



成电光信

NEEQ:831490

成都成电光信科技股份有限公司

CHENGDU UESTC OPTICAL COMMUNICATIONS CORP.



年度报告

2021

公司年度大事记

2021年1月，获得“球幕视景系统”首台套证书

2021年1月，获得了国防技术发明奖三等奖

2021年3月，公司获得1项发明专利授权

2021年5月，公司获得1项发明专利授权

2021年7月，公司获得1项发明专利授权

2021年8月，公司获得2项发明专利授权

2021年9月，公司获得4项发明专利授权

2021年10月，被认定为2021年度成都市新经济百家重点培育企业

2021年10月，公司获得2项发明专利授权

2021年11月，公司获得2项发明专利授权

2021年12月，公司获得1项发明专利授权

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	115

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人解军、主管会计工作负责人付美及会计机构负责人（会计主管人员）付美保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

成都成电光信科技股份有限公司（以下简称“公司”）主营业务为军用通信及显示系统的研发、生产和销售，建立了完善的保密内部控制制度并严格执行。

公司根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》有关规定，采用代称、打包和汇总的方式脱密处理涉密财务信息（例如前五大客户、前五大供应商的具体名称）对外披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
销售客户较为集中的风险	由于公司所处细分行业的特殊性，客户主要集中在中航工业集团、中国电子科技集团、中国船舶集团等国有特大型集团公司的下属单位。报告期内公司前五大客户（同一集团下属单位、公司合并计算）销售额占当期收入的 98.27%。公司凭借良好的信誉、过硬的产品和优质的服务赢得了这些客户的认可，与公司形成了良好的合作共赢关系。但如果公司技术和产品的应用场景和服务领域不能及时多元化拓展，进入新的客户群，那么中航、中电科、中船等集团统一发生的业务调整会对公司的业绩产生重大影响。

技术自主创新风险	公司产品主要服务于我国最新一代航电系统，目前正向船电系统拓展，技术门槛高，更新迭代速度快，各型号通信网络及显示设备存在差异化特殊要求，且部分技术应用属填补行业空白。如果公司不能自主创新，实现关键技术突破，及时完成任务攻关，达到相关总体单位要求，则将对公司成长性产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	邱昆、解军、付美签订一致行动人协议，分别直接持有公司19.07%、12.67%、9.61%的股份，并通过成都隼睿投资合伙企业（有限合伙）共同控制公司8.23%的股份，三人合计控制比例达到49.58%，为公司的共同实际控制人，可对公司经营决策施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、成电光信	指	成都成电光信科技股份有限公司
股东大会	指	成都成电光信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都成电光信科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都成电光信科技股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
上年度	指	2020年度
上年同期	指	2020年1-12月
报告期	指	2021年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《成都成电光信科技股份有限公司章程》
三会	指	成都成电光信科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	成都成电光信科技股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
航电系统	指	全称“综合航空电子系统”，是现代化战斗机以及其它各种类型军民用飞机的一个重要组成部分，从结构上主要分为传感器、中央处理平台和人机接口三个部分，这三个部分通过机载网络按照一定构型连接，实现航电系统的数据传输分配。
船电系统	指	即“舰船电子系统”，指舰船上用于传感器、指控、

		武器、导航等各种设备间的综合电子通信系统。
总线网络	指	使用电缆和光缆等媒质连接所有端用户的一种网络，目前航电总线网络主要有 FC、MIL-STD-1553B、AFDX、ARINC429、IEEE1394 等。
FC	指	“Fiber Channel”的缩写，即光纤通道。
仿真系统	指	采用计算机仿真技术，通过仿真软件和仿真硬件平台仿真模拟真实设备的系统。
监控系统	指	用于对网络系统底层通信及应用数据的监视、捕获、记录及数据处理和显示。
综合核心处理机	指	集成控制处理单元，用于网络中心信息互联和处理。
中航、中航工业、中航集团	指	中国航空工业集团公司
中电科、中电科集团	指	中国电子科技集团公司
中船、中国船舶、中船集团	指	中国船舶集团有限公司
航天科工	指	中国航天科工集团有限公司
中国兵器、兵器集团	指	中国兵器工业集团公司
列装	指	是指列入军队的装备序列。一种装备技术能够进行批量装备是需要军队部分装备来进行验证，这与通常的制式化装备是有所区别的，能达到制式化装备的武器一定是经过长期验证证明其可靠性和可操作性以后才装备部队。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都成电光信科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHENGDU UESTC OPTICAL COMMUNICATIONS CORP.
	UESTCOC
证券简称	成电光信
证券代码	831490
法定代表人	解军

二、 联系方式

董事会秘书	付美
联系地址	成都高新区天辰路 88 号 7 栋 1 单元
电话	028-66767307
传真	028-64332233
电子邮箱	pr@cd-uestcoc.com
公司网址	www.uestcoc.com
办公地址	成都高新区天辰路 88 号 7 栋 1 单元
邮政编码	611731
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 27 日
挂牌时间	2014 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	专用总线网络系统的技术开发、综合测试、系统集成，及相关产品的研制、销售及技术服务。
主要产品与服务项目	公司主要产品为 FC 网络数据仿真监控系统、模拟综合核心处理机、加固综合显示设备、机载舰载通信模块、视景系统等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	52,115,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱昆、解军、付美），一致行动人为（邱昆、解军、付美）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9151010057463511XR	否
注册地址	四川省成都市高新区天辰路 88 号	否
注册资本	52,115,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券			
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华西证券			
会计师事务所	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付依林	陈霞	李昊	
	1 年	1 年	2 年	年
会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街 18 号金茂广场南 28 楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	117,507,386.29	44,331,578.85	165.06%
毛利率%	40.90%	48.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,190,827.95	4,712,041.02	349.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,936,857.53	3,673,213.46	415.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.96%	4.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.05%	3.50%	-
基本每股收益	0.41	0.09	355.56%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	225,174,669.00	143,511,310.82	56.90%
负债总计	96,564,692.89	36,092,162.66	167.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,609,976.11	107,419,148.16	19.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.06	19.90%
资产负债率%（母公司）	42.88%	25.15%	-
资产负债率%（合并）	42.88%	25.15%	-
流动比率	1.87	2.72	-
利息保障倍数	27.16	31.91	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,306,132.50	4,906,489.12	191.58%
应收账款周转率	3.73	1.62	-
存货周转率	1.07	0.56	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	56.90%	13.96%	-
营业收入增长率%	165.06%	29.22%	-
净利润增长率%	349.72%	-32.87%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	52,115,000	52,115,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-119.95
计入当期损益的政府补助	2,651,849.86
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	0
非经常性损益合计	2,651,729.91
所得税影响数	397,759.49
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,253,970.42

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	58,424,305.71	29,121,556.28	40,757,178.22	25,704,902.14
存货	21,534,762.03	49,162,823.65	14,343,842.90	31,937,645.60
合同资产	351,795.00	369,367.29	-	-
递延所得税资产	500,164.92	460,452.81	250,788.97	250,788.97
资产总额	145,208,138.45	143,511,310.82	123,384,642.82	125,926,169.44
应付账款	10,204,755.26	6,589,144.06	8,138,985.85	8,138,985.85
合同负债	890,425.36	15,107,321.58	-	-
应交税费	3,194,884.24	555,999.73	3,711,083.79	2,779,427.29
其他流动负债	114,000.30	1,849,386.85	-	-
负债总额	26,394,375.60	36,092,162.66	16,320,745.52	23,219,062.30
盈余公积	6,530,786.52	5,827,004.06	5,355,799.96	5,355,799.96
未分配利润	46,645,125.23	35,954,293.00	36,070,246.24	31,713,456.08
所有者权益总额	118,813,762.85	107,419,148.16	107,063,897.30	102,707,107.14
营业收入	66,479,269.83	44,331,578.85	45,118,437.84	34,307,396.68
营业成本	36,352,999.57	22,703,129.45	28,378,480.36	15,457,402.66
信用减值损失	-1,654,201.28	-1,254,609.15	-469,060.19	-469,060.19
资产减值损失	-8,305.00	-143,149.70	-	-
所得税费用	1,748,950.44	553,701.54	499,502.15	499,502.15
净利润	11,749,865.55	4,712,041.02	4,909,272.64	7,019,309.18
利润分配—提取盈余公积	1,174,986.56	471,204.10	490,927.26	490,927.26

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、 会计政策变更：

1) 租赁准则变更 2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据上述相关准则要求，本公司经第三届董事会第六次会议审议通过，自 2021 年 1 月 1 日起执行，对会计政策相关内容进行了调整。该项会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表各项目的影 响如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,165,293.67	2,165,293.67

资产总额	145,208,138.45	2,165,293.67	147,373,432.12
一年内到期的非流负债		613,103.84	613,103.84
租赁负债		1,552,189.83	1,552,189.83
负债总额	26,394,375.60	2,165,293.67	28,559,669.27

2) 技术开发业务收入确认方法的会计政策变更

A、会计政策变更基本情况

公司对客户委托的技术开发业务原采用完工百分比法确认收入的实现，即根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，公司在对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性（用途具有不可替代性），同时根据公司技术开发服务的实际履行情况，一般不存在履约终止情况；另按照公司与客户签订的技术开发协议的违约责任条款，如果技术开发合同因客户原因终止，公司有权收取相应的补偿，故公司原技术开发业务的收入确认会计政策采用完工百分比法确认技术开发收入的实现。

为了更为谨慎的确认技术开发业务的实现，恰当地反映公司的财务状况和经营成果，以便提供公司更可靠、更相关的会计信息，公司结合与客户签订的技术开发合同约定的验收规定，公司将技术开发业务收入的确认方法由完工百分比法调整为客户验收通过后一次性确认收入的实现，技术开发业务收入确认方法变更前后的会计政策如下：

a、技术开发收入确认方法变更前的具体会计政策

本公司的软件是根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。公司的技术开发服务业务在资产负债表日技术开发服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，公司采用完工百分比法确认收入。

b、技术开发收入确认方法变更后的具体会计政策

本公司的软件是根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，公司在软件等技术开发完工并向客户完成交付，取得客户确认的验收资料后作为技术开发收入的确认时点，一次性确认技术开发收入的实现。

B、会计政策变更采用的会计处理方法及财务影响

本次技术开发收入确认方法的会计政策变更已经公司第三届董事会第十次会议审议通过，公司采用追溯调整法进行调整，该项会计政策变更对公司 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日、2019 年度及 2019 年 12 月 31 日财务报表各项目的影 响如上述“会计数据追溯调整或重述情况”列表所示。

2、会计估计变更：

1) 会计估计变更基本情况

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，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

按照 2019 年起实施的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》相关规定，企业应当以预期信用损失为基础对各类金融资产，包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款和长期应收款（以下简称“应收款项”等）计提损失准备。公司依据积累的历史经验数据，综合分析了最近三年应收账款、其他应收款的账龄结构，和应收账款、其他应收款的回收情况及历史信用损失率情况，并结合公司应收账款、其他应收款的结算模式和管理实践，参考同行业应收账款、其他应收款的坏账准备计提标准，对应收账款、其他应收款等资产的坏账准备计提比例进行了重新评估。经评估，公司目前应收账款、其他应收款的坏账准备计提标准已不适用于当前的业务。

为更加真实、客观地反映公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、相关及可比的会计信息，公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，经第三届董事会第十次会议审议通过会计估计变更议案，对应收账款、其他应收款等金融资产的信用风险特征组合及预期信用损失率等部分会计估计进行变更。即 **6 个月内账龄的应收账款，由之前不计提坏账准备，变更为按 5% 计提。**

2) 会计估计变更的处理方法及影响

公司预期信用损失率会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，预期信用损失率调整后，增加 2021 年度信用减值损失 123.57 万元，增加 2021 年度资产减值损失 6.58 万元，减少所得税费用 19.52 万元，减少净利润 110.63 万元。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司为专用网络航电系统及显示系统的综合解决方案提供商，技术密集型高新技术企业，所属行业为软件和信息技术服务业。

公司主营业务为专用总线网络系统的技术开发、综合测试、系统集成，及相关产品的研制、销售及技术服务。主要产品为 FC 网络数据仿真监控系统、机载舰载通信模块、综合核心处理机模拟器、加固综合显示设备、视景系统等，目前销售稳定。公司尤其重视技术及产品核心竞争力的可持续性，积极参与各主体所新的重点项目，始终坚持新的技术投入，紧跟各重要型号的研制进程。

公司客户集中于中航、中电科、中船等特大型国有集团内各研究所和生产单位，在营销上采取直接销售的模式：销售产品及提供相应技术解决方案的同时，协助客户进行二次开发，以挖掘后续有效需求并建立紧密合作关系。现阶段，公司产品覆盖服务型型号的全生命周期，个别产品实现批产。

公司的商业模式是以核心技术为基础，紧跟型号需求提供定制化产品和技术服务，并积极配合研究所共同完成研制任务，以定型列装为最终目的。公司通过销售产品及提供技术服务获得收入，销售收入为主要的收入来源。

报告期内公司商业模式和主营业务无重大变化，也未对公司经营情况产生重要影响。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	四川省企业技术中心 - 四川省经济和信息化厅
其他与创新属性相关的认定情况	四川省瞪羚企业 - 四川省科技厅
详细情况	四川省专精特新企业认定-2015年9月；高新技术企业认定-2019年第一批-有效期至2022年10月；科技型中小企业认定-2021年5月；四川省企业技术中心认定-2020年5月；四川省瞪羚企业-2020年第一批。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明:

视景系统逐渐成为公司主要产品之一。

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,039,799.38	21.33%	8,778,865.70	6.12%	447.22%
应收票据	5,429,327.90	2.41%	4,753,520.00	3.31%	14.22%
应收账款	33,817,879.90	15.02%	29,121,556.28	20.29%	16.13%
存货	80,971,071.60	35.96%	49,162,823.65	34.26%	64.70%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	15,221,299.08	6.76%	16,060,571.00	11.19%	-5.23%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	17,606,827.33	7.82%	19,301,591.16	13.45%	-8.78%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	40,000,000.00	17.76%	5,000,000.00	3.48%	700.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
应收款项融资	-	0.00%	2,490,000.00	1.74%	-100.00%
预付账款	8,937,200.83	3.97%	3,141,383.89	2.19%	184.50%
其他应收款	379,198.61	0.17%	455,736.64	0.32%	-16.79%
合同资产	1,612,524.47	0.72%	369,367.29	0.26%	336.56%
递延所得税资产	1,494,712.77	0.66%	460,452.81	0.32%	224.62%
开发支出	10,189,631.74	4.53%	9,318,156.32	6.49%	9.35%
应付账款	28,875,012.10	12.82%	6,589,144.06	4.59%	338.22%
应付职工薪酬	7,458,592.63	3.31%	6,759,300.56	4.71%	10.35%
应交税费	3,953,477.87	1.76%	555,999.73	0.39%	611.06%
其他应付款	656,618.53	0.29%	231,009.88	0.16%	184.24%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金年末数较年初增加 39,260,933.68 元，增长 447.22%，主要系公司经营规模增大，本年银行贷款较去年增加 3500 万，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 576.33%，并且销售回款有所改

善，经营活动产生的现金流量净额较上期增长 107.40%所致；

- 2、存货年末数较年初数增加 31,808,247.95 元，增长 64.70%，主要系随着公司经营规模的扩大，备货备料相应增加，原材料增加 104.56%、产成品增加 271.82%所致；
- 3、短期借款新增 3500 万，主要系报告期内向成都银行、民生银行新增贷款 3500 万元补充流动资金所致；
- 4、应付账款年末数较年初数增加 22,285,868.04 元，增长 338.22%，主要系随着公司经营规模扩大，年末采购、委外加工相关应付款项增加较大所致。

5、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	117,507,386.29	-	44,331,578.85	-	165.06%
营业成本	69,448,733.94	59.10%	22,703,129.45	51.21%	205.90%
毛利率	40.90%	-	48.79%	-	-
销售费用	5,411,941.66	4.61%	5,314,918.81	11.99%	1.83%
管理费用	8,060,580.42	6.86%	8,092,304.76	18.25%	-0.39%
研发费用	4,749,461.51	4.04%	2,557,202.46	5.77%	85.73%
财务费用	1,337,181.30	1.14%	329,294.16	0.74%	306.08%
信用减值损失	-1,484,037.25	-1.26%	-1,254,609.15	-2.83%	18.29%
资产减值损失	-5,411,029.17	-4.60%	-143,149.70	-0.32%	3,679.98%
其他收益	2,663,141.42	2.27%	1,495,710.26	3.37%	78.05%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	24,078,182.91	20.49%	5,329,531.25	12.02%	351.79%
营业外收入	-	0.00%	200,367.70	0.45%	-100.00%
营业外支出	119.95	0.00%	264,156.39	0.60%	-99.95%
净利润	21,190,827.95	18.03%	4,712,041.02	10.63%	349.72%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本年较上年增加 73,175,807.44 元，增长 165.06%，一方面系会计政策变更，收入确认从完工百分比变更为终验法，上年末跨期项目金额较大，一方面系公司部分产品进入批产阶段，报告期内客户订单明显增多所致；
- 2、营业成本本年较上年增加 46,745,604.49 元，增长 205.90%，一方面系收入增加导致营业成本相应增加，一方面系军品审价调减部分产品单价，导致整体收入变动比例低于成本变动比例；
- 3、营业利润本年较上年增加 18,748,651.66 元，增长 351.79%，主要系报告期内部分产品进入批产阶段，销售收入增加 73,175,807.44 元，而营业成本增加 46,745,604.49 元所致；

4、净利润本年较上年增加 16,478,786.93 元，增长 349.72%，主要系营业利润增大所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	117,507,386.29	44,331,578.85	165.06%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	69,448,733.94	22,703,129.45	205.90%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
FC 网络技术产品	23,142,823.70	14,377,692.08	37.87%	18.05%	115.95%	-28.17%
综合核心处理机模拟器产品	4,935,309.79	1,514,770.57	69.31%	-37.36%	-15.44%	-7.96%
显控技术产品	80,445,297.16	44,807,997.37	44.30%	999.39%	691.12%	21.70%
定制软件开发	2,827,320.76	2,897,713.47	-2.49%	-32.41%	-20.85%	-14.96%
其他	6,156,634.88	5,850,560.45	4.97%	15.14%	18.70%	-2.85%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
四川省内	83,624,327.31	50,750,769.87	39.31%	203.01%	190.18%	2.68%
四川省外	33,883,058.98	18,697,964.07	44.82%	102.48%	258.63%	-24.03%

收入构成变动的原因：

- 1、公司收入及成本均来自主营业务。
- 2、按产品分类分析：1) FC 网络技术产品收入增加 18.05%、成本增加 115.95%，主要系部分产品批量供货，销量实现较大增长，而单价有所降低（军品审价），毛利率减少所致。2) 综合核心处理机模拟器产品收入降低 37.36%，主要系个别型号模拟器方案调整，采购量减少所致。3) 显示技术产品收入增加 999.39%、成本增加 691.12%，主要系个别产品量产供货，销量增长较快所致。

3、按区域分类分析：省内省外产品收入、成本均增幅较大，主要系部分产品量产供货所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	94,148,137.86	80.12%	否
2	客户 2	10,212,088.83	8.69%	否
3	客户 3	5,517,074.64	4.70%	否
4	客户 4	4,912,815.93	4.18%	否
5	客户 5	684,955.73	0.58%	否
合计		115,475,072.99	98.27%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	21,000,655.00	24.44%	否
2	供应商 2	4,490,850.00	5.23%	否
3	供应商 3	4,275,000.00	4.98%	否
4	供应商 4	3,710,350.00	4.32%	否
5	供应商 5	2,550,000.00	2.97%	否
合计		36,026,855.00	41.94%	-

2、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,306,132.50	4,906,489.12	191.58%
投资活动产生的现金流量净额	-7,754,215.16	-13,284,182.65	41.63%
筹资活动产生的现金流量净额	32,709,016.34	4,836,270.82	576.33%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增长 191.58%，主要系经营规模增大，销售回款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净流出同比减少 41.63%，主要系相关产品开发模具支出集中发生在上年度，本期固定资产投入较小所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 576.33%，主要系报告期内新增贷款 3500 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内公司实现营收 11,750.74 万元，净利润 2,119.08 万元，经营管理情况良好。随着部分重点项目经过多年的资金、技术和市场投入逐步从研发阶段进入批产阶段，业务增涨趋势明确。

公司经过 10 年的发展，具备所处行业要求的全部资质，用户口碑广泛良好。总线类产品实现航空主体设计研究所全覆盖的基础上，连同显示技术产品已经进入到船舶领域，光电类产品也正在多个客户群逐步推广应用。虽然报告期内各行各业因疫情的反复仍受到了不同程度的影响，但公司通过与客户保持紧密沟通，对疫情发展保持谨慎预判，尽可能将项目延迟控制在了最小，批产产品的生产供应持续保持稳定。随着国家对国防领域的持续高投入，现有型号陆续定型列装，新型号加速立项研制，机载、舰载及地面配套设备均有较大市场空间，公司主营业务将持续增长。

公司深知所处行业技术储备、产品创新的重要性，时刻与各研究所保持紧密联系，力争全程参与各重大项目的研制周期，以保障公司可持续发展。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	950,000.00	740,503.32

报告期内，公司所在科技园区物业公司发生变更，相关物业（电）费用不再认定为关联交易，故发生金额较去年有所减少

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	40,000,000.00	40,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司向银行贷款，由公司实际控制人及其配偶免费提供连带责任担保及反担保，所贷资金全部用于补充公司流动资金。该交易虽构成关联交易，但公司属单方面获益，免于按照关联交易的方式进行审议。

上述关联交易属公司正常生产经营需要，具有必要性、合理性和持续性，且公司单方面受益，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果产生重大不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年6月28日		挂牌	同业竞争承诺	签署《关于避免同业竞争的承诺》，承诺在作为公司股东或与公司存在关联关系期间避免同业竞争。	正在履行中
董监高	2014年6月28日		挂牌	同业竞争承诺	签署《竞业限制承诺函》，承诺在职期间及离职6个月内避免同业竞争。	正在履行中
其他股东	2015年12月31日		收购	同业竞争承诺	签署《关于保持电光信独立性的承诺》、《关于避免同业竞争	正在履行中

					承诺》、《关于规范关联交易承诺》，承诺在作为公司股东期间保持成电光信独立性，避免同业竞争，规范关联交易。	
实际控制人或控股股东	2020年2月20日	2025年2月19日	挂牌	一致行动承诺	续签《一致行动协议》，承诺在公司经营发展、公司治理和其他重大决策事项上保持一致行动关系。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,998,425	63.32%	21,987	33,020,412	63.36%
	其中：控股股东、实际控制人	5,387,287	10.34%	0	5,387,287	10.34%
	董事、监事、高管	977,572	1.88%	0	977,572	1.88%
	核心员工	287,500	0.55%	0	287,500	0.55%
有限售	有限售股份总数	19,116,575	36.68%	-21,987	19,094,588	36.64%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	16,161,862	31.01%	0	16,161,862	31.01%	
	董事、监事、高管	2,932,726	5.63%	0	2,932,726	5.63%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		52,115,000	-	0	52,115,000	-	
普通股股东人数							80

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邱昆	9,940,400	0	9,940,400	19.07%	7,455,300	2,485,100	0	0
2	解军	6,600,600	0	6,600,600	12.67%	4,950,450	1,650,150	0	0
3	鲍永明	5,300,000	0	5,300,000	10.17%	0	5,300,000	0	0
4	付美	5,008,149	0	5,008,149	9.61%	3,756,112	1,252,037	0	0
5	成都隼睿投资合伙企业（有限合伙）	5,840,000	-1,550,000	4,290,000	8.23%	0	4,290,000	0	0
6	四川成电华栋实业有限公司	0	3,534,300	3,534,300	6.78%	0	3,534,300	0	0
7	胡钢	1,697,651	0	1,697,651	3.26%	1,273,239	424,412	0	0
8	付彬	1,637,650	0	1,637,650	3.14%	1,228,238	409,412	0	0
9	智合中鹄（成都）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	1,414,420	1,414,420	2.71%	0	1,414,420	0	0
10	张传亮	1,413,720	0	1,413,720	2.71%	0	1,413,720	0	0

合计	37,438,170	3,398,720	40,836,890	78.35%	18,663,339	22,173,551	0	0
----	------------	-----------	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

付美、智合中鹤（成都）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人付丽、付彬三人系姐弟关系；2020年2月20日，邱昆、解军、付美三人续签《一致行动协议》，为一致行动人；成都隼睿投资合伙企业（有限合伙）系公司实际控制人邱昆、解军、付美三人共同控制的企业。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	成都银行	银行	5,000,000	2021年2月7日	2022年2月6日	4.35%
2	信用贷	成都银行	银行	5,000,000	2021年3月24日	2022年3月	4.35%

	款				日	23日	
3	信用贷款	成都银行	银行	5,000,000	2021年5月21日	2022年5月20日	4.35%
4	信用贷款	成都银行	银行	5,000,000	2021年8月24日	2022年8月23日	4.35%
5	信用贷款	成都银行	银行	5,000,000	2021年9月15日	2022年9月14日	4.35%
6	信用贷款	成都银行	银行	5,000,000	2021年11月25日	2022年11月24日	4.35%
7	信用贷款	民生银行	银行	5,000,000	2021年10月14日	2022年10月13日	5.00%
8	信用贷款	民生银行	银行	5,000,000	2021年10月29日	2022年10月28日	5.00%
合计	-	-	-	40,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
邱昆	董事长	男	否	1964年8月	2020年5月 13日	2023年5月 12日
解军	董事、总经理	男	否	1963年11月	2020年5月 13日	2023年5月 12日
付美	董事、副 总经理、财 务负责人、 董事会秘书	女	否	1963年11月	2020年5月 13日	2023年5月 12日
付彬	董事、副 总经理	男	否	1966年6月	2020年5月 13日	2023年5月 12日
金钰	董事	女	否	1979年4月	2020年5月 13日	2023年5月 12日
王琳	监事	男	否	1982年8月	2020年6月5 日	2023年5月 12日
杨晓龙	监事	男	否	1988年9月	2020年6月5 日	2023年5月 12日
郭明博	监事	男		1982年3月	2020年5月 13日	2022年4月 15日
王继岷	监事	男	否	1970年10月	2020年5月 13日	2023年5月 12日
蒋向东	监事	男	否	1964年11月	2020年5月 13日	2023年5月 12日
李建建	监事	男	否	1980年4月	2020年5月 13日	2023年5月 12日
王爽	监事	男	否	1993年6月	2022年4月 15日	2023年5月 12日
胡钢	副 总经理	男	否	1969年11月	2020年5月 13日	2023年5月 12日
董事会人数:					5	
监事会人数:					6	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事付美、付彬系姐弟关系。其余董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐枫	董事	离任	无	因个人原因辞职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选, 期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分, 期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格, 或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
生产人员	6	6	1	11
销售人员	9	3	4	8
技术人员	59	19	22	56
财务人员	5	0	1	4
行政人员	4	4	1	7
员工总计	89	32	29	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	15	11
本科	47	51
专科	22	5
专科以下	3	23
员工总计	89	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、薪酬政策

2021 年绩效管理工作核心仍为“保持+优化”，保持现有的绩效考核架构，即“部门年度考核+个人月度考核+项目考核”，优化考核指标。具体工作开展如下：

第一、签订部门年度《目标责任书》，从业绩指标、重点任务、基本任务等多层面、多维度明确部门 2021 年度的工作方向；

第二、薪资调整。根据薪酬制度、职级管理制度、岗位薪酬宽带和年度薪酬调查报告，实施年度薪酬调整，保持核心和骨干员工薪酬在同行业具有竞争力，一般员工薪酬在同行业平均水平以上；

第三、优化项目奖励金发放和项目考核办法，项目考核要素聚焦“进度”、“质量”、“成本”，调整项目奖励金阶段发放权重，强化项目组对交付、联调联试阶段的关注度；

第四、表彰先进、学先进、争做先进。通过统计墙、表彰墙、OA 平台等渠道，多形式、多渠道宣传、发布绩效考核结果，图文并茂表彰“月度考核优异、特别事项表彰、月度之星”等。

二、培训计划

2021 年公司持续推进培训体系建设，实现培训工作的全面科学管理，为迈向学习型组织做好基础性工作。通过培训提升员工技能，提高工作绩效，提升员工竞争能力。

第一、现有人才培养。采取内部培训与外派培训相结合，课堂培训与实践培训相结合的方式，重点选拔和培养一批年富力强有发展前景的员工；根据个人绩效、职级评定等给予外派专业培训、学历深造等不同程度的培训发展机会。

第二、全面培训提升能力。通过年度培训计划的制定和落实，每年明确一个或多个培训重点方向，全面培养和提升在职员工的文化、技能等素养，对法律基础、质量体系知识、公司业务流程、岗位必备技能的掌握，以使整个企业的人力资源水平达到一定层次。

第三、年度培训内容覆盖了法制教育（保密、安全）、质量体系知识、公司制度流程、公司市场和产品、专业技术等多方面，年度培训计划执行状况良好。

三、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
曾一雄	无变动	技术副总监	287,500	0	287,500

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 31 日召开第三届监事会第四次会议，于 2022 年 4 月 15 日召开 2022 年第一次临时股东大会，免去郭明博先生监事职务，选举王爽先生为新增股东代表监事，具体内容详见公司公告 2022-002 《成都成电光信科技股份有限公司监事任免公告》。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规章制度的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

股份公司自成立以来，逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等。

公司按照相关规则和制度运行，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》第四章中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。

公司董事会认为，公司现有的整套公司治理制度能够有效地持续提升公司治理水平，给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能严格有效运行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均建有相应的制度。报告期内，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内公司未对章程进行修改。

公司于 2022 年 4 月 28 日召开第三届董事会第十次会议，审议了《关于修改公司章程的议案》，按股转公司发布的通知要求，在公司章程中增加了终止挂牌事项相关的投资者保护条款，该议案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	6	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、 股东大会的召开情况

报告期内，公司共召开了 1 次股东大会，为 2020 年年度股东大会。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照法律、行政法规和《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

2、 董事会的召开情况

报告期内，公司共召开了 6 次董事会，分别为第三届董事会第三次、第四次会议、第五次会议、第六次会议、第七次会议、第八次会议。历次会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照法律、行政法规和《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

3、 监事会的召开情况

报告期内，公司共召开了2次监事会，分别为第三届监事会第二次会议、第三次会议。会议的召集、通知、召开、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照法律、行政法规和《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

综上，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均严格按照法律、行政法规和《公司法》、《公司章程》及股东大会、董事会、监事会议事规则的要求规范运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具互相独立。报告期内，控股股东或实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司独立开展业务，具备自主经营能力。

1、业务独立情况

公司根据工商行政管理部门所核定的经营范围独立从事业务经营，开展业务。公司具有完整的业务流程及独立的销售部门和渠道，具有独立的研发体系和技术开发队伍。公司业务发展不依赖和受制于控股股东或实际控制人及任何其他关联方。

2、人员独立情况

公司的董事、监事及高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的薪资管理制度、福利与社会保障体系，完全独立于控股股东或实际控制人。

3、资产独立情况

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构，固定资产、无形资产等权属明晰。公司目前租赁使用的经营场所，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、核算和管理，不存在对控股股东或实际控制人形成重大依赖的情况。

4、机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司根据自身经营特点及业务发展需要，建立了独立的组织机构和职能部门。各部门依据各项规章、制度独立行使职权并独立运作。公司不存在与控股股东或实际控制人混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司设立了完全独立的财务部门，配备了专业专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定并完善了财务管理制度。公司独立在银行开立账户，未与控股股东或实际控制人以及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
----	-----

挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕各项企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。</p> <p>董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制制度和内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业占用公司资金的情况，不存在公司违规担保事项，不存在违规关联交易情况。2021年公司不存在内部控制重大重要缺陷、虚假披露情况，公司实际控制人、控股股东、董监高及其近亲属不存在内幕交易及操纵市场等情况。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大了对公司年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，以提高公司规范运作水平。</p> <p>报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。</p>
--

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	川华信审（2022）第 0073 号		
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	成都市洗面桥街 18 号金茂广场南 28 楼		
审计报告日期	2022 年 4 月 29 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付依林	陈霞	李昊
	1 年	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	6 年		
会计师事务所审计报酬	10 万元		

审 计 报 告

川华信审（2022）第 0073 号

成都成电光信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都成电光信科技股份有限公司（以下简称成电光信公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了成电光信公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于成电光信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

成电光信公司管理层对其他信息负责。其他信息包括成电光信公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督成电光信公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：李昊

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：付依林

中国注册会计师：陈霞

二〇二二年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	48,039,799.38	8,778,865.70
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	5,429,327.90	4,753,520.00
应收账款	五、3	33,817,879.90	29,121,556.28
应收款项融资	五、4	-	2,490,000.00
预付款项	五、5	8,937,200.83	3,141,383.89
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、6	379,198.61	455,736.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	80,971,071.60	49,162,823.65
合同资产	五、8	1,612,524.47	369,367.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		179,187,002.69	98,273,253.45
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
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	五、9	15,221,299.08	16,060,571.00
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,475,195.39	-
无形资产	五、11	17,606,827.33	19,301,591.16
开发支出	五、12	10,189,631.74	9,318,156.32
商誉			
长期待摊费用	五、13	-	97,286.08
递延所得税资产	五、14	1,494,712.77	460,452.81
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		45,987,666.31	45,238,057.37
资产总计		225,174,669.00	143,511,310.82
流动负债：			
短期借款	五、15	40,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	28,875,012.10	6,589,144.06
预收款项		-	-
合同负债	五、17	12,460,059.25	15,107,321.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	7,458,592.63	6,759,300.56
应交税费	五、19	3,953,477.87	555,999.73
其他应付款	五、20	656,618.53	231,009.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、21	576,617.10	-
其他流动负债	五、22	1,608,742.68	1,849,386.85
流动负债合计		95,589,120.16	36,092,162.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	975,572.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		975,572.73	
负债合计		96,564,692.89	36,092,162.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	52,115,000.00	52,115,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	13,522,851.10	13,522,851.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	7,946,086.86	5,827,004.06
一般风险准备			
未分配利润	五、27	55,026,038.15	35,954,293.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		128,609,976.11	107,419,148.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		128,609,976.11	107,419,148.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,174,669.00	143,511,310.82

法定代表人：解军

主管会计工作负责人：付美

会计机构负责人：付美

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		117,507,386.29	44,331,578.85
其中：营业收入	五、28	117,507,386.29	44,331,578.85
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		89,197,278.38	39,099,999.01
其中：营业成本	五、28	69,448,733.94	22,703,129.45
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、29	189,379.55	103,149.37
销售费用	五、30	5,411,941.66	5,314,918.81
管理费用	五、31	8,060,580.42	8,092,304.76
研发费用	五、32	4,749,461.51	2,557,202.46
财务费用	五、33	1,337,181.30	329,294.16
其中：利息费用		920,498.19	170,375.00
利息收入		18,091.68	99,346.04
加：其他收益	五、34	2,663,141.42	1,495,710.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-1,484,037.25	-1,254,609.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-5,411,029.17	-143,149.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,078,182.91	5,329,531.25
加：营业外收入	五、37	-	200,367.70
减：营业外支出	五、38	119.95	264,156.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,078,062.96	5,265,742.56
减：所得税费用	五、39	2,887,235.01	553,701.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,190,827.95	4,712,041.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润		21,190,827.95	4,712,041.02
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,190,827.95	4,712,041.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,190,827.95	4,712,041.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,190,827.95	4,712,041.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,190,827.95	4,712,041.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：解军

主管会计工作负责人：付美

会计机构负责人：付美

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,076,057.52	59,354,009.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,291.56	209,771.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	2,748,987.49	3,242,777.78
经营活动现金流入小计		118,836,336.57	62,806,559.00
购买商品、接受劳务支付的现金		77,213,686.93	33,219,504.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,872,445.10	17,547,567.61
支付的各项税费		2,308,055.02	1,476,878.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	5,136,017.02	5,656,119.42
经营活动现金流出小计		104,530,204.07	57,900,069.88
经营活动产生的现金流量净额		14,306,132.50	4,906,489.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,754,215.16	13,284,182.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,754,215.16	13,284,182.65
投资活动产生的现金流量净额		-7,754,215.16	-13,284,182.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		40,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		763,715.33	163,729.18
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		1,527,268.33	
筹资活动现金流出小计		7,290,983.66	163,729.18
筹资活动产生的现金流量净额		32,709,016.34	4,836,270.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		39,260,933.68	-3,541,422.71
加：期初现金及现金等价物余额		8,778,865.70	12,320,288.41
六、期末现金及现金等价物余额		48,039,799.38	8,778,865.70

法定代表人：解军

主管会计工作负责人：付美

会计机构负责人：付美

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	52,115,000.00				13,522,851.10				5,827,004.06		35,954,293.00		107,419,148.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,115,000.00				13,522,851.10				5,827,004.06		35,954,293.00		107,419,148.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,119,082.80		19,071,745.15		21,190,827.95	
（一）综合收益总额										21,190,827.95		21,190,827.95	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,119,082.80	-2,119,082.80			
1. 提取盈余公积								2,119,082.80	-2,119,082.80			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,115,000.00				13,522,851.10			7,946,086.86	55,026,038.15			128,609,976.11

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	52,115,000.00				13,522,851.10				5,355,799.96		36,070,246.24		107,063,897.30
加：会计政策变更											-4,356,790.16		-4,356,790.16
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,115,000.00				13,522,851.10				5,355,799.96		31,713,456.08		102,707,107.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								471,204.10			4,240,836.92		4,712,041.02
（一）综合收益总额											4,712,041.02		4,712,041.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								471,204.10	-471,204.10				
1. 提取盈余公积								471,204.10	-471,204.10				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	52,115,000.00				13,522,851.10			5,827,004.06	35,954,293.00			107,419,148.16	

法定代表人：解军

主管会计工作负责人：付美

会计机构负责人：付美

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

成都成电光信科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系由成都成电光信科技有限责任公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立；有限公司系由成都电子科大资产经营有限公司（原名成都成电大学科技园有限公司）以及自然人邱昆、解军、付美和付彬共同投资组建的有限责任公司，于2011年5月27日取得成都市工商行政管理局核发的注册号为510109000183755的《企业法人营业执照》，注册资本800万元。

2014年1月6日，邱昆与胡钢等9人签订《股权转让协议》，邱昆将持有的有限公司20%股权转让给胡钢等9人，并于2014年1月20日完成股权转让的工商变更登记手续。

2014年1月20日，有限公司全体股东签署《发起人协议》，以其各自所持有有限公司的股权所对应的截止2014年1月31日的净资产折股共同发起设立股份有限公司，净资产值与股本总额之间的差额计入资本公积。根据中准会计师事务所(特殊普通合伙)2014年2月13日出具的中准审字[2014]1222号《审计报告》，截至2014年1月31日，有限公司经审计的净资产为14,187,851.10元。根据北京中科华资产评估有限公司于2014年2月14日出具的中科华评报字[2014]第027号《评估报告》，截至2014年1月31日，有限公司净资产评估值为1,507.69万元。2014年2月22日，有限公司全体股东召开临时股东会，会议通过了《关于公司整体变更方案的议案》；2014年4月2日，电子科技大学出具《关于同意成都成电光信科技有限责任公司整体变更为股份有限公司的决定》（校产权决定[2014]70号）同意成都电子科大资产经营有限公司（校一级企业）参股的有限公司（校二级企业）整体变更为股份有限公司；2014年4月3日，成都电子科大资产经营有限公司出具《关于同意成都成电光信有限责任公司整体变更为股份有限公司的函》，同意有限公司整体变更为股份有限公司。

2014年4月7日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于设立成都成电光信科技股份有限公司的议案》、《关于授权公司董事会办理变更设立股份公司工商登记的议案》、《关于变更经营范围的议案》等议案；2014年4

月8日,中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中准验字[2014]1020号),成都成电光信科技股份有限公司(筹)以截至2014年1月31日止经“中准审字[2014]1222号”审计报告确认的有限公司净资产14,187,851.10元人民币为基准,折合成公司股份10,200,000股,每股面值1元,超过部分人民币3,987,851.10元计入公司资本公积。截止2014年1月31日止,有限公司净资产评估值为人民币1,507.69万元,折合股份的净资产不高于评估值。

2014年5月7日,股份公司工商登记完成,成都市工商行政管理局颁发注册号为510109000183755的《营业执照》,公司注册资本变更为1,020.00万元。

2014年5月26日,公司召开2014年第二次临时股东大会,一致审议通过《关于定向发行新股的议案》,公司向黄鹏、肖文俊等35名股东定向增发35万股股份,本次增发价格为每股3.80元。根据中准会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年6月10日出具的中准验字[2014]1036号《验资报告》,截至2014年6月5日,公司实际收到投资者缴纳的出资款为1,330,000.00元,其中新增注册资本350,000.00元,余额980,000.00转入资本公积。变更后的累计注册资本为10,550,000.00元,股本为10,550,000.00元。2014年7月4日,成都电子科大资产经营有限公司将中科华评报字[2014]第076号《评估报告》上报电子科大、教育部申请备案,并完成了评估备案手续。

2014年6月6日,经成都市工商行政管理局登记,公司注册资本变更为1,055.00万元。

2014年7月22日,根据2014年第三次股东大会(临时)决议,审议通过了《关于定向发行新股的议案》,公司采用定向发行方式发行450,000.00股,均为普通股,每股面值人民币1.00元,每股发行价格为人民币7.20元,新股东成都高投创业投资有限公司出资1,620,000.00元,认购225,000.00股;新股东成都技术转移(集团)有限公司出资1,620,000.00元,认购225,000.00股。2014年9月11日,经成都市工商行政管理局登记,公司注册资本变更为1,100.00万元。

2014年11月28日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意成都成电光信科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,挂牌后纳入非上市公众公司监管。2014年12月10日,公司股票正式在股转系统挂牌并公开转让,证券代码为831490,证券简称“成电光信”,转让方式为协议转让。

根据2014年年度股东大会决议,公司2015年3月实施了2014年度利润分配方案,以2014年末公司股本总额11,000,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增7股,以未分配利润向全体股东每10股派红股4股并派发现金人民币1.00元

（含税），公司总股本由11,000,000股增加至23,100,000股。2015年5月21日，经成都市工商行政管理局登记，公司注册资本变更为2,310.00万元。

2015年9月28日，公司与成都隼睿投资合伙企业（有限合伙）投资签订了《关于成都成电光信科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统发行股票之认购协议》，公司拟发行股份数量不超过8,000,000.00股，每股发行价格为5.00元，成都隼睿投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认购成电光信发行的股票不超过800万股，认购股款总额不超过人民币4,000万元。2015年10月16日，公司召开2015年第三次临时股东大会，会议通过了《关于<股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的<股票认购协议>的议案》《关于授权董事会办理股票发行的相关事宜的议案》等议案。2016年1月5日，成都隼睿投资合伙企业（有限合伙）编制并签署了《成都成电光信科技股份有限公司收购报告书》，2016年2月29日，经成都市工商行政管理局登记，公司注册资本变更为3,110.00万元。

2016年4月29日，公司召开2016年第一次临时股东大会，会议通过了《关于资本公积转增股本的预案》，公司拟以现有总股本31,100,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6.5股，共计转增20,215,000.00股。本次转增后，公司总股本变更为51,315,000股，注册资本变更为51,315,000元。

2017年10月26日，公司股东成都隼睿投资合伙企业（有限合伙）（以下简称隼睿投资）与自然人鲍永明（以下简称“投资人”）签订《成都成电光信科技股份有限公司股权转让协议》，转让股份数 5,000,000股，交易价格为 6.00 元/股，交易方式为协议转让。同日，隼睿投资与自然人王梁（以下简称“投资人”）签订《成都成电光信科技股份有限公司股权转让协议》，转让股份数 1,000,000股，交易价格为 6.00 元/股，交易方式为协议转让。上述股权转让已于2017年12月31日前完成。

2018年6月14日，公司召开2018年第二次临时股东大会，会议通过了《关于<股票发行方案>的议案》，公司采用定向发行方式发行800,000股，均为普通股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币3.10元，新股东王继岷出资1,449,250.00元，认购467,500股；新股东曾一雄出资891,250.00元，认购287,500股；新股东蒋向东出资139,500.00元，认购45,000股。2018年10月16日，经成都市工商行政管理局登记，公司注册资本变更为5,211.5万元。

2019年，公司股东之间发生股票交易，成都隼睿投资合伙企业（有限合伙）转让800,000股，其中鲍永明受让300,000股，新股东邓学智受让200,000股，新股东舒玲受让166,000股，新股东余海峰受让134,000股，上述股权交易已于2019年

12月31日前完成。原股东“成都技术转移（集团）有限公司”更名为“成都科技服务集团有限公司”。

公司统一社会信用代码：9151010057463511XR；公司住所：成都高新区天辰路88号；法定代表人：解军；注册资本：5,211.50万元。

公司注册地址及总部地址为：成都高新区天辰路88号。

（二）公司经营范围、主要产品及提供的劳务

经营范围：电子产品、通信产品、计算机软硬件产品、网络系统集成、弱电智能系统、监控系统的设计、开发、加工、安装、销售；信息产业投资（不含金融、证券投资业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本财务报表附注三所述会计政策和会计估计均按企业会计准则为依据确定。

2、持续经营

本公司经营情况良好，从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力等因素，认为本公司未来12个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作的负责人、公司会计机构负责人声明，本财务报告所载各报告期的财务信息符合新企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、会计确认、计量和报告基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

6、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有时间短、流动性强、易于转换为已知金额现金、且价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

(1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的首日进行重分类，且自重分类日起采用未

来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

2) 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

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

(4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变

动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产减值

1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征在划分组合的基础上计算预期信用损失；在评估预期信用损失时，本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降

低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如本金或偿付利息违约或逾期等；
- ③债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 发行人或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

2) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具（包括其他应收款、长期应收款等）

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
其他应收款项-合并范围内关联方组合	款项性质	不计提
其他应收款项-员工备用金、押金组合		不计提
其他应收款项-其他应收的暂付款组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

4) 应收票据及应收账款

对于应收票据及应收账款，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，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确

定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，其中应收银行承兑汇票的承兑人为大型商业银行、上市股份制商业银行等信用等级较高的银行，因承兑人具有较高的信用，应收银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，一般情况下不计提预期信用损失；其他应收票据公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按应收账款账龄组合的预期信用损失率计算预期信用损失；

B、应收账款

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：合并范围外其他客户

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，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
外部客户账龄组合	按账龄分析法计提

公司应收账款按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额

的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、应收款项融资

当应收票据和应收账款满足合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标时，公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资。

应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价：领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本；原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次摊法摊销。

10、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，

因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,与本附注“三、7、(5)金融资产减值”中的应收账款坏账准备确认标准及计提方法规定的确定方法一致。会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

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

11、 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 分类

公司将主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在同时满足下列条件时,将其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,即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

(2) 计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生

的差额，计入当期损益。

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	5年	5.00%	19.00%
运输工具	10年	5.00%	9.50%

机器设备	10年	5.00%	9.50%
电子设备	3年	5.00%	31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、 在建工程

在建工程是指本公司购建固定资产或投资性房地产在达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用。在建工程按单项工程进行明细核算。在建工程达到预定可使用状态后，不论是否已办理竣工决算手续，均转入固定资产或投资性房地产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括财务软件、专利及专有技术和计算机软件著作权等。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	10年	按相关合同或预计的可使用年限
专利及专有技术和计算机软件著作权	10年	按相关合同或预计的可使用年限

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

（6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

16、 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、 应付职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种

形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

18、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(1) 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的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，

按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

(3) 公司收入确认的具体原则

①产品销售

公司根据销售合同或采购订单的约定，在产品已经发出并向客户完成交付，经客户验收通过后确认销售收入的实现。

②技术开发服务

本公司的软件是根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，公司在软件等技术开发完工并向客户完成交付，经客户验收通过后作为技术开发收入的确认时点，一次性确认技术开发收入的实现。

19、 合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减

值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

20、 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；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，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

如果已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

21、 递延所得税资产、递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性

差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、 减值准备

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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

现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、 所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入其他综合收益和所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的余额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的余额相对于原已确认余额之间的差额。

24、 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独

租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一
项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起
使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，
即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择
权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理
确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公
司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权
的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁
选择权进行重新评估。

（4）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值
确认租赁负债。

①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权
资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、
租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、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，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注三、12 固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。
本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用
寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，
则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照附注三、23 减值准备的相关规定来确定使用权资产是否已发生
减值并进行会计处理。

②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付
的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利
率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁
选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租

赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：**A.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；**B.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、7 金融工具关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(6) 转租赁

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

(7) 售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注三、18 收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7 金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

25、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1) 租赁准则变更

财政部于 2018 年 12 月修订颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),经公司第三届董事会第六次会议审议通过,本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则,对会计政策相关内容进行调整,变更后的会计政策参见附注三、25。

新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁的识别、分拆和合并等内容;取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用;改进了承租人对租赁的后续计量,增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理,并增加了相关披露要求。

对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行日的财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值资产租赁外的经营租赁,本公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- A、将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- B、使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- C、存在续租选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

于首次执行日,本公司因执行新租赁准则而做了如下调整:

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

B、对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率 5%折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。

②本公司作为出租人

不适用。

③转租赁

不适用。

④售后租回

不适用。

该项会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表各项目的影

项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,165,293.67	2,165,293.67
资产总额	145,208,138.45	2,165,293.67	147,373,432.12
一年内到期的非流动 负债		613,103.84	613,103.84
租赁负债		1,552,189.83	1,552,189.83
负债总额	26,394,375.60	2,165,293.67	28,559,669.27

2) 技术开发业务收入确认方法的会计政策变更

A、会计政策变更基本情况

公司对客户委托的技术开发业务原采用完工百分比法确认收入的实现，即根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，公司在对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性（用途具有不可替代性），同时根据公司技术开发服务的实际履行情况，一般不存在履约终止情况；另按照公司与客户签订的技术开发协议的违约责任条款，如果技术开发合同因客户原因终止，公司有权收取相应的补偿，故公司原技术开发业务的收入确认会计政策采用完工百分比法确认技术开发收入的实现。

为了更为谨慎的确认技术开发业务收入的实现，恰当地反映公司的财务状况和经营成果，以便提供公司更可靠、更相关的会计信息，公司结合与客户签订的技术开发合同约定的验收规定，公司将技术开发业务收入的确认方法由完工百分比法调整为客户验收通过后一次性确认收入的实现，技术开发业务收入确认方法变更前后的会计政策如下：

a、技术开发收入确认方法变更前的具体会计政策

本公司的软件是根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。公司的技术开发服务业务在资产负债表日技术开发服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，公司采用完工百分比法确认收入。

b、技术开发收入确认方法变更后的具体会计政策

本公司的软件是根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，公司在软件等技术开发完工并向客户完成交付，取得客户确认的验收资料后作为技术开发收入的确认时点，一次性确认技术开发收入的实现。

B、会计政策变更采用的会计处理方法及财务影响

本次技术开发收入确认方法的会计政策变更已经公司第三届董事会第十次会议审议通过，公司采用追溯调整法进行调整，该项会计政策变更对公司 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日财务报表各项目的影 响如下：

项目	调整前 2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	调整数	调整后 2020 年 12 月 31 日/2020 年度
应收账款	58,424,305.71	-29,302,749.43	29,121,556.28
存货	21,534,762.03	27,628,061.62	49,162,823.65
合同资产	351,795.00	17,572.29	369,367.29
递延所得税资产	500,164.92	-39,712.11	460,452.81
资产总额	145,208,138.45	-1,696,827.63	143,511,310.82
应付账款	10,204,755.26	-3,615,611.20	6,589,144.06
合同负债	890,425.36	14,216,896.22	15,107,321.58
应交税费	3,194,884.24	-2,638,884.51	555,999.73
其他流动负债	114,000.30	1,735,386.55	1,849,386.85
负债总额	26,394,375.60	9,697,787.06	36,092,162.66
盈余公积	6,530,786.52	-703,782.46	5,827,004.06
未分配利润	46,645,125.23	-10,690,832.23	35,954,293.00
所有者权益总额	118,813,762.85	-11,394,614.69	107,419,148.16
营业收入	66,479,269.83	-22,147,690.98	44,331,578.85
营业成本	36,352,999.57	-13,649,870.12	22,703,129.45
信用减值损失	-1,654,201.28	399,592.13	-1,254,609.15
资产减值损失	-8,305.00	-134,844.70	-143,149.70
所得税费用	1,748,950.44	-1,195,248.90	553,701.54
利润分配—提取盈余 公积	1,174,986.56	-703,782.46	471,204.10

年初未分配利润	36,070,246.24	-4,356,790.16	31,713,456.08
---------	---------------	---------------	---------------

(2) 重要会计估计的变更

1) 会计估计变更基本情况

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，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

按照 2019 年起实施的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》相关规定，企业应当以预期信用损失为基础对各类金融资产，包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款和长期应收款（以下简称“应收款项”等）计提损失准备。公司依据积累的历史经验数据，综合分析最近三年应收账款、其他应收款的账龄结构，和应收账款、其他应收款的回收情况及历史信用损失率情况，并结合公司应收账款、其他应收款的结算模式和管理实践，参考同行业应收账款、其他应收款的坏账准备计提标准，对应收账款、其他应收款等资产的坏账准备计提比例进行了重新评估。经评估，公司目前应收账款、其他应收款的坏账准备计提标准已不适用于当前的业务。

为更加真实、客观地反映公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、相关及可比的会计信息，公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，经公司第三届董事会第十次会议审议通过会计估计变更议案，公司对应收账款、其他应收款等金融资产的信用风险特征组合及预期信用损失率等部分会计估计进行变更。

变更前公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
外部客户账龄组合	按账龄分析法计提

公司应收账款按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例（%）
6个月以内	
7-12个月	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00

4-5年	80.00
5年以上	100.00

变更后公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
外部客户账龄组合	按账龄分析法计提

公司应收账款按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

2) 会计估计变更的处理方法及影响

公司预期信用损失率会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，预期信用损失率调整后，增加 2021 年度信用减值损失 123.57 万元，增加 2021 年度资产减值损失 6.58 万元，减少所得税费用 19.52 万元，减少净利润 110.63 万元。

26、重大会计差错更正

报告期内，本公司无需披露的重大会计差错更正事项。

四、税项

(1) 公司的主要税种、税费率如下：

税种	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应纳税收入	13%、6%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

(2) 税收优惠及批文

a、2019 年 10 月 14 日，公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号 GR201951000033)，

有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2019 年至 2021 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

b、根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号），财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，本公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务部门审核后，实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退。

根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号），附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

五、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元；年末数指 2021 年 12 月 31 日余额；年初数指 2020 年 12 月 31 日余额；本年数指 2021 年度，上年数指 2020 年度）

1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	39,655.70	17,496.18
银行存款	48,000,143.68	8,761,369.52
其他货币资金		
合计	48,039,799.38	8,778,865.70
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：年末货币资金无资金使用受到限制的情况。

注 2：货币资金年末数较年初增加 39,260,933.68 元，增长 447.22%，主要系本年短期借款增加导致年末货币资金余额较大所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	年末数	年初数
银行承兑票据		
商业承兑票据	5,715,082.00	4,883,000.00
减：坏账准备	285,754.10	129,480.00
合计	5,429,327.90	4,753,520.00

(2) 年末无已质押的应收票据

- (3) 年末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；
- (4) 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据；
- (5) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末数（按预期信用损失模型计提）				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,715,082.00	100.00	285,754.10	5.00	5,429,327.90
其中：商业承兑汇票	5,715,082.00	100.00	285,754.10	5.00	5,429,327.90
银行承兑汇票					
合计	5,715,082.00	100.00	285,754.10	5.00	5,429,327.90

类别	年初数（按预期信用损失模型计提）				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,883,000.00	100	129,480.00	2.65	4,753,520.00
其中：商业承兑汇票	4,883,000.00	100.00	129,480.00	2.65	4,753,520.00
银行承兑汇票					
合计	4,883,000.00	100	129,480.00	2.65	4,753,520.00

年末无单项计提坏账准备的应收票据。

年末按组合计提坏账准备的应收票据：

项目	年末数		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	5,715,082.00	285,754.10	5.00
合计	5,715,082.00	285,754.10	5.00
项目	年初数		

	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	4,883,000.00	129,480.00	2.65
合计	4,883,000.00	129,480.00	2.65

(6) 坏账准备的变动情况:

类别	年初数	本期变动金额				年末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	129,480.00	156,274.10				285,754.10
合计	129,480.00	156,274.10				285,754.10

本年无金额重要坏账准备收回或转回。

(7) 公司无实际核销的应收票据情况。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	年末数 (按预期信用损失模型计提)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	206,469.00	0.54	206,469.00	100	
按组合计提坏账准备	37,733,828.32	99.46	3,915,948.42	10.38	33,817,879.90
合计	37,940,297.32	100.00	4,122,417.42	10.87	33,817,879.90

类别	年初数 (按预期信用损失模型计提)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项计提坏账准备	206,469.00	0.65	206,469.00	100	
按组合计提坏账准备	31,710,082.96	99.35	2,588,526.68	8.16	29,121,556.28
合计	31,916,551.96	100.00	2,794,995.68	8.76	29,121,556.28

注：应收账款年末数较年初增加 4,696,323.63 元，增长 16.13%，主要系公司本期营业规模增加，相应的应收账款年末数较年初数增加所致。

(2) 年末单项计提坏账准备的应收账款明细如下：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
电子科技大学	206,469.00	206,469.00	100	预计无法收回
合计	206,469.00	206,469.00	100	

(3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	37,733,828.32	3,915,948.42	10.38
合计	37,733,828.32	3,915,948.42	10.38
项目	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	31,710,082.96	2,588,526.68	8.16
合计	31,710,082.96	2,588,526.68	8.16

(4) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,355,088.32	1,367,754.42	5.00
1 至 2 年	2,827,140.00	282,714.00	10.00
2 至 3 年	7,551,600.00	2,265,480.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5年以上			
合计	37,733,828.32	3,915,948.42	10.38
账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	12,582,883.37		
7-12个月	919,639.99	45,982.00	5.00
1至2年	14,598,616.00	1,459,861.60	10.00
2至3年	3,608,943.60	1,082,683.08	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	31,710,082.96	2,588,526.68	8.16

(5) 本年坏账准备变动情况表

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	206,469.00					206,469.00
组合计提	2,588,526.68	1,327,421.74				3,915,948.42
合计	2,794,995.68	1,327,421.74				4,122,417.42

(6) 无实际核销的应收账款；

(7) 按欠款方归集的期末前五名应收账款情况：

年末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 27,663,220.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,300,243.00 元。

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(9) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末数	年初数
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的		2,490,000.00

应收票据		
合计		2,490,000.00

(2) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
合计		

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	年初数	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累积在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据- 银行承兑汇票	2,490,000.00		2,490,000.00			
合计	2,490,000.00		2,490,000.00			

注：公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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。公司按照整个存续期信用损失计量应收款项融资减值准备，公司认为商业银行具有较高的信用，不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,854,568.63	99.08	3,048,853.18	97.05
1 至 2 年	30,360.00	0.34	52,654.92	1.68
2 至 3 年	38,518.91	0.43	38,365.26	1.22
3 年以上	13,753.29	0.15	1,510.53	0.05
合计	8,937,200.83	100.00	3,141,383.89	100.00

注：预付账款年末数较年初数增加 5,795,816.94 元，增长 184.50%，主要系随着公司经营规模的扩大，公司年末预付委外加工、采购材料款项增加所致。

(2) 账龄无超过 1 年且金额重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,642,474.06 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 85.51%。

6、 其他应收款

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

应收利息		
应收股利		
其他应收款	379,198.61	455,736.64
合计	379,198.61	455,736.64

(1) 应收利息

项目	年末数	年初数
应收利息		
合计		

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	年末数 (按新金融工具准则计提)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	381,599.98	100.00	2,401.37	0.63	379,198.61
其中: 员工备用金、押金组合	333,572.57	87.41			333,572.57
其他应收的暂付款组合	48,027.41	12.59	2,401.37	5.00	45,626.04
合计	381,599.98	100.00	2,401.37	0.63	379,198.61
类别	年初数 (按新金融工具准则计提)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	457,796.60	100.00	2,059.96	0.45	455,736.64
其中: 员工备用金、押金组合	397,000.00	86.72			397,000.00
其他应收的暂付款组合	60,796.60	13.28	2,059.96	3.39	58,736.64
合计	457,796.60	100.00	2,059.96	0.45	455,736.64

2) 年末无单项计提坏账准备的其他应收款;

3) 员工备用金、押金组合不计提坏账准备;

4) 其他应收的暂付款组合按账龄计提坏账:

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,027.41	2,401.37	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	48,027.41	2,401.37	5.00
账龄	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	40,197.00		
7-12 个月			
1 至 2 年	20,599.60	2,059.96	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	60,796.60	2,059.96	3.39

5) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,059.96			2,059.96
2021年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本年计提	341.41			341.41
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	2,401.37			2,401.37

6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
保证金及押金	225,004.16	256,900.00
员工备用金	108,568.41	140,100.00
其他	48,027.41	60,796.60
合计	381,599.98	457,796.60

7) 按欠款方归集的年末数前五名的其他应收款情况:

年末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为 227,140.45 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 59.52%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,655.82 元, 明细如下:

单位: 人民币元

单位名称	款项的性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
王利	员工备用金	47,600.00	1-6 月	12.47	
成都成电大学科技园孵化器有限公司	成都租房押金	69,000.00	1-2 年、5 年以上	18.08	
中国远东国际招标有限公司	投标保证金	45,000.00	1-6 月	11.79	
成都世越广惠商贸有限公司	押金	32,424.00	1-6 月	8.50	
个人公积金	代扣代缴	33,116.45	1-6 月	8.68	1,655.82
合计		227,140.45		59.52	1,655.82

7、 存货

(1) 存货分类:

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,036,394.92		13,036,394.92	6,372,945.94		6,372,945.94
在产品	30,125,018.43		30,125,018.43	32,038,055.31		32,038,055.31
委托加工物资	731,412.46		731,412.46	779,610.35		779,610.35
产成品	37,078,245.79		37,078,245.79	9,972,212.05		9,972,212.05
合计	80,971,071.60		80,971,071.60	49,162,823.65		49,162,823.65

注 1: 公司存货无计提跌价准备情况。

注 2: 存货年末数较年初数增加 31,808,247.95 元, 增长 64.70%, 主要系随着公司经营规模的扩大, 相应扩大原材料备料库存, 以及产成品大量增加所致。

8、 合同资产

(1) 合同资产分类披露:

类别	年末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,879,761.60	100.00	267,237.13	14.22	1,612,524.47
合计	1,879,761.60	100.00	267,237.13	14.22	1,612,524.47
类别	年初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	512,516.99	100.00	143,149.70	27.93	369,367.29
合计	512,516.99	100.00	143,149.70	27.93	369,367.29

(2) 账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提减值准备的合同资产:

账龄	年末数		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,473,548.20	73,677.41	5.00
1 至 2 年	165,530.00	16,553.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	51,800.00	25,900.00	50.00
4 至 5 年	188,883.40	151,106.72	80.00
5 年以上			
合计	1,879,761.60	267,237.13	15.77

账龄	年初数		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
6 个月以内	102,973.59		
7-12 个月	69,960.00	3,498.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	150,700.00	45,210.00	30.00
3 至 4 年	188,883.40	94,441.70	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			
合计	512,516.99	143,149.70	27.93

(3) 本年合同资产减值准备变动情况表

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	143,149.70	124,087.43				267,237.13
合计	143,149.70	124,087.43				267,237.13

注：合同资产年末数较年初增加 1,243,157.18 元，增长 336.56%，主要系公司本期营业规模增加，相应的合同资产年末数较年初数增加所致。

9、 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	办公设备	运输工具	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1. 年初数	1,419,972.36	2,927,589.19	3,096,335.78	15,182,807.53	22,626,704.86
2. 本期增加金额	29,518.58		616,850.60	834,862.82	1,481,232.00
(1) 购置	29,518.58		616,850.60	834,862.82	1,481,232.00
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	2,399.00				2,399.00
(1) 处置或报废	2,399.00				2,399.00
4. 年末数	1,447,091.94	2,927,589.19	3,713,186.38	16,017,670.35	24,105,537.86
二、累计折旧					
1. 年初数	997,866.71	1,696,896.82	2,409,978.24	1,461,392.09	6,566,133.86
2. 本	140,252.52	277,651.32	333,093.64	1,569,386.49	2,320,383.97

期 增 加 金 额					
(1) 计提	140,252.52	277,651.32	333,093.64	1,569,386.49	2,320,383.97
3. 本 期 减 少 金 额	2,279.05				2,279.05
(1) 处置	2,279.05				2,279.05
4. 年 末数	1,135,840.18	1,974,548.14	2,743,071.88	3,030,778.58	8,884,238.78
三、减 值 准 备					
1. 年 初数					
2. 本 期 增 加 金 额					
(1) 计提					
3、本 期 减 少 金 额					
(1) 处置					
4. 年 末数					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	311,251.76	953,041.05	970,114.50	12,986,891.77	15,221,299.08
2. 期初账面价值	422,105.65	1,230,692.37	686,357.54	13,721,415.44	16,060,571.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产:

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产:

无

10、使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
2020年12月31日	
加: 会计政策变更	2,165,293.67
1、2021年1月1日	2,165,293.67
2、本年增加金额	
(1) 租入	
(2) 租赁负债调整	
3、本年减少金额	
4、年末数	2,165,293.67
二、累计折旧	
2020年12月31日	
加: 会计政策变更	
1、2021年1月1日	

2、本年增加金额	690,098.28
(1) 计提	690,098.28
(2) 其他增加	
3、本年减少金额	
4、年末数	690,098.28
三、减值准备	
2020年12月31日	
加：会计政策变更	
1、2021年1月1日	
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、年末数	
四、账面价值	
1、2021年1月1日	2,165,293.67
2、年末数	1,475,195.39

11、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	1、专利及非专利技术	2、计算机软件著作权	3、办公软件	合计
一、账面原值				
1.年初数	20,947,420.42	8,096,382.08	1,073,186.90	30,116,989.40
2.本期增加金额	4,028,680.27	2,631,409.96		6,660,090.23
(1) 购置				
(2) 内部研发	4,028,680.27	2,631,409.96		6,660,090.23
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.年末数	24,976,100.69	10,727,792.04	1,073,186.90	36,777,079.63
二、累计摊销				
1.年初数	5,418,360.26	4,925,466.18	471,571.80	10,815,398.24
2.本期增加金额	2,127,459.66	831,566.62	108,886.04	3,067,912.32
(1) 计提	2,127,459.66	831,566.62	108,886.04	3,067,912.32
3.本期减少金额				

(1) 处置				
4.年末数	7,545,819.92	5,757,032.80	580,457.84	13,883,310.56
三、减值准备				
1.年初数				
2.本期增加金额	4,448,118.50	838,823.24		5,286,941.74
(1) 计提	4,448,118.50	838,823.24		5,286,941.74
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4.年末数	4,448,118.50	838,823.24		5,286,941.74
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,982,162.27	4,131,936.00	492,729.06	17,606,827.33
2.期初账面价值	15,529,060.16	3,170,915.90	601,615.10	19,301,591.16

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为87.59%。

12、 开发支出

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
显控技术类	4,460,724.63	2,768,601.63	1,234,900.93	3,274,257.54	2,720,167.79
其他技术	4,857,431.69	9,512,425.53	3,514,560.58	3,385,832.69	7,469,463.95
合计	9,318,156.32	12,281,027.16	4,749,461.51	6,660,090.23	10,189,631.74

13、 长期待摊费用

项目	年初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末数	其他减少的原因
装修费	97,286.08		97,286.08			
合计	97,286.08		97,286.08			

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
坏账准备	4,677,810.02	701,671.50	3,069,685.34	460,452.81
减值准备	5,286,941.74	793,041.27		
合计	9,964,751.76	1,494,712.77	3,069,685.34	460,452.81

注：递延所得税资产本年数较上年数增加 1,034,259.96 元，增长 224.62%，主要系本年部分无形资产存在减值迹象，计提减值损失并计提递延所得税资产所致。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

(4) 未确认递延所得税资产明细：

无

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末数	年初数
保证借款	40,000,000.00	5,000,000.00
合计	40,000,000.00	5,000,000.00

注 1：经公司 2020 年 1 月 2 日第二届董事会第十二次会议以及公司 2020 年 1 月 20 日 2020 年第一次临时股东大会决议通过，为保障公司业务快速发展及生产经营正常所需，公司向成都银行申请不超过人民币 1,000.00 万元的贷款授信额度用于补充流动资金，授信期限一年。本次授信由公司法定代表人解军及成都中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保，公司实际控制人邱昆、解军、付美三人及其配偶无偿向成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保。上述拟申请授信额度不等于实际借款金额，具体授信额度、期限、利率等最终以银行实际审批为准，具体融资金额将视公司资金的实际需求确定。

成都银行于 2020 年 3 月 25 日向公司发放贷款 500.00 万元，贷款执行利率为 4.35%，贷款已于到期日 2021 年 3 月 24 日全额归还。

注 2：经公司 2021 年 1 月 20 日第三届董事会第三次会议决议通过，为保障公司业务快速发展及生产经营正常所需，公司拟向成都银行继续申请不超过人民币 1,000.00 万元的贷款授信额度用于补充流动资金，授信期限一年。本次授信由公司三位实际控制人邱昆、解军、付美三人及其配偶无偿提供连带责任保证担保。

上述拟申请授信额度不等于实际借款金额，具体授信额度、期限、利率等最终以银行实际审批为准，具体融资金额将视公司资金的实际需求确定。

成都银行分别于2021年2月7日和2021年3月11日向公司发放贷款500.00万元，共计1,000.00万元，贷款执行利率为4.35%，贷款到期日分别为2022年2月6日和2022年3月10日。

注3：经公司2021年5月14日第三届董事会第五次会议决议通过，为保障公司业务快速发展及生产经营正常所需，公司拟向成都银行增加不超过人民币1,000.00万元的贷款授信额度用于补充流动资金，授信期限一年。本次授信由成都中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保，公司实际控制人邱昆、解军、付美三人及其配偶无偿向银行提供信用担保，向成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保。上述拟申请授信额度不等于实际借款金额，具体授信额度、期限、利率等最终以银行实际审批为准，具体融资金额将视公司资金的实际需求确定。

成都银行分别于2021年5月21日和2021年8月24日向公司发放贷款500.00万元，共计1,000.00万元，贷款执行利率为4.35%，贷款到期日分别为2022年5月20日和2022年8月23日。

注4：经公司2021年9月13日第三届董事会第七次会议决议通过，为保障公司业务快速发展及生产经营正常所需，公司拟向成都银行增加不超过人民币1,000.00万元（累计不超过3,000.00万元）的贷款授信额度用于补充流动资金，年利率不超过4.35%，授信期限一年。本次授信由成都中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保，公司实际控制人邱昆、解军、付美三人及其配偶无偿向银行提供信用担保，向成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保，同时公司可以应收账款（不超过借款金额）向中小担保提供质押反担保。上述拟申请授信额度不等于实际借款金额，具体授信额度、期限、利率等最终以银行实际审批为准，具体融资金额将视公司资金的实际需求确定。

成都银行分别于2021年9月15日和2021年11月25日向公司发放贷款500.00万元，共计1,000.00万元，贷款执行利率为4.35%，贷款到期日分别为2022年9月14日和2022年11月24日。

注5：经公司2021年9月29日第三届董事会第八次会议决议通过，为保障公司业务快速发展及生产经营正常所需，公司拟向民生银行申请不超过人民币1,000.00万元的贷款授信额度用于补充流动资金。本次授信由公司三位实际控制人邱昆、解军、付美三人及其配偶无偿提供连带责任保证担保。上述拟申请授信额度不等于实际借款金额，具体授信额度、期限、利率等最终以银行实际审批为

准，具体融资金额将视公司资金的实际需求确定。

民生银行分别于 2021 年 10 月 14 日和 2021 年 10 月 29 日向公司发放贷款 500.00 万元，共计 1,000.00 万元，贷款执行利率为 5.00%，贷款到期日分别为 2022 年 10 月 13 日和 2022 年 10 月 28 日。

(2) 本年末公司无已逾期未偿还的短期借款情况

16、 应付账款

(1) 应付帐款列示如下：

项目	年末数	年初数
1 年以内	28,326,544.08	3,762,597.75
1-2 年	62,684.54	2,570,170.58
2-3 年	253,377.27	241,355.73
3 年以上	232,406.21	15,020.00
合计	28,875,012.10	6,589,144.06

注：应付账款年末数较年初数增加 22,285,868.04 元，增长 338.22%，主要系随着公司经营规模的扩大，公司年末应付委外加工、采购材料款项增加所致。

17、 合同负债

项目	年末数	年初数
1 年以内	4,542,746.70	11,346,330.45
1-2 年	5,234,626.55	1,865,415.90
2-3 年	850,867.26	982,300.88
3 年以上	1,831,818.74	913,274.34
合计	12,460,059.25	15,107,321.58

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
	6,759,300.5	25,551,285.3	24,851,993.2	7,458,592.6
一、短期薪酬	6	3	6	3
二、离职后福利-设定提存计划		882,091.47	882,091.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,759,300.5	26,433,376.8	25,734,084.7	7,458,592.6

	6	0	3	3
--	---	---	---	---

(2) 短期薪酬列示:

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,759,300.56	23,614,230.68	22,914,938.61	7,458,592.63
2、职工福利费	-	283,219.39	283,219.39	
3、社会保险费	-	450,124.39	450,124.39	
其中：医疗保险费	-	401,975.14	401,975.14	
工伤保险费	-	9,521.71	9,521.71	
生育保险费	-	38,627.54	38,627.54	
其他保险	-			
4、住房公积金	-	343,454.40	343,454.40	
5、工会经费和职工教育经费	-	860,256.47	860,256.47	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	6,759,300.56	25,551,285.33	24,851,993.26	7,458,592.63

(3) 设定提存计划列示:

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
1、基本养老保险		850,164.54	850,164.54	
2、失业保险费		31,926.93	31,926.93	
3、企业年金缴费				
合计		882,091.47	882,091.47	

(4) 期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

19、 应交税费

(1) 应交税费列示:

税费项目	年末数	年初数
增值税	1,230,052.78	145,296.44
城市维护建设税	112,437.20	58,494.02
个人所得税	76,471.84	66,560.36
印花税	15,841.60	3,866.60
企业所得税	2,438,362.16	227,952.29

教育费附加	48,187.37	32,298.01
地方教育费附加	32,124.92	21,532.01
合计	3,953,477.87	555,999.73

注：应交税费年末数较年初数增加 3,397,478.14 元，增长 611.06%，主要系本年营业收入增加，对应的增值税和企业所得税增加所致。

(2) 税务机关尚未对公司本年各项税费进行税务汇算，各项应交税费以税务机关实际清算交纳为准。

20、其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息	72,069.38	
应付股利		
其他应付款	584,549.15	231,009.88
合计	656,618.53	231,009.88

注：其他应付款年末数较年初数增加 425,608.65 元，增长 184.24%，主要系年末未支付报销款增加以及短期借款增加对应的应付借款利息增加所致。

(1) 应付利息

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息	72,069.38	
合计	72,069.38	

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按账龄列示

账龄	年末数	年初数
1 年以内	580,814.89	229,331.88
1 至 2 年	2,056.26	1,678.00
2 至 3 年	1,678.00	
3 年以上		
合计	584,549.15	231,009.88

2) 按款项性质列示其他应付款：

项目	年末数	年初数
未支付报销款	266,887.30	3,270.00

预提费用	310,742.59	209,483.62
房租费		16,200.00
党建费	6,919.26	2,056.26
合计	584,549.15	231,009.88

3) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、 一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的租赁负债	576,617.10	
合计	576,617.10	

22、 其他流动负债

项目	年末数	年初数
待转销项税额	1,608,742.68	1,849,386.85
合计	1,608,742.68	1,849,386.85

23、 租赁负债

项目	年末数	年初数
租赁付款额	1,659,856.52	
减：未确认融资费用	107,666.69	
小计	1,552,189.83	
减：一年内到期的租赁负债	576,617.10	
合计	975,572.73	

24、 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	52,115,000.00	-	-	-	-	-	52,115,000.00
合计	52,115,000.00	-	-	-	-	-	52,115,000.00

注：公司实收资本到位及验证情况详见附注“一、公司基本情况”。

25、 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
股本溢价	13,522,851.10			13,522,851.10
股权投资准备				

其他资本公积				
其中：股份支付-股票期权				
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入				
拨款转入				
合计	13,522,851.10			13,522,851.10

26、 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	5,827,004.06	2,119,082.80		7,946,086.86
任意盈余公积				
合计	5,827,004.06	2,119,082.80		7,946,086.86

27、 未分配利润

(1) 明细列示如下：

项目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	46,645,125.23	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-10,690,832.23	
调整后年初未分配利润	35,954,293.00	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	21,190,827.95	
减：提取法定盈余公积	2,119,082.80	0.10
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		
其他		
年末未分配利润	55,026,038.15	

28、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	117,507,386.29	69,448,733.94	44,331,578.85	22,703,129.45

其他业务收入				
合计	117,507,386.29	69,448,733.94	44,331,578.85	22,703,129.45

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
FC 网络技术产品	23,142,823.70	14,377,692.08	19,604,744.28	6,657,736.08
综合核心处理机模拟器产品	4,935,309.79	1,514,770.57	7,879,307.05	1,791,360.12
显控技术产品	80,445,297.16	44,807,997.37	7,317,251.33	5,663,890.55
订制软件开发	2,827,320.76	2,897,713.47	4,183,018.87	3,661,238.00
其他	6,156,634.88	5,850,560.45	5,347,257.32	4,928,904.70
合计	117,507,386.29	69,448,733.94	44,331,578.85	22,703,129.45

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

本年度公司前五名客户的营业收入总额为 98,903,530.03 元，占当年营业收入总额的 84.17%。

注：营业收入本年较上年增加 73,175,807.44 元，增长 165.06%，营业成本本年较上年增加 46,745,604.49 元，增长 205.90%。主要系公司本期营业规模增加，相应的公司营业收入及营业成本增加所致。

29、 税金及附加

项目	本年数	上年数
城市维护建设税	88,791.34	44,030.74
教育费附加	30,824.29	18,870.31
地方教育费附加	20,549.52	12,580.22
印花税	47,414.40	22,628.10
车船税	1,800.00	5,040.00
合计	189,379.55	103,149.37

注：税金及附加本年较上年增加 86,230.18 元，增长 83.60%，主要系营业收入大幅增长，应纳税额同步增长，导致城市建设维护税、教育费附加以及地方教育费附加大幅增长。

30、 销售费用

项目	本年数	上年数
工资薪酬	3,664,986.02	3,342,120.16

通讯费	17,054.53	20,310.24
业务招待费	900,972.40	1,066,605.64
差旅费	339,706.86	191,835.65
交通费	58,136.42	46,436.90
办公费	178,759.09	167,707.00
会议费	2,000.00	391,604.00
销售服务费	148,682.77	479.47
折旧费	12,041.51	3,577.63
房租水电物管费	81,724.95	71,591.48
其他	7,877.11	12,650.64
合计	5,411,941.66	5,314,918.81

31、 管理费用

项目	本年数	上年数
工资薪酬	5,715,526.87	5,625,124.77
折旧费	289,653.28	451,052.00
差旅费	91,229.93	133,538.91
交通费	155,332.16	150,687.25
办公费	195,808.33	219,177.31
通讯费	37,159.74	33,488.00
无形资产摊销	17,758.78	18,670.85
汽车费用	92,508.21	122,325.90
会议费	5,000.00	65,986.19
房租水电物管费	370,909.70	331,054.11
长期待摊费用摊销	8,921.34	112,553.00
业务招待费	173,945.98	127,054.18
咨询费	298,186.35	411,276.40
其他	608,639.75	290,315.89
合计	8,060,580.42	8,092,304.76

32、 研发费用

项目	本年数	上年数
研发人员工资	1,686,771.03	1,720,911.84
直接投入	527,155.83	109,521.48

折旧及摊销费用	358,033.01	486,125.35
委外研发费	601,681.32	
其他费用	1,575,820.32	240,643.79
合计	4,749,461.51	2,557,202.46

注：本年研发费用较上年增加 2,192,259.05 元，增长 85.73%%，主要系委外测试、试验、加工费以及委外研发支出等增长所致。

33、 财务费用

项目	本年数	上年数
财务费用：		
利息支出	920,498.19	170,375.00
减：利息收入	18,091.68	99,346.04
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	434,774.79	258,265.20
合计	1,337,181.30	329,294.16

注：本年财务费用较上年同比增加 1,007,887.14 元，增长 306.08%，主要系银行借款增加，对应的利息支出增加，以及借款担保费用增加所致。

34、 其他收益

项目	本年数	上年数	与收益相关/与资产相关
增值税即征即退	11,291.56	209,771.50	与收益相关
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局省级科技计划项目资金	800,000.00		与收益相关
高新技术产业开发区科技和人才工作局四川省中小企业发展专项资金	320,000.00		与收益相关
知识产权及专利补助	9,300.00	8,400.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区电子信息产业发展局成都市光电产业高质量发展项目政府补贴一可拼接 LED 显示模块	500,000.00		与收益相关

四川省成都高新技术产业开发区地方税务局三代手续费返还	17,549.86	12,538.76	与收益相关
高新区技术产业开发区经济运行局省级军民融合产业发展专项资金—球幕视景系统	1,000,000.00	1,260,000.00	与收益相关
高新区技术产业开发区经济运行局火炬年报高质量发展奖励补助金	5,000.00	5,000.00	与收益相关
合计	2,663,141.42	1,495,710.26	

注：其他收益本期较上年增加 1,167,431.16 元，增长 78.05%，主要系公司本年收到的计入其他收益的政府补助增加所致。

35、 信用减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	-1,484,037.25	-1,254,609.15
合计	-1,484,037.25	-1,254,609.15

注：信用减值损失本年数较上年数增加 229,428.10 元，增长 18.29%，主要系本年应收账款预期信用风险增长所致。

36、 资产减值损失

项目	本年数	上年数
一、合同资产减值损失	-124,087.43	-143,149.70
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	-5,286,941.74	
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	-5,411,029.17	-143,149.70

注：资产减值损失本年数较上年数增加 5,267,879.47 元，增长 3,679.98%，主要系本年部分无形资产存在减值迹象，计提减值损失所致。

37、 营业外收入

项目	本年数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		200,367.69	
其他		0.01	
合计		200,367.70	

政府补助明细如下：

项目	本年数	上年数	与收益相关/与资产相关
收到 2019 年度省级专利资助项目：国内授权专利资助或国内发明年费资助（成都高新技术产业开发区科技和人才工作局）		1,800.00	与收益相关
收到 2019 年、2020 年稳岗补贴（成都高新技术产业开发区基层治理和社会事业局）		47,367.69	与收益相关
收到成都高新技术产业开发区应急管理局政策资金		100,000.00	与收益相关
收到高企补贴（成都高新技术产业开发区科技和人才工作局）		50,000.00	与收益相关
收到复工复产补助（成都市知识产权服务中心）		1,200.00	与收益相关
合计		200,367.69	

注：营业外收入本年数较上年数减少 200,367.70 元，下降 100.00%，主要系本年与日常经营无关的政府补助较上期减少所致。

38、 营业外支出

项目	本年数	上年数
固定资产报废	119.95	2,434.13
其他		261,722.26
合计	119.95	264,156.39

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	3,921,494.97	763,365.38
递延所得税费用	-1,034,259.96	-209,663.84
合计	2,887,235.01	553,701.54

注：所得税费用本年较上年增加 2,333,533.47 元，增长 421.44%，主要系公司本期营业收入增长，利润总额增加导致本期公司应缴纳的企业所得税增加所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	24,078,062.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,611,709.44
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,775.54
研发支出计价扣除的影响	- 849,249.97
所得税汇算差异	
所得税费用	2,887,235.01

40、 现金流量表项目

(1) 本年收到其他与经营活动有关的现金列示如下：

项目	本年数	上年数
政府补助收到的现金	2,674,449.47	1,486,306.45
利息收入	17,981.02	220,787.47
往来款		1,500,000.00
其他	56,557.00	35,683.86
合计	2,748,987.49	3,242,777.78

(2) 本年支付其他与经营活动有关的现金列示如下：

项目	本年数	上年数
会议费	7,000.00	457,590.19

业务招待费	1,074,918.38	1,193,659.82
差旅费	430,936.79	1,336,476.32
办公费	374,567.42	386,884.31
咨询费	298,186.35	411,276.40
银行手续费	19,680.45	258,265.20
销售服务费	148,682.77	479.47
房租及物业费	452,634.65	914,944.28
研发费	2,173,759.60	231,891.68
其他	155,650.61	464,651.75
合计	5,136,017.02	5,656,119.42

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,190,827.95	4,712,041.02
加：信用减值损失	1,484,037.25	1,254,609.15
资产减值准备	5,411,029.17	143,149.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,010,482.25	1,930,954.20
无形资产摊销	3,067,912.32	2,460,188.45
长期待摊费用摊销	97,286.08	234,524.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	119.95	2,434.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		157,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,034,259.96	-209,663.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,808,247.95	-34,845,979.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,739,634.03	-3,512,971.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,626,579.47	32,580,203.07
其他（发放贷款减少（增加以“-”号填列））		
经营活动产生的现金流量净额	14,306,132.50	4,906,489.12

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末数	48,039,799.38	8,778,865.70
减：现金的年初数	8,778,865.70	12,320,288.41
加：现金等价物的年末数		
减：现金等价物的年初数		
现金及现金等价物净增加额	39,260,933.68	-3,541,422.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	48,039,799.38	8,778,865.70
其中：库存现金	39,655.70	17,496.18
可随时用于支付的银行存款	48,000,143.68	8,761,369.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	48,039,799.38	8,778,865.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

无

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

七、与金融工具有关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、应收款项、应付款项、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营和财务的不利影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险

控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策概括如下：

1、 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。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、应收款项等。

公司银行存款主要存放于大型国有银行和其它大中型股份制银行，银行信用良好，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司本期末应收账款前五名金额合计 27,663,220.10 元，占期末应收账款余额的 72.97%系公司长期合作的客户，合作关系稳定，信用良好，不存在信用集中风险，也无坏账发生；除前五名客户外，公司其他客户均不存在重大信用集中风险。

2、 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

3、 市场风险

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

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。截止 2021 年 12 月 31 日,公司无外币货币性资产,不存在汇率变动带来的不利影响。

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本公司股东邱昆、解军及付美分别于 2014 年 1 月 28 日、2017 年 2 月 20 日、2020 年 2 月 20 日签订《一致行动协议书》(每次签订后有效期为三年),同意在所有重大事项上达成一致意见,故本公司的实际控制人为股东邱昆、解军及付美。

2、本企业的子公司情况

无

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
电子科技大学	公司董事长、监事、高管在其任职任教
成都成电大学科技园孵化器有限公司	电子科技大学实际控制的企业
成都睿谷物业管理有限公司	电子科技大学实际控制的企业

5、关联交易情况

1) 向关联方租赁房屋

关联方名称	交易内容	交易金额	
		本年数	上年数
成都成电大学科技园孵化器有限公司	房屋租赁	702,881.37	657,295.70
成都睿谷物业管理有限公司	物管费	26,117.52	52,098.24
成都睿谷物业管理有限公司	电费	11,504.43	89,631.63

2) 向关联方销售产品

无

3) 关联方为公司提供担保

A、经公司 2020 年 1 月 2 日第二届董事会第十二次会议以及公司 2020 年 1 月 20 日 2020 年第一次临时股东大会决议通过,为保障公司业务快速发展及生产经营正常所需,公司向成都银行申请不超过人民币 1,000.00 万元的贷款授信额度

用于补充流动资金，授信期限一年。本次授信由公司法定代表人解军及成都中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保，公司实际控制人邱昆、解军、付美三人及其配偶无偿向成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保。上述拟申请授信额度不等于实际借款金额，具体授信额度、期限、利率等最终以银行实际审批为准，具体融资金额将视公司资金的实际需求确定。

成都银行于 2020 年 3 月 25 日向公司发放贷款 500.00 万元，贷款执行利率为 4.35%，贷款已于到期日 2021 年 3 月 24 日全额归还。

B、经公司 2021 年 1 月 20 日第三届董事会第三次会议决议通过，为保障公司业务快速发展及生产经营正常所需，公司拟向成都银行继续申请不超过人民币 1,000.00 万元的贷款授信额度用于补充流动资金，授信期限一年。本次授信由公司三位实际控制人邱昆、解军、付美三人及其配偶无偿提供连带责任保证担保。上述拟申请授信额度不等于实际借款金额，具体授信额度、期限、利率等最终以银行实际审批为准，具体融资金额将视公司资金的实际需求确定。

成都银行分别于 2021 年 2 月 7 日和 2021 年 3 月 11 日向公司发放贷款 500.00 万元，合计 1,000.00 万元，贷款执行利率为 4.35%，贷款到期日分别为 2022 年 2 月 6 日和 2022 年 3 月 10 日。

C、经公司 2021 年 5 月 14 日第三届董事会第五次会议决议通过，为保障公司业务快速发展及生产经营正常所需，公司拟向成都银行增加不超过人民币 1,000.00 万元的贷款授信额度用于补充流动资金，授信期限一年。本次授信由成都中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保，公司实际控制人邱昆、解军、付美三人及其配偶无偿向银行提供信用担保，向成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保。上述拟申请授信额度不等于实际借款金额，具体授信额度、期限、利率等最终以银行实际审批为准，具体融资金额将视公司资金的实际需求确定。

成都银行分别于 2021 年 5 月 21 日和 2021 年 8 月 24 日向公司发放贷款 500.00 万元，合计 1,000.00 万元，贷款执行利率为 4.35%，贷款到期日分别为 2022 年 5 月 20 日和 2022 年 8 月 23 日。

D、经公司 2021 年 9 月 13 日第三届董事会第七次会议决议通过，为保障公司业务快速发展及生产经营正常所需，公司拟向成都银行增加不超过人民币 1,000.00 万元（累计不超过 3,000.00 万元）的贷款授信额度用于补充流动资金，年利率不超过 4.35%，授信期限一年。本次授信由成都中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保，公司实际控制人邱昆、解军、付美三人及其配偶无偿向银行提供信用担保，向成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担

保，同时公司可以应收账款（不超过借款金额）向中小担提供质押反担保。上述拟申请授信额度不等于实际借款金额，具体授信额度、期限、利率等最终以银行实际审批为准，具体融资金额将视公司资金的实际需求确定。

成都银行分别于 2021 年 9 月 15 日和 2021 年 11 月 25 日向公司发放贷款 500.00 万元，合计 1,000.00 万元，贷款执行利率为 4.35%，贷款到期日分别为 2022 年 9 月 14 日和 2022 年 11 月 24 日。

E、经公司 2021 年 9 月 29 日第三届董事会第八次会议决议通过，为保障公司业务快速发展及生产经营正常所需，公司拟向民生银行申请不超过人民币 1,000.00 万元的贷款授信额度用于补充流动资金。本次授信由公司三位实际控制人邱昆、解军、付美三人及其配偶无偿提供连带责任保证担保。上述拟申请授信额度不等于实际借款金额，具体授信额度、期限、利率等最终以银行实际审批为准，具体融资金额将视公司资金的实际需求确定。

民生银行分别于 2021 年 10 月 14 日和 2021 年 10 月 29 日向公司发放贷款 500.00 万元，合计 1,000.00 万元，贷款执行利率为 5.00%，贷款到期日分别为 2022 年 10 月 13 日和 2022 年 10 月 28 日。

6、关联方应收应付款项

关联方名称	项目	年末数	年初数
成都成电大学科技园孵化器有限公司	其他应收款	69,000.00	69,000.00
电子科技大学	应收账款	206,469.00	206,469.00
成都睿谷物业管理有限公司	应付账款		53,122.58

7、关键管理人员薪酬

本期公司支付给董事、监事及高级管理人员薪酬合计 5,062,869.83 元，上年 4,852,244.65 元。

九、承诺及或有事项

截止 2022 年 4 月 29 日，公司无需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2022 年 4 月 29 日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、分部信息

公司主要从事 FC 网络技术、综合核心处理机模拟器以及显控技术等产品的研发、生产与销售，不存在不同经济特征的多种经营，主营业务所处的区域主要在中国境内，所处的政治、经济环境相似，同时公司也没有依据内部组织结构、

管理要求、内部报告制度等确定经营分部，故公司不存在需披露的报告分部。公司按产品类别分类的主营业务收入及主营业务成本详见本附注“五、27”。

2、租赁仓库火灾事故索赔进展情况

公司原租赁仓库所在地——成都市高新西区“博力科技园”(西芯大道 6 号)于 2020 年 1 月 8 日上午发生火灾事故，该次火灾未造成人员伤亡，未对公司的生产经营造成重大影响。公司于 2020 年 3 月 6 日收到成都高新技术产业开发区公安消防大队出具的《火灾事故认定书》。根据调查情况，本次火灾起火点不在公司承租仓库范围，起火原因为建筑内部吊顶上部的电气线路故障引燃周围可燃物所致。事后各方经过多月的协商，最终无法就损失评估及赔偿事宜达成一致意见。公司于 2020 年 7 月 17 日向成都高新技术产业开发区人民法院正式递交民事起诉状，将成都柯尼特科技有限公司、四川博力投资集团有限公司、四川沃文特生物技术有限公司列为被告，并要求被告方赔偿火灾造成的财产损失 3,386,175.2 元及自公司主张权利之日起算的逾期利息。法院受理该案件（案号（2020）川 0193 民初 6879 号）并指定了评估公司对火灾损失进行评估鉴定。2021 年 11 月 19 日，法院以（2020）川 0191 民初 6879 号判决书判决：一、四川沃文特生物工程股份有限公司、四川沃文特生物技术有限公司于本判决生效后十日内赔偿成都成电光信科技股份有限公司因火灾产生的损失合计 550,512.27 元；二、四川博力投资集团有限公司于本判决生效后十日内赔偿成都成电光信科技股份有限公司因火灾产生的相关损失合计 2,202,049.07 元、退还租赁保证金 30,000.00 元，合计 2,232,049.07 元。截止 2021 年 12 月 31 日，公司尚未收到索赔款项。

十二、补充资料

1、非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，公司报告期内发生的非经常性损益项目列示如下：

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	本年数	上年数
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-119.95	-264,156.39
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,651,849.86	1,486,306.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注 1)		
所得税影响	-397,759.49	-183,322.51
少数股东损益（税后）		
合计	2,253,970.42	1,038,827.56

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

		项目	本年数	上年数
净资产收益率	加权平均	加权平均净资产收益率	17.96%	4.48%
		扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	16.05%	3.50%
每股收益	基本每股收	基本每股收益	0.41	0.09
		益	扣除非经常性损益后基本每股收益	0.36
	稀释每股收	稀释每股收益	0.41	0.09
		益	扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.36

计算说明：

（1）各指标参照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》中的公式进行计算。

（2）加权平均净资产收益率=
$$P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

成都成电光信科技股份有限公司

公司法定代表人：解军

主管会计工作的公司负责人：付美

公司会计机构负责人：付美

二〇二二年四月二十八日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室