,159.73	102,028,159.73	102,028,159.73
固定资产	五（十二）	281,818,948.34	213,794,189.99	213,794,189.99
在建工程	五（十三）	74,866,702.22	32,238,183.57	32,238,183.57
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五（十四）	2,995,157.41		
无形资产	五（十五）	153,600,034.75	170,473,212.20	170,473,212.20
开发支出	五（十六）	6,301,885.14	4,554,370.98	4,554,370.98
商誉	五（十七）	858,423,002.53	858,423,002.53	858,423,002.53
长期待摊费用	五（十八）	5,228,810.89	4,943,470.66	4,943,470.66
递延所得税资产	五（十九）	82,578,775.03	25,861,483.18	25,861,483.18
其他非流动资产	五（二十）	17,976,002.02	13,730,718.04	13,730,718.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,649,646,007.92</b>	<b>1,479,899,437.60</b>	<b>1,479,899,437.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,878,902,812.09</b>	<b>3,891,024,573.23</b>	<b>3,891,024,573.23</b>

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）

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

2021年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（二十一）	212,381,063.65	150,039,183.09	150,039,183.09
应付账款	五（二十二）	498,114,777.61	263,223,937.35	263,223,937.35
预收款项				
合同负债	五（二十三）	4,048,439.89	3,585,438.59	3,585,438.59
应付职工薪酬	五（二十四）	56,388,871.83	50,067,399.44	50,067,399.44
应交税费	五（二十五）	15,529,315.19	15,615,461.32	15,615,461.32
其他应付款	五（二十六）	36,672,498.13	157,159,496.17	157,159,496.17
其中：应付利息		279,283.90	698,181.25	698,181.25
应付股利			19,727,602.65	19,727,602.65
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	41,494,567.32	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	五（二十八）	394,205.75	465,705.31	465,705.31
<b>流动负债合计</b>		<b>865,023,739.37</b>	<b>670,156,621.27</b>	<b>670,156,621.27</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五（二十九）		40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券	五（三十）	48,257,413.31	46,545,015.31	46,545,015.31
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五（三十一）	1,198,815.77		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（三十二）	1,818,649.33		
递延收益	五（三十三）	80,271,905.18	64,121,695.33	64,121,695.33
递延所得税负债	五（十九）	23,841,077.05	18,943,874.74	18,943,874.74
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>155,387,860.64</b>	<b>169,610,585.38</b>	<b>169,610,585.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,020,411,600.01</b>	<b>839,767,206.65</b>	<b>839,767,206.65</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	五（三十四）	908,409,658.00	908,775,449.00	908,775,449.00
其他权益工具	五（三十五）	10,224,171.00	10,232,358.02	10,232,358.02
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十六）	2,117,321,011.62	2,097,912,419.27	2,097,912,419.27
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五（三十七）	3,652,922.39	1,751,821.30	1,751,821.30
盈余公积	五（三十八）	67,734,444.49	67,734,444.49	67,734,444.49
未分配利润	五（三十九）	-253,608,856.85	-41,464,219.72	-41,464,219.72
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,853,733,350.65</b>	<b>3,044,942,272.36</b>	<b>3,044,942,272.36</b>
少数股东权益		4,757,861.43	6,315,094.22	6,315,094.22
<b>股东权益合计</b>		<b>2,858,491,212.08</b>	<b>3,051,257,366.58</b>	<b>3,051,257,366.58</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,878,902,812.09</b>	<b>3,891,024,573.23</b>	<b>3,891,024,573.23</b>

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

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>962,082,915.09</b>	<b>1,145,364,149.09</b>
其中：营业收入	五（四十）	962,082,915.09	1,145,364,149.09
<b>二、营业总成本</b>		<b>905,846,219.66</b>	<b>1,099,670,821.12</b>
其中：营业成本	五（四十）	591,060,330.67	732,213,086.57
税金及附加	五（四十一）	7,200,156.67	8,055,090.84
销售费用	五（四十二）	57,311,511.92	77,747,849.72
管理费用	五（四十三）	145,736,129.11	142,806,035.59
研发费用	五（四十四）	109,442,218.90	132,569,471.41
财务费用	五（四十五）	-4,904,127.61	6,279,286.99
其中：利息费用		5,156,812.95	18,387,859.58
利息收入		11,753,979.41	15,502,525.94
加：其他收益	五（四十六）	13,520,682.09	31,511,728.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-2,256,387.22	171,309,763.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,169,569.35	-3,965,542.38
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）	五（四十八）	375,452.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-303,876,004.32	-109,577,068.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十）	-16,325,797.90	-5,801,845.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-37,433.77	1,548,127.56
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-252,362,793.20</b>	<b>134,684,032.77</b>
加：营业外收入	五（五十二）	305,639.44	35,001,129.52
减：营业外支出	五（五十三）	2,961,798.28	15,046,794.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-255,018,952.04</b>	<b>154,638,367.72</b>
减：所得税费用	五（五十四）	-41,317,082.12	-15,449,998.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-213,701,869.92</b>	<b>170,088,366.68</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-213,701,869.92	170,088,366.68
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-212,144,637.13	181,157,990.36
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,557,232.79	-11,069,623.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-213,701,869.92</b>	<b>170,088,366.68</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-212,144,637.13	181,157,990.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,557,232.79	-11,069,623.68
<b>八、每股收益：</b>			
（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

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司	2021年度		金额单位：人民币元
项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		838,099,660.62	1,199,238,757.99
收到的税费返还		12,526,263.25	7,472,092.09
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	57,171,437.05	41,582,972.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>907,797,360.92</b>	<b>1,248,293,822.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		514,137,450.15	727,425,323.92
支付给职工以及为职工支付的现金		217,494,494.26	229,121,058.13
支付的各项税费		58,555,737.64	72,192,114.90
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	132,955,004.12	162,739,060.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>923,142,686.17</b>	<b>1,191,477,557.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,345,325.25</b>	<b>56,816,265.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,965,184,800.00	1,479,500,001.00
取得投资收益收到的现金		4,913,182.13	3,541,927.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390,993.59	1,154,418.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,300,000.00	38,036,027.07
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十六）	18,580,600.00	362,500.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,990,369,575.72</b>	<b>1,522,594,874.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,073,722.12	77,075,882.42
投资支付的现金		1,929,799,800.00	1,353,182,039.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		117,000,000.00	117,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十六）	-	100,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,112,873,522.12</b>	<b>1,647,257,921.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-122,503,946.40</b>	<b>-124,663,046.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,412,000.00	36,180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	244,486,986.70
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十六）	6,004,351.20	13,194,958.38
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,416,351.20</b>	<b>293,861,945.08</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	282,805,999.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,986,508.54	84,160,804.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十六）	68,250,144.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>126,236,652.54</b>	<b>366,966,804.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-117,820,301.34</b>	<b>-73,104,859.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-442,119.94</b>	<b>-1,149,314.74</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-256,111,692.93</b>	<b>-142,100,955.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		888,677,652.41	1,030,778,608.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>632,565,959.48</b>	<b>888,677,652.41</b>

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

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	908,775,449.00			10,232,358.02	2,097,912,419.27			1,751,821.30	67,734,444.49		-41,464,219.72		3,044,942,272.36	6,315,094.22	3,051,257,366.58
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	908,775,449.00			10,232,358.02	2,097,912,419.27			1,751,821.30	67,734,444.49		-41,464,219.72		3,044,942,272.36	6,315,094.22	3,051,257,366.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-365,791.00			-8,187.02	19,408,592.35			1,901,101.09			-212,144,637.13		-191,208,921.71	-1,557,232.79	-192,766,154.50
（一）综合收益总额											-212,144,637.13		-212,144,637.13	-1,557,232.79	-213,701,869.92
（二）股东投入和减少资本	-365,791.00			-8,187.02	19,408,592.35								19,034,614.33		19,034,614.33
1、股东投入的普通股	6,209.00												6,209.00		6,209.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-372,000.00				17,556,258.34								17,184,258.34		17,184,258.34
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他				-8,187.02	1,852,334.01								1,844,146.99		1,844,146.99
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备								1,901,101.09					1,901,101.09		1,901,101.09
1、本期提取								2,508,039.29					2,508,039.29		2,508,039.29
2、本期使用								606,938.20					606,938.20		606,938.20
（六）其他															
四、本年年末余额	908,409,658.00			10,224,171.00	2,117,321,011.62			3,652,922.39	67,734,444.49		-253,608,856.85		2,853,733,350.65	4,757,861.43	2,858,491,212.08

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）

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	897,096,020.00			13,776,446.73	2,044,665,104.88				67,734,444.49		-222,622,210.08		2,800,649,806.02	8,604,355.55	2,809,254,161.57
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、本年年初余额	897,096,020.00			13,776,446.73	2,044,665,104.88				67,734,444.49		-222,622,210.08		2,800,649,806.02	8,604,355.55	2,809,254,161.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,679,429.00			-3,544,088.71	53,247,314.39			1,751,821.30			181,157,990.36		244,292,466.34	-2,289,261.33	242,003,205.01
（一）综合收益总额											181,157,990.36		181,157,990.36	-11,069,623.68	170,088,366.68
（二）股东投入和减少资本	11,679,429.00			-3,544,088.71	53,247,314.39								61,382,654.68	8,780,362.35	70,163,017.03
1、股东投入的普通股	2,679,429.00												2,679,429.00		2,679,429.00
2、其他权益工具持有者投入资本	9,000,000.00				9,157,257.66								18,157,257.66		18,157,257.66
3、股份支付计入股东权益的金额															-
4、其他				-3,544,088.71	44,090,056.73								40,545,968.02	8,780,362.35	49,326,330.37
（三）利润分配															-
1、提取盈余公积															-
2、提取一般风险准备															-
3、对股东的分配															-
4、其他															-
（四）股东权益内部结转															-
1、资本公积转增资本（或股本）															-
2、盈余公积转增资本（或股本）															-
3、盈余公积弥补亏损															-
4、设定受益计划变动额结转留存收益															-
5、其他综合收益结转留存收益															-
6、其他															-
（五）专项储备								1,751,821.30					1,751,821.30		1,751,821.30
1、本期提取								1,946,191.32					1,946,191.32		1,946,191.32
2、本期使用								194,370.02					194,370.02		194,370.02
（六）其他															-
四、本年年末余额	908,775,449.00			10,232,358.02	2,097,912,419.27			1,751,821.30	67,734,444.49		-41,464,219.72		3,044,942,272.36	6,315,094.22	3,051,257,366.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		511,009,938.72	716,142,684.56	716,142,684.56
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	十五（一）	2,197,458.00	5,466,009.97	5,466,009.97
应收账款	十五（二）	176,887,382.65	182,640,585.49	182,640,585.49
应收款项融资				
预付款项		12,375,903.54	11,997,400.01	11,997,400.01
其他应收款	十五（三）	482,723,389.04	1,146,086,389.09	1,146,086,389.09
其中：应收利息				
应收股利		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
存货		1,471,970.15	4,112,168.00	4,112,168.00
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,388,989.11	583,925.12	583,925.12
<b>流动资产合计</b>		<b>1,188,055,031.21</b>	<b>2,067,029,162.24</b>	<b>2,067,029,162.24</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五（四）	1,699,729,288.35	1,663,132,617.18	1,663,132,617.18
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		64,710,411.77	76,089,938.12	76,089,938.12
在建工程		17,975,578.92	2,477,735.47	2,477,735.47
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		23,068,682.13	23,134,481.45	23,134,481.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		814,656.27	453,442.98	453,442.98
递延所得税资产		89,218,690.79	36,565,849.99	36,565,849.99
其他非流动资产		13,827,443.02	12,131,231.97	12,131,231.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,909,344,751.25</b>	<b>1,813,985,297.16</b>	<b>1,813,985,297.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,097,399,782.46</b>	<b>3,881,014,459.40</b>	<b>3,881,014,459.40</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		73,746,105.48	145,897,299.75	145,897,299.75
应付账款		170,748,169.96	60,384,482.44	60,384,482.44
预收款项			-	-
合同负债		470,350.15	50,981.80	50,981.80
应付职工薪酬		7,144,738.83	4,152,062.39	4,152,062.39
应交税费		1,848,562.20	137,242.68	137,242.68
其他应付款		28,756,679.37	559,537,151.16	559,537,151.16
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		40,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		19,008.44	6,627.63	6,627.63
<b>流动负债合计</b>		<b>322,733,614.43</b>	<b>800,165,847.85</b>	<b>800,165,847.85</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券		48,257,413.31	46,545,015.31	46,545,015.31
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,818,649.33		
递延收益		70,647,000.84	60,446,062.10	60,446,062.10
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>120,723,063.48</b>	<b>146,991,077.41</b>	<b>146,991,077.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>443,456,677.91</b>	<b>947,156,925.26</b>	<b>947,156,925.26</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		908,409,658.00	908,775,449.00	908,775,449.00
其他权益工具		10,224,171.00	10,232,358.02	10,232,358.02
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,117,276,678.62	2,097,892,286.27	2,097,892,286.27
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		67,716,122.06	67,716,122.06	67,716,122.06
未分配利润		-449,683,525.13	-150,758,681.21	-150,758,681.21
<b>股东权益合计</b>		<b>2,653,943,104.55</b>	<b>2,933,857,534.14</b>	<b>2,933,857,534.14</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,097,399,782.46</b>	<b>3,881,014,459.40</b>	<b>3,881,014,459.40</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	十五（五）	<b>421,767,502.89</b>	<b>422,968,313.63</b>
减：营业成本	十五（五）	388,564,470.12	326,036,763.21
税金及附加		1,904,572.24	4,264,111.63
销售费用		16,153,865.55	22,853,107.59
管理费用		63,140,289.78	54,589,015.00
研发费用		18,759,095.33	33,141,423.84
财务费用		-3,523,284.46	-5,948,318.36
其中：利息费用		5,086,103.29	6,865,973.37
利息收入		10,424,362.87	14,190,813.17
加：其他收益		7,095,521.51	10,364,124.27
投资收益（损失以“—”号填列）	十五（六）	2,541,276.42	118,549,123.67
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（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-295,494,416.30	-82,772,809.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-204,647.74	-
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-28,150.65	1,199,294.21
<b>二、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>		<b>-349,321,922.43</b>	<b>35,371,943.44</b>
加：营业外收入		1.35	34,284,338.33
减：营业外支出		2,255,763.64	14,309,386.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>		<b>-351,577,684.72</b>	<b>55,346,895.20</b>
减：所得税费用		-52,652,840.80	51,877,161.94
<b>四、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		<b>-298,924,843.92</b>	<b>3,469,733.26</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-298,924,843.92	3,469,733.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-298,924,843.92</b>	<b>3,469,733.26</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		400,000,062.26	517,013,862.03
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		31,791,399.22	13,412,022.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>431,791,461.48</b>	<b>530,425,885.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		201,251,351.39	366,219,580.77
支付给职工以及为职工支付的现金		45,923,437.09	65,479,421.75
支付的各项税费		4,585,577.00	25,271,456.44
支付其他与经营活动有关的现金		54,774,281.51	56,888,344.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>306,534,646.99</b>	<b>513,858,803.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>125,256,814.49</b>	<b>16,567,081.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,349,100,000.00	833,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,541,276.42	1,279,558.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,855,203.98	300,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	37,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		18,580,600.00	362,500.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,374,077,080.40</b>	<b>872,642,058.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,198,402.80	20,786,248.57
投资支付的现金		1,304,000,000.00	783,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		117,000,000.00	117,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		150,135,453.71	100,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,600,333,856.51</b>	<b>1,021,286,248.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-226,256,776.11</b>	<b>-148,644,190.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,412,000.00	36,180,000.00
取得借款收到的现金		-	206,848,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,155,269.49	12,246,066.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,567,269.49</b>	<b>255,274,566.60</b>
偿还债务支付的现金		87,488,821.34	267,493,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,327,005.23	4,459,773.35
支付其他与筹资活动有关的现金		66,913,176.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>157,729,002.57</b>	<b>271,953,273.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-150,161,733.08</b>	<b>-16,678,706.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-217,646.79</b>	<b>-1,149,314.74</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-251,379,341.49</b>	<b>-149,905,130.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		679,343,020.52	829,248,150.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>427,963,679.03</b>	<b>679,343,020.52</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	908,775,449.00	-	-	10,232,358.02	2,097,892,286.27	-	-	-	67,716,122.06	-150,758,681.21	2,933,857,534.14
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	908,775,449.00	-	-	10,232,358.02	2,097,892,286.27	-	-	-	67,716,122.06	-150,758,681.21	2,933,857,534.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-365,791.00	-	-	-8,187.02	19,384,392.35	-	-	-	-	-298,924,843.92	-279,914,429.59
（一）综合收益总额										-298,924,843.92	-298,924,843.92
（二）股东投入和减少资本	-365,791.00	-	-	-8,187.02	19,384,392.35	-	-	-	-	-	19,010,414.33
1、股东投入的普通股	6,209.00										6,209.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-372,000.00				17,532,058.34						17,160,058.34
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他				-8,187.02	1,852,334.01						1,844,146.99
（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、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	908,409,658.00	-	-	10,224,171.00	2,117,276,678.62	-	-	-	67,716,122.06	-449,683,525.13	2,653,943,104.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表（续）

编制单位：广东盛路通信科技股份有限公司

金额单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	897,096,020.00			13,776,446.73	2,045,094,180.23				67,716,122.06	-154,228,414.47	2,869,454,354.55
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	897,096,020.00			13,776,446.73	2,045,094,180.23				67,716,122.06	-154,228,414.47	2,869,454,354.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,679,429.00			-3,544,088.71	52,798,106.04					3,469,733.26	64,403,179.59
（一）综合收益总额										3,469,733.26	3,469,733.26
（二）股东投入和减少资本	11,679,429.00			-3,544,088.71	52,798,106.04						60,933,446.33
1、股东投入的普通股	2,679,429.00										2,679,429.00
2、其他权益工具持有者投入资本	9,000,000.00										9,000,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他				-3,544,088.71	52,798,106.04						49,254,017.33
（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、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	908,775,449.00			10,232,358.02	2,097,892,286.27				67,716,122.06	-150,758,681.21	2,933,857,534.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东盛路通信科技股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

### 一、 公司基本情况

#### （一）公司概况

广东盛路通信科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身是三水市盛路天线有限公司。三水市盛路天线有限公司是 1998 年 12 月 23 日由杨华、李再荣、何永星、任光升和宋茂盛五位自然人共同出资设立，注册资本为人民币 200 万元，出资已由三水市审计师事务所（98）三审所验字第 149 号企业法人验资说明书进行了验证。杨华出资 47.50 万元，出资比例 23.75%；李再荣出资 47.50 万元，出资比例 23.75%；何永星出资 47.50 万元，出资比例 23.75%；任光升出资 47.50 万元，出资比例 23.75%；宋茂盛出资 10 万元，出资比例 5%。

2000 年 5 月 25 日，宋茂盛与熊浩签署出资转让声明，宋茂盛按原出资价格将所持原三水市盛路天线有限公司 10 万元股权转让予熊浩。

2000 年 5 月 26 日，任光升与唐宜强、蔡卓辉及彭国本签署出资转让声明，任光升按原出资价格将所持原三水市盛路天线有限公司的 6.7568 万元股权转让予唐宜强，3.3784 万元股权转让予蔡卓辉，2.7028 万元股权转让予彭国本。

2000 年 5 月 27 日，经过协商，任光升与杨华、李再荣、何永星及熊浩（注：共同作为受让方）签署了出资转让声明，任光升将其持有的原三水市盛路天线有限公司股权中的 11.4640 万元转让予杨华、李再荣、何永星各 2.1622 万元，转让予熊浩 4.9774 万元。

2000 年 5 月 28 日，原三水市盛路天线有限公司股东会决议通过重新确定股东的出资额，当时全体股东杨华、李再荣、何永星、任光升、熊浩、唐宜强、蔡卓辉、彭国本等一致同意，将原三水市盛路天线有限公司前述各位股东的股权比例重新进行确定，确定后的股权结构：杨华出资 49.6622 万元，出资比例 24.83%；李再荣出资 49.6622 万元，出资比例 24.83%；何永星出资 49.6622 万元，出资比例 24.83%；任光升出资 23.1980 万元，出资比例 11.60%；熊浩出资 14.9774 万元，出资比例 7.49%；唐宜强出资 6.7568 万元，出资比例 3.38%；蔡卓辉出资 3.3784 万元，出资比例 1.69%；彭国本出资 2.7028 万元，出资比例 1.35%。

2001 年 4 月，熊浩与杨华、李再荣、何永星签署了股权转让协议书，杨华、李再荣、何永星作为共同受让人受让熊浩持有的原三水市盛路天线有限公司 14.9774 万元股权。

2002 年 5 月，唐宜强与杨华、李再荣、何永星签署了股权转让协议书，杨华、李再荣、何永星作为共同受让人受让唐宜强持有的原三水市盛路天线有限公司 6.7568 万元股权。

2002 年 5 月，彭国本与杨华、李再荣、何永星签署了股权转让协议书，杨华、李再荣、何永星作为共同受让人受让彭国本持有的原三水市盛路天线有限公司 2.7028 万元股权。

2002 年 5 月，蔡卓辉与杨华、李再荣、何永星签署了股权转让协议书，杨华、李再荣、何永星作为共同受让人受让蔡卓辉持有的原三水市盛路天线有限公司 3.3784 万元股权。

2002 年 11 月，任光升与杨华、李再荣、何永星签署了股权转让协议书，杨华、李再荣、何永星作为共同受让人受让任光升持有的原三水市盛路天线有限公司 23.1980 万元股权。

2002 年 12 月 15 日，原三水市盛路天线有限公司召开股东会，全体股东一致同意对转让后的股权比例进行确认，分别为杨华占 37%，李再荣占 32%，何永星占 31%，并以盈余公积和未分配利润进行转增，注册资本增加至人民币 1,200 万元。三水市正大会计师事务所出具三正会内验字（2002）第 300 号《验资报告》对上述增资进行了验证。增资后股权结构：杨华出资 444 万元，出资比例 37%；李再荣出资 384 万元，出资比例 32%；何永星出资 372 万元，出资比例 31%。

2004 年 3 月 2 日，根据公司股东会决议，原三水市盛路天线有限公司名称变更为佛山市三水盛路天线有限公司。

2006 年 2 月 10 日，根据公司股东会决议，佛山市三水盛路天线有限公司以盈余公积和未分配利润 3,726 万元、股东（杨华、李再荣、何永星）新投入的现金 74 万元，对公司增资 3,800 万元，公司的注册资本变更为 5,000 万元，三名股东的股权比例保持不变。佛山市正大会计师事务所出具佛正会验字（2006）037 号验资报告对上述增资进行了验证。增资后股权结构：杨华出资 1,850 万元，出资比例 37%；李再荣出资 1,600 万元，出资比例 32%；何永星出资 1,550 万元，出资比例 31%。

2006 年 4 月 20 日，根据公司股东会决议，佛山市三水盛路天线有限公司将名称变更为广东盛路天线有限公司。

2007 年 2 月 22 日，根据公司股东会决议，吸收深圳市盛路投资管理有限公司出资 520 万元对公司进行增资，其中 3,382,097.00 元增加注册资本，1,817,903.00 元计入资本公积，公司注册资本变更为 53,382,097.00 元。佛山市正大会计师事务所出具了佛正会内验字（2007）041 号验资报告对上述增资进行了验证。增资后股权结构：杨华出资 1,850 万元，出资比例 34.6558%；李再荣出资 1,600 万元，出资比例 29.9726%；何永星出资 1,550 万元，出资比例 29.0360%；深圳市盛路投资管理有限公司出资 338.2097 万元，出资比例 6.3356%。

2007 年 5 月 16 日，根据公司股东会决议，以 2007 年 2 月 28 日为基准日经审计的净资产 76,152,737.48 元按 1:1 的比例折成 76,152,737 股、余额 0.48 元转作公司的资本公积金，依照《公司法》的规定将有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为广东盛路通信科技股份有限公司，股本总额为 76,152,737.00 元，实收资本为 76,152,737.00 元，各股东持股比例不变。深圳大华天诚会计师事务所以深华（2007）验字 045 号验资报告对公司整体变更的注册资本进行了验证。整体变更后股权结构：杨华出资 2,639.1340 万元，出资比例 34.6558%；李再荣出资 2,282.4955 万元，出资比例 29.9726%；何永星出资 2,211.1709 万元，出资比例 29.0360%；深圳市盛路投资管理有限公司出资 482.4733 万元，出资比例 6.3356%。

2007 年 6 月 11 日，办理完公司变更登记，领取了 4406002000407 号企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2010]786 号文核准，公司于 2010 年 6 月 30 日公开发行 2,600 万股人民币普通股，每股面值 1 元，公开发行新股后股本总额为 102,152,737.00 元，实收资本为 102,152,737.00 元。公司上述注册资本变更业经立信大华会计师事务所有限公司出具立信大华验字[2010]074 号验资报告验证。

2010 年 7 月 13 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“盛路通信”，股票代码“002446”。

根据 2011 年 5 月 14 日通过的 2010 年度股东大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 102,152,737 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.5 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.5 股，转增股本后的总股本变更为 132,798,558 股，注册资本变更为人民币 132,798,558.00 元。公司上述注册资本变更业经立信大华会计师事务所有限公司所出具立信大华验字[2011]062 号验资报告验证。

2014 年 2 月 28 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过《关于<公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组>的议案》，公司向深圳市合正汽车电子有限公司（以下简称“合正电子”）原股东罗剑平等 45 名自然人发行 29,664,325 股股份及支付现金 1 亿元购买合正电子 100%的股权。

2014 年 7 月 23 日，中国证监会以《关于核准广东盛路通信科技股份有限公司向罗剑平等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]723 号）文核准公司向罗剑平等 45 名自然人发行 29,664,325 股股份购买相关资产，非公开发行不超过 13,876,843 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

本次向交易对方罗剑平等 45 名自然人定向发行股份数量为 29,664,325 股，向财通基金管理有限公司等 4 名特定投资者非公开发行股份数量为 7,619,047 股，新增股份数量合计 37,283,372 股，新增股本后的总股本变更为 170,081,930 股，注册资本变更为人民币 170,081,930.00 元。公司上述注册资本变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 8 月 8 日出具大华验字[2014]000311 号验资报告验证确认。

根据 2015 年 5 月 20 日通过的 2014 年度股东大会决议，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 170,081,930 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，转增股本后的总股本变更为 374,180,246 股。

2015 年 11 月 3 日，中国证监会以《关于核准广东盛路通信科技股份有限公司向杨振锋等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2487 号）文核准公司向杨振锋等 34 名自然人发行 53,612,605 股股份购买相关资产，非公开发行不超过 20,507,302 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

本次向交易对方杨振锋等 34 名自然人定向发行股份数量为 53,612,605 股，向石河子国杰股权投资合伙企业(有限合伙)等 5 名特定投资者非公开发行股份数量 20,507,302 股，新增

股份数量合计 74,119,907 股，新增股本后的总股本变更为 448,300,153 股，注册资本变更为人民币 448,300,153.00 元。公司上述注册资本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 18 日出具信会师报字[2015]第 410648 号验资报告验证确认。

根据 2017 年 5 月 24 日通过的 2016 年年度股东大会决议，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 448,300,153 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增股本后的总股本变更为 762,110,260 股，注册资本变更为人民币 762,110,260.00 元。

经中国证券监督管理委员会 2018 年 2 月 7 日证监许可[2018]286 号《关于核准广东盛路通信科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，核准本公司向社会公开发行面值总额 10 亿元可转换公司债券，期限 6 年。本公司于 2018 年 7 月 17 日公开发行了 1,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 10 亿元。2021 年 12 月 31 日，可转换公司债券累计转股 137,671,398 股。

根据 2020 年 9 月 25 日通过的 2020 年第二次临时股东大会决议审议通过《公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，公司通过定向增发向 183 名激励对象授予限制性股票 940 万股，每个授予价格 4.02 元，授予限制性股票实际登记数量为 9,000,000 股，新增股本 9,000,000 股，新增注册资本 9,000,000 元，公司上述注册资本变更业经佛山市鸿正会计师事务所（普通合伙）于 2020 年 11 月 12 日出具佛鸿验字 [2020] 第 005 号验资报告验证确认。

2021 年 8 月 25 日，公司召开的第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，本次限制性股票授予登记完成后，公司总股本增加 60 万股。公司上述注册资本变更业经佛山市正大会计师事务所有限公司于 2021 年 9 月 13 日出具佛正会内验字(2021)第 012 号验资报告验证确认。

公司发行的可转债自 2019 年 1 月 23 日可转换为公司股份，2019 年 1 月 23 日至 2020 年 7 月 31 日期间因可转债转股引起注册资本增加事项，公司已办理了注册资本变更及修改《公司章程》事宜。自 2020 年 8 月 1 日至 2021 年 11 月 18 日期间，共有 2,738 张“盛路转债”转换为公司股份，转股数量共计 39,962 股，公司总股本增加 39,962 股。

2021 年 11 月 19 日，公司召开的第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司《2020 年股票期权与限制性股票激励计划》授予限制性股票的激励对象中有 9 名因个人原因离职不再具备激励资格，公司拟对上述 9 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 972,000 股进行回购注销。回购注销完成后，公司总股本将减少 972,000 股。公司上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 1 月 22 日出具亚会验字(2022)第 01670001 号验资报告验证确认。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 908,409,658.00 股，注册资本为人民币 908,409,658.00 元，注册地：佛山市三水区西南工业园进业二路 4 号，总部地址：佛山

市三水区西南工业园进业二路 4 号。公司主要经营活动为：研究开发、生产、销售：通讯器材，机电产品，电子电路产品配件。通信工程和网络工程的系统集成，网络技术服务，软件的开发及技术服务；通信工程的设计、施工，通信设备安装及维护；钢结构工程、电子与智能化工程、设备安装工程施工；卫星相关工程的承包、开发；计算机信息系统集成；通信设备性能检测、环境试验检测；货物及技术进出口。汽车电子产品、车载电脑、无线数据终端、车载数据终端的研发、生产及销售；局域网、物联网技术研发与推广、应用、工程项目建设，相关设备、模块、集成电路芯片、软件的研发与销售，以及与之相关的移动互联网建设。

公司的相对实际控制人为杨华。

公司的营业执照：统一社会信用代码 9144060070779772XN。

公司所属行业为通信设备制造业。（深交所标准分类：C39 计算机、通信和其他电子设备制造业）。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
佛山市盛夫通信设备有限公司
深圳市朗赛微波通信有限公司
南京恒电电子有限公司
广东星磁检测技术研究有限公司
深圳前海盛元投资有限公司
广东盛路通信有限公司
成都创新达微波电子有限公司
东莞市合正汽车电子有限公司
成都盛路电子科技有限公司

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

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他

相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、合并程序

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

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、外币财务报表的折算**

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

采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

(1) 减值测试的方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合计量预期信用损失的应收账款

本公司将应收账款按类似信用风险特征（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，对应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

1) 除军工板块，本公司及合并范围内其他子公司对应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
半年以内	1
半年—1 年	5
1—2 年	20
2—3 年	40
3 年以上	100

2) 军工板块子公司根据其行业特点，对应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
半年以内	不计提

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
半年—1 年	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(3) 按组合计量预期信用损失的其他应收款

本公司将其他应收款按类似信用风险特征（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，对其他应收款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

1) 除军工板块子公司外，本公司及合并范围内其他子公司对其他应收款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
半年以内	1
半年—1 年	5
1—2 年	20
2—3 年	40
3 年以上	100

2) 军工板块子公司根据其行业特点，对其他应收款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
半年以内	不计提
半年—1 年	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

3) 采用其他方法计提坏账准备:

员工借款不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值,则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、自制半成品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,

预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的

税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，

按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

#### **(十四) 投资性房地产**

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十五) 固定资产**

##### **1、 固定资产确认条件**

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

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

##### **2、 折旧方法**

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
专用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

## （十六） 在建工程

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

## （十七） 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## (十九) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证登记的使用期限
专利权及专有技术	5-10	法定权利期限及预计使用年限
软件使用权	5	软件更新速度
商标著作权	10	法定权利期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括模具、装修工程、绿化工程、改造工程等。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、 摊销年限

项目	摊销年限
模具	2 年
装修工程	4 至 15 年
绿化工程	5 至 7 年
改造工程	3 至 12 年

### (二十二) 合同负债

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

### (二十三) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

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

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十四) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十）“租赁”。

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

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

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

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

## (二十五) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

### (二十七) 收入

#### 1、收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。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。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### (1) 销售商品收入

公司国内销售在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入。公司具有进出口经营权，对出口销售，均采用 FOB 结算方式，在货物报关后确认收入。

军工企业销售收入确认具体原则：

产品销售：为客户订单合同模式进行生产销售，在交付货物后，待产品验收合格后，确认收入。

技术服务：根据技术要求进行方案设计，在交付设计方案、仿真软件后，待设计方案经确认、仿真软件测试成功，确认技术服务收入实现。

## (二十八) 政府补助

### 1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明但补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为资产相关的政府补助。

## 2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相应条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 3、会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### (三十) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或

其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

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

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，本公司 2021 年租赁负债所采用的增量借款利率为 3.93%；

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表没有影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
南京恒电电子有限公司	15
佛山市盛夫通信设备有限公司	15
成都创新达微波电子有限公司	15
广东星磁检测技术研究有限公司	15
深圳市朗赛微波通信有限公司	15/20
深圳前海盛元投资有限公司	25
广东盛路通信有限公司	25
东莞市合正汽车电子有限公司	25
成都盛路电子科技有限公司	25

## (二) 税收优惠

### 1、增值税

2012 年 11 月 30 日，南京市玄武区国家税务局，玄国税中营改增流优备案 2012-120 号，通过南京恒电电子有限公司关于从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免税的增值税备案申请，自 2012 年 11 月 30 日起享受该项税收优惠。

### 2、企业所得税

(1) 本公司 2020 年 12 月 1 日取得证书编号为 GR202044001919 的高新技术企业证书，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 南京恒电电子有限公司 2019 年 11 月 7 日取得证书编号为 GR201932001018 的高新技术企业证书，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 佛山市盛夫通信设备有限公司 2021 年 1 月 15 日取得证书编号为 GR202044001519 的高新技术企业证书，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 成都创新达微波电子有限公司 2021 年 10 月 9 日取得证书编号为 GR202151002093 的高新技术企业证书，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 广东星磁检测技术研究有限公司 2021 年 12 月 20 日取得证书编号为 GR202144007294 的高新技术企业证书，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 深圳市朗赛微波通信有限公司 2019 年 12 月 9 日取得证书编号为 GR201944203881 的高新技术企业证书，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。同时符合《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）小型微利企业认定，企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 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。深圳市朗赛微波通信有限公司选用小微企业普惠性税收减免政策。

(7) 本公司、南京恒电电子有限公司及成都创新达微波电子有限公司，按财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）明确制造业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，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税

前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	728,504.15	572,458.84
银行存款	631,837,455.33	888,105,193.57
其他货币资金	122,138,712.37	36,799,664.04
合计	754,704,671.85	925,477,316.45
其中：存放在境外的款项总额		

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	53,533,673.69	32,062,455.01
履约保证金	5,605,038.68	4,737,209.03
质押保证金	63,000,000.00	
合计	122,138,712.37	36,799,664.04

截止 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中 53,533,673.69 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截止 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中 5,605,038.68 元为本公司履约保证所存入的保证金存款。

截止 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中 63,000,000.00 元为本公司质押保证所存入的保证金存款。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,230,000.00	
其中：银行理财产品	10,230,000.00	
合计	10,230,000.00	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	35,343,332.11	66,612,736.16
商业承兑汇票	172,232,298.58	114,598,324.83
合计	207,575,630.69	181,211,060.99

## 2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	31,195,672.00
商业承兑汇票	
合计	31,195,672.00

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司将未到期银行承兑汇票 31,195,672.00 元质押给银行，银行向本公司提供票据池授信业务。

## 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	96,264,906.49	650,000.00
商业承兑汇票	59,692,525.42	
合计	155,957,431.91	650,000.00

## 4、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### (四) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
半年以内	307,217,014.07	329,885,341.68
半年至 1 年	96,178,191.61	55,029,691.35
1 至 2 年	47,720,381.50	20,744,038.56
2 至 3 年	11,055,234.04	9,843,531.29
3 年以上	6,694,530.89	3,684,989.16
小计	468,865,352.11	419,187,592.04
减：坏账准备	25,381,263.56	15,541,101.56

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	443,484,088.55	403,646,490.48

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,024,802.66	0.65	3,024,802.66	100.00	
按组合计提坏账准备	465,840,549.45	99.35	22,356,460.90	4.80	443,484,088.55
合计	468,865,352.11	100.00	25,381,263.56	5.41	443,484,088.55

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,692,138.80	0.64	2,692,138.80	100.00	
按组合计提坏账准备	416,495,453.24	99.36	12,848,962.76	3.09	403,646,490.48
合计	419,187,592.04	100.00	15,541,101.56	3.71	403,646,490.48

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	2,214,406.83	2,214,406.83	100.00	财务和经营状况不佳
客户二	711,981.10	711,981.10	100.00	财务和经营状况不佳
客户三	54,793.87	54,793.87	100.00	财务和经营状况不佳
客户四	43,620.86	43,620.86	100.00	财务和经营状况不佳
合计	3,024,802.66	3,024,802.66	100.00	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	307,217,014.07	2,027,107.34	0.66
半年至 1 年	95,466,210.51	4,773,310.53	5.00
1 至 2 年	45,505,974.67	6,618,851.90	14.55
2 至 3 年	11,055,234.04	3,524,057.42	31.88
3 年以上	6,596,116.16	5,413,133.71	82.07
合计	465,840,549.45	22,356,460.90	

按组合计提坏账的确认标准及说明：参考历史信用损失经验，结合当期状况及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,692,138.80	711,981.10	379,317.24			3,024,802.66
按账龄组合计提坏账准备	12,848,962.76	10,521,775.32	11,850.00	1,002,427.18		22,356,460.90
合计	15,541,101.56	11,233,756.42	391,167.24	1,002,427.18		25,381,263.56

说明：其他变动为本期转让子公司股权不再纳入合并范围导致的减少。

### 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,002,427.18

其中：期末重要的应收账款核销情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行核销的程序	是否因关联交易产生
客户 A	货款	825,000.00	无法收回	内部审核程序	否
合计		825,000.00			

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	86,668,711.78	18.48	2,443,069.03
第二名	79,567,841.31	16.97	888,576.99
第三名	32,859,707.73	7.01	1,477,575.24
第四名	22,626,127.00	4.83	345,179.15
第五名	19,104,470.00	4.07	1,312,533.00
合计	240,826,857.82	51.36	6,466,933.41

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

### (五) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,377,542.27	75.52	6,116,794.30	90.42
1 至 2 年	264,751.09	8.41	31,459.86	0.47
2 至 3 年	21,057.00	0.67	564,200.00	8.34
3 年以上	485,000.00	15.40	52,500.00	0.78
合计	3,148,350.36	100.00	6,764,954.16	100.00

说明：本公司期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	480,000.00	15.25
第二名	400,000.00	12.71
第三名	372,000.00	11.82
第四名	286,057.19	9.09
第五名	211,000.00	6.70

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	1,749,057.19	55.57

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	45,127,306.53	476,279,715.37
合计	45,127,306.53	476,279,715.37

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
半年以内	10,053,372.67	552,845,947.87
半年至 1 年	1,330,175.90	1,240,590.95
1 至 2 年	405,312,544.65	649,343.49
2 至 3 年	357,754.84	3,136,262.86
3 年以上	3,906,794.06	1,194,133.97
小计	420,960,642.12	559,066,279.14
减：坏账准备	375,833,335.59	82,786,563.77
合计	45,127,306.53	476,279,715.37

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	402,000,000.00	95.50	371,111,646.35	92.32	30,888,353.65
按组合计提坏账准备	18,960,642.12	4.50	4,721,689.24	24.90	14,238,952.88
合计	420,960,642.12	100.00	375,833,335.59	89.28	45,127,306.53

续表

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	442,800,000.00	79.20	80,400,000.00	18.16	362,400,000.00
按组合计提坏账准备	116,266,279.14	20.80	2,386,563.77	2.05	113,879,715.37
合计	559,066,279.14	100.00	82,786,563.77	14.81	476,279,715.37

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
郭依勤、罗剑平	402,000,000.00	371,111,646.35	92.32	付款出现严重逾期
合计	402,000,000.00	371,111,646.35	92.32	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
半年以内	4,978,993.19	43,553.82	0.87
半年至 1 年	1,090,000.00	54,500.00	5.00
1 至 2 年	4,132,122.81	825,812.36	19.99
2 至 3 年	336,431.94	134,572.78	40.00
3 年以上	3,663,250.28	3,663,250.28	100.00
合计	14,200,798.22	4,721,689.24	

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合			
押金及保证金	607,853.24		
备用金	3,724,022.71		
代扣代缴款	396,265.25		
往来款及其他	31,702.70		
合计	4,759,843.90		

按组合计提坏账的确认标准及说明: 参考历史信用损失经验, 结合当期状况及未来经济状况的预测, 编制其他应收款项账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表,

计算预期信用损失。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	82,786,563.77			82,786,563.77
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			80,400,000.00	80,400,000.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,335,125.47		290,711,646.35	293,046,771.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,721,689.24		371,111,646.35	375,833,335.59

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	559,066,279.14			559,066,279.14
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			442,800,000.00	442,800,000.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	11,373,138.71			11,373,138.71
本期直接减记	108,678,775.73		40,800,000.00	149,478,775.73
本期终止确认				
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	18,960,642.12		402,000,000.00	420,960,642.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	80,400,000.00	290,711,646.35				371,111,646.35
按账龄组合计提坏账准备	2,386,563.77	2,335,125.47				4,721,689.24
合计	82,786,563.77	293,046,771.82				375,833,335.59

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	3,724,022.71	3,972,852.60
保证金及押金	6,307,148.43	5,331,865.27
股权转让款		12,650,000.00
代扣代缴款项	397,080.81	389,158.49
债权转让款及业绩补偿权利	402,000,000.00	432,000,000.00
关联方资金拆借		100,000,000.00
往来款及其他	8,532,390.17	4,722,402.78
合计	420,960,642.12	559,066,279.14

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	债权转让款	402,000,000.00	1-2 年	95.50	371,111,646.35
第二名	债权转让款	3,700,000.00	1-2 年	0.88	740,000.00
第三名	往来款	1,923,166.03	6 个月以内	0.46	19,231.66
第四名	往来款	200,000.00	6 个月以内	0.05	2,000.00
第五名	往来款	184,036.89	1-2 年	0.04	36,807.38

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		408,007,202.92			371,909,685.39

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

本公司本期无涉及政府补助的其他应收款项情况。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	184,388,890.30	5,646,631.43	178,742,258.87
库存商品	79,374,383.54	13,061,187.08	66,313,196.46
发出商品	305,848,255.37	1,427,585.48	304,420,669.89
在产品	162,202,994.04	1,675,223.43	160,527,770.61
自制半成品	17,265,031.49	2,569,008.46	14,696,023.03
委托加工物资	1,001,925.38		1,001,925.38
周转材料	3,073,044.25	72,392.32	3,000,651.93
合计	753,154,524.37	24,452,028.20	728,702,496.17

续表

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	121,767,096.29	1,507,227.96	120,259,868.33
库存商品	108,423,161.97	8,346,167.03	100,076,994.94
发出商品	56,961,135.78		56,961,135.78
在产品	100,687,887.40	786,852.31	99,901,035.09
自制半成品	15,518,050.97	2,494,711.11	13,023,339.86
委托加工物资	487,955.35		487,955.35
周转材料	1,851,041.69	15,922.85	1,835,118.84

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	405,696,329.45	13,150,881.26	392,545,448.19

## 2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,507,227.96	4,139,403.47				5,646,631.43
周转材料	15,922.85	56,469.47				72,392.32
库存商品	8,346,167.03	4,715,020.05				13,061,187.08
发出商品		1,427,585.48				1,427,585.48
自制半成品	2,494,711.11	74,297.35				2,569,008.46
在产品	786,852.31	888,371.12				1,675,223.43
合计	13,150,881.26	11,301,146.94				24,452,028.20

### 确定可变现净值的具体依据

项目	依据
原材料、在产品、自制半成品、委托加工物资	(1) 在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。(2) 在非正常生产经营过程中，以售价确定其可变现净值。
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
发出商品	估计可回收金额，确定其可变现净值。

## 3、本期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	93,307.12	99,149.39
待抵扣进项税额	29,836,182.62	9,414,850.84
预缴企业所得税	2,103,827.37	2,916,149.76
银行理财产品	3,835,000.00	12,770,000.00
预缴税费等	415,942.91	
合计	36,284,260.02	25,200,149.99

(此页以下空白)

## (九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
深圳市盛路物联通讯技术有限公司	10,174,178.24	8,000,000.00		-6,537,946.55						11,636,231.69
南京威翔科技有限公司	36,603,194.97			692,699.93						37,295,894.90
广东往圣新材料科技有限公司	2,075,273.51	600,000.00		-372,768.43						2,302,505.08
北京芯仪科技有限公司		5,000,000.00		-596,120.12						4,403,879.88
南京恒电先进微波技术研究院有限公司		1,170,000.00		-355,434.18						814,565.82
小计	48,852,646.72	14,770,000.00		-7,169,569.35						56,453,077.37
合计	48,852,646.72	14,770,000.00		-7,169,569.35						56,453,077.37

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,375,452.49	5,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	7,375,452.49	5,000,000.00
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	7,375,452.49	5,000,000.00

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额		98,657,788.31	3,370,371.42	102,028,159.73
(2) 本期增加金额				
—外购				
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他减少				
(4) 期末余额		98,657,788.31	3,370,371.42	102,028,159.73
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提或摊销				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他减少				
(4) 期末余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		98,657,788.31	3,370,371.42	102,028,159.73
(2) 上年年末账面价值		98,657,788.31	3,370,371.42	102,028,159.73

2、本期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	281,818,948.34	213,794,189.99
固定资产清理		
合计	281,818,948.34	213,794,189.99

(此页以下空白)

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>							
(1) 上年年末余额	218,711,960.13	115,810,265.93	21,148,511.52	17,737,104.49	71,496,939.69	16,149,850.86	461,054,632.62
(2) 本期增加金额	84,271,245.40	14,270,954.38	4,261,840.03	1,644,066.85	8,487,082.67	9,415,418.59	122,350,607.92
—购置	84,271,245.40	14,270,954.38	4,261,840.03	1,644,066.85	8,487,082.67	9,415,418.59	122,350,607.92
—在建工程转入							
(3) 本期减少金额		7,289,412.14	1,187,635.24	2,681,326.12	7,776,379.98	1,678,213.69	20,612,967.17
—处置或报废		7,289,412.14	1,187,635.24	2,681,326.12	7,776,379.98	1,678,213.69	20,612,967.17
—处置子公司							
(4) 期末余额	302,983,205.53	122,791,808.17	24,222,716.31	16,699,845.22	72,207,642.38	23,887,055.76	562,792,273.37
<b>2. 累计折旧</b>							
(1) 上年年末余额	91,175,888.37	63,243,769.53	15,299,243.67	15,166,363.49	51,932,094.45	10,443,083.12	247,260,442.63
(2) 本期增加金额	12,878,011.86	12,071,808.08	2,685,852.94	776,243.55	4,191,995.69	4,950,761.73	37,554,673.85
—计提	12,878,011.86	12,071,808.08	2,685,852.94	776,243.55	4,191,995.69	4,950,761.73	37,554,673.85
(3) 本期减少金额		2,394,433.18	1,119,556.43	2,486,656.36	1,140,708.22	1,046,841.40	8,188,195.59
—处置或报废		2,394,433.18	1,119,556.43	2,486,656.36	1,140,708.22	1,046,841.40	8,188,195.59
—处置子公司							
(4) 期末余额	104,053,900.23	72,921,144.43	16,865,540.18	13,455,950.68	54,983,381.92	14,347,003.45	276,626,920.89
<b>3. 减值准备</b>							

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额		4,292,498.85			49,392.01	4,513.28	4,346,404.14
—计提		4,292,498.85			49,392.01	4,513.28	4,346,404.14
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额		4,292,498.85			49,392.01	4,513.28	4,346,404.14
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	198,929,305.30	45,578,164.89	7,357,176.13	3,243,894.54	17,174,868.45	9,535,539.03	281,818,948.34
(2) 上年年末账面价值	127,536,071.76	52,566,496.40	5,849,267.85	2,570,741.00	19,564,845.24	5,706,767.74	213,794,189.99

(此页以下空白)

- 3、 本公司期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋（成都市成华区龙潭工业园航天路36号众合V谷基地3号楼）、停车位7个（V谷3号楼地下停车库272、273、274、283、284、285、286号）	3,411,288.41	相关房屋产权证明由于受工业园区相关规定因素影响而无法取得

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	74,866,702.22	32,238,183.57
工程物资		
合计	74,866,702.22	32,238,183.57

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盛恒达科创产业园项目	52,777,499.20		52,777,499.20	28,776,383.74		28,776,383.74
128 球面近场（5G）暗室改造（SG128）	8,540,123.17		8,540,123.17			
天线射频测试系统（TS1120）	6,212,004.52		6,212,004.52			
数据中心	2,459,816.73		2,459,816.73			
立式钻攻中心 FMT-600	2,353,982.20		2,353,982.20			
设备工程	1,248,830.17		1,248,830.17	735,504.96		735,504.96
桌面云系统	630,088.50		630,088.50			
SAP 系统升级				2,477,735.47		2,477,735.47
其他	644,357.73		644,357.73	248,559.40		248,559.40

广东盛路通信科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	74,866,702.22		74,866,702.22	32,238,183.57		32,238,183.57

(此页以下空白)

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
盛恒达科创产业园		28,776,383.74	24,001,115.46			52,777,499.20						自有资金
SAP 系统升级	3,903,609.60	2,477,735.47		2,477,735.47			63.47%					自有资金
128 球面近场(5G)暗室改造升级(SG128)			8,540,123.17			8,540,123.17						自有资金
5G 暗室改造升级及新增建设项目(天线射频测试系统 TS1120)			6,212,004.52			6,212,004.52						自有资金
合计	3,903,609.60	31,254,119.21	38,753,243.15	2,477,735.47		67,529,626.89						

(此页以下空白)

## 4、 本公司期末在建工程不存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

## (十四) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	3,959,641.43	3,959,641.43
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,959,641.43	3,959,641.43
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	964,484.02	964,484.02
(1) 计提	964,484.02	964,484.02
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	964,484.02	964,484.02
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,995,157.41	2,995,157.41
2、年初账面价值		

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	37,769,858.90	182,570,434.43	18,084,198.03	238,424,491.36
(2) 本期增加金额	3,156,881.03		3,873,910.01	7,030,791.04
—购置	3,156,881.03		3,873,910.01	7,030,791.04
—内部研发				
(3) 本期减少金额	3,156,881.03		151,025.64	3,307,906.67
—处置	3,156,881.03		151,025.64	3,307,906.67
—处置子公司				
(4) 期末余额	37,769,858.90	182,570,434.43	21,807,082.40	242,147,375.73
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	4,665,495.25	52,486,025.95	10,799,757.96	67,951,279.16
(2) 本期增加金额	1,488,177.12	17,644,852.25	2,271,823.13	21,404,852.50
—计提	1,488,177.12	17,644,852.25	2,271,823.13	21,404,852.50
(3) 本期减少金额	731,344.10		77,446.58	808,790.68
—处置	731,344.10		77,446.58	808,790.68
—处置子公司				
(4) 期末余额	5,422,328.27	70,130,878.20	12,994,134.51	88,547,340.98
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	32,347,530.63	112,439,556.23	8,812,947.89	153,600,034.75
(2) 上年年末账面价值	33,104,363.65	130,084,408.48	7,284,440.07	170,473,212.20

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 73.20%。

2、 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (十六) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
超宽频移相器研发	284,982.36	211,530.32					496,512.68	2020 年	项目立项书	进行中
微波 2.0 高频器件	387,995.43	392,630.62					780,626.05	2020 年	项目立项书	进行中
高精度汽车导航天线	152,141.17	308,634.44					460,775.61	2020 年	项目立项书	进行中
5G CPE 项目	324,709.12	611,279.95					935,989.07	2020 年	项目立项书	进行中
5G 大规模 MIMO 阵列天线	62,802.76	223,438.83					286,241.59	2020 年	项目立项书	进行中
201807LX5G 通信毫米波有源相控阵天线样机的研制	3,341,740.14						3,341,740.14	2018 年	项目立项书	进行中
合计	4,554,370.98	1,747,514.16					6,301,885.14			

(十七) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
深圳市朗赛微波通信有限公司	1,248,265.03					1,248,265.03
南京恒电电子有限公司	787,930,317.17					787,930,317.17
北京宇信电子有限公司	667,715.44					667,715.44
成都创新达微波电子有限公司	369,014,821.48					369,014,821.48
小计	1,158,861,119.12					1,158,861,119.12
减值准备						
深圳市朗赛微波通信有限公司	1,248,265.03					1,248,265.03
南京恒电电子有限公司	299,189,851.56					299,189,851.56
小计	300,438,116.59					300,438,116.59
账面价值	858,423,002.53					858,423,002.53

2、商誉减值测试

(1) 深圳市朗赛微波通信有限公司

本公司 2011 年 4 月收购深圳市朗赛微波通信有限公司（以下简称“深圳朗赛”）全部股权。合并成本超出深圳朗赛合并日按持股比例计算的可辨认净资产公允价值之间的差额 1,248,265.03 元确认商誉。

经测试，2011 年度本公司对该商誉全额计提了减值准备。

(2) 南京恒电电子有限公司

项目	期末余额
商誉的形成	2015 年 11 月 30 日（以下简称“购买日”），本公司收购南京恒电电子有限公司（以下简称“南京恒电”）100%股权，南京恒电在购买日的可辨认净资产公允价值为 11,206.97 万元，本公司将南京恒电 100%股权交易作价 75,000.00 万元及合并或有对价公允价值 15,000.00 万元，合计 90,000.00 万元作为合并成本，与南京恒电 100%股权对应的可辨认净资产公允价值 11,206.97 万元之间的差额 78,793.03 万元确认为商誉。
资产组的认定	公司并购南京恒电形成的商誉相关的资产组是唯一的，不需要在不同的资产组或资产组组合之间进行分摊，报告期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。截止报告期末，该商誉所在资产组账面价值为 563,551,735.33 元，包括固定资产账面价值 63,247,515.78 元，无形资产账面价值 4,057,140.70 元，开发支出账面价

项目	期末余额
	值 3,341,740.14 元，长期待摊费用账面价值 1,169,715.69 元，使用权资产账面价值 2,995,157.41 元，商誉账面价值 488,740,465.61 元。
资产组的可回收金额	公司以资产组预计未来现金流量的现值作为资产组的可回收金额。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入的年化增长率为 14.71%至 21.25%不等。五年之后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 12.20%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。
商誉减值测试结果	公司委托天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司对并购南京恒电电子有限公司形成的商誉所在资产组可收回价值进行评估，根据天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司 2022 年 4 月 21 日出具的天昊资评报字【2022】第 0036 号《广东盛路通信科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的南京恒电电子有限公司包含商誉资产组可收回金额》资产评估报告，截至 2021 年 12 月 31 日，在上述假设条件成立的前提下，公司所持有的南京恒电与商誉相关的资产组的可回收金额为 582,758,118.01 元，公司所持有的南京恒电资产组账面价值为 74,811,269.72 元，商誉的账面价值为 488,740,465.61，由于与商誉相关的资产组的可回收金额大于南京恒电资产组账面价值和全部商誉账面价值之和 563,551,735.33 元，本期无需计提商誉减值准备。

(3) 成都创新达微波电子有限公司

项目	期末余额
商誉的形成	2018 年 10 月 31 日（以下简称“购买日”），本公司收购成都创新达微波电子有限公司（以下简称“创新达”）100%股权，创新达在购买日的可辨认净资产公允价值为 21,598.52 万元，本公司将创新达 100%股权交易作价 58,500.00 万元作为合并成本，与创新达 100%股权对应的可辨认净资产公允价值 21,598.52 万元之间的差额 36,901.48 万元确认为商誉。
资产组的认定	公司并购成都创新达形成的商誉相关的资产组是唯一的，不需要在不同的资产组或资产组组合之间进行分摊，本年末商誉所在资产组与购买日所确认的资产组一致。截止报告期末，该商誉所在资产组账面价值为 497,935,769.78 元，包括固定资产账面价值 26,988,572.59 元，无形资产账面价值 98,630,625.00 元，长期待摊费用账面价值 3,301,750.71 元，商誉账面价值 369,014,821.48 元。
资产组的可回	公司以资产组预计未来现金流量的现值作为资产组的可回收金额。根据管理层批准的

项目	期末余额
收金额	上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入的年化增长率为 5.00%至 10.00%不等。五年之后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 12.31%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。
商誉减值测试结果	公司委托天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司对并购成都创新达微波电子有限公司形成的商誉所在资产组可收回价值进行评估，根据天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司 2022 年 4 月 21 日出具的天昊资评报字【2022】第 0035 号《广东盛路通信科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的成都创新达微波电子有限公司包含商誉资产组可收回金额》资产评估报告，截至 2021 年 12 月 31 日，在上述假设条件成立的前提下，公司所持有的创新达与商誉相关的资产组的可收回金额为 602,321,730.35 元，公司所持有的创新达资产组账面价值为 128,920,948.30 元，全部商誉的账面价值为 369,014,821.48 元，由于与商誉相关的资产组的可收回金额 602,321,730.35 元大于创新达资产组账面价值和全部商誉账面价值之和 497,935,769.78 元，本期无需计提商誉减值准备。

**(十八) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	4,374,456.12	872,139.98	3,456,489.00		1,790,107.10
车间改造工程	515,012.98	148,181.00	69,700.80		593,493.18
绿化工程	23,845.08		9,230.28		14,614.80
服务费		2,835,734.13	29,640.46		2,806,093.67
其他	30,156.48		5,654.34		24,502.14
合计	4,943,470.66	3,856,055.11	3,570,714.88		5,228,810.89

**(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	401,469,730.65	60,863,727.22	97,920,592.94	15,055,632.00
资产减值准备	28,769,672.54	5,739,762.19	12,443,874.66	2,221,840.03
内部交易未实现利润	3,074,689.93	461,203.49	2,463,463.43	555,865.86
可抵扣亏损	52,938,457.55	8,242,295.48	18,685,133.90	3,616,253.43
递延收益	22,880,691.13	3,432,103.67	13,785,752.37	2,067,862.86

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	11,225,915.00	1,683,887.25	11,225,915.00	1,683,887.25
股权激励	14,371,971.53	2,155,795.73	4,400,945.00	660,141.75
合计	534,731,128.33	82,578,775.03	160,925,677.30	25,861,483.18

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	136,099,447.77	23,747,213.93	122,843,851.23	18,943,874.74
其他非流动金融资产公允价值变动	375,452.48	93,863.12		
合计	136,474,900.25	23,841,077.05	122,843,851.23	18,943,874.74

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,754,788.43	1,968,901.23
可抵扣亏损	1,257,833.73	42,179,119.34
合计	3,012,622.16	44,148,020.57

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2030 年		42,179,119.34	
2026 年	1,257,833.73		
合计	1,257,833.73	42,179,119.34	

## (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	17,976,002.02		17,976,002.02	13,730,718.04		13,730,718.04
合计	17,976,002.02		17,976,002.02	13,730,718.04		13,730,718.04

## (二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	209,264,363.65	150,039,183.09
商业承兑汇票	3,116,700.00	
合计	212,381,063.65	150,039,183.09

说明：本公司期末不存在已到期未支付的应付票据。

## (二十二) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	487,139,969.56	261,795,347.05
设备、工程款	8,874,750.80	361,737.05
其他	2,100,057.25	1,066,853.25
合计	498,114,777.61	263,223,937.35

### 2、 本公司期末无账龄超过一年且金额重大的应付账款。

## (二十三) 合同负债

### 1、 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	4,048,439.89	3,585,438.59
合计	4,048,439.89	3,585,438.59

### 2、 本公司报告期内合同负债未发生重大变化。

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	50,067,399.44	218,808,198.67	212,486,726.28	56,388,871.83
离职后福利-设定提存计划		10,453,994.64	10,453,994.64	
辞退福利		177,000.00	177,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	50,067,399.44	229,439,193.31	223,117,720.92	56,388,871.83

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	47,942,385.88	196,363,416.97	188,566,342.99	55,739,459.86
(2) 职工福利费		10,507,164.69	10,507,164.69	
(3) 社会保险费		5,212,332.00	5,212,332.00	
其中：医疗保险费		4,402,714.70	4,402,714.70	
工伤保险费		206,386.70	206,386.70	
生育保险费		603,230.60	603,230.60	
(4) 住房公积金		4,243,169.09	4,243,169.09	
(5) 工会经费和职工教育经费	172,584.57	2,114,515.92	2,002,488.52	284,611.97
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	1,952,428.99	367,600.00	1,955,228.99	364,800.00
合计	50,067,399.44	218,808,198.67	212,486,726.28	56,388,871.83

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		10,144,008.56	10,144,008.56	
失业保险费		309,986.08	309,986.08	
合计		10,453,994.64	10,453,994.64	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,238,384.34	4,570,904.68
城市维护建设税	296,146.81	283,302.98
教育费附加	299,842.91	202,359.29
企业所得税	6,188,384.01	4,430,537.33
房产税	175,590.85	103,627.14
土地使用税	47,304.65	47,304.65
个人所得税	2,647,084.82	5,938,111.61

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	63,805.50	39,078.29
契税	1,572,601.38	
其他	169.92	235.35
合计	15,529,315.19	15,615,461.32

## (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	279,283.90	698,181.25
应付股利		19,727,602.65
其他应付款项	36,393,214.23	136,733,712.27
合计	36,672,498.13	157,159,496.17

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券利息	279,283.90	245,363.38
短期借款应付利息		452,817.87
合计	279,283.90	698,181.25

说明：本公司期末不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

### 2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
原股东股利		19,727,602.65
合计		19,727,602.65

### 3、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
成都创新达原股东超额业绩对价补偿款	11,225,915.00	11,225,915.00
股权收购款	8,000,000.00	117,000,000.00
长期资产购置款		52,000.00
已报销未付款	487,281.63	292,167.25
水电费	141,110.00	188,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
往来款及其他	14,899,373.62	7,175,630.02
保证金	1,639,533.98	800,000.00
合计	36,393,214.23	136,733,712.27

(2) 本公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

**(二十七) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,494,567.32	
合计	41,494,567.32	30,000,000.00

**(二十八) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	394,205.75	465,705.31
合计	394,205.75	465,705.31

**(二十九) 长期借款**

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押、保证借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

说明：本公司向招商银行股份有限公司佛山分行借款 100,000,000.00 元用于支付并购成都创新达微波电子有限公司交易价款，借款期限自 2018 年 12 月 13 日起至 2022 年 12 月 12 日止，提款后第 1-4 年各归还本金的 10%、20%、30%、40%。见本附注五、（二十七）一年内到期的非流动负债。

**(三十) 应付债券**

**1、 应付债券明细**

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	48,257,413.31	46,545,015.31
合计	48,257,413.31	46,545,015.31

**2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	利息调整	本期回售	本期转股	期末余额
盛路转债	100.00	2018年7月17日	6年	1,000,000,000.00	46,545,015.31		1,754,798.00			42,400.00	48,257,413.31
合计				1,000,000,000.00	46,545,015.31		1,754,798.00			42,400.00	48,257,413.31

说明：经中国证券监督管理委员会 2018 年 2 月 7 日证监许可[2018]286 号《关于核准广东盛路通信科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，核准本公司向社会公开发行面值总额 10 亿元可转换公司债券，期限 6 年。本公司于 2018 年 7 月 17 日公开发行了 1,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 10 亿元。债券票面利率为第一年 0.5%、第二年 0.7%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

在发行日采用没有转股权的类似债券的市场利率来估计可转债负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入其他权益工具。

**3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

本次发行可转债的初始转股价格为 6.88 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2018 年 7 月 23 日）满六个月后的第一个交易日（2019 年 1 月 23 日）起至可转债到期日（2024 年 7 月 16 日）止。

回售条款：（1）有条件回售条款，本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70% 时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。若在前述三十个交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日

日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。自本次可转债最后两个计息年度，可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转债持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不应再行使回售权。可转债持有人不能多次行使部分回售权。（2）附加回售条款，若本次发行可转债募集资金运用的实施情况与公司在募集说明书中的承诺相比出现变化，且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次以面值加上当期应计利息的价格向公司回售其持有的全部或部分可转债的权利。在上述情形下，可转债持有人可以在回售申报期内进行回售，在回售申报期内不实施回售的，自动丧失该回售权。

（此页以下空白）

**(三十一) 租赁负债**

项 目	上年年末 余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额		3,959,641.43	70,709.66		1,336,968.00	2,693,383.09
其中：未确认融资 费用		215,363.90				215,363.90
减：一年内到期的 租赁负债（附 注五、（二十七））		—	—	1,494,567.32	—	1,494,567.32
合 计		3,959,641.43	70,709.66	1,494,567.32	1,336,968.00	1,198,815.77

**(三十二) 预计负债**

项目	期末余额	上年年末余额
预计房产办证费用	1,818,649.33	
合 计	1,818,649.33	

**(三十三) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	64,121,695.33	22,252,350.00	6,102,140.15	80,271,905.18	见说明
合 计	64,121,695.33	22,252,350.00	6,102,140.15	80,271,905.18	

（此页以下空白）

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年增资扩产技术改造示范项目	117,000.00		117,000.00			与资产相关
珠江西岸先进装备制造业专项资金	967,318.27		638,379.45		328,938.82	与资产相关
2015 年省级技术改造资金	983,999.88		164,000.04		819,999.84	与资产相关
技改专项资金（单体机器人、机械手）	108,000.00		18,000.00		90,000.00	与资产相关
科技创新平台（省实验室培育）项目	399,999.89		200,000.04		199,999.85	与资产相关
2017 先进装备制造产业发展专项资金	1,133,333.42		399,999.96		733,333.46	与资产相关
安全生产局示范企业奖补助	700,000.00		240,000.00		460,000.00	与资产相关
重点实验室区级配套资金	1,750,000.00		600,000.00		1,150,000.00	与资产相关
省级重点实验室扶持资金	583,333.25		200,000.04		383,333.21	与资产相关
军民融合科技项目	1,166,666.75		399,999.96		766,666.79	与资产相关
微波多芯片技术研发及产业化项目补贴	750,000.00		300,000.00		450,000.00	与资产相关
省级军民融合发展引导资金项目	1,015,000.00		406,000.00		609,000.00	与资产相关
南京市科技发展计划项目	358,333.33		100,000.00		258,333.33	与资产相关
2018 年南京市工业和信息化专项资金项目补助	666,666.67		200,000.00		466,666.67	与资产相关
2018 年栖霞区产学研合作及科技成	458,333.33		100,000.00		358,333.33	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
成果转化项目补助						
2018 年省重点实验室市级经费	683,333.27		200,000.04		483,333.23	与资产相关
上海交通大学科研合作资金	501,450.92	274,350.00	294,696.59		481,104.33	与资产相关
先进制造业产业集群扶持资金	188,783.29		48,200.04		140,583.25	与资产相关
基于 5G 大规模阵列天线研发与产业化技术改造项目	49,908,643.06		443,151.46		49,465,491.60	与资产相关
2020 年工业互联网标杆示范扶持	1,681,500.00		342,000.00		1,339,500.00	与资产相关
上海交通大学“6G 高密度前端集成关键技术和系统验证”直接资金		475,000.00	71,250.03		403,749.97	与资产相关
省级促进经济高质量发展资金		4,200,000.00	490,000.00		3,710,000.00	与资产相关
佛山财政局数字化智能化转型扶持金 1000 万元		10,000,000.00	114,312.50		9,885,687.50	与资产相关
2021 年度工业企业技术装备投入第一批奖补		303,000.00	15,150.00		287,850.00	与资产相关
2021 年省科技成果转化专项资金项目		7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
合计	64,121,695.33	22,252,350.00	6,102,140.15		80,271,905.18	

(此页以下空白)

**(三十四) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	908,775,449.00				-365,791.00	-365,791.00	908,409,658.00

说明：

(1) 股东何永星将其持有的本公司股份 20,000,000 股质押给中国工商银行股份有限公司佛山三水支行。

(2) 股东郭依勤将其持有的本公司股份 2,000,000 股质押给深圳市佳银典当有限公司。

(3) 股东郭依勤将其持有的本公司股份 5,105,513 股质押给股东杨华。

(4) 股本其他变动为 2021 年度可转换公司债券转股 6,209 股；股权激励定向增发限制性股票 600,000 股，股权激励回购限制性股票 972,000 股。

**(三十五) 其他权益工具**

**1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盛路转债	10,232,358.02		8,187.02	10,224,171.00
合计	10,232,358.02		8,187.02	10,224,171.00

**2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

发行在外的金融工具	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盛路转债	10,232,358.02		8,187.02	10,224,171.00
合计	10,232,358.02		8,187.02	10,224,171.00

说明：其他权益工具相关会计处理依据详见本附注“五、（三十）、应付债券”。

**(三十六) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,088,755,161.61	1,852,334.01	2,935,440.00	2,087,672,055.62
其他资本公积	9,157,257.66	20,491,698.34		29,648,956.00
合计	2,097,912,419.27	22,344,032.35	2,935,440.00	2,117,321,011.62

说明：（1）本期可转换公司债券转股增加资本溢价 1,852,334.01 元，回购限制性股票减少资本溢价 2,935,440.00 元；（2）本期本公司股份支付增加其他资本公积 20,491,698.34 元。

(三十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			费用性支出	转入累计折旧	
安全生产费	1,751,821.30	2,508,039.29	606,938.20		3,652,922.39
合计	1,751,821.30	2,508,039.29	606,938.20		3,652,922.39

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,156,296.32			45,156,296.32
任意盈余公积	22,578,148.17			22,578,148.17
合计	67,734,444.49			67,734,444.49

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-41,464,219.72	-222,622,210.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-41,464,219.72	-222,622,210.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-212,144,637.13	181,157,990.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-253,608,856.85	-41,464,219.72

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	920,881,550.89	585,468,718.86	1,130,718,524.36	726,126,546.86
其他业务	41,201,364.20	5,591,611.81	14,645,624.73	6,086,539.71
合计	962,082,915.09	591,060,330.67	1,145,364,149.09	732,213,086.57

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,390,614.08	3,102,500.61
教育费附加	1,707,581.44	2,222,540.69
房产税	1,837,698.82	1,529,760.45
印花税	782,680.51	607,656.53
土地使用税	469,005.17	468,976.72
其他	12,576.65	123,655.84
合计	7,200,156.67	8,055,090.84

**(四十二) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,947,222.76	31,200,239.75
运输费	9,687,125.47	9,316,303.12
业务招待费	3,261,078.93	3,330,032.54
差旅费	1,774,516.63	2,465,038.78
市场拓展费	12,688,635.83	13,294,049.52
广告展览宣传费	192,813.31	1,416,122.31
折旧费	359,267.32	408,411.40
租赁费	2,382,973.04	1,693,474.80
销售服务费	1,462,696.99	9,693,349.43
维修费	53,303.53	119,109.93
其他	3,501,878.11	4,811,718.14
合计	57,311,511.92	77,747,849.72

**(四十三) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	53,117,010.52	57,659,169.78
折旧费	11,775,080.35	12,900,130.81
无形资产摊销	16,910,397.01	21,872,476.91
长期待摊费用摊销	408,479.20	583,587.83
使用权资产折旧	964,484.02	
租赁费	2,002,086.12	4,933,969.51
业务招待费	2,890,413.60	2,603,071.44

项目	本期金额	上期金额
办公费	742,261.56	606,839.24
差旅费	1,405,520.34	2,093,179.96
水电费	4,373,859.66	2,690,502.75
会议费	151,349.00	500,586.15
修理费	1,069,374.13	914,392.49
物业费	397,251.42	356,488.42
车辆费	880,856.67	801,769.50
邮电通讯费	273,603.09	218,381.53
中介费（审计、评估、咨询、法律、 专利费等）	18,781,829.52	16,166,312.05
清洁环境绿化费	244,024.59	657,327.90
上市发行费		205,518.46
安全生产费用	3,051,686.24	1,946,191.32
股权激励	19,356,882.34	8,709,209.66
其他	6,939,679.73	6,386,929.88
合计	145,736,129.11	142,806,035.59

**(四十四) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人员人工	62,281,372.34	71,769,867.35
直接投入	22,540,505.43	25,473,041.91
折旧费	10,168,825.65	11,677,277.16
长期待摊费用摊销	596,737.57	1,591,636.17
设备调试费	1,113.21	-
试验费	6,002,097.20	5,762,572.52
无形资产摊销	3,323,387.34	5,108,784.64
委托外部研究开发费用	318,420.84	19,103.43
其他费用	4,209,759.32	11,167,188.23
合计	109,442,218.90	132,569,471.41

**(四十五) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,156,812.95	18,387,859.58

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	11,753,979.41	15,502,525.94
汇兑损益	1,385,802.41	2,233,317.20
手续费及融资费等	307,236.44	1,160,636.15
合计	-4,904,127.61	6,279,286.99

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	13,159,641.62	26,948,989.46
进项税加计抵减	79,862.79	50,870.79
代扣个人所得税手续费	281,177.68	4,511,867.87
合计	13,520,682.09	31,511,728.12

政府补助情况如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
珠江西岸先进装备制造业专项资金	638,379.45	983,302.55	与资产相关
技改专项资金（单体机器人、机械手）	18,000.00	18,000.00	与资产相关
2015 年省级技术改造资金	164,000.04	164,000.04	与资产相关
2016 年增资扩产技术改造示范项目	117,000.00	117,000.00	与资产相关
科技创新平台（省实验室培育）项目	200,000.04	200,000.04	与资产相关
2017 先进装备制造产业发展专项资金	399,999.96	399,999.96	与资产相关
安全生产局示范企业奖补助	240,000.00	240,000.00	与资产相关
重点实验室区级配套资金	600,000.00	600,000.00	与资产相关
省级重点实验室扶持资金	200,000.04	200,000.04	与资产相关
军民融合科技项目	399,999.96	399,999.96	与资产相关
2018 年省重点实验室市级经费	200,000.04	200,000.04	与资产相关
上海交通大学科研合作资金	294,696.59	131,078.25	与资产相关
先进制造业产业集群扶持资金	48,200.04	48,200.04	与资产相关
知识产权战略		275,000.00	与资产相关
基于 5G 大规模阵列天线研发与产业化技术改造项目	443,151.46	91,356.94	与资产相关
2020 年工业互联网标杆示范扶持	342,000.00	28,500.00	与资产相关
上海交通大学“6G 高密度前端集成关键技	71,250.03		与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
术和系统验证”			
省级促进经济高质量发展资金	490,000.00		与资产相关
佛山财政局数字化智能化转型扶持金	114,312.50		与资产相关
2016 年产业转型升级资金技术装备及管理提升		102,666.64	与资产相关
智能互联车载信息娱乐终端自动化生产线升级改造		60,000.00	与资产相关
产业转型提升项目补助		110,833.36	与资产相关
经济与发展专项扶持资金的补贴		180,583.36	与资产相关
微波多芯片技术研发及产业化项目补贴	300,000.00	300,000.00	与资产相关
省级军民融合发展引导资金项目	406,000.00	406,000.00	与资产相关
南京市科技发展计划项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
2018 年南京市工业和信息化专项资金项目补助	200,000.00	200,000.00	与资产相关
2018 年栖霞区产学研合作及科技成果转化项目	100,000.00	41,666.67	与资产相关
2021 市工业企业技术装备投入（第一批）奖补项目	15,150.00		与资产相关
三水区专利资助	409,222.00		与收益相关
进站博士后科研经费补贴	800,000.00		与收益相关
2021 佛山工业产品质量提升扶持经费	200,000.00		与收益相关
2020 年三水区促进外贸发展资金	279,013.56		与收益相关
2020 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补	392,000.00		与收益相关
南京市人力资源和社会保障局 2021 年南京博士后科研资助	50,000.00		与收益相关
南京市人力资源和社保局 2021 年度江苏省“两项资助”资金拨付	50,000.00		与收益相关
区发改委南京市 MCJ 企业专项资金补助	2,617,000.00		与收益相关
小微工业企业小规模奖励补助	100,000.00		与收益相关
增值税退税		7,632,639.58	与收益相关
企业研究开发补助	682,500.00	1,274,800.00	与收益相关
融资扶持金		1,000,000.00	与收益相关
经促局科技创新券		390,000.00	与收益相关
骨干企业项目扶持资金		113,960.00	与收益相关
标杆高新技术企业奖补	100,000.00	2,000,000.00	与收益相关
财政局 2020 年知识产权资助	82,897.00	500,000.00	与收益相关
市级 2020 年装备制造业扶持资金		345,500.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
以工代训补贴		819,000.00	与收益相关
培训补贴	70,000.00	408,700.00	与收益相关
稳岗补贴	3,070.91	396,332.32	与收益相关
2020 年科学技术奖培育经费		150,000.00	与收益相关
经促局复工复产补贴（疫情防控工作）	7,000.00	150,000.00	与收益相关
栖霞区发改局 2020 年市级****发展政策兑现资金		2,739,100.00	与收益相关
345 海外高层次人才引进项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
科技局 2019 年认定高企兑现奖励		350,000.00	与收益相关
栖霞区财政局企业研发机构绩效考评奖励		300,000.00	与收益相关
栖霞区市场监督管理局拨付知产战略专项资金		200,000.00	与收益相关
关于设立省博士后基地扶持资金		150,000.00	与收益相关
2020 年度企业国内市场开拓项目资助		273,240.00	与收益相关
深圳市入库企业专项扶持款		100,000.00	与收益相关
深圳市中小企业税务局款		100,000.00	与收益相关
2020 年军民融合发展专项资金		200,000.00	与收益相关
其他	214,798.00	757,529.67	与收益相关
合计	13,159,641.62	26,948,989.46	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,169,569.35	-3,965,542.38
处置长期股权投资产生的投资收益		171,733,407.61
购买银行理财产品等取得的投资收益	4,913,182.13	3,541,898.16
合计	-2,256,387.22	171,309,763.39

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	375,452.49	
合计	375,452.49	

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-10,842,589.18	-27,212,441.12
其他应收款坏账损失	-293,033,415.14	-82,364,627.71
合计	-303,876,004.32	-109,577,068.83

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-11,979,393.76	-5,801,845.44
固定资产减值损失	-4,346,404.14	
合计	-16,325,797.90	-5,801,845.44

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	-37,433.77	1,573,193.51	-37,433.77
处置无形资产利得		-25,065.95	
合计	-37,433.77	1,548,127.56	-37,433.77

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得	8,685.92	2,000.00	8,685.92
政府补助	25,000.00		25,000.00
违约赔偿、罚款收入	4,075.00	706,249.58	4,075.00
盘盈利得	8,025.70	413,946.98	8,025.70
无需支付的应付款项	68,849.93	2,954,091.52	68,849.93
无需支付的合正原股东的奖励		30,730,434.83	
其他	191,002.89	194,406.61	191,002.89
合计	305,639.44	35,001,129.52	305,639.44

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业发展-参评企业补贴	5,000.00		与收益相关
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局-公共技术平台使用补贴	20,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
合计	25,000.00		

### (五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
固定资产报废损失	185,936.24	127,303.41	185,936.24
对外捐赠	2,291,500.00	2,303,000.00	2,291,500.00
固定资产盘亏	57,672.66		57,672.66
罚款、违约金及滞纳金支出	319,416.17	206,435.14	319,416.17
无法收回的应收款项	58,549.98	616,540.91	58,549.98
成都创新达原股东合并奖励款		11,225,915.00	
其他	48,723.23	567,600.11	48,723.23
合计	2,961,798.28	15,046,794.57	2,961,798.28

### (五十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,756,440.53	12,851,385.29
递延所得税费用	-59,073,522.65	-28,301,384.25
合计	-41,317,082.12	-15,449,998.96

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-255,018,952.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-38,252,842.81
子公司适用不同税率的影响	-88,921.94
调整以前期间所得税的影响	310,497.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,000,071.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,012,622.16
所得税减免优惠的影响	-73,606.60
研发费用加计扣除	-9,224,901.29

项目	本期金额
其他	
所得税费用	-41,317,082.12

**(五十五) 每股收益**

**1、 基本每股收益**

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-212,144,637.13	181,157,990.36
本公司发行在外普通股的加权平均数	908,777,281.75	899,504,758.50
基本每股收益	-0.23	0.20
其中：持续经营基本每股收益	-0.23	0.20
终止经营基本每股收益		

**(五十六) 现金流量表项目**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到的补贴收入款(除税收返还款)	29,614,629.15	20,105,241.04
收到的往来款及其他	21,807,179.69	18,421,720.67
利息收入	5,749,628.21	3,056,010.66
合计	57,171,437.05	41,582,972.37

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
付现费用	87,184,352.75	106,854,084.25
现金捐赠支出	2,291,500.00	1,803,000.00
支付的往来款及其他	43,479,151.37	54,081,976.18
合计	132,955,004.12	162,739,060.43

**3、 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
企业间借款收回的资金	18,580,600.00	

项目	本期金额	上期金额
收到企业间借款利息		362,500.00
合计	18,580,600.00	362,500.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款支付的现金		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的与募集资金有关的利息收入	6,004,351.20	13,194,958.38
合计	6,004,351.20	13,194,958.38

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	1,336,968.00	
支付限制性股票回购款	3,913,176.00	
借款保证金	63,000,000.00	
合计	68,250,144.00	

(五十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-213,701,869.92	170,088,366.68
加：信用减值损失	303,876,004.32	109,577,068.83
资产减值准备	16,325,797.90	5,801,845.44
固定资产折旧	36,318,281.13	44,751,251.93
使用权资产折旧	964,484.02	
无形资产摊销	21,404,852.50	27,674,027.20
长期待摊费用摊销	3,570,714.88	9,941,286.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	37,433.77	-1,548,127.56

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	234,922.98	174,066.46
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-375,452.49	
财务费用 (收益以“-”号填列)	538,264.16	12,056,869.81
投资损失 (收益以“-”号填列)	2,256,387.22	-171,309,763.39
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-56,717,291.85	40,515,080.96
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	4,897,202.31	-2,734,770.14
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-346,852,177.22	-18,827,418.65
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-52,128,247.31	-354,479,039.20
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	241,718,193.92	180,504,990.34
其他	22,287,174.43	4,630,530.00
经营活动产生的现金流量净额	-15,345,325.25	56,816,265.07
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	632,565,959.48	888,677,652.41
减：现金的期初余额	888,677,652.41	1,030,778,608.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-256,111,692.93	-142,100,955.73

**2、本期支付的取得子公司的现金净额**

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	117,000,000.00
其中：成都创新达微波电子有限公司	117,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	117,000,000.00

**3、本期收到的处置子公司的现金净额**

项目	金额
----	----

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,300,000.00
其中：长沙浩信通信科技有限公司	1,300,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,300,000.00

#### 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	632,565,959.48	888,677,652.41
其中：库存现金	728,504.15	572,458.84
可随时用于支付的银行存款	631,837,455.33	888,105,193.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	632,565,959.48	888,677,652.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	122,138,712.37	详见本附注“五、（一）”
应收票据	31,195,672.00	详见本附注“五、（三）”
合计	153,334,384.37	

#### (五十九) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,607,503.49		17,208,685.78
其中：美元	1,881,642.42	6.3605	11,968,186.61

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	725,861.07	7.2197	5,240,499.17
应收账款	2,161,486.86		14,217,517.86
其中：美元	1,615,187.18	6.3605	10,273,398.06
欧元	546,299.68	7.2197	3,944,119.80
合同负债	159,589.41		1,042,116.93
其中：美元	128,108.39	6.3605	814,833.41
欧元	31,481.02	7.2197	227,283.52

## (六十) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
珠江西岸先进装备制造业专项资金	5,150,000.00	递延收益	638,379.45	983,302.55	其他收益
科技创新平台（省实验室培育）项目	1,000,000.00	递延收益	200,000.04	200,000.04	其他收益
2016 年产业转型升级资金技术装备及管理提升	1,540,000.00	递延收益		102,666.64	其他收益
智能互联车载信息娱乐终端自动化生产线升级改造	900,000.00	递延收益		60,000.00	其他收益
2016 年增资扩产技术改造示范项目	585,000.00	递延收益	117,000.00	117,000.00	其他收益
2015 年省级技术改造资金	1,640,000.00	递延收益	164,000.04	164,000.04	其他收益
技改专项资金（单体机器人、机械手）	180,000.00	递延收益	18,000.00	18,000.00	其他收益
2017 先进装备制造产业发展专项资金	2,000,000.00	递延收益	399,999.96	399,999.96	其他收益
安全生产局示范企业奖补助	1,200,000.00	递延收益	240,000.00	240,000.00	其他收益
重点实验室区级配套资金	3,000,000.00	递延收益	600,000.00	600,000.00	其他收益
省级重点实验室扶持资金	1,000,000.00	递延收益	200,000.04	200,000.04	其他收益
军民融合科技项目	2,000,000.00	递延收益	399,999.96	399,999.96	其他收益
产业转型提升项目补助	1,330,000.00	递延收益		110,833.36	其他收益
经济与发展专项扶持资金的补贴	2,167,000.00	递延收益		180,583.36	其他收益
微波多芯片技术研发及产业化项目补贴	1,500,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
省级军民融合发展引导资金项目	2,030,000.00	递延收益	406,000.00	406,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
南京市科技发展计划项目	500,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
2018 年南京市工业和信息化专项资金项目补助	1,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
2018 年省重点实验室市级经费	1,000,000.00	递延收益	200,000.04	200,000.04	其他收益
上海交通大学科研合作资金	914,500.00	递延收益	294,696.59	131,078.25	其他收益
先进制造业产业集群扶持资金	241,000.00	递延收益	48,200.04	48,200.04	其他收益
知识产权战略	300,000.00	递延收益		275,000.00	其他收益
基于 5G 大规模阵列天线研发与产业化技术改造项目	50,000,000.00	递延收益	443,151.46	91,356.94	其他收益
2020 年工业互联网标杆示范扶持	1,710,000.00	递延收益	342,000.00	28,500.00	其他收益
2018 年栖霞区产学研合作及科技成果转化项目	500,000.00	递延收益	100,000.00	41,666.67	其他收益
上海交通大学“6G 高密度前端集成关键技术和系统验证”	475,000.00	递延收益	71,250.03		其他收益
省级促进经济高质量发展资金	4,200,000.00	递延收益	490,000.00		其他收益
佛山财政局数字化智能化转型扶持资金	10,000,000.00	递延收益	114,312.50		其他收益
2021 市工业企业技术装备投入（第一批）奖补项目	303,000.00	递延收益	15,150.00		其他收益
2021 年省科技成果转化专项资金项目	7,000,000.00	递延收益			其他收益

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
三水区专利资助	409,222.00	409,222.00		其他收益
进站博士后科研经费补贴	800,000.00	800,000.00		其他收益
2021 佛山工业产品质量提升扶持经费	200,000.00	200,000.00		其他收益
2020 年三水区促进外贸发展资金	279,013.56	279,013.56		其他收益
2020 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补	392,000.00	392,000.00		其他收益
南京市人力资源和社会保障局 2021 年南京博士后科研资助	50,000.00	50,000.00		其他收益
南京市人力资源和社会保障局 2021 年度江苏省“两项资助”资金拨付	50,000.00	50,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
区发改委南京市 MCJ 企业专项资金补助	2,617,000.00	2,617,000.00		其他收益
小微工业企业小规模奖励补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
增值税退税			7,676,059.40	其他收益
企业研究开发补助	682,500.00	682,500.00	1,274,800.00	其他收益
融资扶持金			1,000,000.00	其他收益
经促局科技创新券			390,000.00	其他收益
骨干企业项目扶持资金			113,960.00	其他收益
标杆高新技术企业奖补	100,000.00	100,000.00	2,000,000.00	其他收益
财政局 2020 年知识产权资助	82,897.00	82,897.00	500,000.00	其他收益
市级 2020 年装备制造业扶持资金			345,500.00	其他收益
以工代训补贴			819,000.00	其他收益
培训补贴	70,000.00	70,000.00	408,700.00	其他收益
稳岗补贴	3,070.91	3,070.91	396,332.32	其他收益
2020 年科学技术奖培育经费			150,000.00	其他收益
经促局复工复产补贴（疫情防控工作）	7,000.00	7,000.00	150,000.00	其他收益
栖霞区发改局 2020 年市级****发展政策兑现资金			2,739,100.00	其他收益
345 海外高层次人才引进项目	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
科技局 2019 年认定高企兑现奖励			350,000.00	其他收益
栖霞区财政局企业研发机构绩效考评奖励			300,000.00	其他收益
栖霞区市场监督管理局拨付知产战略专项资金			200,000.00	其他收益
关于设立省博士后基地扶持资金			150,000.00	其他收益
2020 年度企业国内市场开拓项目资助			273,240.00	其他收益
深圳市入库企业专项扶持款			100,000.00	其他收益
深圳市中小企业税务局款			100,000.00	其他收益
2020 年军民融合发展专项资金			200,000.00	其他收益
其他	214,798.00	214,798.00	714,109.85	其他收益

（此页以下空白）

## 六、合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

## 1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东莞市合正汽车电子有限公司	2021 年 12 月	26,100,199.33	100.00	抵债	2021 年 12 月	股权完成工商变更登记	193,687.65	-517,156.12

## 2、合并成本及商誉

合并成本	东莞市合正汽车电子有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	24,281,550.00
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他（预计为被购买方承担的房产办证费用）	1,818,649.33
合并成本合计	26,100,199.33
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	26,100,199.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

## 合并成本公允价值的确定方法

合并对价中非现金资产的公允价值为本公司应收的深圳市合正汽车电子有限公司的委托贷款，账面余额 24,281,550.00 元。根据本公司与深圳市合正汽车电子有限公司签订的《东莞市合正汽车电子有限公司股权交易合同》，深圳市合正汽车电子有限公司以 26,100,199.33 元的价格将东莞市合正汽车电子有限公司 100% 的股权转让给本公司；根据《以物抵债协议》之补充协议(二)，本公司将应收深圳市合正汽车电子有限公司的委托贷款余额 24,281,550.00 元及承担东莞市合正汽车电子有限公司的房产办理不动产权证所需的费用抵消上述股权转让对价。

被合并净资产公允价值参考了国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的《广东盛路通信科技股份有限公司拟进行股权收购涉及东莞市合正汽车电子有限公司的股东全部权益市场价值资产评估报告》（国众联评报字（2021）第 3-0175 号）按资产基础法估值方法确定的估值结果。

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	东莞市合正汽车电子有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	94,054,645.06	63,776,046.90
货币资金	968.27	968.27
其他应收款	2,278,827.43	2,278,827.43
其他流动资产	4,727,570.80	4,727,570.80

项目	东莞市合正汽车电子有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	84,271,245.40	53,992,647.24
在建工程	2,459,816.73	2,459,816.73
递延所得税资产	316,216.43	316,216.43
负债：	67,954,445.73	60,384,796.19
应付职工薪酬	451,568.48	451,568.48
应交税费	1,573,686.38	1,573,686.38
其他应付款	58,359,541.33	58,359,541.33
递延所得税负债	7,569,649.54	
净资产	26,100,199.33	3,391,250.71
减：少数股东权益		
取得的净资产	26,100,199.33	3,391,250.71

可辨认资产、负债公允价值确定方法：

被合并净资产公允价值参考了国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的《广东盛路通信科技股份有限公司拟进行股权收购涉及东莞市合正汽车电子有限公司的股东全部权益市场价值资产评估报告》（国众联评报字（2021）第 3-0175 号）按资产基础法估值方法确定的估值结果。

## （二）同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并

## （三）反向购买

本公司本期未发生反向购买事项

## （四）处置子公司

本公司本期未发生处置子公司事项

## （五）其他原因的合并范围变更

本公司于 2021 年 8 月 26 日新设立全资子公司成都盛路电子科技有限公司，注册资本 5000 万元。

## 七、在其他主体中的权益

**(一) 在子公司中的权益****1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市盛夫通信设备有限公司	佛山	佛山	制造业	100		设立
深圳市朗赛微波通信有限公司	深圳	深圳	军工业	100		非同一控制下企业合并
南京恒电电子有限公司	南京	南京	军工业	100		非同一控制下企业合并
广东星磁检测技术研究有限公司	佛山	佛山	服务业	100		设立
深圳前海盛元投资有限公司	深圳	深圳	投资业	100		设立
广东盛路通信有限公司	佛山	佛山	制造业	100		设立
成都创新达微波电子有限公司	成都	成都	军工业	100		非同一控制下企业合并
东莞市合正汽车电子有限公司	东莞	东莞	制造业	100		非同一控制下企业合并
成都盛路电子科技有限公司	成都	成都	制造业	100		设立

**(二) 在联营企业中的权益****1、 重要的联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
深圳市盛路物联通讯技术有限公司	深圳	深圳	制造业	38		权益法	是
南京威翔科技有限公司	南京	南京	军工业	12.38		权益法	是

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据:

本公司子公司深圳前海盛元投资有限公司（以下简称“盛元公司”）持有南京威翔科技有限公司（以下简称“威翔公司”）13%股权，根据盛元公司与威翔公司原股东签订的《对南京威翔科技有限公司之股权投资协议》规定，威翔公司董事会由 5 名董事组成，盛元公司有权提名 2 名董事，盛元公司对威翔公司的财务和经营政策有参与决策的权力，故具有重大影响。

**2、 重要联营企业的主要财务信息**

广东盛路通信科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	深圳市盛路物联通讯技术有限公司	南京威翔科技有限公司	深圳市盛路物联通讯技术有限公司	南京威翔科技有限公司
流动资产	329,124.74	156,554,966.74	3,139,110.09	99,171,909.55
非流动资产	28,996,867.59	4,330,973.95	42,056,903.11	2,351,897.24
资产合计	29,325,992.33	160,885,940.69	45,196,013.20	101,523,806.79
流动负债	6,704,298.37	84,093,585.20	5,369,196.74	43,326,765.69
非流动负债				
负债合计	6,704,298.37	84,093,585.20	5,369,196.74	43,326,765.69
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	22,621,693.96	76,792,355.49	39,826,816.46	58,197,041.10
按持股比例计算的净资产份额	8,596,243.70	9,983,006.21	15,134,190.25	7,565,615.34
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	11,636,231.69	37,295,894.88	10,174,178.24	36,603,194.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	41,981.19	54,482,435.23	285,349.63	21,298,177.65
净利润	-17,205,122.50	5,595,314.39	-8,908,008.96	-748,282.38
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-17,205,122.50	5,595,314.39	-8,908,008.96	-748,282.38
本期收到的来自联营企业的股利				

3、不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,520,950.78	2,075,273.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,324,322.73	-324,726.49
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,324,322.73	-324,726.49

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

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

本公司银行存款存放于信用好的银行，风险低；应收款项主要分布于通信运营商、通信系统集成商、国内军工科研院所等，信用风险较低。本公司其他应收账款信用风险较大详情见本附注五、（六）其他应收款

### (二) 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的对外借款均为固定利率的借款，不存在利率风险。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司本年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	11,968,186.61	5,240,499.17	17,208,685.78	1,044,567.91	937,712.42	1,982,280.33
应收账款	10,273,398.06	3,944,119.80	14,217,517.86	12,638,644.78	11,301,445.15	23,940,089.93
合同负债	814,833.41	227,283.52	1,042,116.93	89,098.81		89,098.81
<b>合计</b>	<b>23,056,418.08</b>	<b>9,411,902.49</b>	<b>32,468,320.57</b>	<b>13,772,311.50</b>	<b>12,239,157.57</b>	<b>26,011,469.07</b>

本公司外汇资产和外汇业务极少，不存在外汇风险。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	212,381,063.65				212,381,063.65
应付账款	482,972,090.15	12,496,987.90	1,600,068.90	1,045,630.66	498,114,777.61
合同负债	4,020,146.70	28,293.19			4,048,439.89
其他应付款	35,365,422.93	727,791.30	-	300,000.00	36,393,214.23
<b>合计</b>	<b>734,738,723.43</b>	<b>13,253,072.39</b>	<b>1,600,068.90</b>	<b>1,345,630.66</b>	<b>750,937,495.38</b>

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	155,190,414.33				155,190,414.33
应付账款	256,940,700.82	4,905,002.35	1,245,370.20	132,863.98	263,223,937.35
合同负债	4,051,143.90				4,051,143.90
其他应付款	82,326,794.54	54,038,737.55	15,533.22	352,646.96	136,733,712.27
<b>合计</b>	<b>498,509,053.59</b>	<b>58,943,739.90</b>	<b>1,260,903.42</b>	<b>485,510.94</b>	<b>559,199,207.85</b>

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			10,230,000.00	10,230,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,230,000.00	10,230,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）混合工具投资				
（5）其他			10,230,000.00	10,230,000.00
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）混合工具投资				
（3）其他				
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产			7,375,452.49	7,375,452.49
（六）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
4、其他				
（七）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
3、其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			17,605,452.49	17,605,452.49
（八）交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 其他				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## (二) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
(一) 交易性金融资产						10,230,000.00				10,230,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						10,230,000.00				10,230,000.00	
(1) 债务工具投资											
(2) 权益工具投资											
(3) 衍生金融资产											
(4) 混合工具投资											
(5) 其他						10,230,000.00				10,230,000.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
(1) 债务工具投资											
(2) 混合工具投资											
(3) 其他											
(二) 应收款项融资											
(三) 其他债权投资											
(四) 其他权益工具投资											
(五) 其他非流动金融资产	5,000,000.00			375,452.49		7,000,000.00			5,000,000.00	7,375,452.49	

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
(六) 投资性房地产											
1、出租的土地使用权											
2、出租的建筑物											
3、持有并准备增值后转让的土地使用权											
4、其他											
(七) 生物资产											
1、消耗性生物资产											
2、生产性生物资产											
3、其他											
合计	5,000,000.00			375,452.49		17,230,000.00			5,000,000.00	17,605,452.49	
其中：与金融资产有关的损益				375,452.49							
与非金融资产有关的损益				-							

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨华	相对控股股东	9.84	9.84

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
郭依勤	股东、副董事长、副总经理	已于 2020 年 8 月 19 日换届离职
李再荣	股东、董事	已于 2020 年 8 月 19 日换届离职
何永星	股东、董事	已于 2020 年 6 月 2 日离职
孙小航	股东、董事	已于 2020 年 8 月 19 日换届离职
李益兵	董事	
朱正平	董事	
韩三平	董事	
马云辉	独立董事	已于 2020 年 8 月 19 日换届离职
梁黔义	独立董事	已于 2020 年 8 月 19 日换届离职
彭晓伟	独立董事	已于 2020 年 8 月 19 日换届离职
褚庆昕	独立董事	
傅恒山	独立董事	
周润书	独立董事	
黄锦辉	监事会主席	
雒建华	监事	
袁建平	监事	
陈嘉	副总经理	
杨俊	副总经理、财务总监	已于 2021 年 11 月 10 日离职
刘文剑	副总经理	
方利平	副总经理	

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
惠明	董事会秘书	
周亮	副总经理	
深圳市点嘀互联网络有限公司	郭依勤持股 32%	
深圳市合正汽车电子有限公司	郭依勤持股 45%、罗剑平持股 55%	
南京筑诚载波通讯技术有限公司	股东成立的公司	
周开斌	控股子公司的高级管理人员	
毛艳	控股子公司的高级管理人员	

**(五) 关联交易情况**

**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

1) 本报告期内未发生采购商品/接受劳务的关联交易

2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市点嘀互联网络有限公司	销售商品		289,177.73

**2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本报告期内不存在需披露的对关联方的受托管理/承包及委托管理/出包交易。

**3、 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南京筑诚载波通讯技术有限公司	房产	2,812,212.71	2,651,869.80

说明：南京筑诚载波通讯技术有限公司与本公司子公司南京恒电电子有限公司签定房屋租赁协议：南京筑诚载波通讯技术有限公司同意南京恒电电子有限公司使用南京市马群科技园金马路 9 号房屋所有权证号宁房权证栖变字第 401336 号的房屋和土地使用证号宁栖国字（2012）第 06852 号的房屋以外的建筑物及场地：包括停车场、围墙、大门、种植物、配电设施、景观池塘等，合计租赁面积 6,984.24 平方米。

房屋所有权证号	地址	层数	租赁面积（平方米）
宁房权证栖变字第 401336 号	南京市马群科技园金马路 9 号	5	2,741.24

房屋所有权证号 土地使用证号宁栖国字 (2012)第 06852 号	地址	层数	租赁面积 (平方米)
	南京市马群科技园金马路 9 号	--	4,243.00
<b>合计</b>			<b>6,984.24</b>

#### 4、 关联担保情况

截止报告期末，本公司无为关联方提供担保以及关联方为本公司提供担保的情况。

#### 5、 关联方资金拆借

本报告期内未发生关联方资金拆借情况。

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郭依勤	出售股权，债权		216,000,000.00

说明：本公司向郭依勤、罗剑平出售子公司深圳市合正汽车电子有限公司 100%的股权、债权及业绩补偿权利作价人民币 48,000 万元，其中：股权的交易对价为人民币 4,800 万元，标的债权的交易对价为人民币 29,200 万元，公司享有的对罗剑平、郭依勤的业绩补偿权利作价人民币 14,000 万元。郭依勤承担全款项的 45%、罗剑平承担全款项的 55%。

#### 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,816,985.12	9,795,044.72

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	郭依勤	174,400,000.00	143,511,646.35	205,200,000.00	37,258,536.59
	深圳市合正汽车电子有限公司			100,000,000.00	

#### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付股利			
	周开斌、毛艳		19,727,602.65
其他应付款			
	周开斌、毛艳		117,000,000.00
	成都创新达微波电子有限公司原 股东	11,225,915.00	11,225,915.00

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1、 明细情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 60 万股，股票期权 107 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 97.2 万股，股票期权 77.8 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	8.04 元/股、2 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 2、 其他说明

根据公司 2020 年 9 月 25 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过《公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要》的议案（以下简称“本计划”），公司拟向激励对象授予 1000 万份股票期权，行权价格为 8.04 元/股，首次授予的股票期权为 893 万份，预留股票期权 107 万份。拟向激励对象授予 1000 万股限制性股票，授予价格为 4.02 元/股，首次授予的限制性股票为 940 万股，预留限制性股票 60 万股。

公司于 2020 年 11 月 19 日完成了首次授予的股票期权登记，登记数量为 864.1 万股；于 2020 年 11 月 26 日完成了限制性股票的首次授予，授予数量为 900 万股。

本计划首次授予的股票期权与限制性股票自授予/授权日起满 12 个月后，满足行权/解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 50%：30%：20%的比例分三期行权/解除限售。预留权益自该部分授予日起满 12 个月后，满足行权/解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 50%：30%：20%的比例分三期行权/解除限售。

根据公司第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十三次会议及 2021 年 12 月 6 日召开的 2021 年第二次临时股东大会，审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司《2020 年股票期权与限制性股票激励计划》中授予股票期权的激励对象中有 12 名激励对象离职，已不再具备激励对象资格，公司对其已授予但尚未行权的 77.8 万份股票期权进行注销处理；授予限制性股票的激励对象中有 9 名激励对象离职，已不再具备激励对象资格，公司对其已授予但尚未解除限售的 97.2 万股限制性股票进行回购注销处理，回购价格为 4.02 元/股。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### 1、明细情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并根据可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预期可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,648,956.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,491,698.34

### 2、其他说明

本计划授予日权益工具公允价值按照修正的 Black-Scholes 期权定价模型对股票期权进行定价，相关参数取值如下：

- (1) 授予价格：限制性股票授予价格为 4.02 元/股，股票期权授予价格为 8.04 元/股；
- (2) 授权日价格：7.47 元/股；
- (3) 限制性股票各期解锁期限：1.5 年、2.5 年、3.5 年；
- (4) 股价预计波动率：23.12%；
- (5) 无风险收益率：2.73%、2.95%、3.02%；
- (6) 股息率：0.38%；

根据以上参数计算的公司 2021 年度本计划股票期权与限制性股票成本为 20,491,698.34 元。

## 十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

本公司累计未分配利润为负数， 2021 年不分配利润。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司不存在需要说明的其他资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

(一) 分部信息

公司及子公司主要从事通信设备、汽车电子产品、军工电子产品的生产销售。

1、 主营业务分行业

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通信设备	519,531,943.21	384,027,235.72	448,113,787.06	317,365,684.29
汽车电子			247,180,484.12	189,146,012.00
军工电子	401,349,607.68	201,441,483.14	435,424,253.18	219,614,850.57
<b>合计</b>	<b>920,881,550.89</b>	<b>585,468,718.86</b>	<b>1,130,718,524.36</b>	<b>726,126,546.86</b>

2、 主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基站天线	193,180,372.63	136,236,572.69	153,222,892.18	102,704,717.85
微波通信天线	198,727,882.59	148,993,344.87	173,678,854.41	122,982,200.48
射频器件与设备	32,361,495.34	25,273,319.18	16,303,914.92	12,431,546.88
终端天线	95,262,192.65	73,523,998.98	92,339,541.72	67,721,828.83
DA 智联系统			202,446,721.04	153,445,245.28
智能辅驾系统等			44,733,763.08	35,700,766.72
军工电子	401,349,607.68	201,441,483.14	435,424,253.18	219,614,850.57

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信工程			12,568,583.83	11,525,390.25
<b>合计</b>	<b>920,881,550.89</b>	<b>585,468,718.86</b>	<b>1,130,718,524.36</b>	<b>726,126,546.86</b>

### 3、 主营业务分地区

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	39,876,902.48	26,086,530.34	44,606,561.44	23,545,079.78
国内销售	881,004,648.41	559,382,188.52	1,086,111,962.92	702,581,467.08
<b>合计</b>	<b>920,881,550.89</b>	<b>585,468,718.86</b>	<b>1,130,718,524.36</b>	<b>726,126,546.86</b>

#### (二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司本报告期内无其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	3,997,153.60
商业承兑汇票	197,458.00	1,468,856.37
<b>合计</b>	<b>2,197,458.00</b>	<b>5,466,009.97</b>

#### 2、 期末本公司无已质押的应收票据。

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,895,108.54	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>11,895,108.54</b>	

#### 4、 本公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### (二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
半年以内	138,746,148.98	156,619,181.70
半年至 1 年	19,660,858.82	25,235,854.90
1 至 2 年	26,738,347.56	2,724,545.96
2 至 3 年	2,049,544.50	5,275,462.96
3 年以上	3,003,902.64	1,422,547.05
小计	190,198,802.50	191,277,592.57
减：坏账准备	13,311,419.85	8,637,007.08
合计	176,887,382.65	182,640,585.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,312,821.56	1.22	2,312,821.56	100.00	
按组合计提坏账准备	187,885,980.94	98.78	10,998,598.29	5.85	176,887,382.65
合计	190,198,802.50	100.00	13,311,419.85	7.00	176,887,382.65

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,692,138.80	1.41	2,692,138.80	100.00	
按组合计提坏账准备	188,585,453.77	98.59	5,944,868.28	3.15	182,640,585.49
合计	191,277,592.57	100.00	8,637,007.08	4.52	182,640,585.49

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	2,214,406.83	2,214,406.83	100.00	财务和经营状况不佳
客户二	54,793.87	54,793.87	100.00	财务和经营状况不佳

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户三	43,620.86	43,620.86	100.00	财务和经营状况不佳
合计	2,312,821.56	2,312,821.56	100.00	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
半年以内	138,546,148.98	1,385,461.49	1.00
半年至 1 年	19,660,858.82	983,042.94	5.00
1 至 2 年	24,523,940.73	4,904,788.15	20.00
2 至 3 年	2,049,544.50	819,817.80	40.00
3 年以上	2,905,487.91	2,905,487.91	100.00
合计	187,685,980.94	10,998,598.29	—

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合			
合并范围内关联方 款项	200,000.00		
合计	200,000.00		

按账龄组合计提坏账的确认标准及说明：参考历史信用损失经验，结合当期状况及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,692,138.80		379,317.24		2,312,821.56

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	5,944,868.28	5,053,730.01			10,998,598.29
合计	8,637,007.08	5,053,730.01	379,317.24		13,311,419.85

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无实际核销的应收账款。

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	79,567,841.31	41.83	795,678.41
第二名	13,062,491.12	6.87	1,581,628.12
第三名	9,962,060.94	5.24	1,148,978.16
第四名	6,955,732.00	3.66	347,786.60
第五名	6,552,823.70	3.45	692,112.21
合计	116,100,949.07	61.05	4,566,183.50

#### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

#### 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款项	452,723,389.04	1,116,086,389.09
合计	482,723,389.04	1,146,086,389.09

#### 1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
成都创新达微波电子有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
小计	30,000,000.00	30,000,000.00
减：坏账准备		
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
成都创新达微波电子有限公司	30,000,000.00	2 至 3 年	尚未发放	否，应收子公司股利
合计	30,000,000.00			

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
半年以内	61,129,676.96	897,379,831.54
半年至 1 年	40,794,205.82	8,200,000.00
1 至 2 年	721,970,243.88	133,307,291.64
2 至 3 年		8,401,200.00
3 年以上	151,200.00	149,300,000.00
小计	824,045,326.66	1,196,588,323.18
减：坏账准备	371,321,937.62	80,501,934.09
合计	452,723,389.04	1,116,086,389.09

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	402,000,000.00	48.78	371,111,646.35	92.32	30,888,353.65
按组合计提坏账准备	422,045,326.66	51.22	210,291.27	0.05	421,835,035.39
合计	824,045,326.66	100.00	371,321,937.62	45.06	452,723,389.04

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	442,800,000.00	37.01	80,400,000.00	18.16	362,400,000.00
按组合计提坏账准备	753,788,323.18	62.99	101,934.09	0.01	753,686,389.09
合计	1,196,588,323.18	100.00	80,501,934.09	6.73	1,116,086,389.09

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郭依勤、罗剑平	402,000,000.00	371,111,646.35	92.32	付款出现逾期
合计	402,000,000.00	371,111,646.35	92.32	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
半年以内	2,228,389.37	22,283.89	1.00
半年至1年			
1至2年	184,036.89	36,807.38	20.00
2至3年		-	40.00
3年以上	151,200.00	151,200.00	100.00
合计	2,563,626.26	210,291.27	

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
其他组合			
代扣代缴款项	29,675.44		
合并范围内关联方款项	419,452,024.96		
合计	419,481,700.40		

按组合计提坏账的确认标准及说明:参考历史信用损失经验,结合当期状况及未来经济状况的预测,编制其他应收款项账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	80,501,934.09			80,501,934.09
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			80,400,000.00	80,400,000.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	108,357.18		290,711,646.35	290,108,357.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	210,291.27		371,111,646.35	371,321,937.62

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,196,588,323.18			1,196,588,323.18
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			442,800,000.00	442,800,000.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	331,742,996.52		40,800,000.00	372,542,996.52
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	422,045,326.66		402,000,000.00	824,045,326.66

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	80,400,000.00	290,711,646.35				371,111,646.35
按账龄组合计提坏账准备	101,934.09	108,357.18				210,291.27
合计	80,501,934.09	290,820,003.53				371,321,937.62

(5) 本公司本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
子公司借款	419,452,024.96	652,793,456.01
应收拆借款		100,000,000.00
股权债权业绩补偿	402,000,000.00	442,800,000.00
保证金及押金		151,200.00
备用金		196,000.00
往来款及其他	2,593,301.70	647,667.17
合计	824,045,326.66	1,196,588,323.18

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	股权债权业绩补偿	217,600,000.00	1-2 年	26.41	200,880,333.94
第二名	子公司往来	190,022,200.00	1-2 年	23.06	
第三名	股权债权业绩补偿	184,400,000.00	1-2 年	22.38	170,231,312.41
第五名	子公司往来	120,000,000.00	1-2 年	14.56	
第五名	子公司往来	65,927,250.40	1-2 年	8.00	
合计		777,949,450.40		94.41	371,111,646.35

(8) 本公司本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(10) 本公司本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的金额情况。

(四) 长期股权投资

1、 投资长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,827,477,798.23	127,748,509.88	1,699,729,288.35	1,790,881,127.06	127,748,509.88	1,663,132,617.18
对联营、合营企业投资						
合计	1,827,477,798.23	127,748,509.88	1,699,729,288.35	1,790,881,127.06	127,748,509.88	1,663,132,617.18

2、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市盛夫通信设备有限公司	45,067,675.40	81,425.00		45,149,100.40		
深圳市朗赛微波通信有限公司	19,224,440.00	161,443.00		19,385,883.00		
南京恒电电子有限公司	945,237,566.66	7,126,188.84		952,363,755.50		127,748,509.88
广东星磁检测技术研究有限公司	50,102,550.00	119,075.00		50,221,625.00		
深圳前海盛元投资有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
广东盛路通信有限公司	100,000,000.00	187,035.00		100,187,035.00		
成都创新达微波电子有限公司	586,248,895.00	2,821,305.00		589,070,200.00		
东莞市合正汽车电子有限公司		26,100,199.33		26,100,199.33		
合计	1,790,881,127.06	36,596,671.17		1,827,477,798.23		127,748,509.88

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	410,414,901.84	384,749,739.93	422,006,967.02	325,596,387.47
其他业务	11,352,601.05	3,814,730.19	961,346.61	440,375.74
合计	421,767,502.89	388,564,470.12	422,968,313.63	326,036,763.21

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品及结构性存款取得的投资收益	2,541,276.42	1,279,558.50
处置子公司产生的投资收益		117,269,565.17
合计	2,541,276.42	118,549,123.67

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-122,469.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,458,661.87	
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	4,913,182.13	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	375,452.49	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,503,908.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,120,918.40	

项目	金额	说明
所得税影响额	2,493,334.03	
少数股东权益影响额（税后）	-24,558.73	
合计	13,652,143.10	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.22	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-7.68	-0.25	-0.25

广东盛路通信科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年四月二十六日