

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA
(LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

成都振芯科技股份有限公司

2021 年度审计报告

川华信审(2022)第 0024 号

目录:

- | | |
|------------|---------------|
| 1、防伪标识 | 7、合并现金流量表 |
| 2、审计报告 | 8、母公司现金流量表 |
| 3、合并资产负债表 | 9、合并股东权益变动表 |
| 4、母公司资产负债表 | 10、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并利润表 | 11、财务报表附注 |
| 6、母公司利润表 | |

审计报告

川华信审（2022）第 0024 号

成都振芯科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）应收款项坏账准备	
请参阅财务报表附注“三、9、金融工具；10、应收款项坏账准备确认标准及计提方法”所述的会计政策以及“五、4、应收账款”、“五、11、长期应收款”。	
关键审计事项	审计应对
振芯科技公司以预期信用损失为基础，按照整个存续期的预期信用损失对执行销售业务合同形成的应收款项坏账准备进行计量；截止 2021 年 12 月 31 日，振芯科技公司应收账款账面余额 59,462.52 万元，计提的坏账准备账面余额 8,495.40 万元；执行安防监控工程项目合同形成的长期应收款账面余额 13,120.11 万元，计提的坏账准备账面余额	我们执行的主要审计程序如下： 检查振芯科技公司管理层制定的相关会计政策是否符合修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等企业会计准则的相关规定； 了解、评估振芯科技公司应收账款坏账准备的内部控制流程，测试关键控制执行的有效性；

<p>1,450.68 万元；由于上述应收款项预期信用损失的计量涉及振芯科技公司管理层的重大判断且计提的坏账准备可能对财务报表产生重大影响，因此我们将应收款项坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>向振芯科技公司管理层了解其销售业务的性质、与客户的业务合作和应收款项结算情况，分析是否存在异常情况而可能导致应收账款不能按时收回或无法收回的情况；</p> <p>复核管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；</p> <p>获取振芯科技公司账龄分析表和坏账准备计提表，分析并检查应收账款账龄划分的准确性；</p> <p>按会计政策对管理层执行销售业务合同形成的应收款项的坏账准备进行重新计算，检查计提的坏账准备是否准确；</p> <p>评价管理层对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否准确。</p>
--	---

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督振芯科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对振芯科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致振芯科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：曾红

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国·成都

中国注册会计师：邱燕

中国注册会计师：付依林

二〇二二年四月十五日

1、合并资产负债表

编制单位：成都振芯科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	385,631,563.45	342,648,749.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	125,119,086.54	62,022,679.01
应收账款	509,671,201.18	445,891,580.91
应收款项融资	22,554,998.00	8,666,300.00
预付款项	32,419,345.41	37,292,778.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,879,489.19	11,720,585.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	549,599,237.75	480,778,523.04
合同资产	2,333,864.05	1,311,583.34
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,193,288.80	13,151,686.90
流动资产合计	1,673,402,074.37	1,403,484,466.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应收款	116,694,317.53	137,484,342.21
长期股权投资	4,957,980.44	5,079,749.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	300,000.00	300,000.00
投资性房地产		
固定资产	129,981,177.82	118,570,441.24
在建工程	4,484,848.46	2,648,599.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,180,616.06	
无形资产	219,934,989.48	204,505,175.95
开发支出	23,894,127.35	39,255,871.98
商誉	7,315,737.86	7,315,737.86
长期待摊费用	212,167.27	586,146.80
递延所得税资产	30,724,686.79	27,689,005.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	547,680,649.06	543,435,069.69
资产总计	2,221,082,723.43	1,946,919,536.65
流动负债：		
短期借款	235,000,000.00	185,000,000.00
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	7,138,860.00	
应付账款	237,097,193.73	217,264,942.77
预收款项		
合同负债	101,575,442.67	67,253,908.03
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	77,356,160.85	64,477,381.16

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应交税费	35,706,930.83	12,317,011.15
其他应付款	3,202,888.32	27,789,180.41
其中：应付利息	252,400.50	197,246.75
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	3,839,033.49	
其他流动负债	2,970,916.27	1,953,186.21
流动负债合计	703,887,426.16	576,055,609.73
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	4,313,466.27	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,226,161.90	5,902,309.92
递延收益	93,907,182.00	160,882,598.48
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,445,238.21	7,256,649.44
非流动负债合计	110,892,048.38	174,041,557.84
负债合计	814,779,474.54	750,097,167.57
所有者权益：		
股本	560,066,000.00	557,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	164,413,728.98	115,939,556.84
减：库存股		11,584,300.00
其他综合收益	-136,433.06	-136,433.06

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
专项储备		
盈余公积	46,207,065.08	32,458,606.79
一般风险准备		
未分配利润	457,200,952.93	319,470,912.12
归属于母公司所有者权益合计	1,227,751,313.93	1,013,488,342.69
少数股东权益	178,551,934.96	183,334,026.39
所有者权益合计	1,406,303,248.89	1,196,822,369.08
负债和所有者权益总计	2,221,082,723.43	1,946,919,536.65

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：胡祖健

会计机构负责人：曾旭辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	186,719,916.38	176,349,903.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	108,165,451.39	40,374,660.68
应收账款	167,385,734.80	142,591,109.17
应收款项融资	3,713,510.00	4,898,300.00
预付款项	28,763,943.28	19,575,526.95
其他应收款	25,130,634.93	23,863,805.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	311,169,674.03	216,669,076.06
合同资产	338,441.26	21,257.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,919,787.11
流动资产合计	831,387,306.07	627,263,426.78
非流动资产：		
债权投资		

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
其他债权投资		
长期应收款	90,601,941.28	102,025,790.52
长期股权投资	255,848,040.44	265,020,909.12
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	103,736,407.90	96,773,227.60
在建工程	4,484,848.46	2,648,599.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,246,557.68	
无形资产	128,190,247.46	153,371,642.24
开发支出	6,236,254.60	6,595,763.68
商誉		
长期待摊费用		161,812.21
递延所得税资产	8,426,171.47	9,958,016.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	598,770,469.29	636,555,761.73
资产总计	1,430,157,775.36	1,263,819,188.51
流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	106,826,179.08	123,813,504.51
预收款项		
合同负债	55,321,962.97	35,734,352.25
应付职工薪酬	40,330,363.17	27,832,524.06
应交税费	29,889,651.38	5,565,483.85
其他应付款	9,578,589.86	40,090,268.16
其中：应付利息		86,777.77
应付股利		
持有待售负债		

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的非流动负债	406,624.88	
其他流动负债	1,029,791.37	2,359,544.66
流动负债合计	353,383,162.71	315,395,677.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	471,755.92	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	350,000.00	350,000.00
递延收益	55,297,182.00	125,112,598.48
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,280,773.17	6,855,065.97
非流动负债合计	60,399,711.09	132,317,664.45
负债合计	413,782,873.80	447,713,341.94
所有者权益：		
股本	560,066,000.00	557,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	125,495,305.09	77,021,132.95
减：库存股		11,584,300.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,207,065.08	32,458,606.79
未分配利润	284,606,531.39	160,870,406.83
所有者权益合计	1,016,374,901.56	816,105,846.57
负债和所有者权益总计	1,430,157,775.36	1,263,819,188.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	793,506,207.21	577,177,641.22
其中：营业收入	793,506,207.21	577,177,641.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	647,390,778.33	504,328,088.91
其中：营业成本	344,574,201.41	265,573,699.68
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,279,470.06	6,375,564.74
销售费用	67,890,149.11	53,111,825.84
管理费用	110,597,103.51	98,901,001.45
研发费用	115,626,707.39	79,664,126.30
财务费用	3,423,146.85	701,870.90
其中：利息费用	8,421,823.78	7,290,738.40
利息收入	5,089,327.49	6,763,842.08
加：其他收益	84,161,469.69	45,952,771.10
投资收益（损失以“-”号填列）	1,028,803.63	19,686.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-121,768.68	-145,765.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

项目	2021 年度	2020 年度
“—”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-34,948,817.77	-9,038,495.34
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-39,239,640.97	-6,436,594.26
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	14,832.23	28,868.69
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	157,132,075.69	103,375,788.58
加: 营业外收入	1,003,200.80	2,176,682.93
减: 营业外支出	465,724.77	11,189,713.33
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	157,669,551.72	94,362,758.18
减: 所得税费用	20,172,535.23	10,552,879.42
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	137,497,016.49	83,809,878.76
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	137,497,016.49	83,809,878.76
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	151,478,499.10	80,610,524.11
2.少数股东损益	-13,981,482.61	3,199,354.65
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

项目	2021 年度	2020 年度
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	137,497,016.49	83,809,878.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	151,478,499.10	80,610,524.11
归属于少数股东的综合收益总额	-13,981,482.61	3,199,354.65
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2715	0.1444
(二) 稀释每股收益	0.2710	0.1444

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

法定代表人：莫晓宇

主管会计工作负责人：胡祖健

会计机构负责人：曾旭辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	427,487,454.12	292,947,766.30
减：营业成本	197,522,059.88	156,453,294.84
税金及附加	2,904,210.16	2,635,314.81
销售费用	29,288,088.35	17,698,342.23

项目	2021 年度	2020 年度
管理费用	54,462,750.83	46,358,392.78
研发费用	60,466,278.84	35,495,115.65
财务费用	418,077.92	-2,620,255.01
其中：利息费用	3,797,182.05	1,539,319.44
利息收入	3,410,136.05	4,282,132.50
加：其他收益	79,258,553.98	42,028,616.51
投资收益（损失以“-”号填列）	3,880,001.54	-145,765.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-121,768.68	-145,765.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,913,036.36	-2,490,827.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,242,653.92	-282,554.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	24,472.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	155,433,325.72	76,037,028.80
加：营业外收入	55,600.00	267,360.00
减：营业外支出	432,386.02	9,171,719.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	155,056,539.70	67,132,669.19
减：所得税费用	17,571,956.85	6,494,202.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	137,484,582.85	60,638,466.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	137,484,582.85	60,638,466.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

项目	2021 年度	2020 年度
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	137,484,582.85	60,638,466.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2464	0.1087
（二）稀释每股收益	0.2460	0.1087

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

项目	2021 年度	2020 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	743,327,402.84	621,684,402.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,640,480.98	
收到其他与经营活动有关的现金	31,521,689.28	97,979,064.16
经营活动现金流入小计	776,489,573.10	719,663,466.87
购买商品、接受劳务支付的现金	343,621,005.59	324,347,825.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	180,019,708.62	138,402,012.31
支付的各项税费	59,467,009.02	56,704,531.42
支付其他与经营活动有关的现	107,455,581.47	75,684,232.96

项目	2021 年度	2020 年度
金		
经营活动现金流出小计	690,563,304.70	595,138,601.78
经营活动产生的现金流量净额	85,926,268.40	124,524,865.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,150,572.31	165,452.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	149,070.00	54,160.12
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	201,299,642.31	20,219,612.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,157,501.61	115,093,960.54
投资支付的现金	230,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,000,000.00	5,683,286.74
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	345,157,501.61	120,777,247.28
投资活动产生的现金流量净额	-143,857,859.30	-100,557,635.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	47,001,093.71	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00
取得借款收到的现金	235,000,000.00	185,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,880,014.00	
筹资活动现金流入小计	300,881,107.71	187,450,000.00
偿还债务支付的现金	185,000,000.00	155,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,962,797.77	7,374,296.64
其中：子公司支付给少数股东		

项目	2021 年度	2020 年度
的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,103,905.00	8,653,051.00
筹资活动现金流出小计	200,066,702.77	171,027,347.64
筹资活动产生的现金流量净额	100,814,404.94	16,422,652.36
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	42,882,814.04	40,389,882.34
加：期初现金及现金等价物余额	342,347,769.41	301,957,887.07
六、期末现金及现金等价物余额	385,230,583.45	342,347,769.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	394,587,019.05	332,499,034.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,284,702.98	87,967,836.85
经营活动现金流入小计	415,871,722.03	420,466,871.57
购买商品、接受劳务支付的现金	265,452,243.94	214,339,709.93
支付给职工以及为职工支付的现金	86,040,648.93	60,964,998.54
支付的各项税费	27,791,247.31	21,168,001.40
支付其他与经营活动有关的现金	92,860,877.17	39,561,252.09
经营活动现金流出小计	472,145,017.35	336,033,961.96
经营活动产生的现金流量净额	-56,273,295.32	84,432,909.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,001,770.22	

项目	2021 年度	2020 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	131,060.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	84,132,830.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,125,406.02	66,483,517.03
投资支付的现金	82,000,000.00	6,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	109,125,406.02	73,433,517.03
投资活动产生的现金流量净额	-24,992,575.80	-73,433,517.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	47,001,093.71	
取得借款收到的现金	110,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,880,014.00	
筹资活动现金流入小计	175,881,107.71	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,753,374.96	1,536,361.11
支付其他与筹资活动有关的现金	491,849.06	8,653,050.00
筹资活动现金流出小计	84,245,224.02	30,189,411.11
筹资活动产生的现金流量净额	91,635,883.69	49,810,588.89
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	10,370,012.57	60,809,981.47
加：期初现金及现金等价物余额	176,349,903.81	115,539,922.34
六、期末现金及现金等价物余额	186,719,916.38	176,349,903.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	557 ,34 0,0 00. 00				115, 939, 556. 84	11,5 84,3 00.0 0	-136 ,433. 06		32,4 58,6 06.7 9		319, 470, 912. 12		1,01 3,48 8,34 2.69	183, 334, 026. 39	1,19 6,82 2,36 9.08
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	557 ,34 0,0 00. 00				115, 939, 556. 84	11,5 84,3 00.0 0	-136 ,433. 06		32,4 58,6 06.7 9		319, 470, 912. 12		1,01 3,48 8,34 2.69	183, 334, 026. 39	1,19 6,82 2,36 9.08
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	2,7 26, 000 .00				48,4 74,1 72.1 4	-11, 584, 300. 00		13,7 48,4 58.2 9		137, 730, 040. 81		214, 262, 971. 24	-4,7 82,0 91.4 3	209, 480, 879. 81	
（一）综合收 益总额										151, 478, 499. 10		151, 478, 499. 10	-13, 981, 482. 61	137, 497, 016. 49	
（二）所有者	2,7				48,4	-11,						62,7	10,3	73,1	

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
投入和减少 资本	26, 000 .00				74,1 72.1 4	584, 300. 00							84,4 72.1 4	26,0 41.1 8	10,5 13.3 2
1. 所有者投 入的普通股	2,7 26, 000 .00				44,2 75,0 93.7 1	-11, 584, 300. 00							58,5 85,3 93.7 1		58,5 85,3 93.7 1
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					4,19 9,07 8.43								4,19 9,07 8.43		4,19 9,07 8.43
4. 其他														10,3 26,0 41.1 8	10,3 26,0 41.1 8
(三) 利润分 配								13,7 48,4 58.2 9		-13, 748, 458. 29			-1,1 26,6 50.0 0	-1,1 26,6 50.0 0	
1. 提取盈余 公积								13,7 48,4 58.2 9		-13, 748, 458. 29					
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分 配														-1,1 26,6 50.0 0	-1,1 26,6 50.0 0
4. 其他															
(四) 所有者															

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
权益内部结 转															
1. 资本公积 转增资本（或 股本）															
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末 余额	560 ,06 6,0 00. 00				164, 413, 728. 98		-136 ,433. 06		46,2 07.0 65.0 8		457, 200, 952. 93		1,22 7,75 1,31 3.93	178, 551, 934. 96	1,40 6,30 3,24 8.89

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度
----	----------

	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	558 ,34 5,0 00. 00				119, 886, 803. 79	20,2 37,3 50.0 0	-136 ,433. 06		26,3 94,7 60.1 2		244, 924, 234. 68		929, 177, 015. 53	177,3 ,521, 44,19 211.4 5.92	1,106 ,521, 211.4 5
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	558 ,34 5,0 00. 00				119, 886, 803. 79	20,2 37,3 50.0 0	-136 ,433. 06		26,3 94,7 60.1 2		244, 924, 234. 68		929, 177, 015. 53	177,3 ,521, 44,19 211.4 5.92	1,106 ,521, 211.4 5
三、本期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)	-1, 005 ,00 0.0 0				-3,9 47,2 46.9 5	-8,6 53,0 50.0 0		6,06 3,84 6.67		74,5 46,6 77.4 4		84,3 11,3 27.1 6	5,989 ,830. 47	90,30 1,157 .63	
(一) 综合收 益总额										80,6 10,5 24.1 1		80,6 10,5 24.1 1	3,199 ,354. 65	83,80 9,878 .76	
(二) 所有者 投入 和减 少资 本	-1, 005 ,00 0.0 0				-3,9 47,2 46.9 5	-8,6 53,0 50.0 0							3,70 0,80 3.05	2,790 ,475. 82	6,491 ,278. 87
1. 所有者投	-1,				-7,6	-8,6								2,450	2,450

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
入的普通股	005 ,00 0.0 0				48,0 50.0 0	53,0 50.0 0								,000. 00	,000. 00
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额					4,04 1,27 9.87							4,04 1,27 9.87			4,041 ,279. 87
4. 其他					-340 ,476. 82							-340 ,476 .82		340,4 75.82	-1.00
(三) 利润分 配								6,06 3,84 6.67		-6,0 63,8 46.6 7					
1. 提取盈余 公积								6,06 3,84 6.67		-6,0 63,8 46.6 7					
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)															

项目	2020 年年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	557,340.00				115,939.55684	11,584.3000	-136,433.06		32,458.6069		319,470.91212		1,013.488,342.69	1,196,822,369.08

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本	减：库	其他	专项	盈余	未分	其他

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	配利 润		权益合 计
一、上年期末 余额	557,340,000.00				77,021,132.95	11,584,300.00			32,458,606.79	160,870,406.83		816,105,846.57
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	557,340,000.00				77,021,132.95	11,584,300.00			32,458,606.79	160,870,406.83		816,105,846.57
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	2,726,000.00				48,474,172.14	-11,584,300.00			13,748,458.29	123,736,124.56		200,269,054.99
（一）综合收益 总额										137,484,582.85		137,484,582.85
（二）所有者投 入和减少资本	2,726,000.00				48,474,172.14	-11,584,300.00						62,784,472.14
1. 所有者投入 的普通股	2,726,000.00				44,275,093.71	-11,584,300.00						58,585,393.71
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					4,199,078.43							4,199,078.43
4. 其他												
（三）利润分配									13,748,458.29	-13,748,458.29		

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
										9		
1. 提取盈余公积									13,748,458.29	-13,748,458.29		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	560,066.00				125,495,305.09				46,207,065.08	284,606,531.39		1,016,374,901.56

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	558,345,000.00				80,627,903.08	20,237,350.00			26,394,760.12	106,295,786.82		751,426,100.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	558,345,000.00				80,627,903.08	20,237,350.00			26,394,760.12	106,295,786.82		751,426,100.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-1,005,000.00				-3,606,770.13	-8,653,050.00			6,063,846.67	54,574,620.01		64,679,746.55
(一) 综合收益总额										60,638,466.68		60,638,466.68
(二) 所有者投入和减少资本	-1,005,000.00				-3,606,770.13	-8,653,050.00						4,041,279.87
1. 所有者投入的普通股	-1,005,000.00				-7,648,050.00	-8,653,050.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者					4,041,279.8							4,041,279.87

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
权益的金额					7							
4. 其他												
(三) 利润分配									6,063,846.67	-6,063,846.67		
1. 提取盈余公积									6,063,846.67	-6,063,846.67		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	557,340,000.00				77,021,132.95	11,584,300.00			32,458,606.79	160,870,406.83		816,105,846.57

财务报表附注

一、 公司的基本情况

(一) 公司历史沿革

成都振芯科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名成都国腾电子技术股份有限公司，是由成都国腾微电子有限公司经整体变更形成的股份制企业。成都国腾微电子有限公司（以下简称“有限公司”）系由成都国腾通讯（集团）有限公司（以下简称“国腾通讯（集团）”）、四川道亨计算机软件有限责任公司（以下简称“四川道亨”）、成都西部大学生科技园有限公司（以下简称“创业园公司”）及谢俊、莫晓宇等 10 位自然人股东共同出资组建，于 2003 年 6 月 12 日成立，注册资本为 1,000 万元，注册号：5101091001401，法定代表人：谢俊先生。

2006 年 3 月 2 日，经有限公司股东会决议，同意国腾实业（原国腾通讯（集团））、四川道亨、创业园公司将所持有的合计 69% 的有限公司股权转让给成都国腾电子集团有限公司（以下简称国腾电子集团），同意崔予红等 7 位自然人股东将所持有的合计 19.5% 的股权转让给自然人股东莫晓宇。此次股权转让后，有限公司股本由国腾电子集团持有 69%、莫晓宇持有 20.5%、谢俊持有 10%、赵虹持有 0.5%。

2007 年 12 月 18 日，经有限公司股东会决议，同意国腾电子集团以货币资金对有限公司增资 2,700 万元，增资后，国腾电子集团持有有限公司股权 3,390 万元、持股比例 91.62%。

2008 年 2 月 18 日，经有限公司股东会决议，同意国腾电子集团将所持有的 3,390 万元股权中的 1,170 万元股权、莫晓宇将所持有的全部 205 万元股权、谢俊将所持有的全部 100 万元股权转让给了徐奕等 32 名自然人股东。

2008 年 3 月 18 日，根据有限公司股东大会决议，全体股东一致同意以整体变更的方式共同发起设立成都国腾电子技术股份有限公司，并以审计确认的有限公司截止 2008 年 2 月 29 日的净资产 4,557.94 万元按 1.0266: 1 的比例等额折为在股份有限公司的股本，并按照原出资比例享有净资产折股后的股份份额，新成立的股份公司总股本为 4,440 万股，每股面值人民币 1 元。于 2008 年 4 月 8 日取得变更后的《企业法人营业执照》。

2008 年 4 月 25 日，经本公司 2008 年度第一次临时股东会决议，同意将股份公司股本总额从 4,440 万股增加到 5,200 万股，新增股本 760 万股，其中上海领汇创业投资有限公司出资 250 万元、成都新兴创业投资有限责任公司出资 100 万元、成都聚芯投资有限责任公

司出资 35 万元、邝中出资 125 万元、梁长江出资 100 万元、陈青云出资 80 万元、杨平西出资 70 万元，于 2008 年 6 月 5 日取得变更后的《企业法人营业执照》。

2010 年 7 月 26 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]957 号文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 1750 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 32.00 元，并于 2010 年 8 月 6 日在深圳证券交易所上市交易，股票代码：300101。公司股票上市后，股本总额增至 6950 万元，并于 8 月 26 日完成工商变更登记。

2011 年 4 月 6 日，公司根据 2010 年股东大会审议通过的《2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以 2010 年 12 月 31 日的总股份 6,950 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计 6950 万股。变更后的注册资本人民币 13,900 万元、累计实收资本（股本）人民币 13,900 万元，并于 5 月 23 日完成工商变更登记。

2012 年 4 月 18 日，公司根据 2011 年股东大会审议通过的《2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以 2011 年 12 月 31 日的总股份 13,900 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计 13,900 万股。变更后的注册资本人民币 27,800.00 万元、累计实收资本（股本）人民币 27,800.00 万元，并于 5 月 9 日完成工商变更登记。

2014 年 4 月 21 日，公司根据 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更公司名称和证券简称的议案》，经成都市工商行政管理局核准，自 2014 年 4 月 22 日起，公司由“成都国腾电子技术股份有限公司”更名为“成都振芯科技股份有限公司”。

2015 年 9 月 10 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《2015 年半年度利润分配预案》，以截至 2015 年 6 月 30 日公司总股本 27,800 万股为基数，使用资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 27,800 万股；变更后的注册资本人民币 55,600 万元、累计实收资本（股本）人民币 55,600 万元，并于 2015 年 11 月 19 日完成工商变更登记。

根据公司 2018 年第四届董事会第十二次会议审议通过的《关于公司<2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》的议案、公司召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》的议案、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜》的议案，以及公司召开第四届董事会第十三次会议审议通过的《关于向公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票》的议案，公司据此向共计 7 名激励对象授予 335 万股限制性股票，每股面值 1.00 元，每股授予价格为人民币 8.63 元，授予日为 2018 年 7

月 18 日；变更后的注册资本人民币 55,935 万元、累计实收资本（股本）人民币 55,935 万元，并于 2018 年 10 月 18 日完成工商变更登记。

根据公司第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票》的议案、公司召开的 2018 年年度股东大会审议并通过的《关于公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票》的议案，公司于 2019 年 8 月 9 日回购注销依据《2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》首次授予的限制性股票第一期解除限售条件未达成的共计 7 名限制性股票激励对象所持的且未解锁的限制性股票 1,005,000.00 股，其中 2018 年首次授予的限制性股票 1,005,000.00 股，每股回购价格为人民币 8.63 元，扣除公司 2019 年 5 月实施的 2018 年度权益分派现金分红 0.02 元/股后，本次限制性股票的回购价格由 8.63 元/股调整为 8.61 元/股；本次回购注销完成后，变更后的注册资本人民币 55,834.50 万元、累计实收资本（股本）人民币 55,834.50 万元，并于 2019 年 11 月 13 日完成工商变更登记。

根据公司第四届董事会第二十一次会议审议通过的《关于公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票》的议案、公司召开的 2019 年年度股东大会审议并通过的《关于公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票》议案，公司于 2020 年 9 月 17 日回购注销依据《2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》首次授予的限制性股票第二期解除限售条件未达成的共计 7 名限制性股票激励对象所持的且未解锁的限制性股票 1,005,000.00 股，其中 2018 年首次授予的限制性股票 1,005,000.00 股，每股回购价格为人民币 8.61 元；本次回购注销完成后，变更后的注册资本人民币 55,734.00 万元、累计实收资本（股本）人民币 55,734.00 万元，并于 2020 年 12 月 16 日完成工商变更登记。

根据公司第五届董事会第六次会议审议通过的《关于公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第三期行权及解除限售条件成就的议案》的议案，符合《2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》首次授予部分第三个行权期行权条件的 25 名股票期权激励对象采用自主行权模式在首次授予部分第三个行权期内合计行权 2,726,000 份，其中 2018 年首次授予的股票期权 2,726,000 份，行权价格 17.24 元/份；本次股票期权行权完成后，变更后的注册资本人民币 56,006.60 万元、累计实收资本（股本）人民币 56,006.60 万元，并于 2021 年 11 月 19 日完成工商变更登记。

本公司属于通信及相关设备制造业，是四川省认定的国家级高新技术企业，通过了中华人民共和国工业和信息化部“集成电路设计企业”认证。经营范围包括：设计、开发、销售集成电路、微波组件及相关电子器件；设计、开发、生产（另设分支机构或另择经营场地经营）、销售卫星导航应用设备、软件和相关电子应用产品；设计、开发、生产（另设分支机构或另择经营场地经营）、销售监控电视摄像机；软件开发、信息系统集成、工程设计、施工和相关技术服务、技术转让及信息咨询；数据处理、存储服务；货物进出口，技术进出口；电子与智能化工程设计、施工（凭资质证书从事经营）；电信业务代理（凭电信业务代理合同在合同期内经营）；（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）。

本公司主要从事北斗卫星导航“元器件—终端—系统应用”全链条核心产品的研制、生产及销售运营，集成电路设计、开发及销售，以及视频光电、安防监控等智慧城市建设运营服务业务。公司营业执照统一社会信用代码：915101007497238179；注册资本 56,006.60 万元；法定代表人：莫晓宇。

公司注册地址及总部地址为：成都高新区高朋大道 1 号。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本财务报告业经公司第五届董事会第十二次会议于 2022 年 4 月 15 日批准报出。

（三）本期合并报表范围及其变化情况

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，与上年同期相比，公司本期新增控股子公司 0 户，减少控股子公司 0 户。本期合并报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

（1）财务报表编制基础

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，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于“附注三”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、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及相关规定，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

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前

持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并程序及合并方法

①子公司与母公司采用一致的会计政策。

②公司在编制合并财务报表时，根据子公司提供的财务报表、与母公司和其他子公司之间发生的所有内部交易的相关资料、所有者权益变动的有关资料及其他相关资料，以母公司和子公司的财务报表为基础，将内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销后编制合并财务报表。

③母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

7、现金及现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、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确认为现金等价物。

8、外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）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（不含应收款项及应收票据）、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:

- A、发行方或债务人发生重大财务困难;
- B、债务人违反合同, 如本金或偿付利息违约或逾期等;
- C、债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- D、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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项-应收的合并范围内关联方款项、员工备用金以及代垫的保险及住房公积金款项	款项性质	不计提
其他应收款项-其他		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。

10、 应收款项坏账准备确认标准及计提方法

(1) 应收账款及应收票据

对于应收账款（包括执行安防监控工程业务合同形成的长期应收款项）及应收商业承兑汇票，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。

本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。应收银行承兑汇票的承兑人为商业银行，因商业银行具有较高的信用，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。

本公司将应收账款及应收商业承兑汇票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。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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
合并范围外账龄组合	按账龄分析法计提

注：公司在信用风险特征（账龄组合）的基础上估计应收款项的预期信用损失时，考虑客户性质的影响，即根据客户的历史信用记录及损失经验，对于无回收风险但存在延期付款的行业及政府项目类客户的应收款项，以货币的时间价值为基础估计预期信用损失。

(2) 其他应收款

对于除应收账款及应收票据以外其他的应收款项的减值损失计量，比照本附注“三、9、金融工具（8）金融资产减值”所述的金融资产减值方法进行处理。

11、 存货

(1) 存货分类：

公司的存货分为原材料、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、发出商品、半成品、在产品、未验收设计服务项目成本、安防监控工程成本等。

(2) 发出存货计价方法和摊销方法

原材料、库存商品在取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价；

(3) 未验收设计服务项目成本：本公司在接受客户委托进行研究开发、技术研究、技术改造等项目活动中，归集进行技术研究开发活动所发生的实际成本费用，即与设计服务项目有关的研究开发投入支出。

(4) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用和发出时一次摊销。

(6) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司定期对存货进行盘点。期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

12、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法，详见附注“五、9、金融工具”的减值相关会计政策。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”。

13、 合同成本

(1) 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、 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。

15、 长期股权投资

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资以及对合营企业的权益性投资。

(1) 确认及初始计量

①对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益。

②其他方式取得的长期股权投资

公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，

初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以成本法核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资以权益法核算，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益进行调整后确认；对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日本公司长期股权投资存在可能发生减值的迹象时，对长期股权投资进行减值测试，当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

年末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、电子设备、运输设备、通用设备及其它与经营

有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

(4) 各类固定资产的折旧方法

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司采用年限平均法分类计提折旧，预计净残值率 5%。固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30-40 年	3.17%-2.38%
电子设备	3-6 年	31.67%-15.83%
运输设备	5-10 年	19.00%-9.50%
通用设备	3-20 年	31.67%-4.75%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日公司固定资产存在可能发生减值的迹象时，对固定资产进行减值测试，当固定资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司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，是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。

年末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长

期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

17、 在建工程

在建工程核算公司建筑工程、安装工程、在安装设备、更新改造等发生的支出，在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

资产负债表日公司在建工程存在可能发生减值的迹象时，对在建工程进行减值测试，当在建工程的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

年末时，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。

18、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（3个月）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化的条件

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）借款费用资本化期间

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

借款费用暂停资本化期间是指公司符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断（不包括必要的中断程序）、且中断时间连续超过3个月的期间。此期间的借款费用暂停资本化，确认为费用，计入当期损益。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按

照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

19、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司参照本附注“三、16 固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法比照本附注“三、16 固定资产”。

20、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

③投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应的新会计准则规定确认。

⑤企业取得的土地使用权通常应确认为无形资产。下列情况除外：企业外购的房屋建筑物，实际支付的价款中包括土地以及建筑物的价值，则应当对支付的价款按照合理的方法在土地和地上建筑物之间进行分配；如果确实无法在地上建筑物与土地使用权之间进行合理分配的，应当全部作为固定资产核算。

（2）无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内合理摊销，一般采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计净残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司于期末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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并进行摊销。

（3）无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

年末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

21、 研究开发支出

（1）公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 公司研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(3) 公司开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的于发生时计入当期损益。

(4) 公司研究开发项目支出各阶段的具体确认依据和时点：

①研究阶段的开始时点为取得经批准的立项评审表时，结束时点为取得经评审通过的调研论证阶段结束的阶段评审表时。

②开发阶段的开始时点为取得经评审通过的调研论证阶段结束的阶段评审表时，结束时点为取得经评审通过的项目验收报告时。

③结转无形资产的时点为取得经评审通过的项目验收报告时。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而影响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。

24、 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

北斗导航终端产品-售后服务费：

为了有效抵御和防范产品质量问题给公司生产经营带来的风险，更加真实、准确地反映公司的财务状况、经营成果，公司依照《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关预计负债（售后服务费计提）的处理规定，结合销售规模及产品质量状况，本着谨慎性原则，自 2015 年 10 月 1 日起根据前期产品售后维护成本支出情况，结合产品质量及售后保证条款变化等因素，对销售北斗导航终端产品进行合理、谨慎的售后维护费用计提。

北斗导航终端产品-售后维护费用会计核算方法：按以前年度数据进行测算，当年实际发生售后维护费用占上年销售收入比例约为 2%，故每期售后维护费用计提金额为当期新增销售收入的 2%，，并扣除质量保证期内（按公司平均质量保证期限三年计算）实际发生的售后维护费用，借记“销售费用—售后维护费用”科目，贷记“预计负债”科目。

25、 应付职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。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等。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的

福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；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到损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，应当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本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本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：

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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

26、 租赁

(1) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用

A、租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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。

B、单独租赁的识别

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。

C、本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

D、本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

E、租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

a. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

b. 本公司作为出租人

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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、 股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。实施以权益结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付：

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过布莱克-斯科尔斯期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（3）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

28、 与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

29、 收入

（1）收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，公司预计客户取得商品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。

（2）公司收入的具体确认原则

①产品销售

公司以产品已经发出且取得客户验收单，即客户已取得产品控制权时，为收入确认时点。

②集成电路设计服务

公司对外提供设计服务业务，由于设计服务技术复杂，且需要经过较长时期的可靠性测试，研发和验证周期长，因此合同签订时通常将研发项目分成初样、正样、设计定型等节点并约定每个节点设计服务金额，在完成各个节点的验收后，公司根据各个节点的验收结果确定履约进度；对于少量未约定节点的合同，公司在资产负债表日按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度，根据履约进度确认当期设计服务收入。

③安防监控集成项目

对于简单的集成项目，公司于项目完工并经客户验收合格时确认收入；对于复杂重大且建造周期较长的集成项目，公司按照某一时间段履行履约义务并确认收入进行处理，具体如下：

当某一集成项目的最终结果能够可靠地衡量时，则根据合同履约进度在资产负债表日确认该合同的收入与费用，合同履约进度的确认方法为：a、合同约定有工程进度的，根据合同约定的进度比例确定履约进度；b、合同未约定工程进度的，按已投入工作量占预计总工作量的比例确定履约进度。

如合同的最终结果不能可靠计量，则区别下列情况处理：

A、合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当年度确认为费用。

B、合同成本不能够收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

已经完成的合同工作量占预计合同的总工作量的比例计算之累计在建合同毛利，大于以前年度累计已确认在建合同毛利时，其超过部分应确认为当年度收益，若小于，该部分则列为当年度损失。当合同预计总成本大于总收入时，则将预计损失确认为当期费用。

30、 政府补助

(1) 政府补助的范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产作为政府补助核算，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且能够收到时，确认为政府补助。

(3) 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。

(4) 政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

与公司日常经营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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的直接计入当期损益。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

（2）所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

（3）所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

②公司在资产负债表日，对于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。

公司在资产负债表日，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，已减记的金额予以转回。

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

32、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 公司本期重要会计政策变更情况。

1) 公司本期重要会计政策变更审批情况

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《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 日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议审议通过	根据财会[2018]35 号有关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则。该准则的实施预计不会对公司财务状况、经营成果、现金流量不产生重大影响。
本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过	
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过	

2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》

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

① 本公司作为承租人

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

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

A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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

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、计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

C、使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D、存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他

最新情况确定租赁期；

E、作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、24 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

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

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	12,845,918.71
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	11,949,241.34
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	11,949,241.34
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

②本公司作为出租人

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

本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

③首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	342,648,749.41	342,648,749.41	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	62,022,679.01	62,022,679.01	
应收账款	445,891,580.91	445,891,580.91	
应收款项融资	8,666,300.00	8,666,300.00	
预付款项	37,292,778.90	36,325,860.29	-966,918.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他应收款	11,720,585.45	11,720,585.45	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	480,778,523.04	480,778,523.04	
合同资产	1,311,583.34	1,311,583.34	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,151,686.90	13,154,848.55	3,161.65
流动资产合计	1,403,484,466.96	1,402,520,710.00	-963,756.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	137,484,342.21	137,484,342.21	
长期股权投资	5,079,749.12	5,079,749.12	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	300,000.00	300,000.00	
投资性房地产			
固定资产	118,570,441.24	118,570,441.24	
在建工程	2,648,599.41	2,648,599.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,912,998.30	12,912,998.30
无形资产	204,505,175.95	204,505,175.95	
开发支出	39,255,871.98	39,255,871.98	
商誉	7,315,737.86	7,315,737.86	
长期待摊费用	586,146.80	586,146.80	
递延所得税资产	27,689,005.12	27,689,005.12	
其他非流动资产			
非流动资产合计	543,435,069.69	556,348,067.99	12,912,998.30
资产总计	1,946,919,536.65	1,958,868,777.99	11,949,241.34
流动负债：			
短期借款	185,000,000.00	185,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应付票据			
应付账款	217,264,942.77	217,264,942.77	
预收款项			
合同负债	67,253,908.03	67,253,908.03	
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	64,477,381.16	64,477,381.16	
应交税费	12,317,011.15	12,317,011.15	
其他应付款	27,789,180.41	27,789,180.41	
其中：应付利息	197,246.75	197,246.75	
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		4,675,122.38	4,675,122.38
其他流动负债	1,953,186.21	1,953,186.21	
流动负债合计	576,055,609.73	580,730,732.11	4,675,122.38
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		7,274,118.96	7,274,118.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,902,309.92	5,902,309.92	
递延收益	160,882,598.48	160,882,598.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债	7,256,649.44	7,256,649.44	
非流动负债合计	174,041,557.84	181,315,676.80	7,274,118.96
负债合计	750,097,167.57	762,046,408.91	11,949,241.34
所有者权益：			
股本	557,340,000.00	557,340,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
永续债			
资本公积	115,939,556.84	115,939,556.84	
减：库存股	11,584,300.00	11,584,300.00	
其他综合收益	-136,433.06	-136,433.06	
专项储备			
盈余公积	32,458,606.79	32,458,606.79	
一般风险准备			
未分配利润	319,470,912.12	319,470,912.12	
归属于母公司所有者权益合计	1,013,488,342.69	1,013,488,342.69	
少数股东权益	183,334,026.39	183,334,026.39	
所有者权益合计	1,196,822,369.08	1,196,822,369.08	
负债和所有者权益总计	1,946,919,536.65	1,958,868,777.99	11,949,241.34

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	176,349,903.81	176,349,903.81	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	40,374,660.68	40,374,660.68	
应收账款	142,591,109.17	142,591,109.17	
应收款项融资	4,898,300.00	4,898,300.00	
预付款项	19,575,526.95	19,575,526.95	
其他应收款	23,863,805.04	23,863,805.04	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	216,669,076.06	216,669,076.06	
合同资产	21,257.96	21,257.96	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,919,787.11	2,919,787.11	
流动资产合计	627,263,426.78	627,263,426.78	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	102,025,790.52	102,025,790.52	
长期股权投资	265,020,909.12	265,020,909.12	
其他权益工具投资			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	96,773,227.60	96,773,227.60	
在建工程	2,648,599.41	2,648,599.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	153,371,642.24	153,371,642.24	
开发支出	6,595,763.68	6,595,763.68	
商誉			
长期待摊费用	161,812.21	161,812.21	
递延所得税资产	9,958,016.95	9,958,016.95	
其他非流动资产			
非流动资产合计	636,555,761.73	636,555,761.73	
资产总计	1,263,819,188.51	1,263,819,188.51	
流动负债：			
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	123,813,504.51	123,813,504.51	
预收款项			
合同负债	35,734,352.25	35,734,352.25	
应付职工薪酬	27,832,524.06	27,832,524.06	
应交税费	5,565,483.85	5,565,483.85	
其他应付款	40,090,268.16	40,090,268.16	
其中：应付利息	86,777.77	86,777.77	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,359,544.66	2,359,544.66	
流动负债合计	315,395,677.49	315,395,677.49	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	350,000.00	350,000.00	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延收益	125,112,598.48	125,112,598.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债	6,855,065.97	6,855,065.97	
非流动负债合计	132,317,664.45	132,317,664.45	
负债合计	447,713,341.94	447,713,341.94	
所有者权益：			
股本	557,340,000.00	557,340,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	77,021,132.95	77,021,132.95	
减：库存股	11,584,300.00	11,584,300.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,458,606.79	32,458,606.79	
未分配利润	160,870,406.83	160,870,406.83	
所有者权益合计	816,105,846.57	816,105,846.57	
负债和所有者权益总计	1,263,819,188.51	1,263,819,188.51	

3) 执行《企业会计准则解释第14号》

2021年1月26日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年1月26日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无影响。

4) 执行《企业会计准则解释第15号》

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

本公司自施行日起执行解释15号，执行解释15号对本报告期内财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

公司本期无需披露的会计估计变更。

33、 前期会计差错更正

公司本期无需披露的重大会计差错更正。

四、 税项

1、本公司及控股子公司的主要税种、税率如下：

税种	计税依据	税率%	备注
增值税	营业收入	13、9、6	注 1
所得税	应纳税所得额	15、25	
城建税	应纳流转税额	7	
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	

(1) 各纳税主体企业所得税税率情况表

纳税主体名称	所得税税率
成都振芯科技股份有限公司	15%
成都国星通信有限公司（以下简称“国星通信”）	15%
北京国翼恒达导航科技有限公司（以下简称“国翼恒达”）	25%
成都国翼电子技术有限公司（以下简称“国翼电子”）	15%
成都新橙北斗智联有限公司（以下简称“新橙北斗”）	15%
凉山州北斗科技有限公司（以下简称“凉山北斗”）	25%
贵州星耀讯联科技有限公司（以下简称“贵州星耀”）	25%
成都桔果物联科技有限公司（以下简称“桔果物联”）	25%
成都维思芯科电子科技有限公司（以下简称“维思芯科”）	25%

注 1：根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%；

2、税收优惠及批文

(1) 子公司国星通信行业销售收入，根据财政部、国家税务总局关于增值税政策的通知（财税〔2014〕28 号）规定，对符合条件的产品销售免征增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的相关规定，企业提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，按国家规定享受免征增值税的政策。

(3) 企业所得税

A、2020 年 12 月 3 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认定的高新技术企业证书（编号 GR202051003426），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及四川省成都高新技术产业开发区国家税务局《企业所得税已取消审批项目备案通知》的规定，本公司 2020 年至 2022 年减按 15% 税率征收企业所得税。

B、2020 年 12 月 3 日，子公司国星通信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认定的

高新技术企业证书（编号 GR202051002228），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，成都国星通信有限公司 2020 年至 2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

C、2019 年 10 月 14 日，子公司国翼电子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认定的高新技术企业证书（编号 GR201951000068），有效期为三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，成都国翼电子技术有限公司 2019 年至 2021 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

D、2020 年 9 月 11 日，公司控股子公司新橙北斗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认定的高新技术企业证书（编号 GR202051000751），有效期为三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，成都新橙北斗智联有限公司 2020 年至 2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

E、公司全资子公司维思芯科满足新办集成电路设计企业减免企业所得税政策要求，自 2018 年起享受两免三减半企业所得税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释：(金额单位：人民币元；期末数指 2021 年 12 月 31 日余额；期初数指 2020 年 12 月 31 日余额；本期数指 2021 年度发生额；上期数指 2020 年度发生额)

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	675,343.05	1,065,538.96
银行存款	384,552,546.36	341,279,385.41
其他货币资金	403,674.04	303,825.04
合计	385,631,563.45	342,648,749.41
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：其他货币资金期末余额包括质量保函保证金 300,980.00 元、投标保函保证金 100,000.00 元。

2、交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	30,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
银行理财产品	30,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	30,000,000.00	

注：期末交易性金融资产较期初增加了 30,000,000.00 元，主要系控股子公司新橙北斗购买保本型理财产品期末未到期赎回所致。

3、应收票据

(1) 分类列示：

项目	期末数	期初数
银行承兑票据		
商业承兑票据	133,403,318.36	65,919,965.12
减：坏账准备	8,284,231.82	3,897,286.11
合计	125,119,086.54	62,022,679.01

(2) 期末本公司无质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		52,239,153.45
合计		52,239,153.45

(4) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据 “

项目	期末数	期初数
银行承兑票据		
商业承兑票据	5,674,500.00	
合计	5,674,500.00	

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	133,403,318.36	100.00	8,284,231.82	6.21	125,119,086.54
其中：商业承兑汇票	133,403,318.36	100.00	8,284,231.82	6.21	125,119,086.54
合计	133,403,318.36	100.00	8,284,231.82	6.21	125,119,086.54
类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,919,965.12	100.00	3,897,286.11	5.91	62,022,679.01
其中：商业承兑汇票	65,919,965.12	100.00	3,897,286.11	5.91	62,022,679.01
合计	65,919,965.12	100.00	3,897,286.11	5.91	62,022,679.01

期末无单项计提坏账准备的应收票据

期末按组合计提坏账准备的应收票据：

项目	期末数		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	133,403,318.36	8,284,231.82	6.21
合计	133,403,318.36	8,284,231.82	6.21

(6) 本期坏账准备的变动情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	3,897,286.11	4,386,945.71				8,284,231.82
合计	3,897,286.11	4,386,945.71				8,284,231.82

本期无金额重要坏账准备收回或转回。

(7) 本公司本期无实际核销的应收票据情况

(8) 应收票据期末较期初增加 63,096,407.53 元, 增长 101.73%, 主要系本期以商业承兑汇票方式结算货款且期末尚未到期的商业承兑汇票较期初增加所致。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内	384,622,503.69	323,877,047.29
1 至 2 年	95,247,434.76	66,268,144.24
2 至 3 年	37,457,324.85	38,555,717.00
3 至 4 年	29,743,238.03	55,911,222.34
4 至 5 年	27,033,888.00	8,999,033.42
5 年以上	20,520,790.40	16,193,239.85
小计	594,625,179.73	509,804,404.14
减: 坏账准备	84,953,978.55	63,912,823.23
合计	509,671,201.18	445,891,580.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				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	105,660.37	0.02	105,660.37	100.00	
按组合计提坏账准备	594,519,519.36	99.98	84,848,318.18	14.27	509,671,201.18
其中: 账龄组合	594,519,519.36	99.98	84,848,318.18	14.27	509,671,201.18
合计	594,625,179.73	100.00	84,953,978.55	14.29	509,671,201.18
类别	期初数				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	105,660.37	0.02	105,660.37	100.00	
按组合计提坏账准备	509,698,743.77	99.98	63,807,162.86	12.52	445,891,580.91
其中：账龄组合	509,698,743.77	99.98	63,807,162.86	12.52	445,891,580.91
合计	509,804,404.14	100.00	63,912,823.23	12.54	445,891,580.91

期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末数			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
北京大学	105,660.37	105,660.37	100.00	预计无法收回
合计	105,660.37	105,660.37	100.00	

期末按合并范围外的账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	384,622,503.69	27,347,940.15	7.11
1至2年	95,247,434.76	14,513,463.14	15.24
2至3年	37,457,324.85	11,214,645.77	29.94
3至4年	29,743,238.03	12,528,040.97	42.12
4至5年	27,033,888.00	7,423,801.84	27.46
5年以上	20,415,130.03	11,820,426.31	57.90
合计	594,519,519.36	84,848,318.18	14.27

其中：以货币的时间价值为基础估计预期信用损失的合并范围外账龄组合

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	232,222,786.97	13,292,685.43	5.72
1至2年	52,159,456.18	4,222,680.71	8.10
2至3年	9,319,554.20	1,001,110.49	10.74
3至4年	14,985,194.31	1,962,795.46	13.10
4至5年	23,228,517.30	3,618,431.13	15.58
5年以上	10,472,824.28	1,878,120.56	17.93
合计	342,388,333.24	25,975,823.78	7.59

其中：其他合并范围外账龄组合

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	152,399,716.72	14,055,254.72	9.22
1至2年	43,087,978.58	10,290,782.43	23.88
2至3年	28,137,770.65	10,213,535.28	36.30

3至4年	14,758,043.72	10,565,245.51	71.59
4至5年	3,805,370.70	3,805,370.71	100.00
5年以上	9,942,305.75	9,942,305.75	100.00
合计	252,131,186.12	58,872,494.40	23.35

(3) 本期坏账准备的变动情况:

类别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	105,660.37					105,660.37
组合计提	63,807,162.86	21,041,155.32				84,848,318.18
合计	63,912,823.23	21,041,155.32				84,953,978.55

本期无金额重要坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况:

期末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 171,829,550.15 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 28.90%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 16,850,170.78 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	22,554,998.00	8,666,300.00
合计	22,554,998.00	8,666,300.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,444,920.00	
合计	4,444,920.00	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计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	8,666,300.00	39,252,502.22	25,363,804.22		22,554,998.00	
合计	8,666,300.00	39,252,502.22	25,363,804.22		22,554,998.00	

(4) 应收款项融资减值准备

本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。本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，本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) 应收款项融资期末较期初增加 13,888,698.00 元，增长 160.26%，主要系本期以银行承兑汇票方式结算贷款且期末尚未到期的银行承兑汇票较期初增加所致。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,864,351.07	85.95	34,317,884.79	92.03
1 至 2 年	3,059,935.83	9.44	2,242,254.60	6.01
2 至 3 年	908,692.01	2.80	194,481.66	0.52
3 年以上	586,366.50	1.81	538,157.85	1.44
合计	32,419,345.41	100.00	37,292,778.90	100.00

(2) 本期无账龄超过 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 19,499,715.63 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 60.15%。

7、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,879,489.19	11,720,585.45
合计	9,879,489.19	11,720,585.45

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,432,530.07	4,761,999.46

1至2年	400,454.46	6,117,919.15
2至3年	5,727,594.04	942,180.73
3至4年	512,093.72	1,058,436.00
4至5年	993,283.00	384,915.00
5年以上	1,528,417.56	1,153,502.56
小计	13,594,372.85	14,418,952.90
减：坏账准备	3,714,883.66	2,698,367.45
合计	9,879,489.19	11,720,585.45

2) 其他应收款款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	9,527,746.28	10,799,991.29
员工备用金	2,219,647.03	1,356,439.59
代垫保险及住房公积金	993,266.30	1,446,790.92
其他	853,713.24	815,731.10
合计	13,594,372.85	14,418,952.90

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	374,800.00	2.76	374,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,219,572.85	97.24	3,340,083.66	25.27	9,879,489.19
其中：员工备用金组合	2,219,647.03	16.33			2,219,647.03
代垫保险及住房公积金组合	993,266.30	7.30			993,266.30
其他应收款-其他组合	10,006,659.52	73.61	3,340,083.66	33.38	6,666,575.86
合计	13,594,372.85	100.00	3,714,883.66	27.33	9,879,489.19
类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,418,952.90	100.00	2,698,367.45	18.71	11,720,585.45
其中：员工备用金组合	1,356,439.59	9.41			1,356,439.59
代垫保险及住房公积金组合	1,446,790.92	10.03			1,446,790.92
其他应收款-其他组合	11,615,722.39	80.56	2,698,367.45	23.23	8,917,354.94
合计	14,418,952.90	100.00	2,698,367.45	18.71	11,720,585.45

其中期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末数			
	应收帐款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

成都方米科技有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
北斗天汇（北京）科技有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	预计无法收回
北京空港京信达信息咨询有限公司	5,800.00	5,800.00	100.00	预计无法收回
合计	374,800.00	374,800.00	100.00	

期末应收员工备用金组合、代垫保险及住房公积金组合不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

期末按组合其他应收款-其他计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,333,136.28	66,656.81	5.00
1至2年	349,437.96	34,943.80	10.00
2至3年	5,665,291.00	1,133,058.20	20.00
3至4年	506,093.72	202,437.49	40.00
4至5年	624,283.00	374,569.80	60.00
5年以上	1,528,417.56	1,528,417.56	100.00
合计	10,006,659.52	3,340,083.66	33.38

4) 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	1,019,992.28	1,134,872.61	543,502.56	2,698,367.45
2021年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,037,636.37	-914,788.16	893,668.00	1,016,516.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	2,057,628.65	220,084.45	1,437,170.56	3,714,883.66

5) 本期坏账准备的变动情况：

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		374,800.00				374,800.00
组合计提	2,698,367.45	641,716.21				3,340,083.66
合计	2,698,367.45	1,016,516.21				3,714,883.66

6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况

7) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	3,360,000.00	2 至 3 年	24.72	672,000.00
第二名	履约保证金	1,394,200.00	2 至 3 年	10.26	278,840.00
第三名	履约保证金	914,488.00	4 年以上	6.73	674,774.80
第四名	履约保证金	548,000.00	2 至 3 年	4.03	109,600.00
第五名	员工备用金	533,554.60	1 年以内	3.92	
合计		6,750,242.60		49.66	1,735,214.80

8) 期末无涉及政府补助的应收款项

9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、存货

(1) 存货分类:

项目	期末数			期初数		
	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	113,620,302.61	23,960,216.11	89,660,086.50	95,243,891.66	8,314,336.17	86,929,555.49
库存商品	166,161,381.02	15,387,394.39	150,773,986.63	89,953,191.15	10,591,871.46	79,361,319.69
委托加工物资	12,076,029.29	39,110.40	12,036,918.89	39,918,037.34	697.10	39,917,340.24
发出商品	61,107,957.61	14,186,733.81	46,921,223.80	41,698,558.47	12,829,608.13	28,868,950.34
在产品	124,401,109.31	9,998,549.32	114,402,559.99	122,281,344.01	502,731.41	121,778,612.60
合同履约成本	135,804,461.94		135,804,461.94	123,922,744.68		123,922,744.68
其中:集成电路项目成本	73,168,945.06		73,168,945.06	52,544,949.81		52,544,949.81
安防监控工程成本	62,635,516.88		62,635,516.88	71,377,794.87		71,377,794.87
合计	613,171,241.78	63,572,004.03	549,599,237.75	513,017,767.31	32,239,244.27	480,778,523.04

(2) 存货跌价准备:

项目	期初数	本期增加金额		本期减少金额		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,314,336.17	15,645,879.94				23,960,216.11
库存商品	10,591,871.46	4,795,522.93				15,387,394.39
委托加工物资	697.1	38,413.30				39,110.40
发出商品	12,829,608.13	1,357,125.68				14,186,733.81
在产品	502,731.41	9,497,484.58		1,666.67		9,998,549.32
合计	32,239,244.27	31,334,426.43		1,666.67		63,572,004.03

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未到期质保金	2,692,735.22	358,871.17	2,333,864.05	1,551,582.78	239,999.44	1,311,583.34
合计	2,692,735.22	358,871.17	2,333,864.05	1,551,582.78	239,999.44	1,311,583.34

(2) 本期坏账准备的变动

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	239,999.44	118,871.73				358,871.17
合计	239,999.44	118,871.73				358,871.17

注：合同资产期末较期初增加 1,022,280.71 元，增长 77.94%，主要系本期业务规模增加，未到期质保金期末较期初增加影响所致。

10、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	234,286.52	
待抵扣进项税	5,858,335.29	13,151,686.90
其他预缴税费	100,666.99	
合计	6,193,288.80	13,151,686.90

注：其他流动资产期末较期初减少 6,958,398.10 元，下降 52.90%，主要系期末待抵扣进项税减少所致。

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
四川省泸州市	6,772,944.18	395,061.09	6,377,883.09	9,455,009.20	360,590.11	9,094,419.09	

龙马潭区全区 公办学校校园 卫士服务项目							
宜宾市公安局 城市报警与监 控高清系统建 设项目	3,013,832.32	146,173.40	2,867,658.92	3,866,432.56	156,363.47	3,710,069.09	
泸州市江阳区 学校安防系统 新建工程项目	3,925,571.78	197,116.19	3,728,455.59	5,505,675.88	241,912.89	5,263,762.99	
泸州市龙马潭 区“雪亮工程” 服务项目	1,204,131.43	69,000.71	1,135,130.72	2,421,151.75	118,671.94	2,302,479.81	
泸州市公安局 江阳区分局雪 亮工程 ICT 项 目	8,604,812.16	462,877.20	8,141,934.96	9,246,270.60	356,357.27	8,889,913.33	
古蔺县智慧城 市一期项目建 设服务	50,130,043.55	2,669,667.51	47,460,376.04	55,342,353.64	2,534,289.29	52,808,064.35	
泸州市楼宇卫 士一期项目采 购（第一包）	22,999,265.37	1,108,259.73	21,891,005.64	23,196,149.76	904,645.71	22,291,504.05	
泸州市楼宇卫 士一期项目采 购（第二包）	2,866,329.84	138,377.93	2,727,951.91	3,048,333.79	118,992.99	2,929,340.80	
资阳智慧城市 主城区“天网” 三期项目	23,853,455.50	8,787,820.91	15,065,634.59	23,157,344.80	898,320.05	22,259,024.75	
物联网产业园 运营指挥中心 建设项目	5,330,000.00	360,582.13	4,969,417.87	5,242,232.78	197,771.41	5,044,461.37	
榕江县古州镇 第四小学“电 子网络信息化 设备及安装” 项目	2,500,702.16	171,833.96	2,328,868.20	3,005,957.68	114,655.10	2,891,302.58	
其中：未实现 融资收益	2,342,277.25		2,342,277.25	5,925,353.60		5,925,353.60	
合计	131,201,088.29	14,506,770.76	116,694,317.53	143,486,912.44	6,002,570.23	137,484,342.21	

(2) 本期坏账准备的变动

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	6,002,570.23	8,504,200.53				14,506,770.76
合计	6,002,570.23	8,504,200.53				14,506,770.76

(3) 本公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(4) 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

12、 长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
杭州振芯静元股权投资合伙企业（有限合伙）（注1）						
小计						
二、联营企业						
成都子昂网络科技有限公司						
北京瀚诺半导体科技有限公司（注2）	3,388,054.74			-62.13		
北京东方道途信息技术股份有限公司（注3）						
北京振芯静元资本管理有限公司（注4）	1,691,694.38			-121,706.55		
北京星维时空科技有限公司（注5）						
小计	5,079,749.12			-121,768.68		
合计	5,079,749.12			-121,768.68		

长期股权投资（续表）

被投资单位	本期增减变动（续表）			期末数	减值准备期末数
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
杭州振芯静元股权投资合伙企业（有限合伙）（注1）					
小计					
二、联营企业					
成都子昂网络科技有限公司					

北京瀚诺半导体科技有限公司（注2）				3,387,992.61	
北京东方道迳信息技术股份有限公司（注3）					4,724,225.97
北京振芯静元资本管理有限公司（注4）				1,569,987.83	
北京星维时空科技有限公司（注5）					
小计				4,957,980.44	4,724,225.97
合计				4,957,980.44	4,724,225.97

注1：2015年6月15日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于投资设立产业并购基金的议案》，公司与北京振芯静元资本管理有限公司合资设立杭州振芯静元股权投资合伙企业（有限合伙），基金募集规模不超过3亿元人民币，公司作为并购基金的有限合伙人以自有资金出资6,000万元，截至报告期末，公司实缴出资3,700万元，占合伙企业初始实缴出资总额的97.368%；根据合伙协议，合伙企业设立投资决策委员会，负责合伙企业的投资决策，投资决策委员会设立5名委员，其中本公司委派2名；投资决策委员会需由全体委员出席方可举行，会议作出的决议需经全体委员通过，故本公司将对杭州振芯静元股权投资合伙企业（有限合伙）的投资确定为对合营企业的投资，按权益法进行核算。

注2：2015年8月21日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于对外投资参股设立公司》的议案，公司以自有资金300万元参股设立北京瀚诺半导体科技有限公司（注册资本为1,000万元），本公司持股比例为7.5%。2017年，公司与北京因诺威投资企业（有限合伙）、北京赛德兴创科技有限公司、苏州安柯尔计算机技术有限公司、北京海尔集成电路设计有限公司、自然人李红滨以现金方式共同出资人民币531万元，认购北京瀚诺半导体科技有限公司（以下简称“北京瀚诺”）118万元的新增注册资本。其中本公司投资46.8529万元，占北京瀚诺增资后总股权的7.64%，公司委派董事1名，故公司对北京瀚诺半导体科技有限公司的投资确定为对联营企业的投资；

注3：2015年12月8日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司增资参股北京东方道迳信息技术股份有限公司》的议案，公司以自有资金出资1,200万元增资参股北京东方道迳信息技术股份有限公司（以下简称“东方道迳”），其中635.29万元认缴东方道迳新增的注册资本，其余计入资本公积，增资完成后公司持有东方道迳12%的股份（截至2018年12月31日，东方道迳的其他股东增资完成后，公司持有东方道迳9.46%的股份），公司委派董事1名，故公司对东方道迳的投资确定为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

公司于2019年3月1日召开了第四届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于拟向全资子公司转让参股公司股权的议案》。根据议案公司与全资子公司北京国翼恒达导航科技有限公司（以下简称“国翼恒达”）签署《股份转让协议》，将持有的东方道迳9.46%股份（对应635.29万股）以人民币636.27万元（经审计后的公司对东方道迳截至2018年12月31日的长期股权投资账面净值）转让至国翼恒达，上述股权转让于2019年7月23日完成工商变更登记。根据《股份转让协议》约定公司在原投资协议项下所享有的权利同时由国翼恒达全部承继，至此，东方道迳成为公司全资子公司国翼恒达联营企业并按照权益法对其进行核算。

2019 年度，由于东方道迳作为被告方的重大诉讼事项败诉影响，因其债务支付问题导致日常运营资金存在断裂风险，可持续经营能力存在重大不确定性，鉴于此，基于谨慎性原则，本公司以及本公司参股公司杭州振芯静元股权投资合伙企业（有限合伙）对持有的东方道迳的长期股权投资在上期已计提长期股权投资减值准备的基础上，2019 年度全额计提该长期股权投资减值准备，其中本公司本期确认相关长期股权投资减值准备 4,724,225.97 元，参股公司杭州振芯静元股权投资合伙企业（有限合伙）确认相关长期股权投资减值准备 22,157,430.36 元。本公司按照权益法核算确认对应投资损失 20,044,593.18 元。

注 4：2015 年 6 月 15 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于投资设立产业并购基金的议案》，公司出资 200 万元同北京静衡投资管理有限公司合资设立基金管理有限公司北京振芯静元资本管理有限公司（注册资本为 1,000 万元），本公司持股比例为 20%，按权益法进行核算。

注 5：2021 年 9 月 18 日，本公司控股子公司国星通信与北京维思韦尔航空电子技术有限公司，自然人杨万成以现金方式共同出资人民币 1000 万元设立北京星维时空科技有限公司。其中国星通信认缴 300 万元（截止本期末，实缴出资 0.00 万元），占北京星维时空科技有限公司注册资本的 30%。

13、 其他非流动金融资产

（1）其他非流动金融资产情况：

项目	期末数	期初数
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	300,000.00	300,000.00
其中：权益工具投资	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

（2）权益工具投资情况如下：

项目	期末数	期初数
四川智图地理信息技术研究有限公司	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

注 1：本期末其他非流动金融资产系本公司控股子公司国星通信与国家测绘地理信息局四川基础地理信息中心，四川省智图信息技术有限公司、四川鱼鳞图信息技术股份有限公司、四川旭普信息产业发展有限公司、四川空间坐标信息科技有限公司以现金方式共同出资人民币 600 万元设立四川智图地理信息技术研究有限公司。其中国星通信认缴 60 万元（截止本期末，实缴出资 30 万元），占四川智图地理信息技术研究有限公司注册资本的 10%。

14、 固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1.期初数	88,842,017.62	137,044,043.04	19,052,517.82	4,999,714.42	249,938,292.90

2.本期增加金额	195,137.62	32,500,433.76	1,102,935.13	2,831,196.46	36,629,702.97
（1）购置		32,500,433.76	1,102,935.13	304,517.56	33,907,886.45
（2）在建工程转入	195,137.62			2,526,678.90	2,721,816.52
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		351,604.97	1,292,547.00	65,701.64	1,709,853.61
（1）处置或报废		351,604.97	1,292,547.00	65,701.64	1,709,853.61
（2）其他					
4.期末数	89,037,155.24	169,192,871.83	18,862,905.95	7,765,209.24	284,858,142.26
二、累计折旧					
1.期初数	36,359,261.25	77,257,107.79	13,448,800.13	4,113,742.37	131,178,911.54
2.本期增加金额	2,842,495.41	20,768,033.47	1,174,037.90	308,837.44	25,093,404.22
（1）计提	2,842,495.41	20,768,033.47	1,174,037.90	308,837.44	25,093,404.22
（2）其他增加					
3.本期减少金额		327,445.74	1,202,013.89	53,723.81	1,583,183.44
（1）处置		327,445.74	1,202,013.89	53,723.81	1,583,183.44
（2）其他					
4.期末数	39,201,756.66	97,697,695.52	13,420,824.14	4,368,856.00	154,689,132.32
三、减值准备					
1.期初数		188,940.12			188,940.12
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3、本期减少金额		1,108.00			1,108.00
（1）处置		1,108.00			1,108.00
（2）其他					
4.期末数		187,832.12			187,832.12
四、账面价值					
1.期末账面价值	49,835,398.58	71,307,344.19	5,442,081.81	3,396,353.24	129,981,177.82
2.期初账面价值	52,482,756.37	59,597,995.13	5,603,717.69	885,972.05	118,570,441.24

注 1：房屋及建筑物-华威综合楼账面价值 4,734.07 万元，包括地上建筑物及所占用范围土地使用权价值。由于公司购买此项资产在估价时对房屋建筑物及对应的土地使用权进行了整体估价，无法对地上建筑物和土地使用权价格进行合理分配，根据企业会计准则相关规定，公司将其全部作为固定资产核算。

- （3）期末无暂时闲置的固定资产。
- （4）期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- （5）期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- （6）期末无持有待售的固定资产。
- （7）期末无未办妥产权证书的固定资产。

15、 在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业园建设项目	2,154,794.10		2,154,794.10	2,154,794.10		2,154,794.10
金蝶云-星空企业版软件 (信息化建设)	987,610.62		987,610.62	493,805.31		493,805.31
配电改造项目						
办公区改造	1,264,567.63		1,264,567.63			
其他	77,876.11		77,876.11			
合计	4,484,848.46	-	4,484,848.46	2,648,599.41		2,648,599.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	工程投入占 预算比例(%)
产业园建设项目	721,715,500.00	2,154,794.10				0.30
金蝶云-星空企业版 软件(信息化建设)	2,000,000.00	493,805.31	493,805.31			49.38
配电改造项目	2,526,678.90		2,526,678.90	2,526,678.90		100.00
办公区改造	1,985,241.13		1,264,567.63			63.70
合计		2,648,599.41	4,285,051.84	2,526,678.90		

续上表:

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源	期末数
产业园建设项目	0.30				自筹	2,154,794.10
金蝶云-星空企业版 软件(信息化建设)	49.38				自筹	987,610.62
配电改造项目	100.00				自筹	
办公区改造	63.70				自筹	1,264,567.63
合计						4,406,972.35

16、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
2020年12月31日		
加: 会计政策变更	12,912,998.30	12,912,998.30
1.2021年1月1日	12,912,998.30	12,912,998.30
2.本期增加金额	1,359,881.12	1,359,881.12
(1) 租入	1,359,881.12	1,359,881.12
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	14,272,879.42	14,272,879.42
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.本期增加金额	5,092,263.36	5,092,263.36
（1）计提	5,092,263.36	5,092,263.36
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	5,092,263.36	5,092,263.36
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.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末	9,180,616.06	9,180,616.06
2.2021年1月1日	12,912,998.30	12,912,998.30

注：使用权资产期末较期初增加 9,180,616.06 元，主要系自 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，根据新租赁准则，承租的房屋及建筑物确认为使用权资产所致。

17、 无形资产

（1）无形资产情况：

项目	1、非专利技术	2、办公软件	3、土地使用权	4、运营分成权	合计
一、账面原值					
1.期初数	209,731,012.92	5,598,495.78	79,525,065.97	186,280,225.43	481,134,800.10
2.本期增加金额	24,725,704.89	180,088.49		73,435,497.86	98,341,291.24
（1）购置	255,143.00	180,088.49		73,435,497.86	73,870,729.35
（2）内部研发	24,470,561.89				24,470,561.89
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	68,965.52				68,965.52
（1）处置					
（2）其他	68,965.52				68,965.52
4.期末数	234,387,752.29	5,778,584.27	79,525,065.97	259,715,723.29	579,407,125.82
二、累计摊销					

1.期初数	163,905,022.05	5,067,995.45	7,030,126.60	99,869,567.50	275,872,711.60
2.本期增加金额	20,535,888.13	153,876.52	1,590,981.74	52,773,756.32	75,054,502.71
（1）计提	20,535,888.13	153,876.52	1,590,981.74	52,773,756.32	75,054,502.71
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4.期末数	184,440,910.18	5,221,871.97	8,621,108.34	152,643,323.82	350,927,214.31
三、减值准备					
1.期初数	756,912.55				756,912.55
2.本期增加金额	7,788,009.48				7,788,009.48
（1）计提	7,788,009.48				7,788,009.48
（2）其他增加					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4.期末数	8,544,922.03	-	-	-	8,544,922.03
四、账面价值					
1.期末账面价值	41,401,920.08	556,712.30	70,903,957.63	107,072,399.47	219,934,989.48
2.期初账面价值	45,069,078.32	530,500.33	72,494,939.37	86,410,657.93	204,505,175.95

注 1：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 34.66%。

18、 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
集成电路项目	6,595,763.68	1,536,476.47		1,023,964.53	872,021.02	6,236,254.60
视频图像产品项目	3,854,080.94	443,079.60		3,644,248.07		652,912.47
北斗二代卫星导航定位终端项目	11,700,714.58	70,919.36		6,102,720.69	5,668,913.25	
北斗三代卫星导航定位终端项目	10,903,041.74	12,379,867.37		8,996,391.78		14,286,517.33
应急通信与指挥系统研制	3,146,291.66	502,417.56			3,200,596.01	448,113.21
形变监测系统研制	3,055,979.38	5,146,834.43		4,703,236.82	1,229,247.25	2,270,329.74
合计	39,255,871.98	20,079,594.79		24,470,561.89	10,970,777.53	23,894,127.35

注：开发支出期末较期初减少 15,361,744.63 元，下降 39.13%，主要系本期部分研发项目达到预定使用状态本期结转无形资产影响所致。

19、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
成都维思芯科电子科技有限公司 (注 1)	7,315,737.86					7,315,737.86
合计	7,315,737.86					7,315,737.86

注 1：对成都维思芯科电子科技有限公司的商誉 7,315,737.86 元，系根据公司与自然人郭雨来、全勇、李燕桥签订的《成都振芯科技股份有限公司与郭雨来、全勇、李燕桥关于成都维思芯科电子科技有限公司之投资协议》，公司受让自然人郭雨来、全勇、李燕持有的成都维思芯科电子科技有限公司（如下简称“维思芯科”）100%的股权，对应的股权收购价款为人民币 895 万元。公司对合并成本大于购买日享有的维思芯科净资产账面价值的部分在合并报表时确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
成都维思芯科电子科技有限公司						
合计						

3) 商誉减值测试说明：

①商誉资产组或资产组组合的相关情况

公司商誉主要系非同一控制下企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，公司期末商誉系收购从事高速接口 IP 设计服务的维思芯科 100%股权形成的商誉。按照中国证监会“关于 2019 年度商誉减值审计与评估专项检查情况的通报”的意见，即：“按照准则要求，资产组一般以长期资产为主，不包括流动资产、流动负债、非流动负债、溢余资产与负债、非经营性资产与负债，除非不考虑相关资产或负债便难以预计资产组的可收回金额”，公司本期进行商誉减值测试所确定的资产组范围主要以长期资产为主，包括与主营业务直接相关的固定资产、无形资产（包括未资本化账面价值为 0 的无形资产）、长期待摊费用等构成的资产组所形成的资产组组合。

②商誉减值测试

公司收购维思芯科 100%股形成商誉的账面价值为 731.57 万元，公司采用收益现值法确定高速接口 IP 设计服务资产组的可收回价值；本次收益法的折现率为 15.24%，分预测期和稳定期，预测期为 5 年，预测期内营业收入、营业成本、相关费用及增长率等关键假设均以高速接口 IP 设计服务资产组历史经营业绩及未来经营规划为基础进行预测，预测期的预测数据已经公司管理层批准；根据高速接口 IP 设计服务的发展预测，预测期内营业收入的增长率均为 15%；稳定期内按预测期第五年的预测值确定，并假设永续不变，即稳定期内增长率均为 0%。

根据上述商誉减值测试关键假设，经公司测试，公司收购维思芯科 100% 股权形成的商誉在 2021 年 12 月 31 日未发生减值。

20、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	424,334.59		212,167.32		212,167.27
北京展厅	161,812.21		161,812.21		
合计	586,146.80		373,979.53		212,167.27

注：长期待摊费用期末较期初减少 373,979.53 元，下降 63.80%，主要系本期长期待摊费用的摊销影响所致。

21、 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	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	140,772,572.45	21,115,885.89	92,422,071.24	13,863,310.70
内部交易未实现利润	12,557,254.13	1,883,588.12	22,550,320.27	3,382,548.04
无形资产摊销计税基础与账面价值差异	38,006,161.97	5,700,924.30	36,498,162.03	5,474,724.31
预提售后维护费	8,226,161.90	1,233,924.28	5,902,309.92	885,346.49
股份支付	1,832,217.74	274,832.66	10,641,839.31	1,596,275.90
可抵扣亏损	3,436,876.93	515,531.54	5,605,939.35	840,890.90
业绩承诺补偿对价			10,972,725.18	1,645,908.78
合计	204,831,245.12	30,724,686.79	184,593,367.30	27,689,005.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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

项目	期末数	期初数
可抵扣时间性差异	43,127,521.41	22,797,784.80
可抵扣亏损	86,095,686.70	70,735,269.84
合计	129,223,208.11	93,533,054.64

注：由于未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，公司未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2026年	24,302,918.18		2021年度未弥补亏损
2025年	19,916,896.98	19,916,896.98	2020年度未弥补亏损
2024年	11,126,658.43	11,126,658.43	2019年度未弥补亏损
2023年	15,696,165.93	15,696,165.93	2018年度未弥补亏损
2022年	15,053,047.18	15,053,047.18	2017年度未弥补亏损
2021年		8,942,501.32	2016年度未弥补亏损
合计	86,095,686.70	70,735,269.84	

22、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	125,000,000.00	105,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	80,000,000.00
合计	235,000,000.00	185,000,000.00

注：期末保证借款余额 125,000,000.00 元中公司全资子公司成都国翼信息技术有限公司借款 65,000,000.00 元以及控股子公司成都国星通信有限公司借款 60,000,000.00 元均系由本公司为其提供的连带责任保证担保，担保情况具体详见本附注“十四、5”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

年末无已逾期未偿还的短期借款。

23、 应付票据

(1) 应付票据列示如下：

类别	期末数	期初数
商业承兑汇票	7,138,860.00	
银行承兑汇票		
合计	7,138,860.00	

注：应付票据期末较期初增加 7,138,860.00 元，主要系本期以票据结算的货款且期末尚未到期的商业承兑汇票较期初增加所致。

(2) 年末无已到期未支付的应付票据。

24、 应付账款

(1) 应付账款列示如下：

项目	期末数	期初数
1年以内	174,693,206.68	177,407,424.84
1-2年	40,239,205.64	29,763,002.89

2-3 年	14,997,847.38	8,527,688.09
3 年以上	7,166,934.03	1,566,826.95
合计	237,097,193.73	217,264,942.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
供应商 1	9,047,169.77	尚未结算
供应商 2	12,008,052.73	尚未结算
供应商 3	4,123,555.09	尚未结算
合计	25,178,777.59	

25、 合同负债

(1) 合同负债列示:

项目	期末数	期初数
1 年以内	87,534,083.18	53,733,715.50
1-2 年	9,957,531.93	9,222,364.20
2-3 年	316,553.75	565,193.72
3 年以上	3,767,273.81	3,732,634.61
合计	101,575,442.67	67,253,908.03

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末数	未偿还或结转的原因
客户 A	1,743,362.83	合同期内, 尚未完全结算
客户 B	1,740,697.92	合同期内, 尚未完全结算
客户 C	4,090,300.00	合同期内, 尚未完全结算
合计	7,574,360.75	

注: 合同负债期末较期初增加 34,321,534.64 元, 增长 51.03%, 主要系本期尚未完成向客户转让或提供服务义务的订单已收客户对价增加所致。

26、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	64,477,381.16	190,000,443.00	177,121,663.31	77,356,160.85
二、离职后福利-设定提存计划		10,767,607.18	10,767,607.18	
三、辞退福利		277,288.28	277,288.28	
四、一年内到期的其他福利				
合计	64,477,381.16	201,045,338.46	188,166,558.77	77,356,160.85

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

1、工资、奖金、津贴和补贴	46,300,708.27	172,664,234.73	162,452,012.71	56,512,930.29
2、职工福利费		4,464,829.37	4,464,829.37	
3、社会保险费		5,826,972.09	5,826,972.09	
其中：医疗保险费		4,726,839.05	4,726,839.05	
工伤保险费		114,904.13	114,904.13	
生育保险费		458,658.98	458,658.98	
其他保险费		526,569.93	526,569.93	
4、住房公积金		4,271,950.78	4,271,950.78	
5、工会经费和职工教育经费	18,176,672.89	2,772,456.03	105,898.36	20,843,230.56
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	64,477,381.16	190,000,443.00	177,121,663.31	77,356,160.85

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险		10,378,138.50	10,378,138.50	
2、失业保险费		389,468.68	389,468.68	
3、企业年金缴费				
合计		10,767,607.18	10,767,607.18	

(4) 期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(5) 应付职工薪酬——工资、奖金、津贴和补贴项目期末余额主要系公司计提的尚未支付 2021 年 12 月工资和预提的年终奖，2021 年 12 月工资将于下一月份支付，预提的年终奖将在下一年度发放。

27、 应交税费

(1) 应交税费列示：

税费项目	期末数	期初数
增值税	4,142,301.44	856,223.72
企业所得税	11,900,736.47	10,383,740.50
城建税	107,877.68	294,540.93
房产税	115,808.70	115,808.70
土地使用税	97,666.34	97,666.38
教育费附加	46,233.29	129,310.99
个人所得税	19,256,625.67	327,627.51
地方教育费附加	30,822.19	86,207.33
印花税	8,859.05	25,885.09
合计	35,706,930.83	12,317,011.15

(2) 税务机关尚未对本公司 2021 年度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。

(3) 应交税费期末较期初增加 23,389,919.68 元, 增长 189.90%, 主要系本期收入规模增加, 应交的增值税、企业所得税相应增加, 以及本期收到的股票期权行权款所代扣代缴的个人所得税等影响所致。

28、 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	252,400.50	197,246.75
应付股利		
其他应付款	2,950,487.82	27,591,933.66
合计	3,202,888.32	27,789,180.41

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
长期借款利息		
短期借款利息	252,400.50	197,246.75
合计	252,400.50	197,246.75

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按帐龄列示:

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,787,282.88	15,534,955.97
1-2 年	453,732.47	482,546.41
2-3 年	485,416.65	11,555,856.69
3 年以上	224,055.82	18,574.59
合计	2,950,487.82	27,591,933.66

2) 其他应付款按款项性质列示:

项目	期末数	期初数
保证金及押金	270,100.00	304,882.00
代收代付款	817,415.27	816,339.84
限制性股票回购义务		11,584,300.00
预提费用	1,312,291.19	1,547,323.95
股权收购款		2,000,000.00
业绩承诺补偿对价		10,972,725.18
其他	550,681.36	366,362.69
合计	2,950,487.82	27,591,933.66

注 1: 其他应付款期末较期初减少 24,641,445.84 元, 下降 89.31%, 主要系本期因限制性股票解除限售条件成就相关限制性股票回购义务随之减少以及本期兑现业绩承诺补偿综合影响所致。

29、 一年内到期的非流动负债

类别	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	3,839,033.49	
合计	3,839,033.49	

注：一年内到期的非流动负债期末较期初增加 3,839,033.49 元，主要系自 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，根据新租赁准则，将期末一年内到期的租赁负债分类调整至“一年内到期的非流动负债”，报表列报的项目为“一年内到期的非流动负债”影响所致。

30、 其他流动负债

类别	期末数	期初数
待转销项税额	2,970,916.27	1,953,186.21
合计	2,970,916.27	1,953,186.21

注 1：其他流动负债期末较期初增加 1,017,730.06 元，增长 52.11%，主要系本期尚未完成向客户转让或提供服务义务的订单已收客户对价中相关的增值税期末较期初增加影响所致。

31、 租赁负债

项目	期末数	期初数
应付租赁款	8,152,499.76	
减：一年内到期的租赁负债	3,839,033.49	
合计	4,313,466.27	

注：租赁负债期末较期初增加 4,313,466.27 元，主要系自 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，根据新租赁准则，承租的房屋及建筑物确认为使用权资产同时确认租赁负债影响所致。

32、 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
售后服务费	8,226,161.90	5,902,309.92	计提售后服务费
合计	8,226,161.90	5,902,309.92	--

注：预计负债期末较期初增加 2,323,851.98 元，增长 39.37%，主要系公司控股子公司成都国星通信有限公司尚在质保期的销售收入增加，相应计提的售后服务费增加所致。

33、 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	160,882,598.48	11,760,000.00	78,735,416.48	93,907,182.00	
合计	160,882,598.48	11,760,000.00	78,735,416.48	93,907,182.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
北斗/惯导组合导航技术改造及产业化项目(注1)	600,000.00			-600,000.00		与资产相关
“北斗二号”卫星导航应用产业化项目资金(注2)	2,920,000.00			-2,920,000.00		与资产相关
北斗卫星导航专利技术实施转化项目(注3)	300,000.00		300,000.00			与收益相关
视觉物联感知式智能交通综合系统(注4)	244,000.00		244,000.00			与资产相关
基于微机电系统(MEMS)的组合导航产业化(注5)	1,459,940.00				1,459,940.00	与收益相关
基于北斗的重点车辆应用系统及产业化(注6)	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
多功能卫星应用终端芯片及整机产业化(注7)	6,400,000.00			-6,400,000.00		与收益相关
某专项课题B(注8)	9,858,547.65		9,858,547.65			与收益相关
	3,490,000.00		1,919,500.00		1,570,500.00	与资产相关
	11,634,202.07		11,634,202.07			与收益相关
	1,440,898.66		595,898.66		845,000.00	与资产相关
	19,088,772.10		19,088,772.10			与收益相关
小计	45,512,420.48		43,096,920.48		2,415,500.00	
应用于物联网的超低功耗安全SoC芯片开发(注9)	2,800,000.00		2,400,000.00	-400,000.00		与收益相关
某转换器研发(注10)	860,000.00	1,070,000.00	1,061,500.00		868,500.00	与资产相关
某宽带阵列通信射频收发芯片(注11)	28,000,000.00				28,000,000.00	与收益相关
北斗全球体制基带芯片(注12)	700,000.00				700,000.00	与收益相关
某产业化专项(注13)	33,691,238.00		20,862,996.00		12,828,242.00	与收益相关
面向半导体、芯片领域的产业技术基础公共服务平台建设(注14)	625,000.00				625,000.00	与收益相关

高性能集成电路检测中心生产条件建设项目(注 15)		2,210,000.00			2,210,000.00	与资产相关
频率合成器芯片(注 16)		5,190,000.00			5,190,000.00	与收益相关
基于人工智能技术的机车司机行为识别与分析系统(注 17)	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
基于云服务体系架构的智能视频监控平台(注 18)	500,000.00				500,000.00	与收益相关
卫星导航应用北斗系列终端产业化(注 19)	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
“北斗二号”终端产能扩建技术改造项目(注 20)	4,590,000.00				4,590,000.00	与资产相关
基于真三维的北斗互联网综合应用智慧云平台(注 21)	25,000,000.00				25,000,000.00	与资产相关
基于北斗精密定位技术的基础设施监测与预警大数据平台(注 22)	450,000.00		450,000.00			与收益相关
基于 BIM-GIS 技术的西南山区交通线斜坡地质灾害空地一体化监测预警平台关键技术(注 23)	600,000.00				600,000.00	与资产相关
基于三维的北斗互联网综合运用智慧云平台(注 24)	150,000.00				150,000.00	与收益相关
5G 遥感非法种植罂粟(注 25)	150,000.00				150,000.00	与收益相关
贵州省卫星数据综合应用平台(注 26)	330,000.00				330,000.00	与收益相关
复杂环境带状区域高精度位置服务专用装备(注 27)		900,000.00			900,000.00	与收益相关
“通导遥”一体化的智能防灾救灾云平台(注 28)		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关

“三维+高精度应急救援指挥调度系统”（注 29）		200,000.00			200,000.00	与收益相关
“星耀讯联北斗高精度服务系统建设项目”（注 30）		1,190,000.00			1,190,000.00	与收益相关
合计	160,882,598.48	11,760,000.00	68,415,416.48	-10,320,000.00	93,907,182.00	

注 1：2011 年收到成都高新区经贸发展局拨付的“北斗/惯导组合导航技术改造及产业化项目”发展专项资金 60 万元，因未满足该项目验收条件之产业园生产线建设，公司于 2021 年 9 月退回该补助款。

注 2：根据成都市财政局《关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金的通知》，本公司共计收到成都高新区经贸发展局拨付的“北斗二号”卫星导航应用产业化项目”发展促进资金 292 万元，因未满足该项目验收条件之产业园建设，公司于 2021 年 9 月退回该补助款。

注 3：根据成都市科学技术局成科计[2013]18 号《成都市科学技术局关于转下四川省级 2013 年第一批专利实施和促进专项资金的通知》，本公司 2013 年 6 月收到成都市科学技术局“北斗卫星导航专利技术实施转化项目”专项资金 30 万元，于 2021 年 9 月完成验收。

注 4：2013 年 12 月，本公司收到成都高新技术产业开发区科技局“视觉物联感知式智能交通综合系统”项目资金 24.4 万元，于 2021 年 9 月完成验收。

注 5：根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财建[2013]164 号文件，本公司 2013 年 12 月收到成都市高新技术产业开发区经贸发展局“基于微机电系统（MEMS）的组合导航产业化”专项资金 150 万元，公司根据项目进度结转相关政府补助。

注 6：根据本公司与四川省经济和信息化委员会签订的《2013 年四川省重点技术创新项目计划协议书》和成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财建[2013]126 号《成都市财政局、成都市经济和信息化委员会关于下达省安排 2013 年度产业技术研究于开发资金及项目计划的通知》，承担“基于北斗的重点车辆应用系统及产业化”项目，协议规定项目完成要申请验收并提交验收报告，本公司于 2013 年 12 月收到成都高新技术产业开发区经贸发展局“基于北斗的重点车辆应用系统及产业化”项目资金 100 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 7：根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达省级 2016 年信息技术与信息安全专项资金的通知》（成财企[2016]216 号）文件，本公司负责多功能卫星应用终端芯片及整机产业化项目研发，2017 年收到成都高新技术产业开发区经贸发展局拨款 640 万，因未满足该项目验收条件之完成北斗产业园建设，公司于 2021 年 4 月退回该补助款。

注 8：2017 年，本公司和另 4 家单位共同承担一专项课题研究，并签订任务合同书，由公司牵头，公司承担 3 个项目（共 8 个子课题），2017 年收到财政部拨款 13,379.31 万元，其中转拨付联合承担单位 9,528.21 万元，本公司实际收到补助 3,851.1 万元；2018 年收到财政部及工业和信息化部产业发展促进中心拨款 10,147.07 万元，其中转拨付联合承担单位

7,347.23 万元，本公司实际收到补助 2,799.84 万元;2019 年收到工业和信息化部产业发展促进中心拨款 7,164.76 万元,其中转拨付联合承担单位 4,918.76 万元，本公司实际收到补助 2,246.00 万元;2020 年收到工业和信息化部产业发展促进中心拨款 2,771.85 万元，其中转拨付联合承担单位 2,153.66 万元，本公司实际收到补助 618.19 万元，2021 年完成项目验收，本期公司根据项目进度结转相关政府补助。

注 9：根据成科计〔2018〕28 号文件，本公司于 2018 年 12 月收到成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局“应用于物联网的超低功耗安全 SoC 芯片开发”项目专项补助 400 万元，其中 2019 年转拨付联合承担单位 120.00 万元，2021 年 3 月转拨付联合承担单位 40.00 万元，2021 年 9 月该项目完工验收。

注 10：根据成都市财政局及成都市经济与信息化局成财企【2019】34 号文件，本公司于 2019 年 9 月收成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局“某转换器芯片研发”项目专项补助 86 万元，2021 年 10 月收到成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局项目尾款 107 万元，于 2021 年 7 月完工验收并按期结转。

注 11：2019 年 12 月，本公司收到项目“某宽带阵列通信射频收发芯片”联合承担单位转拨付的专项资金 384.48 万元，2020 年 5 月收联合承担单位转拨付的专项资金 735.52 万元,2020 年 8 月收联合承担单位转拨付的专项资金 1,680.00 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 12：2020 年本公司与电子科技大学共同承担四川省科技计划项目-北斗全球体制基带芯片研制，并于 6 月公司收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局专项经费拨款 100.00 万元，其中本公司 70.00 万元、电子科技大学 30.00 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 13：2020 年 12 月，本公司收到成都高新技术产业开发区发展和改革委员会拨付的“某产业化专项”项目补助资金 4,718.00 万元，本期公司根据项目进度结转相关政府补助。

注 14：2019 年 5 月，牵头单位中国电子技术标准化研究院与我公司及其他三家联合承担单位签订“面向半导体、芯片领域的产业技术基础公共服务平台建设”合同书，项目投入总经费 10,000 万元，其中中央财政资金 3,000 万元，我公司享有其中 125 万元，公司于 2020 年 12 月收到中国电子技术标准化研究院经费首拨款 62.50 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 15：2021 年 12 月，本公司收到成都高新技术产业开发区经济运行局“高性能集成电路检测中心生产条件建设项目”专项资金 221 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 16：2021 年 12 月，本公司收到收成都高新技术产业开发区经济运行局“频率合成器芯片”项目专项资金 519 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 17：按照《成都高新区推进“三次创业”支持科技创新的若干政策》（成高发【2014】17 号），子公司国翼电子于 2017 年 12 月收到收成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局“基于人工智能技术的机车司机行为识别与分析系统”专项资金 50 万元，2020 年 8 月收成都高新技术产业开发区科技和人才工作局专项资金 50 万元，截至 2021 年 12 月该项

目尚未验收。

注 18：按照《成都市科学技术局关于 2019 年重大科技创新项目拟立项项目的公示》，子公司国翼电子于 2019 年 11 月收到收成都高新技术产业开发区科技和人才工作局“基于云服务体系架构的智能视频监控平台”专项资金 50 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 19：根据成都市发展和改革委员会【成发改投资（2009）267 号】文件及国星通信与成都高新区经贸发展局 2009 年 9 月签订的《成都高新区新增中央预算内投资项目资金用款合同书》，子公司国星通信 2009 年收到关于“卫星导航应用北斗系列终端产业化”项目的政府补助资金 300 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 20：根据高新区经贸发展局《成都高新区经贸发展局关于下达成都高新区 2012 年主导产业发展专项资金计划的通知》，子公司国星通信于 2013 年 8 月收到成都高新技术产业开发区配套资金 459 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 21：根据子公司新橙北斗与四川省经济和信息化委员会签订的《2013 年四川省重点技术创新项目计划协议书》和成都市发展和改革委员会、成都市经济和信息化委员会成发改高技[2018]444 号《成都市发改委、成都市经信委关于转下达《四川省发展和改革委员会、成都市经济和信息化委员会关于成都市北斗产业园区创新发展专项行动项目资金申请报告的批复》的通知》，承担“基于真三维的北斗互联网综合应用智慧云平台”项目，协议规定项目完成要申请验收并提交验收报告，子公司新橙北斗于 2018 年 9 月收到成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局“基于真三维的北斗互联网综合应用智慧云平台”项目资金 2500 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 22：按照与四川省科学技术厅签订的《四川省科技计划项目任务合同书》，子公司新橙北斗于 2019 年 06 月 26 日收到成都高新技术产业开发区创新创业服务中心“基于北斗精密定位技术的基础设施监测与预警大数据平台研制”专项资金 45 万元，该项目于 2021 年 3 月通过验收。

注 23：2020 年 6 月，子公司新橙北斗收成都高新技术产业开发区科技和人才工作局“基于 BIM-GIS 技术的西南山区交通线斜坡地质灾害空天地一体化监测预警平台关键技术研究”专项资金 100 万元，其中需向联合研究单位支付 40 万元，公司实际收到专项资金 60 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 24：2019 年，孙公司凉山北斗收到凉山州科学技术和知识产权局拨付的项目“基于三维的北斗互联网综合运用智慧云平台”专项资金 15 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 25：2020 年 10 月，孙公司凉山北斗收到“5G 遥感非法种植罂粟”专项资金 15 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 26：2020 年 12 月，孙公司贵州星耀收中共贵阳市委某发展委员会办公室市级“贵州省卫星数据综合应用平台”专项资金 33 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 27：2021 年 3 月，子公司新橙北斗收川藏铁路技术创新中心有限公司“川藏铁路北斗位置服务及航空物探关键技术装备”子课题“复杂环境带状区域高精度位置服务专用装备”专项资金 90 万元，截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 28: 2021 年 12 月, 子公司新橙北斗收成都高新技术产业开发区科技和人才工作局拨付的“通导遥一体化的智能防灾救灾云平台”项目专项资金 100 万元, 截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 29: 2021 年 12 月, 孙公司凉山北斗收到“三维+高精度应急救援指挥调度系统”专项资金 20 万元, 截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 30: 2021 年 12 月, 孙公司贵州星耀收到“星耀讯联北斗高精度服务系统建设项目”专项资金 119 万元, 截至 2021 年 12 月该项目尚未验收。

注 31: 递延收益期末较期初减少 66,975,416.48 元, 下降 41.63%, 主要系本期部分与日常经营相关的政府补助项目已完工验收确认当期损益以及部分项目未满足项目验收条件本期退回综合影响所致。

34、 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	4,445,238.21	7,256,649.44
合计	4,445,238.21	7,256,649.44

注 1: 期末其他非流动负债系本期公司根据财政部发布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 对“应交税费——待转销项税额”科目贷方余额, 按照金额挂账时间长短, 超过 1 年的, 重分类至在“其他非流动负债”项目列报金额。

注 2: 其他非流动负债期末较期初减少 2,811,411.23 元, 下降 38.74%, 主要系已确认相关收入本期满足增值税纳税义务条件于本期间确认为销项税额从而减少本期待转销项税额影响所致。

35、 股本

1) 报告期内股本情况如下:

项目	期初数	本期变动增减 (+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件流通股							
1 国家持股							
2 国有法人持有股份							
3 其他内资持有股份	3,668,204.00				-815,500.00	-815,500.00	2,852,704.00
其中: 境内非国有法人持股							
境内自然人持股	3,668,204.00				-815,500.00	-815,500.00	2,852,704.00
4 外资持股							
其中: 境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	3,668,204.00				-815,500.00	-815,500.00	2,852,704.00
二、无限售条件已流通							

股份							
1 境内上市的人民币普通股	553,671,796.00				3,541,500.00	3,541,500.00	557,213,296.00
2 境内上市外资股							
3 境外上市外资股							
4 其他							
已流通股份合计	553,671,796.00				3,541,500.00	3,541,500.00	557,213,296.00
三、股份总数	557,340,000.00				2,726,000.00	2,726,000.00	560,066,000.00

注：本期股份变动系：（1）有限售条件股份中“境内自然人持股”和“无限售条件股份”变动主要为根据中国证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》（证监公司字[2007]56号）相关规定，每年初重新计算高管年度内可转让股份数量引起高管锁定股数量变动。（2）“有限售条件股份”变动为根据公司《2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，由于2020年公司层面业绩考核目标已达成，首次授予部分第三个行权期行权条件的25名股票期权激励对象采用自主行权模式合计行权2,726,000份，行权价格17.24元/份，行权价款为人民币47,001,093.71元，其中增加实收资本（股本）人民币2,726,000.00元，增加资本公积人民币44,275,093.71元。

36、 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	57,758,952.94	44,275,093.71		102,034,046.65
股权投资准备				
其他资本公积	58,180,603.90	4,199,078.43		62,379,682.33
其中：股份支付-股票期权	10,641,839.31	4,199,078.43		14,840,917.74
原制度资本公积转入				
子公司单位其他权益变动	47,538,764.59			47,538,764.59
合计	115,939,556.84	48,474,172.14		164,413,728.98

注：本期资本公积增加主要系公司实施股票期权与限制性股票激励计划确认股份支付费用并同步确认资本公积4,199,078.43元；股本溢价主要系2018年股票期权激励计划首次授予部分第三期行权相应增加资本公积44,275,093.71元。

37、 库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
具有回购义务的限制性股票	11,584,300.00		11,584,300.00	
合计	11,584,300.00		11,584,300.00	

注：本期具有回购义务的限制性股票变动主要系：（1）根据公司第五届董事会第六次会议审议通过的《关于公司2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第三期行权及解除限售条件成就的议案》的议案，符合《2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》解除限售的激励对象共7名，解除限售的限制性股票数量共1,340,000股，相应冲销按照每股回购价格为人民币8.61元确认的限制性股票回购义务款项11,584,300.00元。（2）回购价格按照限制性股票授予价

格确定，若激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，公司发生资本公积转增股本、派送股票股利、股份拆细、配股或缩股、派息等影响公司股本总额或公司股票价格事项的，公司将对尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整。

38、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,458,606.79	13,748,458.29		46,207,065.08
任意盈余公积				
合计	32,458,606.79	13,748,458.29		46,207,065.08

39、 未分配利润

(1) 明细列示如下：

项目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	319,470,912.12	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	319,470,912.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	151,478,499.10	
减：提取法定盈余公积	13,748,458.29	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		
期末未分配利润	457,200,952.93	

40、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	793,506,207.21	344,574,201.41	577,166,098.06	265,573,699.68
其他业务			11,543.16	
合计	793,506,207.21	344,574,201.41	577,177,641.22	265,573,699.68

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路业务	341,127,795.92	122,078,348.03	208,432,212.08	86,515,101.79
北斗导航综合应用	305,283,213.92	121,405,892.66	250,589,745.35	102,106,898.94
智慧城市建设运营服务	144,494,976.45	98,965,450.44	116,879,167.65	76,878,939.75
其他	2,600,220.92	2,124,510.28	1,264,972.98	72,759.20
合计	793,506,207.21	344,574,201.41	577,166,098.06	265,573,699.68

(3) 主营业务（按地区分类）

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	3,208,415.60	1,392,751.81	1,080,581.55	322,651.40
华北	281,671,190.49	142,044,934.90	164,657,314.02	90,472,060.12
华东	166,423,485.52	48,156,156.39	156,752,725.62	54,812,253.22
华南	54,285,235.52	17,708,254.15	32,094,753.14	17,343,281.52
华中	37,070,745.44	13,294,563.09	34,715,222.04	10,869,234.29
西南	226,499,682.65	116,831,861.67	169,720,914.38	88,218,683.40
西北	24,347,451.99	5,145,679.40	18,144,587.31	3,535,535.73
合计	793,506,207.21	344,574,201.41	577,166,098.06	265,573,699.68

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

本报告期公司前五名客户的营业收入总额为 208,042,204.14 元，占当期营业收入总额的 26.22%。

(5) 营业收入本期数较上期数增加 216,328,565.99 元，增长 37.48%，营业成本本期数较上期数增加 79,000,501.73 元，增长 29.75%，主要系本期集成电路业务、北斗导航综合应用业务以及智慧城市建设和运营服务业务规模增加相应的合并收入、成本增加所致。

41、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	1,998,395.51	2,563,672.45
教育费附加	853,990.10	1,100,189.99
地方教育费附加	569,326.75	733,459.99
土地使用税	585,998.52	585,998.52
印花税	526,508.36	625,151.78
房产税	694,852.20	694,852.20
车船税	50,398.62	72,239.81
合计	5,279,470.06	6,375,564.74

注：本期税金及附加较上期减少 1,096,094.68 元，下降 17.19%，主要系本期应交增值税减少，相应的税金及附加费随之减少所致。

42、销售费用

项目	本期数	上期数
人工费用	38,453,292.91	31,240,299.94
办公费	1,585,480.01	1,237,388.81
差旅费	5,719,418.59	4,658,799.55
业务招待费	6,060,302.25	5,704,123.90
市场营销费	1,818,974.70	1,998,091.04
运输费	1,563,467.81	1,342,215.73
售后维护费	9,101,849.16	4,845,163.67

房租物管费	306,545.49	175,728.96
会议费	6,950.00	39,437.34
代理中介费	2,387,658.68	1,303,303.92
其他	886,209.51	567,272.98
合计	67,890,149.11	53,111,825.84

注：本期销售费用较上期增加 14,778,323.27 元，增长 27.82%，主要系公司本期业务规模的增长，相应的销售人员人工成本、差旅费、售后维护费等增加所致。

43、 管理费用

项目	本期数	上期数
人工费用	70,852,470.78	61,045,229.60
办公费	2,404,372.02	2,544,759.07
房租物管费	7,021,599.44	6,574,853.02
中介机构费	6,041,213.15	6,579,835.04
差旅费	1,615,535.64	1,525,670.32
业务招待费	4,984,371.17	3,605,912.16
会议费	41,373.82	57,857.67
税金		2,085.44
折旧费	4,977,790.98	4,607,144.63
人力资源费	1,348,281.35	1,090,019.41
广告宣传费	1,120.00	52,999.17
车辆交通费	989,922.10	1,027,931.12
资产维护维修费	1,054,821.32	1,075,238.58
无形资产摊销	8,402,995.31	7,893,023.00
其他	861,236.43	1,218,443.22
合计	110,597,103.51	98,901,001.45

注：本期管理费用较上期增加 11,696,102.06 元，增长 11.83%，主要系本期人工费用增长所致。

44、 研发费用

项目	本年数	上年数
材料、燃料和动力费	9,561,969.78	8,994,876.15
人工费用	40,432,255.12	27,580,320.15
折旧费	1,975,072.73	2,279,019.33
无形资产摊销费	13,220,451.26	8,402,283.56
中间试验和产品试制费	4,575,345.27	6,541,956.25
研发成果论证、鉴定、评审、验收费	1,248,577.54	320,351.05
设计费	3,210,093.63	1,550,381.81
外协加工费	37,304,989.62	22,230,525.04
其他	4,097,952.44	1,764,412.96
合计	115,626,707.39	79,664,126.30

注：本期研发费用较上期增加 35,962,581.09 元，增长 45.14%，主要系本期研发项目研发人员人工费用以及外协加工

费等费用投入增加所致。

45、 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	8,421,823.78	7,290,738.40
减：利息收入	5,089,327.49	6,763,842.08
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	90,650.56	174,974.58
合计	3,423,146.85	701,870.90

注：本期财务费用较上期同比增加 2,721,275.95 元，增长 387.72%，主要系本期银行借款利息支出较上期增加，以及利息收入减少综合影响所致。

46、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	84,013,800.16	45,820,593.60	84,013,800.16
其他	147,669.53	132,177.50	147,669.53
合计	84,161,469.69	45,952,771.10	84,161,469.69

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
北斗卫星导航专利技术实施转化项目	300,000.00		与收益相关
卫星地面应用综合处理基带芯片		1,000,000.00	与收益相关
某专项课题 A		492,922.85	与资产相关
某专项课题 B	2,515,398.66		与资产相关
某专项课题 B	40,581,521.82	19,134,990.35	与收益相关
民用天通/北斗导航一体化套片		1,600,000.00	与收益相关
北斗全球体制射频芯片研发与产业化		300,000.00	与收益相关
基于北斗精密定位技术的基础设施监测与预警大数据平台	450,000.00		与收益相关
某转换器芯片研发	1,061,500.00		与资产相关
视觉物联感知式智能交通综合系统	244,000.00		与资产相关
频率合成器自主创新及产业化	20,862,996.00	13,488,762.00	与收益相关
应用于物联网的超低功耗安全 SoC 芯片开发	2,400,000.00		与收益相关
手持型北斗多模智能移动通信终端研发与产业化			与收益相关
北斗二代综合信息终端研制			与收益相关
基于真三维的北斗互联网综合应用智慧云平台（金熊猫项目）		1,000,000.00	与收益相关
收高新技术产业开发区创业服务中心科技厅重大创新产品补助			与收益相关
增值税退税款	1,649,408.98		与收益相关

稳岗补贴	42,174.70	1,357,218.40	与收益相关
收成都高新技术产业开发区经济运行局专项资金补贴款	5,000.00	2,880,000.00	与收益相关
收成都高新技术产业开发区科技和人才工作局关于《2020年区科技创新驱动高质量发展的若干政策-支持企业加大研发投入-支持方向2》补贴		1,420,000.00	与收益相关
收成都高新区技术产业开发区科技和人才工作局重大重新项目补助	500,000.00	500,000.00	与收益相关
收成都高新区技术产业开发区科技和人才工作局重大项目配套资助补助	1,423,300.00	576,700.00	与收益相关
收成都高新技术产业开发区经济运行局奖励补贴		740,000.00	与收益相关
收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局关于《2019年成都市创新产品研发项目-重点新产品》补贴		200,000.00	与收益相关
收高新区科技和人才工作局支持企业科创补贴款	5,035,700.00	1,130,000.00	与收益相关
收到成都高新技术产业开发区电子信息产业发展局补贴	6,585,600.00		与收益相关
“以工代训”补贴	357,200.00		与收益相关
合计	84,013,800.16	45,820,593.60	

注：其他收益本期数较上期数增加 38,208,698.59 元，增长 83.15%，主要系公司日常经营活动相关的政府补助较上期增加所致。

47、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-121,768.68	-145,765.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,150,572.31	165,452.05
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,028,803.63	19,686.08

注：本期投资收益较上期同比增加 1,009,117.55 元，增长 5,126.05%，主要系本期购买理财产品取得的投资收益较上期增加影响所致。

48、 信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-21,041,155.32	-7,940,761.68
应收票据坏账损失	-4,386,945.71	-515,586.23
其他应收款坏账损失	-1,016,516.21	-894,289.25
长期应收款坏账损失	-8,504,200.53	312,141.82
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
贷款减值损失		
合计	-34,948,817.77	-9,038,495.34

注：信用减值损失本期数较上期数增加 25,910,322.43 元，增长 286.67%，主要系本期应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款预期信用损失较上期增加所致。

49、 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账准备		
存货跌价准备	-31,332,759.76	-5,628,271.49
固定资产减值准备		
可供出售金融资产减值准备		
长期股权投资减值准备		
商誉减值损失		
无形资产减值准备	-7,788,009.48	-756,912.55
合同资产减值准备	-118,871.73	-51,410.22
合计	-39,239,640.97	-6,436,594.26

注：资产减值损失本期数较上期数增加 32,803,046.71 元，增长 509.63%，主要系本期存货跌价准备、无形资产减值准备以及合同资产减值准备较上期增加所致。

50、 资产处置收益

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	76,109.97	28,868.69	76,109.97
其中：固定资产处置利得	76,109.97	28,868.69	76,109.97
无形资产处置利得			
非流动资产处置损失合计	61,277.74		61,277.74
其中：固定资产处置损失	61,277.74		61,277.74
无形资产处置损失			
合计	14,832.23	28,868.69	14,832.23

注：本期资产处置损益较上期同比减少 14,036.46 元，下降 48.62%，主要系公司本期固定资产处置收入较上期减少所致。

51、 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入		485.94	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	308,840.00	2,138,466.00	308,840.00
其他	694,360.80	37,730.99	694,360.80
合计	1,003,200.80	2,176,682.93	1,003,200.80

(1) 政府补助明细

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
收到成都高新技术产业开发区经济运行局拨款	215,000.00	20,000.00	与收益相关
收成都高新技术产业开发区财政金融局贷款贴息		208,400.00	与收益相关
收成都市市场监督管理局专利资助	9,840.00		与收益相关
收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局专利资助款	10,500.00		与收益相关
收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局奖励		187,536.00	与收益相关
成都市知识产权服务中心专利资助款		42,460.00	与收益相关
收成都高新技术产业开发区财政金融局股权融资奖励		300,000.00	与收益相关
收到成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局工业企业结构调整专项奖补款		200,000.00	与收益相关
收成都高新技术产业开发区和人才工作局上级转移补贴		7,320.00	与收益相关
收成都高新技术产业开发区市场监督管理局企业奖补	11,700.00	420,000.00	与收益相关
收成都高新技术产业开发区新经济发展局深化产业培育专项政府补贴		300,000.00	与收益相关
收成都市公安局高新技术产业开发区分局补贴款		300,000.00	与收益相关
收到成都生产力促进中心高新技术企业奖补	61,800.00	150,000.00	与收益相关
收成都市知识产权服务中心（成都市知识产权维权援助中心）复工复产补贴		2,750.00	与收益相关
合计	308,840.00	2,138,466.00	

注：营业外收入本期数较上期数减少 1,173,482.13 元，下降 53.91%，主要系本期公司取得的与公司生产经营活动不直接相关的政府补助较上期减少综合影响所致。

52、 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	6,818.65	3,646.15	6,818.65
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	150,000.00	213,342.00	150,000.00

其他	308,906.12	10,972,725.18	308,906.12
合计	465,724.77	11,189,713.33	465,724.77

注：营业外支出本期数较上期数减少 10,723,988.56 元，下降 95.84%，主要系上期公司控股子公司成都新橙北斗智联有限公司未在增资扩股并引入投资者的业绩承诺对赌期内完成业绩承诺，公司以预计可能发生的业绩补偿对价确认一项负债并同时确认营业外支出以及本期对外捐赠支出减少综合影响所致。

53、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	23,208,216.90	15,319,619.70
递延所得税费用	-3,035,681.67	-4,766,740.28
合计	20,172,535.23	10,552,879.42

(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	157,669,551.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,650,432.77
子公司适用不同税率的影响	-1,768,691.62
调整以前期间所得税的影响	-283,074.70
研发加计扣除	-13,673,091.90
投资收益	18,265.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,160,562.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,677,732.96
前期已确认递延所得税资产本期转回的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-609,600.00
所得税费用	20,172,535.23

(3) 所得税费用本期较上期增加 9,619,655.81 元，增长 91.16%，主要系本期应纳税所得额增加导致当期所得税费用增加以及本期可抵扣暂时性差异变动使递延所得税费用较上期减少综合影响所致。

54、 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期增减	其中：前期计入其他综合收益当期转入损益	所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综							

合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
.....							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-136,433.06						-136,433.06
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-136,433.06						-136,433.06
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-136,433.06						-136,433.06

55、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
收到退回保证金	2,360,095.64	2,904,010.43
政府补助	27,267,223.68	90,166,997.75
存款利息收入	1,506,251.14	1,584,899.73
其他	388,118.82	3,323,156.25
合计	31,521,689.28	97,979,064.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
支付保证金	1,122,632.63	1,062,215.83
研发费	46,339,006.06	32,133,673.30
业务招待费	11,044,673.42	9,310,036.06
办公费	3,989,852.03	3,475,319.26
市场营销费	1,402,114.47	1,543,464.32
差旅费	7,334,954.23	6,184,469.87
运杂费	1,563,467.81	1,342,215.73
售后维护费	3,258,330.04	450,816.93
会议费	48,323.82	97,295.01
中介机构费用	8,428,871.83	7,883,138.96
人力资源费	1,348,281.35	1,090,019.41
车辆交通费	989,922.10	1,027,931.12
资产维护维修费	1,054,821.32	1,075,238.58

退回政府补助	9,920,000.00	
其他	9,610,330.36	9,008,398.58
合计	107,455,581.47	75,684,232.96

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期数	上期数
收到股权激励股票期权代扣代缴个人所得税	18,880,014.00	
合 计	18,880,014.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
回购并注销部分限制性股票		8,653,050.00
投标保证金保证金本期变动额	100,000.00	
支付使用权资产租赁费	6,003,905.00	
购买子公司少数股东权益		1.00
合 计	6,103,905.00	8,653,051.00

56、 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	137,497,016.49	83,809,878.76
加: 信用减值损失	34,948,817.77	9,038,495.34
资产减值准备	39,239,640.97	6,436,594.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,556,285.39	18,738,172.18
使用权资产折旧	5,092,263.36	
无形资产摊销	73,384,699.20	53,916,592.37
长期待摊费用摊销	373,979.53	765,072.73
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)	-14,832.23	-28,868.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,818.65	3,160.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用及汇兑收益(收益以“-”号填列)	8,421,823.78	7,290,738.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,028,803.63	-19,686.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,035,681.67	-4,766,740.28
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)	-100,141,140.94	-190,386,087.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-139,030,367.92	-38,122,302.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,198,878.98	174,059,103.92
其他(增加以“-”号填列)(注)	-2,543,129.33	3,790,741.62
经营活动产生的现金流量净额	85,926,268.40	124,524,865.09
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		

补充资料	本期数	上期数
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	385,230,583.45	342,347,769.41
减：现金的期初数	342,347,769.41	301,957,887.07
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	42,882,814.04	40,389,882.34

注：其他系安防监控项目“成都天网项目”的相关工程成本期初余额本期转入无形资产的影响金额、期初开发支出本期费用化的影响金额以及授予股票期权以及限制性股票激励计划而确认的股份支付金额对本期成本费用影响金额。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：成都维思芯科电子科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：成都维思芯科电子科技有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,000,000.00
其中：成都维思芯科电子科技有限公司	2,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	2,000,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	385,230,583.45	342,347,769.41
其中：库存现金	675,343.05	1,065,538.96
可随时用于支付的银行存款	384,552,546.36	341,279,385.41
可随时用于支付的其他货币资金	2,694.04	2,845.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	385,230,583.45	342,347,769.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：期末其他货币资金中质量保函保证金 30.098 万元以及投标保函保证金 10.00 万元，未包括在期末现金及现金等价物余额内。

57、 所有权或使用权受到限制的资产

本报告期内各期末使用权受到限制的资产情况列示如下：

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、其他货币资金	400,980.00	300,980.00
其中：因存款作为质量保函保证金资产使用权受到限制的金额	300,980.00	300,980.00
因存款作为投标保函保证金资产使用权受到限制的金额	100,000.00	
合计	400,980.00	300,980.00

58、 外币货币性项目

本公司无外币货币性项目

59、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目投入补助	169,281,598.48	其他收益	75,374,416.48
增值税退税	1,649,408.98	其他收益	1,649,408.98
产业专项资金	6,590,600.00	其他收益	6,590,600.00
稳岗补贴款	42,174.70	其他收益	42,174.70
“以工代训”补贴	357,200.00	其他收益	357,200.00
火炬企业高质量发展专项奖	5,000.00	营业外收入	5,000.00
地方政策性扶持款	283,500.00	营业外收入	283,500.00
专利资助金	20,340.00	营业外收入	20,340.00
合计	178,229,822.16		84,322,640.16

(2) 政府补助退回情况

本公司本期政府补助退回的情况

项目	金额	原因
北斗/惯导组合导航技术改造及产业化项目	600,000.00	未满足项目验收条件
“北斗二号”卫星导航应用产业化项目资金	2,920,000.00	未满足项目验收条件
多功能卫星应用终端芯片及整机产业化	6,400,000.00	未满足项目验收条件
合计	9,920,000.00	

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

无

4、其他原因的合并范围变动

无

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都国星通信有限公司	成都	成都	设计、生产	75.771		非同一控制下企业合并
北京国翼恒达导航科技有限公司	北京	北京	设计、生产	100.00		设立
成都国翼电子技术有限公司	成都	成都	设计、生产	100.00		设立
成都新橙北斗智联有限公司	成都	成都	设计、生产	54.74		设立
凉山州北斗科技有限公司	凉山州	凉山州	设计、生产		51.00	设立
贵州星耀讯联科技有限公司	贵阳	贵阳	设计、生产		51.00	设立
成都桔果物联科技有限公司	成都	成都	设计、生产		72.9335	非同一控制下企业合并
格魯電子有限公司 (GuruElectronicLimited)	香港	香港	电子产品进出口贸易, 国际信息技术服务	100.00		设立
成都维思芯科电子科技有限公司	成都	成都	设计、生产	100.00		非同一控制下企业合并

注：截止本期末，公司投资设立格魯電子有限公司（GuruElectronicLimited）的认缴资本尚未缴纳。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都新橙北斗智联有限公司	45.26	-22,471,850.91		64,045,419.93
成都国星通信有限公司	24.23	8,490,368.30	1,126,650.00	114,506,515.03

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都新橙北斗智联有限公司	135,211,918.90	53,531,168.54	188,743,087.44	38,166,690.63	30,147,741.94	68,314,432.57
成都国星通信有限公司	645,076,982.88	59,039,242.29	704,116,225.17	216,596,517.72	14,918,696.09	231,515,213.81

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都新橙北斗智联有限公司	142,009,404.44	83,662,067.07	225,671,471.51	33,181,855.03	26,680,000.00	59,861,855.03
成都国星通信有限公司	619,461,432.82	49,838,978.30	669,300,411.12	214,705,269.52	12,386,304.08	227,091,573.60

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都新橙北斗智联有限公司	25,479,943.59	-45,380,961.61	-45,380,961.61	6,989,860.09
成都国星通信有限公司	286,410,922.05	35,042,173.84	35,042,173.84	72,744,380.76
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都新橙北斗智联有限公司	19,562,527.98	-15,965,356.18	-15,965,356.18	-18,207,514.39
成都国星通信有限公司	244,069,465.53	44,381,496.28	44,381,496.28	17,054,323.49

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2021年5月6日公司召开了第五届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于签署〈股权转让协议〉的议案》，同意公司将持有的控股子公司新橙北斗905.11万元股权无偿转让给四川天府弘威军民融合产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“天府弘威基金”）、四川发展（控股）有限责任公司（以下简称“四川发展”），2021年5月17日公司与四川发展、天府弘威基金签订了《股权转让协议》，2021年5月27日完成工商变更登记，变更后公司在新橙北斗实收资本由8,000万元减少为7,094.89万元，占比由61.73%下降为54.74%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	成都新橙北斗智联有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,326,041.18
差额	-10,326,041.18
其中：调整资本公积	

项目	成都新橙北斗智联有限公司
调整盈余公积	
调整未分配利润	-10,326,041.18

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京东方道迺信息技术股份有限公司	北京	北京	技术开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口等		18.55	权益法
北京振芯静元资本管理有限公司	北京	北京	资产管理；项目投资；投资咨询；财务咨询等	20		权益法
杭州振芯静元股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州	股权投资与管理	92.5	1.5	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州振芯静元股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州振芯静元股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	509.14	1,711.48
其中：现金和现金等价物	509.14	1,711.48
非流动资产	-	
资产合计	509.14	1,711.48
流动负债	200,000.00	200,000.00
非流动负债		
负债合计	200,000.00	200,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-199,490.86	-198,288.52
按持股比例计算的净资产份额	-187,521.41	-186,391.21
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	-	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

营业收入	-	
财务费用	202.34	-8.67
所得税费用		
净利润	-1,202.34	-3,191.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,202.34	-3,191.33
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上期数	
	北京东方道迺信息技术股份有限公司	北京振芯静元资本管理有限公司	北京东方道迺信息技术股份有限公司	北京振芯静元资本管理有限公司
流动资产	99,159,411.00	4,797,104.74	99,540,569.23	5,482,911.90
非流动资产	7,412,881.71	3,100,000.00	22,423,690.25	3,000,000.00
资产合计	106,572,292.71	7,897,104.74	121,964,259.48	8,482,911.90
流动负债	141,313,377.97	47,165.60	154,972,969.00	24,440.00
非流动负债				
负债合计	141,313,377.97	47,165.60	154,972,969.00	24,440.00
少数股东权益	716,326.28		978,058.85	
归属于母公司股东权益	-35,457,411.54	7,849,939.14	-33,008,709.52	8,458,471.90
按持股比例计算的净资产份额	-3,354,271.13	1,569,987.83	-3,122,623.92	1,691,694.38
调整事项				
--商誉	8,108,156.83		8,108,156.83	
--内部交易未实现利润				
--其他（减值准备）	-4,753,885.70		-4,985,532.91	
对联营企业权益投资的账面价值		1,569,987.83		1,691,694.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	106,139,294.94	118,700.00	106,005,117.74	
净利润	1,745,800.22	-608,532.76	278,347.87	-658,553.28
终止经营的净利润				
其他综合收益	6,420,177.15		1,635,196.02	

综合收益总额	8,165,977.37	-608,532.76	1,913,543.89	-658,553.28
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数/本期数	期初数/上期数
合营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
投资账面价值合计	3,387,992.61	3,388,054.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-62.13	-14,055.31
其他综合收益		
综合收益总额	-62.13	-14,055.31

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本年末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
成都子昂网络科技有限公司	1,124,118.55	30.51	1,124,149.06
杭州振芯静元股权投资合伙企业(有限合伙)	786,406.67	1,130.20	787,536.87

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，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、银行理财产品等。

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。

公司购买的银行理财产品主要是购买的国有和其它大中型银行发行的保本型短期理财产品，不存在重大的信用风险。

公司应收账款前五名金额合计为 171,829,550.15 元，占年末应收账款余额的 28.90%，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。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

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。

公司的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。截止 2021 年 12 月 31 日，公司借款余额为 235,000,000.00 元。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险，汇率变动的风险主要与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和负债，故汇率的变动对公司无影响。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			52,854,998.00	52,854,998.00
（一）交易性金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）银行理财产品			30,000,000.00	30,000,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			22,554,998.00	22,554,998.00
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产			300,000.00	300,000.00
（六）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			52,854,998.00	52,854,998.00
（八）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（九）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
成都国腾电子集团有限公司	控股股东	有限公司	成都市	莫晓宇	设计、生产	5000万元	29.61	29.61	无	91510100780115246Y

2、 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本公司重要合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。本期无与本公司发生关联方交易、或前期无与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业单位

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都西部大学生科技创业园有限公司	间接持有公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
成都国恒空间技术工程有限公司	间接持有公司 5% 以上股份的自然人的亲属控制的公司
成都国恒信息安全技术有限责任公司	直接持有上市公司 5% 以上股份的法人控制的公司
成都国腾实业集团有限公司	间接持有公司 5% 以上股份的自然人的亲属控制的公司
新疆青鸟天宇科技有限公司	同受母公司控制
成都因纳伟盛科技股份有限公司	间接持有公司 5% 以上股份的自然人的亲属控制的公司

5、 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都因纳伟盛科技股份有限公司	采购商品	66,135.52	
成都因纳伟盛科技股份有限公司	委托加工	691,776.26	1,381,740.53
成都国恒空间技术工程有限公司	委托加工		149,260.00
成都国恒空间技术工程有限公司	采购商品	612,396.58	1,312,011.11
成都国恒空间技术工程有限公司	采购固定资产	77,876.11	

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都国恒空间技术工程有限公司	元器件		10,619.47

成都国恒空间技术工程有限公司	卫星定位终端销售		4,060.18
----------------	----------	--	----------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联方定价原则：公司通过关联方采购的材料加工、或销售给关联方的产品，其交易价格均按照协议价格进行。

(3) 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都西部大学生科技创业园有限公司	成都国星通信有限公司	房产	市场价	2,809,222.44	2,823,880.16

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,065.16	756.20

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

往来项目	关联方	款项性质	期末数	计提坏账准备的金额	期初数	计提坏账准备的金额
应收账款	成都国恒空间技术工程有限公司	提供劳务			4,588.00	364.60
应收账款	新疆青鸟天宇科技有限公司	出售商品	1,632,200.00	1,221,417.33	1,632,200.00	739,486.60
预付款项	成都国恒信息安全技术有限责任公司	采购商品	450,000.00		450,000.00	
预付款项	成都国恒空间技术工程有限公司	采购商品			37,517.20	
预付款项	成都西部大学生科技创业园有限公司	房产租赁			727,218.23	
其他应收款	成都国腾实业集团有限公司	安防监控项目保证金及预付款保函	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00

(2) 应付项目

往来项目	关联方	款项性质	期末数	期初数
合同负债	成都国腾实业集团有限公司	货款	128,991.26	128,991.26

合同负债	成都国恒空间技术工程有限公司	货款	5,132.74	
应付帐款	成都国恒空间技术工程有限公司	货款	153,592.36	523,581.58
应付账款	成都因纳伟盛科技股份有限公司	货款	69,841.50	30,885.44
应付账款	成都因纳伟盛科技股份有限公司	加工费	549,033.59	805,887.74
一年内到期的非流动负债	成都西部大学生科技园有限公司	房产租赁	1,430,254.24	

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	1,120 万股限制性股票
公司本年行权的各项权益工具总额	272.6 万份股票期权和 134 万股限制性股票
公司本年失效的各项权益工具总额（注）	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票行权价格为 19.76 元 / 股，合同剩余期限分别为 0.93817 年、1.93817 年、2.93817 年

注：鉴于 2020 年公司层面业绩考核目标已达成，即激励计划（《关于公司<2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》的议案）第三个行权期股票期权的行权条件已达成，根据公司第五届董事会第六次会议审议通过的《关于公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第三期行权及解除限售条件成就的议案》的议案，符合《2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》首次授予部分第三个行权期行权条件的 25 名股票期权激励对象采用自主行权模式在首次授予部分第三个行权期内合计行权 2,726,000 份，其中 2018 年首次授予的股票期权 2,726,000 份，行权价格 17.24 元/份；符合解除限售的激励对象共 7 名，解除限售的限制性股票数量共 1,340,000 股。

（1）以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	1、第一类限制性股票公司按照授予日股票市场价格确定公允价值；2、第二类限制性股票以及首次授予期权公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	14,840,917.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,199,078.43

注：根据公司 2018 年度较 2017 年度净利润增长率的实际金额，经考核，2018 年未达到激励计划（《关于公司<2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》的议案）中关于限制性股票第一个解除限售期解锁以及股票期权在首次授予的第一个行权期行权的考核指标的规定，2018 年度最终确认股份支付费用共计 3,590,626.52 元。

根据公司 2019 年度较 2017 年度净利润增长率的实际金额，经考核，2019 年未达到激励计划（《关于公司<2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》的议案）中关于限制性股票第二个解除限售期解锁以及股票期权在首次授予的第二个行权期行权的考核指标的规定，2019 年度最终确认股份支付费用共计 3,009,932.92 元。

根据公司 2020 年度较 2017 年度净利润增长率的实际金额，经考核，2020 年已达到激励计划（《关于公司<2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》的议案）中关于限制性股票第三个解除限售期解锁以及股票期权在首次授予的第三个行权期行权的考核指标的规定，2020 年度最终确认股份支付费用共计 4,041,279.87 元。

根据公司 2020 年度较 2017 年度净利润增长率的实际金额，经考核，2020 年已达到激励计划（《关于公司<2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》的议案）中关于限制性股票第三个解除限售期解锁以及股票期权在首次授予的第三个行权期行权的考核指标的规定，2021 年度最终确认股份支付费用共计 2,366,860.69 元。

根据公司 2021 年度较 2020 年度净利润增长率的实际金额，经考核，2021 年达到激励计划（《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》）中关于限制性股票第一个解除限售期解锁第一个行权期行权的考核指标的规定，2021 年度最终确认股份支付费用共计 1,832,217.74 元。

(2) 以股份支付服务情况	
项目	金额
以股份支付换取的职工服务总额	14,840,917.74
以股份支付换取的其他服务总额	

(3) 本期股份支付的修改、终止情况：

无

2、股份支付计划

根据 2021 年 10 月 28 日召开的 2021 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》及 2021 年 12 月 19 日召开的第五届董事会第十次会议决议通过的《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》的议案（以下称“本激励计划”），本激励计划包括限制性股票激励计划，其股票来源为公司向激励对象定向发行新股，激励对象为公司董事、高级管理人员、核心骨干及核心管理人员。限制性股票激励计划为公司以定向发行新股的方式，一次性向激励对象授予 1,120 万股限制性股票，占本激励计划签署时公司股本总额 56,006.60 万股的 2.00%，激励对象每一股限制性股票的价格为 19.76 元。

(1) 限制性股票

本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%

第三个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
----------	--	-----

解除限售期内，除需满足上述激励对象获限制性股票的条件外，仍需满足以下考核条件，激励对象获授的限制性股票方可解除限售。

1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划授予的限制性股票的归属考核年度为 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度公司层面业绩考核目标如下表所示：

行权期/解除限售期	业绩考核目标
授予的限制性股票第一个解除限售期	以 2020 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 70%；
授予的限制性股票第二个解除限售期	以 2020 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 115%；
授予的限制性股票第三个解除限售期	以 2020 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 160%。

若公司业绩考核未达到上述条件，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。

2) 个人层面绩效考核要求

激励对象个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定实施：

个人层面上一年度考核等级 (满分 100 分)	个人层面系数
年度绩效考核分数 \geq 80 分	100%
60 分 \leq 年度绩效考核分数 $<$ 80 分	60%
年度绩效考核分数 $<$ 60 分	不得归属或递延至下期归属，并作废失效

①限制性股票

在公司层面业绩考核达标的前提下，若各年度激励对象考核分数高于 80 分（含），则可解除限售当期计划解除限售的全部份额；若各年度激励对象考核分数高于 60 分（含）但低于 80 分，则可解除限售当期计划解除限售份额的 60%。未能解除限售的剩余份额由公司安排统一回购注销。具体考核内容根据公司现行薪酬与考核相关规定执行。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司本期无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司本期无需披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

公司 2021 年度实现的归属于母公司所有者的净利润为 151,478,499.10 元，累计可供分配利润为可供股东分配的利润为 284,606,531.39 元。根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，以截至 2021 年 12 月 31 日的公司总股本 56,006.60 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.45 元（含税），共分配现金股利 25,202,970.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度，不送红股，不进行资本公积金转增股本。本次利润分配预案经公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过后，尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议通过。

2、关于转让参股公司股权及业绩承诺补偿权利的事项

公司于 2022 年 1 月 10 日召开第五届董事会第六次临时会议、2022 年 3 月 11 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于转让参股公司股权及业绩承诺补偿权利的议案》，经慎重考虑，公司决定将全资子公司国翼恒达持有的东方道迳 9.46% 股权（对应注册资本额 635.29 万元）及其附带的《北京东方道迳信息技术股份有限公司业绩承诺专项协议》所述的业绩承诺及补偿等权利共同转让给堆龙盛盈投资管理有限公司（以下简称“堆龙盛盈”），交易价款为 1,200 万元（以下称为“本次交易”）。本次交易完成后，国翼恒达不再持有东方道迳的股权，原《业绩承诺专项协议》约定的相关补偿权利亦由受让方堆龙盛盈承接。本次交易不涉及关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

截止本报告批准报出日，本次交易之《股份转让协议》已完成签署，国翼恒达已于 2022 年 1 月 12 日收到堆龙盛盈支付的第一期股份转让价款 400 万元，相关股权转让事项已完成工商变更。

3、使用暂时闲置自有资金购买理财产品

2021 年 3 月 19 日公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司及子公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，董事会同意公司及子公司在确保公司正常生产经营的前提下，使用不超过人民币 3.5 亿元暂时闲置的自有资金进行低风险、安全性高、流动性好的委托理财。在上述额度内，资金可以滚动使用。董事会授权公司管理层具体实施上述事宜，授权期限自董事会审议通过之日起一年内有效。

2022 年 2 月 23 日公司召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司及子公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，为了提高资金使用效率，合理利用闲置资金，

在确保资金安全性、流动性的基础上实现资金的保值增值，且在不影响公司正常经营的情况下，董事会同意公司及子公司使用不超过人民币 3.5 亿元暂时闲置的自有资金进行低风险、安全性高、流动性好的委托理财。在上述额度内，资金可以滚动使用。董事会授权公司管理层具体实施上述事宜，授权期限自董事会审议通过之日起一年内有效。

报告期后，截至 2022 年 4 月 15 日公司使用闲置自有资金购买理财产品情况如下：

投资主体	受托人名称	产品名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额(万元)	起止日期	产品期限	年化收益率	是否到期
国星通信	中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行	中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型 2022 年第 033 期 F 款	无	否	保本浮动收益型	3,000	2022/01/21-2022/04/25	94 天	年利率 1.30%~3.20%	否
国星通信	成都银行高新支行	“芙蓉锦程”单位结构性存款	无	否	保本浮动收益型	5,000	2022/02/22-2022/05/22	89 天	年利率 1.54%~3.25%	否
新橙北斗	中信银行成都东湖支行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 08979 期	无	否	保本浮动收益、封闭式	1,000	2022/03/28-2022/06/30	94 天	年利率 1.60%~3.30%	否

4、关于向银行申请综合授信额度的情况

2022 年 2 月 23 日公司召开的第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于向银行申请综合授信额度的议案》，为满足公司经营发展的融资需求，公司拟向中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行申请综合授信额度不超过人民币 25,000 万元，公司及子公司拟向成都银行股份有限公司高新支行申请综合授信额度人民币 6,000 万元，授信有效期均为 12 个月。综合授信额度不等于公司的实际融资金额，实际融资金额应在综合授信额度内，以银行与公司实际发生的融资金额为准。授信期限内，授信额度可循环使用。

5、关于为全资子公司申请银行贷款提供担保的情况

公司于 2022 年 2 月 23 日召开的第五届董事会第十一次会议审议通过了公司《关于为全资子公司申请银行贷款提供担保的议案》，公司（以下称“保证人”）为全资子公司国翼电子与成都银行股份有限公司高新支行（以下称“成都银行”、“授信人”）签署完成编号为

D200130220329271 的《保证合同》，主要内容如下：1) 保证的方式：保证担保；2) 被担保的主债权：期限为 1 年的不超过 2,000 万元人民币的流动资金贷款，期限为 2 年的不超过 3,000 万元人民币的流动资金贷款。3) 保证期间：自具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起三年。具体担保期限以各方签署的担保协议或担保文件中约定的期限为准。

十四、其他重要事项

1、实际控制人事项

2020 年 1 月 9 日，公司控股股东成都国腾电子集团有限公司（以下简称“电子集团”）四名股东兼公司董事莫晓宇、谢俊、徐进、柏杰发出的《声明》，声明电子集团已事实陷入治理僵局，公司目前处于无实际控制人状态。上述四人同时向公司董事会提出重新认定公司实际控制人的议案，由公司董事会决议认定。

公司为此于 2020 年 1 月 15 日召开了第四届董事会第五次临时会议，审议通过了《关于重新认定公司实际控制人的议案》。经审慎判断，董事会认为，鉴于公司控股股东电子集团陷入僵局，且未来还将持续较长时间，在相关法院作出生效判决之前，电子集团的任一股东均无法通过其持有的电子集团表决权来实际支配上市公司的行为，电子集团各股东之间亦无一致行动的安排，不存在共同控制的情形，公司实际上已处于无实际控制人的状态；从公司目前治理结构来看，何燕女士无法对公司实施有效控制。因此，电子集团仍为上市公司的控股股东，公司应认定为无实际控制人。

本次实际控制人重新认定后，公司控股股东持有公司股份的数量和比例均不变，公司控股股东仍为电子集团。本次重新认定公司无实际控制人，不会对公司的独立、财务独立及资产完整产生影响，不会对公司日常经营活动产生不利影响。

2、关于公司 2021 年度以简易程序向特定对象发行 A 股股票事项的情况

2021 年 3 月 23 日，公司召开了第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《2021 年度以简易程序向特定对象发行 A 股股票（以下简称“非公开发行”）预案》等相关议案。2021 年 4 月 14 日，公司召开了 2020 年年度股东大会审议通过了《2021 年度以简易程序向特定对象发行 A 股股票预案》及《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2021 年度以简易程序向特定对象发行 A 股股票相关事宜的议案》等议案，并授权董事会全权办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事宜。公司拟向不超过 35 名符合中国证监会规

定的特定对象，发行股票数量不超过本次发行前上市公司总股本 55,734.00 万股的 10%，即 5,573.40 万股（含本数），拟募集资金总额不超过 18,500 万元（含 18,500 万元）。

鉴于公司控股股东成都国腾电子集团有限公司解散诉讼重审一审判决结果，同时因无法履行必要的尽调程序，鉴于公司本次 2021 年度非公开发行事项实施的时限性，发行事项的进展存在不确定性，2021 年 12 月 3 日召开的第五届董事会第五次临时会议、第五届监事会第三次临时会议，审议通过了《关于终止向特定对象发行 A 股股票事项的议案》，公司决定终止向特定对象发行 A 股股票。本次终止向特定对象发行 A 股股票事项不影响公司当前生产经营的正常进行。

3、使用暂时闲置自有资金购买理财产品

2020 年 4 月 17 日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司及子公司使用闲置自有资金进行委托理财》的议案，董事会同意为了提高资金使用效率，合理利用闲置资金，在确保资金安全性、流动性的基础上实现资金的保值增值，且在不影响公司正常经营的情况下，同意公司及子公司使用不超过人民币 3.5 亿元暂时闲置的自有资金进行低风险、安全性高、流动性好的委托理财。在上述额度内，资金可以滚动使用。董事会授权公司管理层具体实施上述事宜，授权期限自董事会审议通过之日起一年内有效。

2021 年 3 月 19 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于公司及子公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，董事会同意公司及子公司在确保公司正常生产经营的前提下，使用不超过人民币 3.5 亿元暂时闲置的自有资金进行低风险、安全性高、流动性好的委托理财。在上述额度内，资金可以滚动使用。董事会授权公司管理层具体实施上述事宜，授权期限自董事会审议通过之日起一年内有效。

本报告期内，公司已使用闲置自有资金购买理财产品情况如下：

单位名称	理财产品名称	资金来源	买入日	到期日	投资金额	本年实现收益
公司	平安信托固益联 1M-3 号集合资金信托计划	自有资金	2021/3/2		30,000,000.00	99,779.84
成都新橙北斗智联有限公司	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 03635 期	自有资金	2021/3/29	2021/5/6	10,000,000.00	32,794.52
成都新橙北斗智联有限公司	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 04224 期	自有资金	2021/5/17	2021/6/16	10,000,000.00	24,246.58

成都新橙北斗智联有限公司	工银理财保本型“随心E”(定向) 2017年第3期	自有资金	2021/6/29	2021/8/2	20,000,000.00	40,273.97
成都新橙北斗智联有限公司	2021年挂钩汇率对公结构性存款统发第十一期产品2	自有资金	2021/6/23	2021/9/23	10,000,000.00	77,500.00
成都新橙北斗智联有限公司	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 04794 期	自有资金	2021/6/24	2021/9/30	10,000,000.00	83,232.88
公司	中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型 2021 年第 192 期 C 款	自有资金	2021/7/7	2021/8/12	20,000,000.00	63,123.29
公司	中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型 2021 年第 192 期 G 款	自有资金	2021/7/7	2021/10/8	30,000,000.00	244,602.74
成都国星通信有限公司	中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型 2021 年第 219 期 M 款	自有资金	2021/8/2	2021/11/5	20,000,000.00	151,843.84
成都新橙北斗智联有限公司	中国工商银行挂钩汇率法人人民币结构性存款产品-7 天滚动型 2014 款	自有资金	2021/8/20		20,000,000.00	未到期
成都新橙北斗智联有限公司	7 天通知存款	自有资金	2021/10/26		15,000,000.00	未到期
成都新橙北斗智联有限公司	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 06928 期	自有资金	2021/11/8	2021/12/9	10,000,000.00	27,602.74
成都国星通信有限公司	中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专	自有资金	2021/11/22	2021/12/29	30,000,000.00	94,273.97

	户型 2021 年第 338 期 C 款					
成都新橙北 斗智联有限 公司	共赢智信汇率挂 钩人民币结构性 存款 07554 期	自有资金	2021/12/20	2022/3/21	10,000,000.00	未到期

4、公司控股股东诉讼事项

2018 年 3 月，公司收到控股股东国腾电子集团通知，其收到成都高新技术产业开发区人民法院（以下简称“成都高新区人民法院”）送达的《应诉通知书》、《举证通知书》<(2018)川 0191 民初 3475 号>及《民事起诉状》，成都高新区人民法院受理了国腾电子集团股东莫晓宇、谢俊、柏杰、徐进诉讼请求判令解散国腾电子集团一案（详见公司于 2018 年 3 月披露在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网的公告，公告编号 2018-013）。

2018 年 9 月 14 日，公司接到控股股东国腾电子集团通知，经成都市高新区人民法院（2018）川 0191 民初 3475 号《民事判决书》一审判决，认为原告莫晓宇、谢俊、徐进、柏杰作为合计持有被告国腾电子集团公司 49% 股份的股东，提出解散被告国腾电子集团公司的请求，符合《中华人民共和国公司法》第一百八十二条之规定，应予准许。

2018 年 10 月 9 日，公司收到控股股东国腾电子集团的书面通知，通知称国腾电子集团股东何燕不服成都市高新区人民法院（2018）川 0191 民初 3475 号《民事判决书》的一审判决结果，已向成都市中级人民法院提起上诉。2019 年 5 月，成都中院以一审法院未主动审查国腾电子集团的诉讼代表权为由，裁定本案发回高新区法院重审。2019 年 6 月，高新区法院因本案裁判须以原告莫晓宇、谢俊、徐进、柏杰与被告国腾电子集团、第三人何燕就公司决议撤销权纠纷两案的审理结果为依据，而该两案尚未审结，裁定本案中止诉讼。

2021 年 11 月 29 日，公司收到莫晓宇《关于国腾电子集团诉讼事项进展的通知》，关于国腾电子集团所涉公司解散纠纷一案（案号（2019）川 0191 民初 7254 号）。经高新区法院出具的（2019）川 0191 民初 7254 号《民事判决书》判决驳回原告莫晓宇、谢俊、徐进、柏杰的诉讼请求。根据莫晓宇、谢俊、徐进、柏杰告知，上述四人还将继续向成都中院提起上诉。截至 2021 年 12 月 31 日，上述诉讼案件尚在上诉阶段。

截至 2022 年 4 月 15 日，上述国腾电子集团解散诉讼案件仍在二审审理过程中，不影响公司的正常生产经营。

5、关于金融机构借款对外担保的情况

(1) 公司控股子公司国星通信因科研生产需要，拟向中国工商银行成都高新技术产业

开发区支行申请 5,000 万元人民币的一年期流动资金贷款并由公司为其提供连带责任保证担保，担保额度为 5,000 万元人民币（包含贷款本息）。公司于 2020 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于为控股子公司申请银行贷款提供担保》的议案。公司为控股子公司国星通信提供担保事项，与中国工商银行成都高新技术产业开发区支行（以下称“工商银行”）签署完成编号为 0440200055-2020 年高新（保）字 0039 号的《保证合同》，主要内容如下：1 保证的方式：连带责任保证；2、被担保的主债权：（1）保证人所担保的主债权为工商银行依据其与成都国星通信有限公司（以下称“债务人”）签订的主合同（名称：流动资金借款合同；编号：0440200055-2020 年（高新）字 00473 号）而享有的对债务人的债权；（2）主债权的金额和期限依主合同之约定。3、保证期间：自主合同项下的借款期限届满之次日起两年；工商银行根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。国星通信于 2021 年 6 月 11 日归还上述借款并解除了对应担保。

（2）公司全资子公司国翼电子因生产经营需要，拟向中国工商银行成都高新技术产业开发区支行申请不超过 4,300 万元人民币的一年期流动资金贷款并由公司为其提供连带责任保证担保，担保额度为 4,300 万元人民币（包含贷款本息）。公司于 2020 年 10 月 16 日召开的第五届董事会第三次会议审议通过了《关于为子公司申请银行贷款提供担保》的议案。公司为全资子公司国翼电子提供担保事项，与中国工商银行成都高新技术产业开发区支行（以下称“工商银行”）签署完成编号为 0440200055-2020 年高新（保）字 0083 号的《保证合同》，主要内容如下：1、保证的方式：连带责任保证；2、被担保的主债权：（1）保证人所担保的主债权为工商银行依据其与成都国翼电子技术有限公司（以下称“债务人”）签订的主合同（名称：流动资金借款合同；编号：0440200055-2020 年（高新）字 01267 号）而享有的对债务人的债权。（2）主债权的金额和期限依主合同之约定。3、保证期间：自主合同项下的借款期限届满之次日起两年；工商银行根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。成都国翼电子技术有限公司于 2021 年 10 月 27 日归还上述借款并解除了对应担保。

（3）公司全资子公司国翼电子因生产经营需要，拟向与成都银行股份有限公司高新支行申请不超过 3,000 万元人民币的一年期流动资金贷款并由公司为其提供连带责任保证担保，担保额度为 3,000 万元人民币（包含贷款本息）。公司于 2021 年 3 月 19 日召开的第五届董事会第四次会议审议通过了《关于为全资子公司申请银行贷款提供担保》的议案。公

司为全资子公司国翼电子提供担保事项，与成都银行股份有限公司高新支行（以下称“成都银行”）签署完成编号为 D200130210331371（担保金额 1,000 万元）与编号为 D200130210330366（担保金额 2,000 万元）的《保证合同》，主要内容如下：1、保证的方式：连带责任保证；2、被担保的主债权：期限为 1 年的合计不超过 3,000 万元人民币的流动资金贷款。3、保证期间：自具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起三年。

（4）公司控股子公司国星通信因科研生产需要，拟向中国工商银行成都高新技术产业开发区支行申请 5,000 万元人民币的一年期流动资金贷款并由公司为其提供连带责任保证担保，担保额度为 5,000 万元人民币（包含贷款本息）。公司于 2021 年 6 月 3 日召开的第五届董事会第三次临时会议审议通过了《关于为子公司申请银行贷款提供担保的议案》。公司为控股子公司国星通信提供担保事项，与中国工商银行成都高新技术产业开发区支行（以下称“工商银行”）签署完成编号为 0440200055-2021 年高新（保）字 0031 号（担保金额 5,000 万元）的《保证合同》，主要内容如下：1 保证的方式：连带责任保证；2、被担保的主债权：期限为 1 年的合计不超过 5,000 万元人民币的流动资金贷款。3、保证期间：自主合同项下的借款期限届满之次日起三年；中国工商银行成都高新技术产业开发区支行根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起三年。

（5）公司全资子公司国翼电子因生产经营需要，拟向中国工商银行成都高新技术产业开发区支行申请不超过 4,300 万元人民币的一年期流动资金贷款并由公司为其提供连带责任保证担保，担保额度为 4,300 万元人民币（包含贷款本息）。公司于 2021 年 10 月 28 日召开的第五届董事会第八次会议审议通过了公司《关于为子公司申请银行贷款提供担保的议案》。公司为全资子公司国翼电子提供担保事项，与中国工商银行成都高新技术产业开发区支行（以下称“工商银行”）签署完成编号为 0440200055-2021 年高新（保）字 0051 号的《保证合同》，主要内容如下：1、保证的方式：连带责任保证；2、被担保的主债权：期限为 1 年的不超过 4,300 万元人民币的流动资金贷款。（2）主债权的金额和期限依主合同之约定。3、保证期间：自具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起三年。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司及控股子公司累计对外担保额度为 12,300 万元（不含已

提前归还借款并解除的对应担保额度), 占公司 2021 年度归属于上市公司净资产的 10.02%。

截至本报告批准报出日, 公司及控股子公司无逾期对外担保、无涉及诉讼的对外担保及因担保被判决败诉而应承担损失的情形。

6、关于控股子公司增资扩股并引入投资者涉及的业绩承诺实施情况

(1) 控股子公司增资扩股并引入投资者的基本情况

为进一步加快子公司新橙北斗实施“真三维空间地理信息智慧云平台建设项目”建设, 2017 年 12 月 11 日, 公司召开第四届董事会第七次会议, 审议通过了《关于全资子公司拟增资扩股并引入投资者》的议案; 根据公司、新橙北斗与天府弘威基金、四川发展签订的《投资协议》, 四川发展、天府弘威基金现拟以增资扩股的形式向新橙北斗投资现金人民币 12,400 万元, 用于新橙北斗从事真三维空间地理信息智慧云平台的相关建设和应用。其中, 天府弘威基金出资 9,540 万元, 认购新增注册资本 3,816 万元, 占新橙北斗增资后总注册资本 29.44%; 四川发展出资 2,860 万元, 认购新增注册资本 1,144 万元, 占新橙北斗增资后总注册资本 8.83%。公司同意放弃本次增资扩股的优先认缴出资权。本次交易已经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

根据《投资协议》约定的股权转让款支付进度, 新橙北斗已于 2018 年 1 月 25 日收到天府弘威基金支付的增资扩股款 9,540.00 万元、于 2018 年 1 月 29 日收到四川发展支付的增资扩股款 2,860.00 万元, 并于 2018 年 3 月 16 日办理完毕增资扩股后的工商变更手续, 新橙北斗注册资本由人民币 8,000 万元增加至 12,960 万元, 公司持有新橙北斗的股权比例由 100% 下降至 61.73%, 新橙北斗仍为公司控股子公司。

(2) 《投资协议》估值调整及补偿约定履行情况:

《投资协议》估值调整及补偿约定: 若新橙北斗未能在投资人本次投资款 12,400 万元支付完成后 18 个月内, 完成真三维“一个运营中心, 三大平台, 一套监管维护体系”建设, 实现 5 个应用示范工程落地; 或未能在 2018 年—2020 年度公司经审计税后扣除非经常性损益的净利润合计达到人民币 6,782 万元, 则须在投资者发出书面通知之日起 20 个工作日内, 振芯科技须无偿转让所持新橙北斗 905.11 万元股权(注册资本)给投资人, 使本次估值调整后投资者共持有新橙北斗 5,865.11 万元股权(注册资本)。

截止 2020 年 12 月 31 日, 新橙北斗未能按照《投资协议》完成业绩承诺。2020 年度公司依据《投资协议》估值调整及补偿约定, 以预计需执行新橙北斗相关估值调整及补偿的金额 10,972,725.18 元确认一项负债并同步计入营业外支出。

2021年5月6日公司召开了第五届董事会第二次临时会议,审议通过了《关于签署<股权转让协议>的议案》,同意公司将持有的控股子公司新橙北斗905.11万元股权无偿转让给四川发展和天府弘威基金,2021年5月17日公司与四川发展、天府弘威基金签订了《股权转让协议》,2021年5月27日完成工商变更登记,变更后振芯科技在新橙北斗实收资本由8,000万元减少为7,094.89万元,占比由61.73%下降为54.74%。

7、分部信息

公司主要从事卫星定位终端及元器件、安防监控系统的研发、生产、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、40”。

十五、 母公司财务报表主要项目注释(金额单位:人民币元;期末数指2021年12月31日余额;期初数指2020年12月31日余额;本期数指2021年度发生额;上期数指2020年度发生额)

1、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1年以内	137,233,371.58	122,298,198.01
1至2年	23,620,986.23	11,981,256.90
2至3年	3,073,822.87	8,061,098.77
3至4年	7,074,278.77	7,027,427.00
4至5年	6,826,327.00	2,291,066.53
5年以上	4,716,915.58	3,963,614.05
小计	182,545,702.03	155,622,661.26
减:坏账准备	15,159,967.23	13,031,552.09
合计	167,385,734.80	142,591,109.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				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	182,545,702.03	100.00	15,159,967.23	8.30	167,385,734.80
其中:应收合并范围内关联方款项	3,007,805.27	1.65			3,007,805.27

组合					
合并范围外账龄组合	179,537,896.76	98.35	15,159,967.23	8.44	164,377,929.53
合计	182,545,702.03	100.00	15,159,967.23	8.30	167,385,734.80
类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	155,622,661.26	100.00	13,031,552.09	8.37	142,591,109.17
其中：应收合并范围内关联方款项组合	1,188,230.00	0.76			1,188,230.00
合并范围外账龄组合	154,434,431.26	99.24	13,031,552.09	8.44	141,402,879.17
合计	155,622,661.26	100.00	13,031,552.09	8.37	142,591,109.17

期末无单项计提坏账准备的应收账款：

期末应收合并范围内关联方款项组合不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

期末按合并范围外账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	135,413,796.31	8,401,473.25	6.20
1至2年	23,620,986.23	2,460,833.80	10.42
2至3年	3,073,822.87	498,881.86	16.23
3至4年	6,915,608.77	958,982.20	13.87
4至5年	6,655,107.00	1,189,625.19	17.88
5年以上	3,858,575.58	1,650,170.93	42.77
合计	179,537,896.76	15,159,967.23	8.44

其中：以货币的时间价值为基础估计预期信用损失的合并范围外账龄组合

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,065,437.41	6,617,046.62	5.70
1至2年	20,007,041.34	1,598,704.53	7.99
2至3年	2,409,358.84	257,692.64	10.70
3至4年	6,817,708.77	888,958.88	13.04
4至5年	6,476,907.00	1,011,425.19	15.62
5年以上	2,691,939.14	483,534.49	17.96
合计	154,468,392.50	10,857,362.35	7.03

其中：其他合并范围外账龄组合

账龄	期末数
----	-----

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,348,358.90	1,784,426.63	9.22
1 至 2 年	3,613,944.89	862,129.27	23.86
2 至 3 年	664,464.03	241,189.22	36.30
3 至 4 年	97,900.00	70,023.32	71.53
4 至 5 年	178,200.00	178,200.00	100.00
5 年以上	1,166,636.44	1,166,636.44	100.00
合计	25,069,504.26	4,302,604.88	17.16

(3) 本期坏账准备的变动情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	13,031,552.09	2,128,415.14				15,159,967.23
合计	13,031,552.09	2,128,415.14				15,159,967.23

本期无金额重要坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况:

期末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 77,098,175.63 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 42.23%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,602,440.86 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,130,634.93	23,863,805.04
合计	25,130,634.93	23,863,805.04

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,330,836.37	5,381,919.88
1 至 2 年	800,000.00	7,950,124.60
2 至 3 年	7,945,276.60	6,074,779.00
3 至 4 年	5,880,779.00	2,125,283.00
4 至 5 年	2,119,283.00	980,405.00
5 年以上	6,761,446.53	5,791,041.53

小计	29,837,621.50	28,303,553.01
减：坏账准备	4,706,986.57	4,439,747.97
合计	25,130,634.93	23,863,805.04

2) 其他应收款款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	27,580,120.92	25,433,652.30
保证金及押金	1,683,330.00	2,103,330.00
员工备用金	559,612.88	233,258.48
代垫保险及住房公积金	4,557.70	523,312.23
其他	10,000.00	10,000.00
合计	29,837,621.50	28,303,553.01

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,690,769.77	12.37	3,690,769.77	100.00	
按组合计提坏账准备	26,146,851.73	87.63	1,016,216.80	3.89	25,130,634.93
其中：应收合并范围内关联方款项组合	23,769,351.15	79.66			23,769,351.15
员工备用金组合	559,612.88	1.88			559,612.88
代垫保险及住房公积金组合	4,557.70	0.02			4,557.70
其他应收款-其他组合	1,813,330.00	6.08	1,016,216.80	56.04	797,113.20
合计	29,837,621.50	100.00	4,706,986.57	15.78	25,130,634.93
类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,690,769.77	13.04	3,690,769.77	100.00	
按组合计提坏账准备	24,612,783.24	86.96	748,978.20	3.04	23,863,805.04
其中：应收合并范围内关联方款项组合	21,742,882.53	76.82			21,742,882.53
员工备用金组合	233,258.48	0.82			233,258.48
代垫保险及住房公积金组合	523,312.23	1.85			523,312.23
其他应收款-其他组合	2,113,330.00	7.47	748,978.20	35.44	1,364,351.80
合计	28,303,553.01	100.00	4,439,747.97	15.69	23,863,805.04

期末单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

成都新橙北斗智联有限公司	3,690,769.77	3,690,769.77	100.00	注 1
合计	3,690,769.77	3,690,769.77	100.00	

注 1：公司根据 2017 年度与新橙北斗签署的《资产转让协议》约定，根据转入新橙北斗相关北斗卫星导航运营业务资产组对应的应收账款预期信用风险准备金额，同步计提应收新橙北斗往来款项预期信用风险准备金。

期末应收合并范围内关联方款项组合、员工备用金组合、代垫保险及住房公积金组合不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

期末按组合其他应收款-其他计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	60,000.00	3,000.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	578,000.00	115,600.00	20.00
3 至 4 年	50,000.00	20,000.00	40.00
4 至 5 年	619,283.00	371,569.80	60.00
5 年以上	506,047.00	506,047.00	100.00
合计	1,813,330.00	1,016,216.80	56.04

4) 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	3,000.00	555,136.20	3,881,611.77	4,439,747.97
2021 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	883,216.80	-555,136.20	-60,842.00	267,238.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	886,216.80	-	3,820,769.77	4,706,986.57

5) 本期坏账准备的变动情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,690,769.77					3,690,769.77

组合计提	748,978.20	267,238.60				1,016,216.80
合计	4,439,747.97	267,238.60				4,706,986.57

6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况

7) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名 (合并范围内子公司)	经营性借款	20,354,905.48	5 年以内	68.22	0.00
第二名 (合并范围内子公司)	经营性借款	3,690,769.77	3 至 5 年	12.37	3,690,769.77
第三名 (合并范围内子公司)	经营性借款	3,414,445.67	1 年以上	11.44	0.00
第四名	履约保证金	914,488.00	4 年以上	3.06	674,774.80
第五名	履约保证金	548,000.00	2 至 3 年	1.84	109,600.00
合计		28,922,608.92		96.93	4,475,144.57

8) 期末无涉及政府补助的应收款项

9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	250,890,060.00		250,890,060.00	259,941,160.00		259,941,160.00
对联营、合营企业投资	4,957,980.44		4,957,980.44	5,079,749.12		5,079,749.12
合计	255,848,040.44		255,848,040.44	265,020,909.12		265,020,909.12

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都国星通信有限公司	54,700,560.00			54,700,560.00		
北京国翼恒达导航科技有限公司	66,290,600.00			66,290,600.00		
成都国翼电子技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
成都新橙北斗智联有限公司 (注1)	80,000,000.00		9,051,100.00	70,948,900.00		
成都维思芯科电子科技有限公司	8,950,000.00			8,950,000.00		
合计	259,941,160.00	-	9,051,100.00	250,890,060.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
杭州振芯静元股权投资合伙企业（有限合伙）						
小计						
二、联营企业						
北京瀚诺半导体科技有限公司	3,388,054.74			-62.13		
北京振芯静元资本管理有限公司	1,691,694.38			-121,706.55		
小计	5,079,749.12			-121,768.68		
合计	5,079,749.12			-121,768.68		

对联营、合营企业投资（续）

被投资单位	本期增减变动（续）			期末数	减值准备期末数
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
杭州振芯静元股权投资合伙企业（有限合伙）					
小计					
二、联营企业					
北京瀚诺半导体科技有限公司				3,387,992.61	
北京振芯静元资本管理有限公司				1,569,987.83	
小计				4,957,980.44	
合计				4,957,980.44	

注 1：本期对成都新橙北斗智联有限公司投资变动的具体情况详见本附注“十四、6”。

4、营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	427,487,454.12	197,522,059.88	292,936,223.14	156,453,294.84
其他业务			11,543.16	
合计	427,487,454.12	197,522,059.88	292,947,766.30	156,453,294.84

(2) 主营业务（按产品分类）

产品类别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路业务	346,468,751.88	122,532,602.26	218,163,879.58	86,753,955.92
智慧城市建设运营服务	81,018,702.24	74,989,457.62	74,772,343.56	69,699,338.92

产品类别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	427,487,454.12	197,522,059.88	292,936,223.14	156,453,294.84

(3) 主营业务（按地区分类）

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
东北	138,407.08	14,990.12	273,805.30	27,183.94
华北	124,404,313.95	75,447,176.91	80,353,470.17	47,913,683.33
华南	37,095,352.78	14,048,950.33	12,337,373.80	8,477,439.37
华东	81,689,726.25	17,466,714.97	55,770,688.29	15,579,069.35
华中	15,816,877.86	2,067,551.47	10,501,918.59	1,082,631.40
西南	154,739,102.00	86,676,043.43	123,559,044.52	82,400,723.69
西北	13,603,674.20	1,800,632.65	10,139,922.47	972,563.76
合计	427,487,454.12	197,522,059.88	292,936,223.14	156,453,294.84

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

本报告期公司前五名客户的营业收入总额为 180,688,237.93 元，占当期营业收入总额 42.27%。

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,523,350.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-121,768.68	-145,765.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	478,420.22	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	3,880,001.54	-145,765.97

注 1：本期投资收益较上期增加 4,025,767.51 元，主要系本期收到子公司国星通信现金分红以及本期购买理财产品取得

的投资收益增肌综合影响所致。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

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＋）	本期金额	上期金额
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	8,013.58	25,708.48
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	84,322,640.16	47,959,059.60
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	1,150,572.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	235,454.68	-11,148,336.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,669.53	132,177.50
所得税影响	-12,560,492.89	-5,430,884.87
少数股东损益（税后）	-1,350,372.96	-1,528,105.44
合计	71,953,484.41	30,009,619.08

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：

A、本期数

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.70	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.19	0.14	0.14

B、上期数

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.33	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.09	0.09

成都振芯科技股份有限公司

公司法定代表人：莫晓宇

主管会计工作的公司负责人：胡祖健

公司会计机构负责人：曾旭辉

二〇二二年四月十五日