

**CETC 中国电科**

**成都普天電纜股份有限公司**

(在中華人民共和國註冊成立之中外合資股份有限公司)

股份代號：1202



**2021**

**年 報**

# 目錄

公司簡介	2
財務摘要	3
董事長報告	4
管理層討論及分析	5
董事會報告	13
企業管治報告	31
監事會報告	48
審計報告	50
合併資產負債表	56
母公司資產負債表	59
合併利潤表	61
母公司利潤表	63
合併現金流量表	65
母公司現金流量表	67
合併股東權益變動表	69
母公司股東權益變動表	71
財務報表附註	73
公司資料	221

成都普天電纜股份有限公司(「本公司」或「公司」)是中華人民共和國(「中國」)最大的通信電纜生產製造商之一。

本公司於一九九四年十月一日經重組後在中國註冊成立並透過配售及公開發售160,000,000股H股(「H股」)，於一九九四年十二月十三日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)掛牌上市。於二零二一年十一月十日，中國普天信息產業股份有限公司(「普天股份」)與成都四威電子有限公司(「四威電子」)簽署股權轉讓協議，將其持所持本公司240,000,000股內資股(「內資股」)無償劃轉予四威電子，劃轉後四威電子(中國電子科技集團有限公司(「中國電科」)之全資附屬公司)成為本公司之控股股東。

本集團經營範圍包括如下：

電線電纜、光纖光纜、線纜專用材料、輻照加工、電纜附件、專用設備、器材和各類信息產業產品(國家限制、禁止類除外)的器件及設備的技術研發、產品生產、銷售和服務，電器技術開發、轉讓、諮詢及相關配套服務；

設計與安裝：城市與道路照明工程，建築裝修裝飾工程，消防設施工程，機電設備安裝工程，社區樓宇弱電系統工程，計算機網路工程，通信工程及設備(上列範圍除承裝(修、試)電力設施)；

批發零售：通信設備(不含無線電發射裝置)，照明器具，電工器材、儀器儀錶、電子測量儀器，電子元器件，輸配電及控制設備，五金產品及電子產品，塑膠製品，礦產品、建材及化工產品(除化學危險品及易製毒化學品)，日用百貨；佣金代理(拍賣除外)；自營商品及其同類商品的進出口；及

自有房地產、機械設備租賃，物業管理。

本公司註冊及中國辦公地址：  
中國四川省成都市高新西區新航路18號  
郵政編碼：611731

# 財務摘要

## 營業摘要

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
營業收入	<b>300,424.37</b>	239,383.76
營業利潤／(「-」表示虧損)	<b>-58,469.40</b>	-58,949.68
應佔聯營公司利潤／(「-」表示虧損)	<b>-14,422.50</b>	-12,156.68
所得稅前利潤／(「-」表示虧損)	<b>-58,988.50</b>	-56,688.41
本公司股東應佔利潤／(「-」表示虧損)	<b>-50,389.29</b>	-43,428.65
每股基本收益／(「-」表示虧損)	人民幣 <b>-0.13</b> 元	人民幣-0.11元

## 淨資產摘要

	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元
負債總值	<b>165,748.68</b>	156,580.03
淨資產總值	<b>838,805.43</b>	894,556.57
資產總值	<b>1,004,554.11</b>	1,051,136.60
每股淨資產*	人民幣 <b>2.1</b> 元	人民幣2.24元

\* 於二零二一年十二月三十一日，每股淨資產乃按本集團所有者權益人民幣754,883,248.41元(二零二零年十二月三十一日：人民幣805,272,536.86元)及已發行股份總數400,000,000股(二零二零年十二月三十一日：400,000,000股)計算。

## 致各位股東：

本人很高興地在此提呈本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至二零二一年十二月三十一日止年度(「本年度」)報告，並代表本公司董事會(「董事會」)及全體員工向本公司股東(「股東」)致意。

於本年度，本集團的稅前虧損為人民幣58,988,498.31元。本公司股東應佔虧損約為人民幣52,268,290.85元，每股基本虧損約為人民幣0.13元。

二〇二一年是本公司意義非凡的一年。隨著國資委穩步推進中央企業戰略性重組，中國普天信息產業集團有限公司整體併入中國電子科技集團有限公司(「中國電科」)，本公司控股股東也由中國普天變更為中國電科所屬第二十九研究所旗下四威電子。一年來，本公司積極融入中國電科企業精神，對標中國電科「三大定位」「四大板塊」，圍繞「產業發展主陣地、資產保值增值主力軍、對外融資主渠道、體制機制創新主平台」的目標要求，以問題為導向，以目標為牽引，深化責任擔當，通過細化舉措，查風控漏洞、補管理短板，優化產業，打造核心競爭力，夯基固本，提質增效，為實現本公司高質量發展奠定堅實基礎。

二零二二年是本公司改革脫困的關鍵期，是本公司與中國電科深度融合的關鍵期，也是本公司員工自身發展的關鍵期，本公司將聚焦軍民融合產業鏈和創新鏈關鍵環節，深化內部改革和機制創新，通過優化產業打造核心競爭力，爭取盡快擺脫困局、佈局新興產業，打造高質量發展核心競爭力。新的一年，讓我們提振「精氣神」，直面困難和挑戰，齊心協力向未來，為實現公司年度扭虧為盈目標而努力工作！

最後，本人謹代表董事會向各位股東及本集團全體員工在本年度對本公司的支持及信任致以感謝！

李濤  
董事長

二零二二年三月二十五日

# 管理層討論 及分析

## 業務回顧

### — 主要業務情況

#### 光纖業務

於本年度，在大宗商品大幅上漲的情況下，積極地與原材料供應商溝通與談判，爭取了主要原材料的價格下調，有效地控制了部分原材料的上漲幅度。同時，堅持光纖專業化生產，抓住光纖市場回暖的契機，採取普通產品與特色產品相結合的銷售模式，擴大高品質、高毛利的光纖產品銷量，提高了光纖產品的平均售價，保障了四季度的整體盈利並收窄了全年虧損面。

#### 軌道交通電纜業務

受原材料尤其是主要原材料銅材價格持續上漲的影響，本年度生產成本增加，本公司一方面通過建立鎖銅機制和原材料價格談判機制，避免待執行合同減值；另一方面採取產品小尺寸化、導體優化及供方替代等措施，實現產品成本優化。同時加強精細化管理，通過了CRCC認證換版審核、IRIS換證審核，按項目計劃推進薄壁系列電纜項目研發工作，加大新能源線纜、核能纜的產品開發和市場拓展力度，繼續打造軌交線纜輕量化、超柔韌、環保友好的產品特色。

#### 輻照加工業務

本年度由於各生產企業因原材料大幅上漲而壓縮生產規模，導致輻照加工業務量減少。本公司積極與客戶展開技術合作，大力引導客戶採用輻照交聯的生產工藝，從源頭提高加工量。並且加大市場維護力度，完善了運輸、產品檢測、材料性能試驗等售後服務，樹立了良好的市場形象，業務收入穩中有升。

#### 園區運營業務

按照疫情防控常態化的要求，持續開展新冠肺炎疫情防控工作，保證園區正常運營。不斷提升服務質量，打造特色園區，拓展園區增值服務功能，實現增值收益，本年度業務利潤顯著上升。

## 二 各項工作開展情況

面對主營業務長期虧損，產業競爭力弱，基礎管理能力不強等問題，本公司堅定發揮黨組織作用，從股權處置、成本管理、「兩金」管控、資產處置、主營業務優化、管理提升等方面，採取相應措施，取得一定成效。

### 黨建工作

發揮黨委「把方向、管大局、促落實」作用，組織召開黨委會15次，前置審議討論12項公司「三重一大」事項。推進落實「第一議題」組織召開黨委中心組學習（擴大會）7次，進行專題學習討論。組織召開二零二零年度支部書記述職會，明確二零二一年度工作思路。組織完成年度公司黨委委員及領導班子成員民主生活會、支部組織生活會和民主評議黨員工作。

組織開展黨史知識答題；舉辦黨史專題講座；組織黨員幹部觀看七一慶祝大會；充分利用紅色資源推進黨史學習教育；通過「學習強國」、微信公眾號等平台全覆蓋開展學習教育。年度新發展黨員3名，完成年度發展計劃。組織向青海達日縣捐贈扶貧資金和地震救災物資，履行央企社會責任。

壓實主體責任，落實「一崗雙責」；做好重大節假日廉潔提醒和監督檢查。組織落實開展中央八項規定精神專項自查工作，梳理問題，制訂整改措施。

### 股權處置

於二零二零年十二月，本公司根據業務發展需要向江蘇法爾勝光通信科技有限公司（「受讓方」）轉讓所持普天法爾勝光通信有限公司12.5%股權。二零二零年，本公司收到30%的股權轉讓款。通過本年度進行催收，共收回人民幣約1,600萬元。對於剩餘未收回款，本公司進一步加大協商與催收力度，已於二零二二年一月向受讓方發出催收函，同時做好提起訴訟的準備。

### 成本管理

於本年度，針對成本管控不到位、運營效益不高的問題，本公司強化精益管理理念，逐步實現按業務單元、產品／產品線、項目等進行成本核算和效益考核。截止二零二一年末，本公司合併毛利率約10.84%，同比上升約3.84%。

## 管理層討論 及分析

### 「兩金」管控

本公司自組建以來，組織機構進行了多次調整，產生大量長賬期的歷史遺留賬款。同時，本公司多年呆滯的存貨，未作全面清理和核銷。於本年度，本公司成立了兩金專項清理小組，對往來賬款和存貨開展全面清理工作。經清理，對1年以上往來賬款中客戶已吊銷、註銷或無法查詢的往來賬款按照相關流程進行核銷；對1年以上存貨中無使用價值的存貨按照相關流程進行報廢，截至二零二一年十二月，存貨同口徑值同比減少約人民幣1,382萬元。

### 資產處置

於本年度，本公司加強資產管理，制定資產專項清理工作方案，避免資產損失風險持續積累。二零二一年，完成105廠房閒置設備評估；對原電子線製造廠174台閒置設備進行邀標、比價和處置，完成相關下賬手續；對本公司及附屬公司和聯營公司資產進行清查，共清查固定資產1,703項、在建工程7項、無形資產6項。

### 主營業務優化

光纖業務產品形態單一且規模較小，缺乏上下游產業支持，導致市場競爭力不足，可能會出現持續虧損。本公司已與日本方進行多輪談判，把原材料保障作為合資續期的前提條件，努力爭取對光纖業務扭虧有利的合資條件。

軌道交通電纜業務產品單一且競爭力弱，連續多年虧損，無持續經營能力。於本年度，本公司從成本控制、技術發展和市場開拓等維度論證機車電纜業務向動車、高鐵電纜市場拓展的可行性，同時分析向隧道用電纜和船用電纜領域擴展的可能性，根據分析論證結果決定軌道交通電纜業務的發展。

鑒於現有主營業務表現欠佳，市場競爭能力偏弱，迫切需要引入適合公司發展的新業務。於本年度，本公司啟動軍用電子裝備系統級電纜組件裝配業務，成立專門部門負責此項業務，目前制定了國軍標質量體系認證的實施計劃並加快推進，同時開展了業務人員招聘和培訓、場地裝修、安評環評等工作，積極推進試生產工作。

### 管理提升

本公司目前管理層級較多、效率低、管理制度體系不完善，與實際的生產經營活動不匹配。於本年度，按照經營性總部定位，以組織機構優化和制度流程建設為抓手提升管理能力，優化管理機構，形成了組織機構調整方案並著手實施。優化管理制度，梳理新增2項管理制度；修訂7項管理制度。對標「五項費用」管理要求，進行「五項費用」台賬管理的學習和宣貫。規範用車管理，在保障公務用車和業務工作用車基礎上，完善車輛台賬管理。

## 風險管理

進一步提升風險防範意識，持續完善內控體系。紮實做好風險事件報告工作，定期向集團公司上報重大經營風險事件以及100萬以上其他風險事件、風險事件處置進展。於本年度，本公司部署開展全級別風險排查工作以及內控自評工作，識別31項風險點，並確定二零二二年度前5大重點管控風險。

## 財務分析

### 營業額

於本年度，本集團營業額為人民幣300,424,372.33元，比截至二零二零年十二月三十一日止年度「去年度」的人民幣239,383,759.52上升25.5%。營業額上升原因是本年銅線加工業務量增加及外購業務量增加。

於本年度，本公司營業額為人民幣151,387,238.69元，較去年度同期增加84.71%。本公司擁有60%股權的成都中住光纖有限公司的營業額為人民幣152,903,714.2元，較去年度下降2.94%；本公司間接全資擁有的成都中菱無線通信電纜有限公司的營業額為人民幣48,483,949.74元，較去年度增加76.21%。

### 本年度本公司股東應佔淨虧損

本年度的本公司股東應佔淨虧損人民幣52,268,290.85元，而去年度的本公司股東應佔淨虧損人民幣42,819,958.9元。

### 資產結構分析

於二零二一年十二月三十一日，本集團總資產為人民幣1,004,554,108.28元，較二零二零年十二月三十一日的人民幣1,051,136,600.08元減少4.43%。其中流動資產總額為人民幣713,915,618.95元，佔總資產的71.07%，較二零二零年十二月三十一日的人民幣731,485,904.53元減少2.40%。物業、廠房及設備總額為人民幣205,528,990.69元，佔總資產的20.46%，較二零二零年十二月三十一日的人民幣227,955,580.24元減少21.69%。

於二零二一年十二月三十一日，本集團銀行存款及現金共折合人民幣478,366,924.31元，較二零二零年十二月三十一日的人民幣424,800,107.42元增加12.61%。

### 債務結構分析

於二零二一年十二月三十一日，本集團負債總額為人民幣165,748,676.12元，較二零二零年十二月三十一日的人民幣156,580,028.65元增加5.86%。其中，流動負債為人民幣70,080,475.44元，佔總負債的42.28%，較二零二零年十二月三十一日的人民幣95,802,180.91元減少26.85%；非流動負債為人民幣95,668,200.68元，佔總負債的57.72%，較二零二零年十二月三十一日的人民幣60,777,847.74元減少57.41%。

# 管理層討論 及分析

## 非流動的負債或貸款

於二零二一年十二月三十一日，本集團為購置法國加速器的長期借款(含一年內到期)餘額為人民幣5,123,460.47元(折合70.97萬歐元)。該貸款為法國政府貸款，年利率為0.5%。該項以歐元計算之借款受國際外匯市場匯率波動的影響，存在一定的匯兌風險。該項長期借款均為分期付款，其期限最長達三十六年。由於該長期借款餘額較小，因此對本集團的營運無重大影響。

## 資產負債比率

於二零二一年十二月三十一日，本集團的資產負債率(總負債除以總資產)為16.5%，較二零二零年十二月三十一日的資產負債率14.9%增加1.6個百分點。目前本集團的資產負債比率處於較合理水平，長期償債風險在可控制範圍之內。

## 經營費用

於本年度，本集團的銷售費用、管理費用、研發費用、財務費用分別為人民幣5,025,175.93元、人民幣85,574,387.12元、人民幣12,278,143.32元及人民幣-9,776,284.73元，較去年度的人民幣7,884,452.39元、人民幣45,379,626.39元、人民幣11,148,461.3元及人民幣-5,222,499.13元，分別減少36.26%、增加88.57%、增加10.13%及減少人民幣4,553,785.60元。

## 財政資源分析

於二零二一年十二月三十一日，本集團銀行及其他短期貸款為人民幣(含一年內到期)5,123,460.47元，較二零二零年十二月三十一日的人民幣6,176,328.82元減少24.06%。由於本集團的銀行存款及現金相對充足(達人民幣478,366,924.31元)，因此本集團並無短期償債風險。

於本年度，本集團未有安排其他籌資活動。

## 資金流動性分析

於二零二一年十二月三十一日，本集團的應收賬款及票據分別為人民幣62,983,956.72元和人民幣1,310,722.32元，較二零二零年十二月三十一日的人民幣59,894,569.81元和人民幣37,152,364.95元，分別增加5.16%和減少96.47%。

於二零二一年十二月三十一日，本集團流動資產為人民幣713,915,618.95元(二零二零年十二月三十一日：人民幣731,485,904.53元)，流動負債為人民幣70,080,475.44元(二零二零年十二月三十一日：人民幣95,802,180.91元)，年應收賬款周轉天數為140天，年存貨周轉天數為95天。上述數據說明，本公司償債能力較強，但變現能力和管理水平尚需提高。

## 本集團資本結構情況

本集團的資本來源是企業盈利、募集資金、銀行及其他貸款、和老廠區土地轉讓款。募集資本的使用，嚴格按照相關法定程序辦理。此外，為保證資本的合理運用，本集團加強了原有的財務管理制度。資金的使用亦注重避免高風險和提高投資回報率。在本年度，債務到期償還及責任到期履行方面均能夠按照有關合約執行。

## 流動資金及資金來源

本集團於本年度之經營業務現金流量淨額為人民幣48,479,550.49元(上年度：為人民幣-5,770,065.72元，增加人民幣54,249,616.21元)。

本集團在本年度用於添置物業、廠房及設備和在建工程支出人民幣939,586.88元(上年度：人民幣3,200,689.39元，減少人民幣2,261,102.51元)。

於二零二一年十二月三十一日，本集團負債和所有者權益總額為人民幣838,805,432.16元，(於二零二零年十二月三十一日：人民幣894,556,571.43元)。於本年度內本集團利息支出為人民幣87,110.41元(上年度：人民幣96,735.06元)。

## 或有負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無或有負債(於二零二零年十二月三十一日：無)。

## 業務展望

對標集團「三大定位」「四大板塊」，圍繞「產業發展主陣地、資產保值增值主力軍、對外融資主渠道、體制機制創新主平台」的目標要求，明確公司定位，謀定發展方向，深化內部改革和機制創新，通過細化舉措，查風控漏洞、補管理短板，優化產業打造核心競爭力，實現高質量發展。

## 黨建工作

以黨的十九屆六中全會精神為指導，提升全體職工的凝聚力和向心力，以高質量黨建推動公司高質量發展。根據上級黨委部署，匹配公司組織機構調整，完成新的黨組織、工會、共青團機構及職能調整。結合公司實際，完善統戰工作機制，凝聚統戰人員力量，共同促進公司高質量發展。根據公司組織機構調整情況，進一步完善支部書記和主要負責人「一肩挑」的機制，促進黨建工作與業務工作的深度融合。引導各支部以示範點黨支部為標桿，在黨建工作與業務工作融合中，打造創新型黨建品牌，充分發揮各支部戰鬥堡壘作用。按照上級黨委部署，組織學習貫徹落實黨的二十大精神。

# 管理層討論 及分析

## 管理提升

### 風險防控制度體系建設

優化管理制度和流程，及時堵住管理漏洞，做好內控和管理提升。在充分考慮內外部經營環境和管理實際的基礎上，對體系建設的總體目標、實施路徑以及分階段任務等進行總體設計，建立覆蓋本公司各產業板塊、各業務領域的全面風險管理體系，健全制度流程、強化風險評估和應對等各項具體工作，分步完善風險管理體制機制，為各部門有序、高效推動全面風險管理工作奠定基礎，為公司正確制定和順利執行戰略目標、改善和提高經營績效，增強重大突發事件應對處置能力提供保障。

### 風險防控處置

釐清業態，將「兩非」（非主業、非優勢）、「兩資」（低效、無效資產）進行剝離，建章立制，做好資產經營合規性風險管理。本公司將繼續完成往來賬款的清理和催收，對有賬無物、損壞閒置的存貨和固定資產進行技術鑒定，並申請資產報廢。針對清查中暴露的問題完善公司財務、資產、投資等維度的規章制度。

### 組織機構調整

針對本部業務空心化、部門職責與業務流程不匹配、管理職責不清，效率低、專業化水平低等問題，按照經營性總部定位，實施歸口管理，優化管理機構，減少管理層級，提高效率的原則調整組織機構。

### 人才隊伍建設

構建與業務發展匹配的人才引進、培養、考核、激勵的管理體系，加緊建設研發、管理、技能三支隊伍，為後續高質量發展奠定人才基礎。盤點人力資源現狀：包括人員現狀、人才發展通道、薪酬管理、績效管理等。匹配組織機構調整，部分關鍵崗位競聘上崗。匹配業務發展，針對新業務通過招聘或勞務派遣模式解決部分人員問題。調整或設計新的薪酬管理體系和績效管理體系，增強對人才的吸引力。通過其他途徑，併購公司或成建制引入團隊，快速增強科技創新能力。

## 企業文化融合

明確企業文化建設總體思路，把握文化融合建設方向，找準工作方式和方法，營造深度融合良好氛圍。暢通企業文化溝通交流渠道，凝聚改革發展思想共識。重大事項及時向職工通報，重要問題充分聽取意見。重點對像、重點人員主動溝通、主動關心。在確保職工待遇不降前提下，為職工提高福利待遇。更新文化體系，塑造共同的價值取向，實現理念識別系統與企業核心價值觀融合，實現企業發展戰略與中國電科的企業使命、願景融合。做好內外部宣傳引導，重構統一的品牌認知，實現外部品牌形象與內部員工身份認同融合。建立協同的管理制度，實現管理制度與行為規範融合，推動企業步入決策理性化、管理制度化、操作規範化良性軌道。

## 業務拓展

開展業務規劃論證和編製工作，在綜合分析研判公司面臨的內外部形勢的基礎上，明確「十四五」公司的業務發展方向、目標以及保障條件需求，為虧損治理、優化產業工作明確方向和目標；加快能力構建和供方資質的申請，力爭盡快形成高低頻電纜組件裝配業務能力，積極推進電纜裝配代工業務向組件產品交付業務轉變。

## 園區運營

規範固定資產管理與投資，完善管理制度，規範園區經營，建立資產總賬（土地，房屋，設備及其他固定資產）。開展2023年上半年租賃到期物業的評估工作，確保合規經營。開展專項整改工作，梳理總部園區和雙流園區租賃情況，完善合同模板。積極對接雙流區政府，解決土地產權問題。按照相關安全生產管理規定，建章立制，規範園區安全生產。

## 上市平台作用發揮

研究利用上市平台開展融資、股權激勵、重組等方面可行性，積極嘗試開展業務併購和股權重組等工作，快速提升公司核心競爭力，盡快實現扭虧的目標。借助四川省及成都市政府支持以及優秀企業資源，重組平台，發揮規模優勢和協同效應，打造一個更具實力，更強的上市平台。

# 董事會 報告

董事會謹提呈其董事會報告書及本集團於本年度經審核的財務報表。

## 業績及分配

1. 本集團之業績刊載於本年報第61頁至62頁之合併利潤表內。
2. 本集團於二零二一年十二月三十一日之財務狀況刊載於本年報第56頁至58頁之合併資產負債表內。
3. 本集團之權益變動載於本年報第69頁至70頁之合併股東權益變動表內。
4. 本集團之現金流量刊載於本年報第65頁至66頁之合併現金流量表內。
5. 本公司實施利潤分配方案：董事會建議不派發本年度末期股息(二零二零年：無)。

## 業務審視

本集團之業務審視以及其有關未來業務發展及展望載於本年報第5至12頁「管理層討論及分析」一節內。該討論構成本「董事會報告」的一部份。

## 財務摘要

以下為本集團截至十二月三十一日止五個年度按照中國財政部《企業會計準則》編製之綜合財務報表摘要。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
營業收入	<b>300,424.37</b>	239,383.76	449,256.75	614,607.55	763,966.05
所得稅前利潤／(「-」表示虧損)	<b>-58,988.50</b>	-56,688.41	-63,430.88	40,165.92	94,259.25
所得稅開支／(「-」表示收入)	<b>-1,358.36</b>	-	-70.43	22,473.33	25,785.24
本年度利潤／(「-」表示虧損)	<b>-57,630.14</b>	-56,688.41	-63,360.44	17,692.59	68,474.01
其中：					
本公司股東應佔利潤／ (「-」表示虧損)	<b>-52,268.29</b>	-42,819.96	-50,135.42	-15,012.92	30,325.35
少數股東損益	<b>-5,361.85</b>	-13,868.45	-13,225.02	32,705.51	38,148.66
資產總值	<b>838,805.43</b>	894,556.57	965,078.79	1,044,537.72	1,071,887.69
負債總值	<b>165,748.68</b>	156,580.03	166,823.07	213,118.95	302,058.08
少數股東權益	<b>83,922.18</b>	89,284.03	107,152.49	136,475.99	130,629.82
淨資產總值	<b>838,805.43</b>	894,556.57	965,078.79	1,044,537.72	1,071,887.69

## 主要業務

本集團主要從事電線電纜、光纖光纜、線纜專用材料、輻照加工、電纜附件、專用設備、器材和各類信息產業產品(中國國務院限制、禁止類除外)的器件及設備的技術研發、產品生產、銷售和服務。本集團於本年度按主要業務及市場對營業額及對經營業績貢獻的分析刊載於本年報財務報表附註十三(二)3，第204頁。

## 遵守法律法規

基於本集團業務之性質，本集團每年由審計監察法務部進行合規性評價，對涉及質量、環境和職業健康安全之適用法律法規予以識別，並確保持續符合適用法律法規之規定。

## 與供貨商及客戶之關係

本集團致力與供貨商維持公平及合作之關係，並無任何對其營運有重大影響之主要供貨商。客戶關係乃生意之根本，本集團深悉此原則，故已建立多種方式與客戶保持密切關係以滿足其當下及長期之需要。於本年度內，本集團的最大供貨商及五大供貨商、最大銷售客戶及五大銷售客戶分析如下：

	百分比	
	二零二一年	二零二零年
採購		
最大供貨商	21.12	45.64
五大供貨商合計	46.84	100
銷售		
最大客戶	36.47	78
五大客戶合計	49.34	100

據本公司董事(「董事」)所知，董事、監事(「監事」)及彼等之各緊密連絡人或任何擁有本公司5%股本以上的股東在本集團上述五大供貨商及五大銷售客戶中概無直接或間接的權益。

# 董事會 報告

## 附屬公司

於二零二一年十二月三十一日，本公司附屬公司之詳情刊載於本年報財務報表附註七(一)1，第185頁。

## 物業、廠房及設備和在建工程

本年度內有關本集團物業、廠房及設備和在建工程變動詳情分別刊載於本年報財務報表附註六註譯13、14、15，第157頁至161頁。

## 股本

有關本公司股本詳情刊載於本年報第171頁財務報表附註六註釋31。

本公司於本年度內沒有安排任何送股、配股和發行股份的計劃。本公司於本年度內及直至本年報發表日期期間，股本結構並無變動。

## 銀行存款

本集團於本年度內銀行存款之變動詳情刊載於本年財務報表附註六註釋1，第138頁。

## 本集團的可供分派儲備

本集團的可供分派予股東的儲備為按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》編製的本集團財務報表所載累計溢利。於二零二一年十二月三十一日，累計未分配利潤約為人民幣-297,500,420.97元(二零二零年：累計未分配利潤約為人民幣-245,232,130.12元)，載於本年報財務報表附註六註釋35，第173頁。

## 逾期定期存款

於二零二一年十二月三十一日，本集團沒有其他存放於非銀行金融機構的存款及屬於委託性質的存款，也沒有其他已經到期而不能收回的定期存款。

## 所得稅

根據《四川省人民政府辦公廳關於應對新型冠狀病毒肺炎疫情緩解中小企業生產經營困難的政策措施》(川辦發[2020]10號)要求，對因疫情導致重大損失，正常生產經營活動受到重大影響，繳納房產稅、城鎮土地使用稅確有困難的中小企業，可申請免征疫情期間房產稅、城鎮土地使用稅。為落實好疫情期間房土兩稅優惠政策，國家稅務總局四川省稅務局、四川省財政廳於2021年4月30日發佈了《關於繼續免征疫情期間房產稅城鎮土地使用稅有關事項的公告》(國家稅務總局四川省稅務局公告2021年第2號)，本公司2021年度繼續享受疫情期間房土兩稅減免政策。

本公司於2021年12月15日取得四川省科學技術廳、四川省財政廳、國家稅務總局四川省稅務局聯合頒發的高新技術企業證書，證書編號為GR202151003385，有效期三年，自2021年至2023年按15%的稅率享受企業所得稅優惠。

本公司所屬子公司成都中住光纖有限公司於2020年9月11日取得四川省科學技術廳、四川省財政廳、國家稅務總局四川省稅務局聯合頒發的高新技術企業證書，證書編號為GR202051001074，有效期三年，自2020年至2022年按15%的稅率享受企業所得稅優惠。

## 風險管理

本集團秉持風險管理必須服從於集團戰略、必須服務集團戰略理念，加強風險分類識別管理，實行風險管理日常化。本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得平衡，將風險對本集團經營業績的影響降至最低水平，使股東和其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確認和分析本集團面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

### 1. 匯率風險

本集團面臨的匯率風險指由於美元匯率上升，公司進口成本增加，匯兌損失增加。本集團將及時關注美元匯率走勢，必要時採取遠期鎖匯，鎖定付匯成本。

### 2. 人力資源風險

本集團面臨的人力資源風險主要包括富餘人員過多風險、薪酬水平偏低風險、專業人才缺乏風險以及員工隊伍穩定的風險。本集團將充分利用國家相關政策減少富餘人員，並根據公司效益、規模、崗位等建立科學合理的薪酬體系，在員工中樹立以業績為導向的收入分配理念；探索校企合作方式，建立產品研發以及人才引進和培養新模式。

### 3. 投資中止退出風險

本集團面臨的投資中止退出風險指本集團的聯營公司清算進展緩慢不能及時完成，本集團與負有清算責任的主體共同負有相關的法律責任。本集團將保持與大股東的聯繫，盡快與其他股東確定債權債務問題，隨時跟進並配合推動清算進程。

### 4. 「兩金」管理風險

本集團面臨的「兩金」管理風險指應收賬款／預付帳款賬齡過長，存在壞賬風險。本集團將制定信用政策，建立供應商、客戶信用評價體系，完善應收／預付帳款管理制度並定期清理，保持定期對賬追溯，有效利用法律手段對應收賬款進行催收，加速資金流動周轉，減少壞賬損失風險。

### 5. 合規管理風險

本集團面臨的合規管理風險指合規標準不完善或行為標準沒有被員工嚴格執行，導致員工違反企業內部管理規定、違反誠實守信的道德準則，從而給企業帶來不利影響等。本集團將完善合規管理制度建設和信息化流程建設，促進規定的合法性和合理性，提高工作人員的業務能力，加強各環節的合規性監督，並結合事件的影響程度，及時採取合理措施挽回損失。

# 董事會 報告

## 6. 投資風險

本集團面臨的投資風險為逾期末收回本公司於二零二零年十二月十一日與江蘇法爾勝光通信科技有限公司訂立產權交易合同向其轉讓本公司所持普天法爾勝光通信有限公司(「受讓方」)12.5%股權之代價的剩餘款項，詳情請查閱本公司二零二零年十二月十一日之公告。本公司已積極與受讓方和保證方(法爾勝泓昇集團有限公司，全資擁有受讓方)溝通協商，且可以直接向保證方進行書面索款，保證方在接到書面索款通知後五個工作日內清償全部款項。如最後協商和書面索款無果，本公司將向法院提起訴訟。

## 股東人數

記錄於二零二一年十二月三十一日本公司股東名冊上的股東人數詳情如下：

類別	股東人數
國有法人股	1
海外上市外資股—H股	181
股東總數	182

## 主要股東持股情況

於二零二一年十二月三十一日，本公司之最大股東為普天股份，持有240,000,000股已發行國有法人股，佔本公司總發行股本的60%。香港中央結算(代理人)有限公司(「中央結算公司」)，分別代表其多個客戶持有本公司股份)於本年度初持H股股數為156,250,999股，佔本公司總發行股本的39.06%，至本年度末持有H股股數為157,592,999股，佔本公司總發行股本的39.40%。

按照《證券及期貨條例》(《證券及期貨條例》)第336條保存之主要股東名冊顯示，本集團曾接獲有關擁有本集團已發行H股5%或以上權益之股東知會，該等權益為下述已披露之本公司董事、監事及最高行政人員權益以外之權益。

據中央結算公司申明，於二零二一年十二月三十一日，持有已發行H股股份總數5%或以上的有以下中央結算系統(「中央結算系統」)參與者：

中央結算系統參與者	本年度末 持H股數	持H股百分比	佔已發行 總股本百分比
香港上海滙豐銀行有限公司	22,159,000	3.84%	5.54%
中銀國際證券有限公司	10,951,000	6.84%	2.74%
中國銀行(香港)有限公司	9,034,000	5.64%	2.26%
安信國際證券(香港)有限公司	8,496,000	5.31%	2.12%

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，本公司並未獲悉有任何其他按《證券及期貨條例》必須予以披露的股權權益及本公司董事會亦無知悉任何人士直接或間接持有已發行之H股股本總數5%或以上之權益。

## 足夠之公眾持股量

根據本公司所得之公開資料，以及在各董事認知範圍內，本公司確認於本年度內及截至本報告日期，本公司公眾持股量足夠。

## 董事及監事

於本年度內及截至本報告日期，擔任本公司之董事及監事之人士如下：

### 執行董事

李濤(董事長，於二零二一年十一月十二日獲委任)

吳長林(於二零二一年十一月十二日離任)

李劍勇(於二零二一年十一月十二日獲委任)

胡江兵

武曉東(於二零二一年十一月十二日獲委任)

朱銳(於二零二一年十一月十二日獲委任)

金濤(於二零二一年十一月十二日獲委任)

韓蜀(於二零二一年十一月十二日離任)

王米成(於二零二一年十一月十二日離任)

劉韞(於二零二一年十一月十二日離任)

江建平(於二零二一年十一月十二日離任)

### 監事

王成(主席，於二零二一年十一月十二日獲委任)

呂東(於二零二一年十一月十二日離任)

熊挺

劉俊

# 董事會 報告

## 董事、監事、公司秘書及高級管理人員簡介

### 1. 董事

#### 執行董事

**李濤女士**，現年50歲，畢業於西南財經大學，持有會計專業管理學學士學位，現任本公司第十屆董事會執行董事、董事長，二十九所副總會計師、高級會計師。李女士曾先後擔任中國電子科技集團公司第二十九研究所（「二十九所」）財務部副主任、主任等職務。李女士於二零二一年十一月加入本公司，彼於財務管理方面具有豐富經驗。

**李劍勇先生**，現年51歲，畢業於太原機械學院（現稱為中北大學），持有機械製造工藝與設備專業工學學士學位，現任本公司第十屆董事會執行董事、總經理、黨委書記，二十九所全資附屬公司成都四威高科技產業園有限公司總經理、黨支部書記、研究員級高級工程師。李先生曾先後擔任二十九所電子裝聯中心副主任、模塊集成中心副主任、工藝部主任兼黨支部書記等職務。李先生於二零二一年十一月加入本公司，彼於企業管理方面具有豐富經驗。

**胡江兵先生**，現年54歲，畢業於重慶郵電學院，持有電信工程專業工學學士學位，現任本公司第十屆董事會執行董事及二十九所副總經濟師。胡先生曾先後擔任西安普天通信設備廠研究所技術員、視頻分廠工程師，整機分廠副廠長，技術質量部總經理、支部書記，副廠長，中國普天信息產業西安公司總經理，西安普天通信有限公司黨委委員、副總經理，本公司總經理、黨委書記。胡先生於二零一八年十一月加入本公司，彼於通信技術、企業管理方面具有豐富經驗。

**武曉東先生**，現年52歲，畢業於西安電子科技大學，持有工業管理工程工學學士學位。現任本公司第十屆董事會執行董事，二十九所物資保障部主任、物資保障部、招標管理辦公室黨支部書記、高級工程師。武先生曾先後擔任二十九所電子裝聯中心副主任、裝備部副主任、綜合計劃部副主任、計劃部副主任（主持工作）、財務部副主任兼黨支部書記、軍用系統事業部經營管理團隊成員、軍用系統事業部副主任、軍用系統事業部財務處處長、物資保障部主任、物資保障部、配供中心、成都嘉濠科技有限公司黨支部書記等職務。武先生於二零二一年十一月加入本公司，彼於供應鏈管理方面具有豐富經驗。

**朱銳先生**，現年46歲，畢業於西南農業大學(現稱為西南大學)，持有農業機械化工程專業工學碩士學位，現任本公司第十屆董事會執行董事，二十九所綜合計劃部黨支部書記兼副主任、高級工程師。朱先生曾先後擔任二十九所航空產品部副主任、綜合計劃部副主任等職務。朱銳先生於二零二一年十一月加入本公司，彼於企業計劃管理方面具有豐富經驗。

**金濤先生**，現年36歲，畢業於華中科技大學，持有機械電子工程專業工學碩士學位，現任本公司第十屆董事會執行董事，二十九所工藝部副主任、高級工程師。金先生曾擔任二十九所工藝部高級工藝師。金濤先生於二零二一年十一月加入本公司，彼於工藝生產管理方面具有豐富經驗。

## 獨立非執行董事

**傅文捷女士**，現年53歲，持有四川省工商管理學院工商管理碩士研究生學歷，並具有資產評估師資格，現任本公司第十屆董事會獨立非執行董事，四川天健華衡資產評估有限公司董事兼副總經理及四川省資產評估行業專家庫技術諮詢專家。傅女士自一九九七年一月起至今，於四川天健華衡資產評估有限公司先後擔任綜合估價部經理、稽核部經理、總經理助理、副總經理等職務。傅女士曾擔任四川省資產評估協會第四屆申訴委員會副主任委員；多次參加財政部、中國資產評估協會組織的資產評估行業執業品質檢查組；多次作為資產評估專家參加四川省證券監管部門、審計部門、國資部門和中央企業的相關審查工作；組織實施多間公司上市項目；並參與多間中國上市公司資產重組、配股、併購、諮詢項目和政府及社會資本合作項目的專家評審。傅女士於二零二一年八月加入本公司，彼於資產評估、融資及併購領域擁有逾二十年豐富經驗。

**肖孝州先生**，現年68歲，持有西南交通大學工學士學位，現任本公司第十屆董事會獨立非執行董事。肖先生曾先後擔任柳州機車車輛廠副總工程師兼生產處處長、副廠長，中國鐵路機車車輛工業總公司經營銷售部高級工程師，中國南車集團公司市場部部長兼市場經營銷售處處長、貨車事業部總經理、副總經濟師，南車投資租賃有限公司董事長，中國南車股份有限公司總裁助理等職務。肖先生於二零一三年七月起加入本公司，彼為本公司第七屆、第八屆及第九屆董事會獨立非執行董事，於企業管理、生產管理、市場管理等方面具有逾四十年經驗。

## 董事會 報告

**鍾其水先生**，現年46歲，持有電子科技大學電路與系統專業工學博士學位、北京理工大學車輛工程專業工學碩士學位及重慶大學汽車工程專業工學學士學位，現任本公司第十屆董事會獨立非執行董事，電子科技大學航空航天學院副教授、博士生導師。鍾先生曾先後擔任創維電子研發中心項目經理，電子科技大學航空航天學院講師等職務，並曾是中國振華電子／東莞市振華新能源科技有限公司博士後及美國新澤西州立羅格斯大學國家公派訪問學者。鍾先生於二零二一年十一月加入本公司，彼於系統控制方面具有豐富經驗。

### 獨立非執行董事之獨立性

本公司已根據上市規則第3.13條接獲各獨立非執行董事獨立性之年度確認書。本公司認為全體獨立非執行董事均屬獨立。

### 董事之服務合約

所有於二零二一年十一月十二日獲委任或連任的每一位現任董事已與本公司訂立一項服務合約，服務期限自二零二一年十一月十二日起至二零二四年召開臨時股東大會選舉新一屆董事會成員時止為期三年。所有執行董事均不收取任何董事酬金，而是由二十九所依據彼擔任的具體行政職務，經二十九所考慮中國的相關規定及其內部薪酬管理辦法考評後釐定。所有獨立非執行董事根據其服務合約提供服務的酬金為每年人民幣50,000元(稅前)。

概無任何董事與本公司訂立一年內若由本公司終止合約時需作出賠償(法定賠償除外)的服務合約。

## 2. 監事

**王成女士**，現年36歲，持有西南財經大學頒發財務管理專業碩士學位。現任本公司第十屆監事會監事、主席，二十九所財務部會計共享中心副主任、財務部副主任、高級會計師。王女士曾擔任二十九所附屬公司成都西科微波通訊有限公司財務總監。王女士於二零二一年十一月加入本公司，彼於財務管理方面具有豐富經驗。

**熊挺先生**，現年58歲，持有中國共產黨中央委員會黨校(成都分院)經濟管理學學士學位，現任本公司第十屆監事會監事、黨委副書記、紀委書記及工會主席。熊先生曾任郵電部成都電纜廠團委書記、分廠廠長及辦公室主任、本公司總經理助理兼供應公司經理。彼為本公司第五屆、第六屆、第七屆、第八屆及第九屆監事會監事。熊先生於一九八二年加入本公司，彼於企業行政管理方面有豐富經驗。

**劉俊先生**，現年52歲，大專學歷，畢業於成都廣播電視大學物業管理專業，現任本公司第十屆監事會由本公司職工代表大會以民主方式選舉之職工代表監事，本公司黨群工作部主任及工會副主席。劉先生於一九九零年八月加入本公司，曾先後擔任本公司動力廠技術員、助理工程師及廠長助理，物業管理部副經理，黨群工作部副主任。

## 監事之服務合約

所有於二零二一年十一月十二日獲委任或連任的每一位現任監事已與本公司訂立一項服務合約，服務期限自二零二一年十一月十二日起至二零二四年召開臨時股東大會選舉新一屆監事會成員時止為期三年。所有監事在服務期限屆滿後，可重新委任或獲選連任。

概無任何監事與本公司訂立一年內若由本公司終止合約時需作出賠償(法定賠償除外)的服務合約。

## 3. 公司秘書

**沈成基先生**，現年50歲，自二零一七年八月一日加入本公司。沈先生持有香港理工學院頒發的會計學(榮譽)學士學位及英國倫敦大學頒發的財務管理碩士學位。彼亦是香港會計師公會資深會員，於財務管理及公司秘書方面擁有豐富工作經驗。

## 4. 高級管理人員

**郁謙女士**，現年52歲，研究生學歷，現任本公司副總經理。郁女士於二零一一年十一月加入本公司，曾在本公司旗下之成都中住光纖有限公司(國內大型光纖生產企業)擔任財務總監職務。郁女士於通信行業之財務監督方面有相當豐富的經驗，熟悉本公司的財務現狀及股份公司管理及運作。

## 董事會 報告

**劉文早先生**，現年55歲，大學本科學歷，持有西安交通大學電氣絕緣與電纜專業工學學士學位，現任本公司副總經理及本公司附屬公司成都中住光纖有限公司總經理，於光通信行業有逾二十年經驗。

**戴曉怡女士**，現年48歲，大專學歷，畢業於重慶郵電大學電信工程系光纖通信專業，現任本公司副總經理及總法律顧問。戴女士於一九九五年加入本公司，曾先後擔任質量處技術員、檢測中心工程師，黨群工作部副主任、主任，工會副主席、紀委副書記，總經理助理等職務。

**王燕偉先生**，現年44歲，大學本科畢業，持有合肥工業大學工商管理專業管理學學士學位，現任本公司副總經理。王先生曾先後擔任二十九所助理工程師、工程師、高級工程師、微系統事業部科研管理部副主任、產業發展部副主任等職務。王先生於二零二一年九月加入本公司，彼於產業發展規劃方面具有豐富經驗。

**王胤宇先生**，現年37歲，碩士研究生畢業，持有西南財經大學財務管理專業管理學碩士學位，現任本公司財務總監。王先生曾先後擔任二十九所助理會計師、會計師、高級會計師、財務部副主任等職務。王先生於二零二一年九月加入本公司，彼於財務管理方面具有豐富經驗。

**吳典女士**，現年33歲，碩士研究生畢業，持有四川大學行政管理專業管理學碩士學位，現任本公司副總經理。吳女士曾先後任職於二十九所黨群工作部、資產管理部，並曾借調至中國電子科技集團有限公司新聞中心、辦公廳工作。吳女士於二零二一年九月加入本公司，彼於組織管理和對外協作方面具有豐富經驗。

## 環境、僱員與社會責任

### 環境保護

本公司按照GB/T 24001-2004(idt ISO 14001: 2004)建立環境管理體系，秉承「珍愛環境」的方針，依據《環境因素評價控制程序》和《危險源辨識評價控制程序》對環境因素、危險源進行識別、評價，本年度遵守法律法規；廢排放達標；杜絕污染、火災、爆炸、觸電、交通等事故和節約能源資源均符合體系要求，環境管理體系持續有效運行。

### 僱員

本集團嚴格遵守國家《勞動法》、《勞動合同法》等法律法規，依法與員工簽訂勞動合同，按照監管規定為員工繳納社會保險，無性別、種族等任何歧視，堅決杜絕僱用童工和強迫勞動，堅持男女同工同酬。本公司建立以職工代表大會和工會為基本形式的企業民主管理制度，切實保障員工的參與權、表達權和監督權。員工一旦發現公司在招聘及營運過程中存在僱用童工、強迫勞工等違規情況，可隨時向公司反映情況。

## 集團員工及酬金計劃

於二零二一年十二月三十一日，本集團員工人數為564人。

本集團制定了《公司員工績效管理辦法》、《公司三級以上經理績效管理辦法》以及《薪酬激勵管理辦法》和《工作計劃系統管理辦法》，建立了完善的薪酬體系、對薪酬結構、薪酬標準和薪酬管理進行了詳細規定。員工根據其職位層級、任職能力和工作業績水平獲得相應的薪酬標準，並根據其績效考核的結果，獲得績效獎金和薪酬調整。提供予僱員之其他福利包括退休福利計劃、醫療福利計劃、住房公積金計劃。本集團亦給員工提供技術培訓機會。

## 員工退休福利計劃

根據《中華人民共和國勞動法》和有關法律、法規的規定，本公司及子公司為職工繳納基本養老保險費，待職工達到國家規定的退休年齡或因其他原因而退出勞動崗位後，由社會保險經辦機構依法向其支付養老金。本集團不再承擔除此以外的職工退休福利。

## 員工基本醫療保險

本公司自二零二零年十月起參加了成都市員工基本醫療保險。於本年度共支付了約人民幣292.81萬元(上年度：約人民幣221.52萬元)。董事會認為實行員工基本醫療保險後對本公司的財務狀況沒有產生重大影響。

## 社會責任

於本年度，本公司認真遵守法律法規及政策，按時主動納稅；認真落實節能減排責任，帶頭完成節能減排任務；嚴格落實安全生產責任制，加大安全生產投入，嚴防重、特大安全事故發生；依法與職工簽訂並履行勞動合同，按時足額繳納社會保險。本公司捐贈人民幣3萬元用於青海省達日縣牧區勞動力短期技能培訓和鄉村振興業務骨幹培訓，幫助當地群眾增加勞動收入，鞏固拓展脫貧攻堅成果同鄉村振興有效銜接。2021年5月，青海果洛州達日縣突發地震時，本公司黨員、團員青年回應號召，積極參與物資籌備工作，向地震災區捐贈價值人民幣15萬元的物資。

## 董事及監事於交易、安排合約中的重大權益

除於本報告所載「持續關連交易」一節所披露者外，於本年度內任何期間及於本年度終結，並無存在任何在有關本公司業務(而本公司或其任何附屬公司為此等業務參與方)及任何董事或監事或彼等的關連實體在當中直接或間接擁有重大權益之其他交易、安排合約。

## 董事及監事於競爭業務的權益

於本年度內，概無任何董事及監事在與本公司業務直接或間接出現競爭或可能出現競爭之業務(本公司業務除外)中擁有任何根據聯交所證券上市規則(「《上市規則》」)須予披露的權益。

# 董事會 報告

## 董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份或債券之權益及淡倉

於二零二一年十二月三十一日，本公司董事、監事、最高行政人員及彼等連繫人士概無於本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》）的股份、相關股份或債券中擁有任何根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部之規定須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據《證券及期貨條例》第XV部被彼等視為或當作擁有之權益及淡倉）或根據《證券及期貨條例》第352條須登記於該條所述的登記冊的權益及淡倉或根據《上市規則》附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》規定須知會本公司和聯交所的任何權益或淡倉（為此目的，《證券及期貨條例》的有關條文被詮釋為同樣適用於監事）。

## 董事及監事之持股情況

本年度內任何時間，所有董事及監事均無持有本公司股份。董事及監事並沒有擁有本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》）之股本或債券權益；董事、監事及其配偶和十八歲以下子女概無獲授權認購本公司或其相聯法團之股本或債券的權利，亦沒有出現任何該等人士行使任何該等權利的情况。

## 董事及監事購買及出售股份或債券

於本年度的任何時間，本公司或其任何附屬公司、控股公司或任何其他系子公司概無訂立任何安排，讓本公司董事及監事能藉此收購本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲得收益。

## 董事、監事、高級管理人員酬金

董事、監事、高級管理人員酬金詳情刊載於本年報第196頁至198頁財務報表附註十一(五)6、7。

## 獲最高酬金的前五名人士

本集團於本年度內酬金最高的五位人士詳情載列於本年報第199頁財務報表附註十(五)8。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

本年度，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。

## 銀行及其他貸款

本集團之銀行及其他貸款詳情載於本年報第169頁財務報表附註六註釋28。

## 資產抵押

於本年度，因生產經營資金充足，本集團並未向銀行新增資產抵押貸款(二零二零年：未有向銀行進行資產抵押貸款)。截至二零二一年十二月三十一日，本集團未有進行資產抵押(二零二零年：無)。

## 優先認股權

根據本公司之公司章程(「《公司章程》」)及中國《公司法》，並無優先認股權條款，因此本公司無需向現有股東按彼等各自之持股比例發售新股。

## 可兌換證券、購股權、認股權證或相關權利

本集團於本年度內概無發行任何可兌換證券、購股權、認股權證或相關權利。

## 獲准許彌償條文

本公司已為董事及高級管理人員就彼等履行職務期間可能引致的任何法律責任購置責任保險使彼等不會因執行本公司職務時之任何行為而可能招致或蒙受之所有訴訟、費用、損失、損害及開支而蒙受損害。

## 重大事項

### 1. 持續關聯交易

本公司下列關連交易須遵守上市規則第14A章有關申報、公告及獨立股東批准的規定。

#### • 住友框架購買協議

於二零二零年十二月十一日，本公司訂立住友框架購買協議，自二零二零年一月一日起為期一年，內容有關本集團向日本住友電氣工業株式會社(「住友電氣」)及其附屬公司(統稱「住友電氣集團」)購買光纖預製棒及塗料以及訂購相關技術服務。

住友電氣為本集團一間非全資附屬公司的主要股東，因此住友電氣根據上市規則為本集團附屬公司層面的關連人士。住友框架購買協議的主要條款如下：

日期：二零二零年十二月十一日

訂約方：本公司及住友電氣

主要事項：本集團將於住友框架購買協議的年期內，不時向住友電氣集團購買光纖預製棒及塗料以及訂購相關技術服務

年期：二零二一年一月一日至二零二一年十二月三十一日

住友電氣集團向本集團所出售光纖預製棒及塗料的售價並非固定，將根據現行市價由訂約方協定，有關售價與其他獨立客戶向本集團提供的價格相若。

本年度，住友框架購買協議的年度上限為人民幣180,000,000元。

本年度，本公司向住友電氣支付的款項合共約人民幣48,980,000元。

#### 獨立非執行董事及本公司核數師的確認

獨立非執行董事已審閱上述持續關連交易並確認該等交易乃：

- (a) 於本集團日常及一般業務過程中訂立；
- (b) 按正常商業條款訂立；及
- (c) 根據有關交易之相關協議進行，而有關協議之條款屬公平合理，且符合股東之整體利益。

本公司已委聘其核數師按照香港會計師公會頒佈之香港鑒證業務準則第3000號「非審核或審閱過往財務資料的鑒證工作」，並參照香港會計師公會頒佈之實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」，就本集團之持續關連交易作出報告。核數師已根據上市規則就本集團上述披露之持續關連交易發出無保留意見函件，當中載列其發現及結論。本公司已向聯交所呈交核數師函件副本。

本公司核數師已向董事會確認，概無發現任何事宜會導致彼等相信上述本年度的持續關連交易：

- 未獲董事會批准；
- (涉及本集團提供貨品及服務的交易而言)在所有重大方面並無按本集團的定價政策進行；
- 在所有重大方面並非根據有關該等交易協議的條款進行；及
- 已超出本公司於二零二零年十二月十一日刊發的公佈所披露的年度上限。

#### 本公司確認

本公司已審閱其持續關連交易，所有該等交易已遵守上市規則第14A章的披露規定。

上述持續關連交易之詳情載於日期為二零二零年十二月十一日之公告。

## 2. 關聯交易

本公司的關聯交易載於財務報表附註九。根據《上市規則》屬關連交易或持續關連交易的關聯交易載於本年報第28至30頁「關連交易」一段，上述交易已遵守上市規則第14A章的披露規定。

## 3. 重大合約

除於董事會報告「關連交易」一節中披露之外，本公司或其任何一家附屬公司沒有和控股股東或其任何一家附屬公司簽訂重大合同，且不存在關於控股股東或其任何一家附屬公司向本公司或其任何一家附屬公司提供服務的重大合同。

## 4. 實際控制人及控股股東變更

於二零二一年六月二十三日，經國務院國有資產監督管理委員會（「國資委」）研究並報國務院批准，同意本公司實際控制人中國普天信息產業集團有限公司（「中國普天」）與中國電子科技集團有限公司（「中國電科」）實施重組，中國普天將整體無償劃轉進入中國電科，成為中國電科的全資子公司。待重組完成後，本公司實際控制人將由中國普天變更為中國電科。於二零二一年八月十一日，本公司就該重組已獲證券及期貨事務監察委員會之企業融資部執行董事（「執行人員」）根據公司收購及合併守則（「收購守則」）規則26.1註釋6授出豁免。於二零二一年九月二十三日，本公司接獲中國電科的通知，該重組已獲完成。詳情請查閱本公司二零二一年九月二十三日之公告。

於二零二一年十一月十日，本公司控股股東中國普天信息產業股份有限公司（「普天股份」）與成都四威電子有限公司（「四威電子」）（中國電科的間接全資擁有附屬公司）訂立一份股權轉讓協議，以無償轉讓本公司240,000,000股股份予四威電子。完成後，本公司的控股股東由中國普天變更為四威電子。本公司就該股權轉讓已獲執行董事根據收購守則規則26.1註釋6授出豁免。詳情請查閱本公司二零二一年十一月十日之公告。

## 5. 經營層調整

於二零二一年九月二十四日，本公司根據生產經營需要對經營層進行調整，本公司董事會聘任李劍勇先生為本公司總經理。同時，經李劍勇總經理提名，聘任王胤宇先生為本公司財務總監。詳情請查閱本公司二零二一年九月二十四日之公告。

## 董事會 報告

### 6. 董事會、監事會換屆

根據《公司章程》規定：公司董事會每屆任期三年，董事可連選連任。董事由股東大會從現任董事或從持有本公司發行股份百分之三以上的股東提名的候選人中選舉產生。本公司第九屆董事會自二零一八年成立以來，三年任期屆滿，於二零二一年十一月十二日，本公司舉行二零二一年第一次臨時股東大會選舉本公司第十屆董事會。經選舉，李濤女士、李劍勇先生、胡江兵先生、武曉東先生、朱銳先生、金濤先生等六位獲選為本公司第十屆董事會董事，傅文捷女士、肖孝州先生、鍾其水先生等三位獲選為本公司第十屆董事會獨立非執行董事。同時，王成女士、熊挺先生等兩位獲選為本公司第十屆監事會監事，此外，監事會三分之一組成的職工代表監事於二零一七年七月二十七日由本公司職工以民主方式選舉產生的職工代表劉俊先生擔任。詳情請查閱本公司二零二一年十一月十二日之公告。

### 7. 核數師更換

於二零二一年十二月二十二日，天健會計師事務所根據國有資產監督管理委員會就中華人民共和國的中央企業決算審核工作所發佈的有關規定，辭任本公司核數師職務，並確認無任何有關其辭任的事宜須提請本公司股東及債權人垂注。同時，本公司董事會委任大華會計師事務所為本公司的新核數師，自二零二一年十二月二十二日起生效，以填補天健會計師事務所辭任後產生之臨時空缺，並留任直至本公司下屆股東週年大會結束為止。詳情請查閱本公司二零二一年十二月二十二日之公告。

### 8. 會計處理變更及實施

本公司董事會審核委員會和董事會分別於二零二二年一月二十四日和一月二十八日召開會議，在考慮本公司會計師大華會計師事務所意見後，根據中華人民共和國《企業會計準則》對包括原宿舍區土地使用權處理、貿易業務收入的確認方法及離崗人員支出等事項進行會計準則變更及實施。詳情請查閱本公司二零二二年一月二十八日之公告。

## 重大訴訟

據董事會所知，於本年度，本公司或本集團其他成員並無牽涉(其中包括)重大訴訟或仲裁事項。

## 企業管治及企業管治守則

於本年度內，除本年報所述外，本公司已遵守《上市規則》附錄十四所載的《企業管治守則》的條文，有關詳情載列於企業管治報告。

## 董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司已採納《上市規則》附錄十所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》，作為本公司董事及監事進行證券交易之操守守則。

在對本公司董事及監事作出特定查詢後，董事會確認所有董事及監事已於本年度完全遵守《上市規則》附錄十所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》之所定標準。

## 董事會審核委員會（「審核委員會」）及年度業績之審閱

本公司根據《上市規則》設立審核委員會，審核委員會成員包括傅文捷女士（審核委員會主席）、肖孝州先生及鍾其水先生，彼等三人均為本公司的獨立非執行董事。審核委員會負責有關風險管理及內部監控及財務彙報的事宜，並已審閱了本公司二零二一年度經審計之財務報表及全年業績。

審核委員會認為二零二一年度經審計之財務報表及全年業績符合適用的會計準則及法律規定，並已作出適當的披露。

## 核數師

本公司於二零二一年十二月二十二日委任大華會計師事務所為本公司的新核數師，以填補天健會計師事務所辭任後產生之臨時空缺，並留任直至本公司下屆股東週年大會結束為止。

該核數師將於召開的應屆股東週年大會上任滿告退，並有資格在應屆股東週年大會上重新委任。本集團根據中國財政部頒佈之會計準則編製的財務報表乃經由核數師大華會計師事務所審核。

承董事會命  
董事長  
李濤

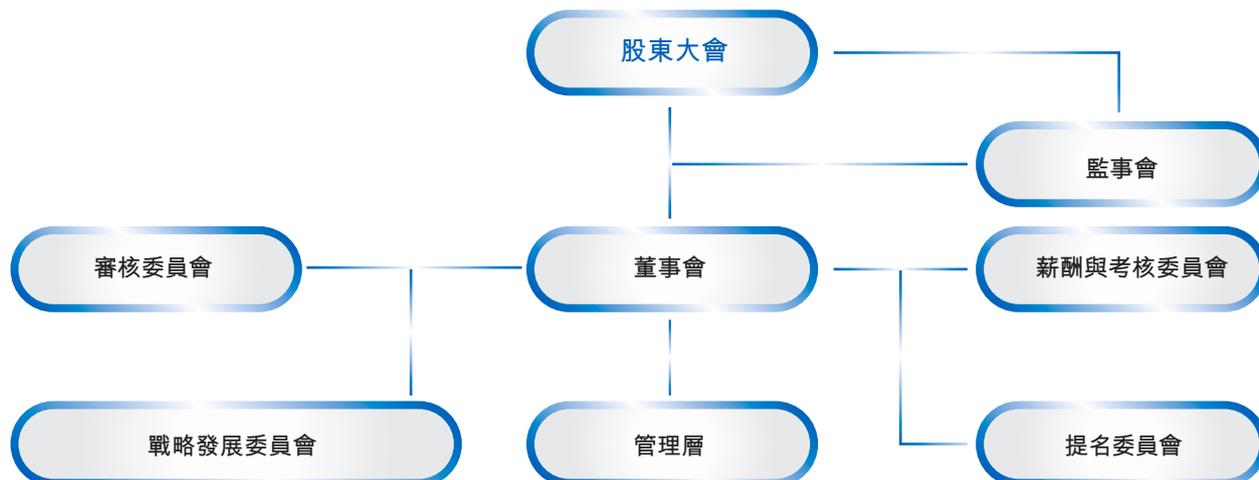
二零二二年三月二十五日

# 企業管治 報告

董事會謹此就本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度（「本年度」）的企業管治承諾及表現向股東匯報。

本公司重視企業管治原則，強調優質董事會、有效內部監控、嚴格披露、透明度及問責制。此外，本公司亦致力於持續改善該等實務，培養企業的道德文化。本公司致力於維持優良的企業管治架構及遵守適用的法定及監管規定，藉以確保本公司管理層的行為和保障所有股東利益。董事會主要負責領導及管理本公司，共同推動本公司的成功。

以下列載本公司管治架構：



## 管治架構

### (i) 企業管治以及企業管治守則

本公司確信企業管治是為股東增值之必要及重要元素之一。本年度，本公司已採用及遵守《上市規則》附錄十四《企業管治守則》（「《企業管治守則》」）的原則、適用守則條文及若干建議最佳常規。本集團的企業管治原則強調優質董事會、有效內部監控及對股東問責的重要性。

本公司將不時檢討及加強其企業管治常規，確保能一直遵守《企業管治守則》的規定。

### (ii) 遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納《上市規則》附錄十所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「《標準守則》」）作為董事買賣公司證券之指引。經向所有董事及監事作出特定查詢後，彼等均確認在本年度進行的證券買賣（如有）均已遵守《標準守則》的相關準則。

### (iii) 董事會

第十屆董事會於二零二一年十一月十二日舉行的二零二一年第一次臨時股東大會選舉產生。董事會目前共有9名成員，包括6名執行董事及3名獨立非執行董事。

#### 執行董事

李濤女士(董事長)

李劍勇先生

胡江兵先生

武曉東先生

朱銳先生

金濤先生

#### 獨立非執行董事

傅文捷女士

肖孝州先生

鍾其水先生

董事名單(按類別)亦根據《上市規則》在本公司不時發出的所有公司通訊中披露。

## 企業管治 報告

於二零二一年十一月十二日獲委任或重選的現任董事均已與本公司訂立服務合約，為期三年，自二零二一年十一月十二日起至二零二四年將舉行的臨時股東大會選舉產生新一屆董事會當日止。董事會成員來自不同的背景，擁有不同行業包括信息技術、證券財經、線纜行業、企業管理、財務會計、項目管理及資本運作等方面的廣泛經驗。除另有披露者外，董事會成員之間並無關係。本公司董事會能夠遵守《上市規則》第3.10(1)及(2)條的規定。

董事由股東大會選舉或更換。股東、董事會或監事會有權以書面通知方式提名董事候選人。董事任期三年，任期屆滿後可遴選連任。

董事會的主要職責包括監督本公司所有重大事務，例如制訂及批准一切政策事務、整體戰略、內部控制及風險管理以及監督管理人員和高級行政人員及員工，主要職務為就戰略發展及策劃、業務計劃、管理架構、投資及融資、人力資源及人手和財務監控等方面按照股東大會的授權行使管理決策權。董事會亦負責制訂及檢討本公司有關遵守法律及監管規定的政策及措施以及制訂、檢討及監督僱員及董事適用的操守守則和合規手冊。董事會須作出對本公司及股東最有利的決定，而本公司所有主要交易或涉及利益衝突的交易均由董事會決定。下文載列董事會的企業管治職能：

- 釐定企業管治政策；
- 制定及檢討本公司的企業管治政策和常規，並提供建議；
- 檢討及監督董事和高級管理人員的培訓與持續專業發展情況；
- 檢討及監督本公司有關遵守法律及法規要求的政策和常規；
- 制定、檢討及監督員工和董事適用的行為守則與合規手冊；及
- 檢討公司遵守守則及企業管治報告披露的情況。

於本年度，本公司董事會舉行了九次會議，討論本公司的經營業績及財務表現，委任獨立非執行董事，提名新一屆董事會成員，更換核數師，業務發展及持續關聯交易等事項。董事可親身或透過其他電子通訊方式出席會議。

下文載列各董事出席本年度董事會議及股東大會的情況：

董事姓名	出席／應出席 董事會議次數	出席二零二零年度 股東週年大會	出席二零二一年 第一次臨時股東大會
<b>執行董事</b>			
李濤女士(董事長)	3/3		
李劍勇先生	3/3		
胡江兵先生	9/9	✓	✓
武曉東先生	3/3		
朱銳先生	3/3		
金濤先生	3/3		
吳長林先生 <sup>1</sup>	5/6		
劉韜女士 <sup>1</sup>	6/6		
王米成先生 <sup>1</sup>	4/6		
韓蜀先生 <sup>1</sup>	4/6		
江建平先生 <sup>1</sup>	6/6		
<b>獨立非執行董事</b>			
傅文捷女士	6/6	✓	✓
毛亞萍女士 <sup>2</sup>	1/2		
肖孝州先生	7/9		
鍾其水先生	3/3		
馮鋼先生 <sup>1</sup>	6/6	✓	

1. 於二零二一年十一月十二日離任

2. 於二零二一年五月七日辭任

董事明白須負責根據監管規定及適用準則編製本集團的財務報表，亦須負責報告任何有關可能導致本公司持續經營能力受重大影響之事件或情況的重大不明朗因素(如有)。董事負責監察本集團財務報表的編製，確保該等財務報表真實公平地反映本集團的財務狀況，並符合相關法定及監管規定及適用會計準則。董事亦明白彼等須確保本集團財務報表及時刊發。董事會已自高級管理層取得對於就批准財務報表作出知情評估而言必要的管理帳目及隨附詮釋及數據。

本公司外聘核數師對本集團財務報表的申報責任載於本年報「審計報告」一節。本公司已為董事及高級管理人員就彼等履行職務期間可能引致的法律責任購置責任保險。

## 獨立非執行董事

本公司現有三名獨立非執行董事，符合《上市規則》第3.10(1)、(2)及3.10(A)條的規定。獨立非執行董事由完全獨立於董事、監事、最高行政人員及主要股東(定義見《上市規則》)或與彼等概無關連的人士(獨立第三者)擔任，符合《上市規則》對其獨立性的要求。根據《上市規則》，每名獨立非執行董事在獲委任之前已向聯交所確認其獨立性。

本公司已接獲所有獨立非執行董事向本公司確認其獨立於本公司的獨立身份書面確認。根據《上市規則》第3.13條，本公司繼續認為彼等獨立。本公司獨立非執行董事的獨立判斷及意見對董事會決策有相當影響力，對董事會舉足輕重，為本公司的戰略、表現及管理事務提供公正見解。本公司的獨立非執行董事具備豐富的學術、專業及行業資歷及管理經驗，為董事會提供獨立、具建設性和專業的意見。獨立非執行董事的背景亦已經符合了《上市規則》第3.10(2)條中至少一名獨立非執行董事須具備適當專業資格、會計或相關財務管理專長的要求。

獨立非執行董事對與股東及本公司有關的不同事宜發表分析及意見，而彼等豐富的業務及財務經驗對本公司順利發展甚為重要。獨立非執行董事於董事會會議出席率(親身或以電子通訊方式出席)均較高。

## 董事會會議

董事會定期舉行會議，出席率理想。董事會定期會議的日期均預早安排，讓各董事均可出席。各董事均可在董事會定期會議的議程加入議題，而董事可親身或以通過電子通訊方式出席董事會議。

董事會或專門委員會會議通知於會議召開前至少十四日寄發予董事，以便董事準備出席有關會議，並將其他事宜列入會議議程。董事會或專門委員會會議文件及議程會在會議前至少三日寄發予董事或專門委員會成員，以確保彼等有足夠時間省覽有關文件，並為會議作好準備。

會上董事可自由發表意見，重要決定則只會在董事會會議上進行詳細討論後作出。董事確認，彼等有責任以符合股東利益的方式行事，且不可以忽視少數股東的利益。

董事會或專門委員會會議備有詳細紀錄，會議紀錄的草擬本在會議後，電郵給所有董事或專門委員會成員傳閱並給予意見，再經董事會或專門委員會通過。全體董事均可與公司秘書溝通，公司秘書負責確保已遵守董事會程序及所有適用規則及規例，並就合規事宜向董事會提供意見。

董事會或專門委員會的會議紀錄須詳細記錄會議上各董事所考慮事項及作出的決議，包括董事提出的任何疑慮或反對意見。

董事會或專門委員會的會議紀錄由公司董事會秘書保存，董事可隨時查閱。經營管理層應主動或在收到有關查詢後向董事及專門委員會成員適時提供恰當及充足數據及／或盡快作出響應，讓彼等知悉本公司的最新發展，以便履行職責。

每名董事已獲發載有操守指引等的《董事手冊》。《董事手冊》引述相關法例規定或《上市規則》的有關章節，提醒董事必須履行的責任，包括適時向監管機構披露其權益、潛在利益衝突及個人資料變更詳情。《董事手冊》會依照法律及法規和《上市規則》的修訂而更新。

董事會及專門委員會獲提供充足資源履行職責，包括但不限於在有需要時聘請顧問，費用由本公司支付。個別董事亦可就本公司任何特別事宜聘用顧問提供意見，費用由本公司支付。所有董事均能自公司秘書及時獲得上市公司董事必須遵守的法規、規例及其他持續責任的相關資料及最新動向，以確保每一位董事能瞭解應盡之職責，本公司貫徹執行董事會的程序，以及已妥善遵守適用的法例及法規。

#### (iv) 董事長及總經理

本公司董事長與總理由董事會委任，分別由李濤女士和李劍勇先生擔任。董事長與總經理有明確分工，以區分彼等各自的職責、權力及授權範圍。董事長專注負責本集團的戰略計劃，而總經理負責本集團整體發展及管理的執行。彼等均獲得董事及高級管理團體的全力支持。

董事長完全負責確保整個董事會可及時獲得充足、準確、清晰、完整及可靠的數據。董事會在董事長的領導下制訂本公司的整體方向、戰略及政策。

董事長領導董事會，確保董事會有效履行職務，以對本公司最有利的方式行事。董事長亦負責監督董事會有效運作以及推行優良的企業管治措施及程序。

董事長致力確保全體董事已獲得在董事會議上所討論事務的適當簡介，亦鼓勵董事積極參與董事會一切事務，發表意見或不同的見解，確保所作決定公平一致。

# 企業管治 報告

## (v) 獨立非執行董事

本公司現有兩名獨立非執行董事，佔董事會總人數的三分之一，由完全獨立於董事、監事、最高行政人員及主要股東(定義見《上市規則》)之人士擔任。所有獨立非執行董事的任期自二零二一年十一月十二日起為期三年。獨立非執行董事傅文捷女士、肖孝州先生和鍾其水先生均符合《上市規則》中關於獨立性的要求。三位獨立非執行董事均為董事會轄下之審核委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會及戰略發展委員會之成員。

## (vi) 董事專業培訓

董事須瞭解作為本公司董事的責任及本公司經營方針、業務活動及發展。本公司鼓勵各董事參與持續專業進修，以進一步提升彼等的知識及技能。本公司已為董事安排律師培訓、研討會及讀物、期刊、新聞簡訊等內部培訓。另外，針對本公司過往對於持續性關連交易及信息公佈有不妥善之地方，本公司特別為董事及相關高管安排有關關連交易及信息公佈的培訓。本公司鼓勵所有董事參與相關培訓課程，費用皆由本公司承擔。於本年度，根據董事所提供記錄，董事獲得的培訓概要如下：

董事姓名	持續專業進修的類型	
	企業管治、監管發展及其他相關主題 訊及更新數據	閱讀有關董事職責的報章、刊物、 通訊的培訓
<b>執行董事</b>		
李濤女士(董事長)	✓	✓
李劍勇先生	✓	✓
胡江兵先生	✓	✓
武曉東先生	✓	✓
朱銳先生	✓	✓
金濤先生	✓	✓
吳長林先生 <sup>1</sup>	✓	✓
劉韜女士 <sup>1</sup>	✓	✓
王米成先生 <sup>1</sup>	✓	✓
韓蜀先生 <sup>1</sup>	✓	✓
江建平先生 <sup>1</sup>	✓	✓
<b>獨立非執行董事</b>		
傅文捷女士	✓	✓
毛亞萍女士 <sup>2</sup>	✓	✓
肖孝州先生	✓	✓
鍾其水先生	✓	✓
馮鋼先生 <sup>1</sup>	✓	✓

1. 於二零二一年十一月十二日離任

2. 於二零二一年五月七日辭任

## (vii) 薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會現有五名成員，包括三名獨立非執行董事傅文捷女士、肖孝州先生和鍾其水先生及兩名執行董事武曉東先生和金濤先生。委員會主席為鍾其水先生。

薪酬與考核委員會已採納經營模式，就本公司全體董事及高級管理人員的薪酬政策和架構以及建立正式且透明的薪酬政策制定程序向董事會提供建議。

成立薪酬與考核委員會的主要目的為就本集團全體董事及高級管理人員的薪酬政策與架構以及本集團各成員公司所有董事的薪酬向董事會提出建議。委員會負責向董事會就設立用作釐定全體董事及高級管理人員薪酬及個別執行董事和高級管理人員的薪酬待遇的正規且具透明度的程序提供建議，評估執行董事表現及批准執行董事服務合約的年期，亦負責向董事會就非執行董事(包括獨立非執行董事)薪酬提供建議，監督薪酬制度的執行，檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致，而若未能與合約條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多。委員會亦會就其他執行董事的薪酬建議諮詢董事長及／或總經理的意見。

本集團的薪酬政策旨在提供公平合理且形式及價值符合市場水平的薪酬，以吸引、挽留及激勵優質僱員，所制訂的薪酬待遇水平與行業及市場內爭取同一批人才的其他公司相若且具競爭力。酬金亦按個別僱員的知識、技能、須付出的時間、職責及表現和參考本集團的溢利和表現而釐定。

薪酬與考核委員須於每次會議後以書面形式向董事會匯報所通過的議案及表決結果。薪酬與考核委員會的職權範圍可按要求提供查閱，詳情亦刊載於本公司網站(<http://cdc.com.cn>)。

評估董事及高級管理人員的表現時，本公司以預算目標和經審核財務報告為依據，同時以銷售收入、淨利潤及關鍵業績作為業務指標。本公司的政策是薪酬與公司業績掛鉤，董事之薪酬由薪酬與考核委員會考評後釐定，目的是吸引、挽留和激勵人才，以支持本集團達成營運目標。

於本年度，高級管理人員的總收入包括基本年薪及績效年薪。董事和監事之酬金是根據中國的相關政策或規定和本公司的實際情況由股東大會釐定。在本公司任職的董事和監事根據在本公司所擔任的職務領取薪酬。

於本年度，委員會共舉行了兩次會議，分別檢討本公司薪酬及經營層薪酬方案。

於本年度，獨立非執行董事傅文捷女士、肖孝州先生及鍾其水先生領取袍金，而其餘董事及監事(包括在本公司任職的董事及監事)均無獲得本公司的董事袍金或監事酬金。

## (viii) 提名委員會

提名委員會現有五名成員，包括三名獨立非執行董事傅文捷女士、肖孝州先生及鍾其水先生和兩名執行董事李濤女士及朱銳先生，李濤女士擔任主席。提名委員會每年於適當時間舉行會議。

成立提名委員會的目的是釐定提名委員會提名董事的政策，負責領導董事會委任的程序，物色和提名人選加入董事會以供董事會批准。於二零一九年一月，本公司已修訂董事提名政策以遵從上市規則之新規定。亦負責至少每年檢討董事會的架構、人數、組成及多元化(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、職業、經驗、技能、知識及服務年期)並向董事會建議任何可配合本公司企業戰略的更改方案、物色合資格加入董事會的適當人選、甄選或向董事會建議選舉獲提名為董事的人士。委員會監督董事會成員多元化政策的實施，至少每年檢討董事會成員多元化政策以確保其有效性，並就擬對其的任何修改向董事會提出建議。委員會廣泛搜尋合適資格的董事和經理人選，亦負責評估獨立非執行董事的獨立地位以及向董事會就委任或重新委任董事和董事(尤其是本公司董事長及行政總裁)承繼方案提出建議。委員會亦會就董事會委任程序及物色和提名人選加入董事會的方案諮詢董事長的意見。

委員會甄選及提名董事人選的條件包括候選人的技能、知識、經驗及誠信以及是否具備與擔任本公司董事相稱的能力標準。提名委員會主席須於每次會議後以書面形式向董事會匯報所通過的議案及表決結果。提名委員會的職權範圍可按要求提供查閱，詳情亦刊載於本公司網站(<http://cdc.com.cn>)。

於本年度，提名委員會召開了兩次會議，分別討論本公司董事會成員架構、獨立非執行董事候選人、經營層人選及新一屆董事候選人情況。

## (ix) 審核委員會

本公司自一九九九年八月起成立了審核委員會。委員會現有成員為本公司既有的三名獨立非執行董事傅文捷女士、肖孝州先生和鍾其水先生，傅文捷女士擔任主席。

審核委員會成員任期為三年一屆。委員會的職權範圍依據香港會計師公會頒佈的《審核委員會有效運作指引》的建議以及《上市規則》之要求而制訂。主要職能包括向董事會匯報、審閱本集團的半年及全年財務報告質量和程序、檢討關連交易、監察財務報告程序、檢討本公司風險管理及內部監控系統是否健全有效、審議獨立核數師的聘任及協調並檢討其工作效率和工作質量，以及研究內部審計人員的書面報告，並檢討管理層對該等報告的反饋意見。

審核委員會之職權範圍已於二零一九年一月作出修訂以遵從上市規則之新規定，而該職權範圍可按要求提供查閱，詳情亦刊載於本公司網站(<http://cdc.com.cn>)。

審核委員會於本年度共召開了三次會議。審核委員會於會上審閱了二零二零年的全年業績及相關帳目、截至二零二一年六月三十日止六個月的中期業績及相關帳目、本公司關聯交易情況、本公司內部監控情況，討論了更換核數師及《企業管治守則》規定的其他工作。委員會會議中通過的所有決議案均按照有關規則妥善記錄，經審核委員會全體成員審閱並修改後保存。每次會議後，委員會主席均會就曾討論的重要事項向董事會提交報告。

## (x) 戰略發展委員會

戰略發展委員會現有五名成員，包括三名獨立非執行董事傅文捷女士、肖孝州先生和鍾其水先生與兩名執行董事李劍勇先生及胡江兵先生，由李劍勇先生擔任主席。

戰略發展委員會的責任及主要職能包括研究本公司中長期發展戰略規劃並提出建議、研究《公司章程》規定必須經過董事會批准的重大投資、融資方案、重大資本運作和資產經營項目並提出建議、研究其他影響本公司發展的重大事項並提出建議及檢查上述各項事務的實施。

戰略發展委員會根據本公司管理層的提議召開會議及進行討論，並將討論結果提交董事會審議及向本公司管理層匯報。戰略發展委員會於本年度召開了一次會議，審議本公司二零二一年ESG管理目標。

# 企業管治 報告

於本年度，董事會審核委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會及戰略發展委員會會議的出席情況如下：

董事姓名	審核委員會 出席／應出席 會議次數	提名委員會 出席／應出席 會議次數	薪酬與考核 委員會出席／ 應出席會議次數	戰略發展委員會 出席／應出席 會議次數
<b>執行董事</b>				
李濤女士(董事長) <sup>1</sup>	-	-	-	-
李劍勇先生 <sup>1</sup>	-	-	-	-
胡江兵先生	-	-	-	1/1
武曉東先生 <sup>1</sup>	-	-	-	-
朱銳先生 <sup>1</sup>	-	-	-	-
金濤先生 <sup>1</sup>	-	-	-	-
吳長林先生 <sup>2</sup>	-	-	-	1/1
劉韜女士 <sup>2</sup>	-	2/2	-	-
王米成先生 <sup>2</sup>	-	2/2	-	-
韓蜀先生 <sup>2</sup>	-	-	2/2	-
江建平先生 <sup>2</sup>	-	-	2/2	-
<b>獨立非執行董事</b>				
傅文捷女士 <sup>3</sup>	2/2	2/2	2/2	-
毛亞萍女士 <sup>4</sup>	1/1	-	1/1	1/1
肖孝州先生	3/3	2/2	2/2	1/1
鍾其水先生 <sup>1</sup>	1/1	-	-	-
馮鋼先生 <sup>2</sup>	2/2	2/2	2/2	1/1

1. 於二零二一年十一月十二日獲委任

2. 於二零二一年十一月十二日離任

3. 於二零二一年八月六日獲委任

4. 於二零二一年五月七日辭任

## (xi) 核數師酬金

本公司聘請之核數師由董事會提名，由股東大會批准。除年度審計外，本公司核數師亦審閱了本公司的中期報告。其酬金由股東大會授權董事會釐定。於本年度，本公司支付予核數師的酬金共計人民幣80萬元。於二零二一年十二月二十二日，天健會計師事務所辭任本公司核數師。本公司董事會已於同日委任大華會計師事務所為本公司核數師以填補空缺，其有資格於最近一次股東週年大會上獲得續聘。

## 監控機制

### 監事會

監事會依據相關中國法律設立，依法獨立履行監督職務，以保障股東、本公司和僱員之合法權益不受侵犯，並根據《公司章程》規定審核本公司財務情況及財務數據，監督董事會及高級管理人員的經營管理決策是否符合法律及法規之相關規定。

監事會由三名監事組成，包括一名職工代表監事及兩名股東代表監事。

二零二一年十一月十二日，本公司舉行二零二一年第一次臨時股東會議，以(其中包括)委任王成女士及重選熊挺先生為本公司監事。本公司於二零一七年七月二十七日舉行職工代表大會，會上劉俊先生透過民主選舉獲選接替戴曉怡女士出任本公司監事會職工代表監事。本公司監事會於二零二一年十一月十二日召開會議，選舉王成女士為監事會主席。現在的監事會成員包括王成女士(主席)、熊挺先生及劉俊先生。

於本年度，監事會召開了三次會議。全體監事亦列席了所有董事會會議，代表股東監督本公司財務、董事和高級管理人員履行職責以及本公司董事會的決策程序是否符合法律和法規。

監事均已公正地履行法定職責。

### 風險管理、內部監控與內部審核

董事會負責建立及維持本公司的風險管理及內部監控系統，以檢討有關財務、經營和監管的控制程序，保障股東權益及本集團資產。董事會授權經理層推行上述內部監控系統。本年度，董事會已檢討本集團風險管理及內部監控系統的成效，認為某些方面，例如內部及時通報，需要加強。本集團的風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

內部監控系統包括一個權責分明的管理架構，旨在協助本公司達致各項業務目標、保障本公司資產不會遭挪用或處置、確保本公司的會計紀錄能提供可靠的財務數據作內部應用或公開披露以及確保遵守有關法例及規定。

## 企業管治 報告

本公司自二零零三年十月起成立內部審計部門，按照本公司不同業務及流程的內部監控系統可能存在的各種風險和重要性，定期及於有需要時檢查、監督與評價本公司及聯營公司之財務信息披露、經營及內部監控活動，以確保本公司信息披露具透明度、營運效率和企業監控機制有效。外聘核數師履行職務時可查閱本公司所有數據並向相關人員查詢。內部審計部門的經理直接向審核委員會匯報有關工作的結果和意見，由審核委員會審議後向本公司管理層提出建議並定期向董事會作出報告。

本公司制定了《內控手冊》，該手冊概括和闡述了公司內部監控的目標、內容、方法和職責，並每年檢討該手冊內制度的有效性和適宜性，有助本公司持續監察及評估既有制度的實施情況和內部監控的成效。為進一步提供有效的風險管理，本公司根據公司經營發展的特點，明確公司投資管理、資金管理、安全管理、合同管理等主要風險控制點。董事會對公司的有關法律和全面風險管理的規章制度進行修改和完善，修訂《「三重一大」決策事項實施辦法》。公司亦建立了重大風險報告制度，有關法律、員工生命、環境等方面的風險，都必須報告。本公司亦設立了風險管理工作小組（由部份主要領導及各部門主要負責人及各業務環節主要經辦人參與），明確了人員的具體職責和權限，理清了涉及到全面風險管理工作的主要工作流程業務承辦單位或部門。本公司財務部及本集團子公司財務負責人進行了財務交叉檢查。風險管理工作小組需向審核委員會及董事會呈交報告，讓其檢討公司風險管理系統。

董事會於本年度就本公司及其附屬公司的風險管理及內部監控系統是否有效及足夠作出檢討，包括檢討本公司的財務監控、運作監控、合規監控及風險管理等。公司成立了以總經理李劍勇先生為組長，公司主要領導為組員的全面風險管理領導小組，加強各方面的監控及遵守《上市規則》的程序。董事會亦檢討全面風險管理、會計、內部審核人員培訓，確保人員的業務素質和風險意識，並提供足夠預算。

為進一步提供有效的內部監控，董事會確立了下列主要程序：

- 一 本公司的組織架構權責清晰，監控層次分明。各部門主管均參與制訂戰略計劃，釐定公司未來三年為達致年度經營計劃以及每年經營及財務目標所實行的企業戰略。戰略計劃及年度經營計劃均為制訂年度預算的基礎。本公司按預算確定不同業務機會的優先次序，並據此分配資源。為期三年的戰略規劃由董事會批准，並須每年檢討，而年度經營計劃及年度預算亦由董事會每年批准。
- 一 本公司設有全面的會計管理系統，為管理層提供衡量財務及業務表現的指標以及有關可供匯報及披露的財務資料。倘預算出現差距，會進行分析並作出解釋，如有需要會採取適當行動修正問題。
- 一 本公司設有確認、評估、處理及控制風險的系統及程序，包括法律、信貸、市場、集中、經營、環境、行為以及可能影響本公司發展之風險。

內部審計部門負責獨立檢討已確定的風險及監督工作，以向管理層及審核委員會合理保證有關風險已妥善處理並作出全面監控。

公司針對公司全體員工制定《保密工作條例》，以處理相關機密文件披露與證券交易。員工如瞭解公司的機密或內幕信息，須遵守相關政策並簽署《內幕信息保密責任書》。相關政策已發佈在公司內部網站，並通知公司所有員工。

## 財務總監

財務總監為本公司財務負責人，向總經理負責。財務總監負責監督本公司及其附屬公司的財務及內部監控報告事宜，確保本公司符合《上市規則》有關財務報告及其他相關的會計規定。財務總監亦會對過往披露不足之處作檢討及確保財務信息的合規。

財務總監負責根據中國和香港公認之會計準則編製財務報表，確保遵守中國證券監督管理委員會和聯交所的披露規定。財務總監亦負責組織及編製本公司年度預算計劃、年度決算方案以及監控公司年度財務和經營計劃的執行，亦需要配合董事會制訂內部監控的相關制度及向董事會提出建議。

## 高級管理人員的薪酬

董事、監事及五位最高薪酬人士的酬金詳情載列於本年報之財務報表附註十。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司高級管理人員的薪酬範圍載列如下：

薪酬範圍(人民幣千元)	高級管理人員人數
0-1,000	4

## 董事編製財務報表之責任

董事理解及明白須負責確保各財政年度之財務報表均根據有關法例及法規以及《上市規則》之披露要求編製，以真實公平地反映本集團事務、盈利及現金流量狀況。

編製本集團本年度之財務報表時，董事已採納合適及一致的會計政策，並作出謹慎及合理之判斷及估計。董事負責維持適當之會計紀錄，以合理準確地反映本集團於任何時間之事務狀況、經營業績、現金流量及股權變更情況。董事確認本集團財務報表之編製符合法定要求及適用之會計準則。

董事亦確認，在作出一切合理查詢後，就彼等所知、所悉及所信，並無有關可能導致本公司持續經營能力受重大影響之事件或情況之重大不確定因素。

# 企業管治 報告

## 與股東、投資者及其他利益相關者的關係

本公司致力確保所有股東(特別是小股東)享有平等地位及可充分行使本身的權利。

### 股息政策

根據《公司章程》及本公司《分紅管理辦法》，本公司允許分派股息。本公司可以採取現金、股票或者現金股票相結合等方式分配股利。公司若具備現金分紅條件的，優先採用現金分紅進行利潤分配。在滿足現金股利分配的條件下，且董事會認為公司股本規模及股權結構合理的前提下，可以在提出現金股利分配預案之外，提出並實施股票股利分配預案。

在符合利潤分配原則、保證本公司正常經營和長遠發展的前提下，在滿足現金分紅條件時，公司原則上每年度進行一次現金分紅。董事會也可以根據本公司盈利情況及資金需求狀況提議本公司進行中期現金分紅。

董事會制定任何分紅預案時，會考慮若干因素(包括但不限於)：本集團的實際及預期財務業績；本集團的留存收益及可分配儲備金；本集團的債務權益比率、股本回報比率，以及本集團的財務限制情況；總體經濟狀況、本集團業務的商業週期，以及可能對本公司業務或財務表現和狀況有影響的其他內部或外部因素等。本公司分紅比例原則上不低於可分配利潤的25%。

就釐定本公司應付股息而言，本公司法定盈餘公積金及本公司公益金將不構成本公司可分派利潤。本公司法定盈餘公積金僅可用作透過轉換為本公司股本彌補本公司任何虧損。可分配利潤以會計師事務所審計後的合併財務報表中當期歸屬於母公司所有者的淨利潤或母公司報表中淨利潤孰高為基礎，扣除以前年度未彌補虧損和當年提取法定公積金後的餘額。

利潤分配預案須由董事會提出，最終交本公司股東於股東大會審議批准。本公司應當通過多種渠道主動與股東(特別是中小股東)進行溝通和交流，充分聽取中小股東的意見和要求。

根據《公司章程》，H股現金股息以人民幣宣佈，並將以港元分派予H股持有人，匯率為指定銀行於分派前一個星期的平均收市匯率。倘外匯儲備不足以支付將予分派的股息，本公司將於指定銀行以人民幣進行貨幣兌換以分派股息。

就普通股股東(包括內資股持有人)而言，本公司股息將以人民幣分派。就H股持有人而言，本公司股息將根據中國國家外匯管理局法規以港元分派。

## 公司秘書

本公司外聘服務供貨商提供公司秘書服務，沈成基先生獲委任為公司秘書。本公司與沈先生就公司秘書事宜的主要聯絡人為本公司執行董事李劍勇先生。公司秘書負責向董事會就規管事務提供意見。於回顧年度，公司秘書確認已接受不少於15小時的相關專業培訓，且符合第3.29條的規定。

## 股東大會

股東大會是本公司的最高權力機構，依法行使職權，決定公司的重大事項。本公司透過刊發年報、中期報告及公告與股東建立及維持多樣化的溝通管道。

相關報告及公告亦登載於本公司網站。每年的股東週年大會或臨時股東大會(如適用)是董事會與股東直接溝通的管道。全體董事均明白股東大會為股東提供有效平台，是董事、監事及其他高級管理人員與股東直接對話及與董事交換意見的主要場合，而董事須向股東報告本集團的營運，解答股東的提問，與股東維持有效的溝通。

因此，本公司高度重視股東大會。除於會議召開20個香港工作日前發出會議通知外，本公司亦要求所有董事及高級管理人員盡最大努力出席股東大會。此外，本公司亦鼓勵所有股東出席股東大會。在股東大會上，股東可就本公司的營運狀況或財務數據提問，亦歡迎股東於會議上發言。投票表決的結果將會在適當時候在聯交所及本公司的網站公佈。

於二零二一年，本公司召開了一次股東週年大會和一次臨時股東大會。

## 召開臨時股東大會及提呈議案

根據本公司的《公司章程》，於遞交請求當日個別或共同持有不少於在股東大會上有表決權之本公司繳足股本十分之一(1/10)的股東可要求董事會就請求所列的任何事宜召集臨時股東大會(「臨時股東大會」)。股東召集臨時股東大會並於會上提呈議案的程序如下：

- (一) 持有在該擬舉行的會議上有表決權的股份百分之三以上(含百分之三)的一個或者一個以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會在收到前述書面要求後應當盡快召集臨時股東大會或者類別股東會議。前述持股數按股東提出書面要求日計算。
- (二) 如果董事會在收到前述書面要求後三十日內沒有發出召集會議的通知，提出該要求的股東可以在董事會收到該要求後四個月內自行召集會議，召集的程序應當盡可能與董事會召集股東會議的程序相同。

# 企業管治 報告

## 向董事會提問

擬就本公司情況向董事會提問的股東可透過電子郵件將問題發送至cdc@cdc.com.cn或將問題寄往下述地址：

中國四川省  
成都市高新西區  
新航路18號

致各位股東：

於本年度，本公司監事會全體成員認真履行《公司法》、《上市規則》及《公司章程》等各項法律法規及規章所賦予的監督職能，列席了本公司召開的所有董事會、股東大會，部分成員列席了本公司總經理辦公會議以及公司的重大決策會議。

二零二一年度，監事會工作加強對董事會工作、經營管理層的經營決策以及董事會執行股東大會決議執行情況的合法合規性監督。通過對本公司的運作，內部規章制度執行情況的檢查以及對公司董事、高級管理人員履行職務情況的監督，提出監事會意見和建議；對本公司的財務狀況及年度報告，認真聽取了財務負責人對本公司財務狀況及經營業績的彙報，並進行了認真審閱和分析。

現陳述本監事會的獨立意見：

## 一 公司依法運作情況

本監事會認為，二零二一年度，本公司能夠依據《公司法》、《上市規則》和《公司章程》及其他適用的法律規章規範運作，建立和不斷完善相關的內部控制制度，公司決策程序合法，嚴格執行了股東大會的各項決議。

## 二 董事、經理及其他高級管理人員履職情況

本監事會認為，董事、經理及其他高級管理人員在履行公司職務時能夠做到勤勉、務實、誠信，未發現有濫用職權違反國家法律法規、《公司章程》或侵犯、損害股東和本公司及員工利益的行為。

## 三 董事會工作報告

本監事會詳細審閱了董事會擬提交的二零二一年度股東週年大會審議的董事會工作報告，認為報告客觀真實地反映了本公司在本年度所做的各項工作。

## 四 財務報告

本監事會認真細緻地審核了本公司的財務制度和年度財務報告，認為財務報告真實、公允地反映了本公司的財務、資產和經營狀況。

## 五 核數師報告之管理意見

本監事會認為，本公司應對核數師提出的管理意見認真進行研究，制定切實可行的解決措施並盡快組織落實。

## 六 訴訟事項

二零二一年度，本公司未發生其他重大訴訟事項。

本監事會認為，二零二一年，按照國資委、電科集團的戰略部署，公司整體劃轉至成都四威電子有限公司，公司完成了新一屆董事、監事及高管人員的換屆，重新梳理了公司現狀，但是公司仍面臨著主營業務虧損、產業競爭力較弱問題，建議董事會和管理層：加強電科集團相關管理規定的學習、宣貫，進一步推動與成都普天的管理對接、文化融合，全方位平穩推進統籌管理工作；持續推進產業梳理與業務規劃，加強論證業務轉型發展，逐步構建本公司的核心競爭力，儘早擺脫虧損局面。

本監事會將在二零二二年度，充分發揮對本公司決策、財務以及董事和高級管理人員的監督作用，進一步拓展工作思路，認真落實監督職責，一如既往地依據《公司法》、《公司章程》及上市規則的有關規定履行職責，為實現本公司發展，提高本公司經營效益，維護全體股東的權益而盡職工作。

監事會  
主席  
王成

二零二二年三月二十四日



成都普天電纜股份有限公司全體股東：

## 一、 審計意見

我們審計了成都普天電纜股份有限公司(以下簡稱「成都普天」)財務報表，包括2021年12月31日的合併及母公司資產負債表，2021年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了成都普天2021年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2021年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

## 二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於成都普天，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

## 三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項。

### (一) 應收賬款減值

### (二) 存貨可變現淨值

## (一) 應收賬款減值事項

### 1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註四(十二)及附註六註釋3。

截至2021年12月31日，成都普天應收賬款賬面餘額為人民幣118,469,751.06元，壞賬準備為人民幣55,485,794.34元，賬面價值為人民幣62,983,956.72元。

對於以單項為基礎計量預期信用損失的應收賬款，當存在客觀證據表明其發生減值時，成都普天公司管理層(以下簡稱管理層)綜合考慮債務人的行業狀況、經營情況、財務狀況、涉訴情況、還款記錄等因素，估計未來現金流量現值，並確定應計提的壞賬準備；對於以組合為基礎計量預期信用損失的應收賬款，管理層根據賬齡、關聯關係等依據劃分組合，以與該等組合具有類似信用風險特徵組合的歷史信用損失經驗及前瞻性估計為基礎，結合現實情況進行調整，估計未來現金流量現值，並確定應計提的壞賬準備。

由於應收賬款金額重大，且應收賬款減值測試涉及重大管理層判斷，我們將應收賬款減值確定為關鍵審計事項。

### 2. 審計應對

我們對於應收賬款減值所實施的重要審計程序包括：

- (1) 瞭解與應收賬款減值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 覆核以前年度已計提壞賬準備的應收賬款的後續實際核銷或轉回情況，評價管理層過往預測的準確性；
- (3) 覆核管理層對應收賬款進行信用風險評估相關考慮和客觀證據，評價管理層是否恰當識別各項應收賬款的信用風險特徵；
- (4) 對於單獨進行減值測試的應收賬款，獲取並檢查管理層對未來現金流量現值的預測，評價在預測中使用的關鍵假設的合理性和數據的準確性，並與獲取的外部證據進行核對；

- (5) 對於以組合為基礎計量預期信用損失的應收賬款，評價管理層按信用風險特徵劃分組合的合理性；評價管理層對各組合計量預期信用損失方法的合理性；測試管理層使用數據(包括應收賬款賬齡、歷史損失率、遷徙率等)的準確性和完整性以及對壞賬準備的計算是否準確；
- (6) 檢查應收賬款的期後回款情況，評價管理層計提應收賬款壞賬準備的合理性；
- (7) 檢查與應收賬款減值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

## (二) 存貨可變現淨值事項

### 1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註四(十五)3及附註六註釋7。

截至2021年12月31日，成都普天存貨賬面餘額為人民幣61,044,025.44元，跌價準備為人民幣13,440,604.94元，賬面價值為人民幣47,603,420.50元。

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照存貨類別成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。管理層在考慮持有存貨目的的基礎上，根據歷史售價、實際售價、合同約定售價、未來市場趨勢等確定估計售價，並按照估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定存貨的可變現淨值。

由於存貨金額重大，且確定存貨可變現淨值涉及管理層重大判斷，我們將存貨可變現淨值確定為關鍵審計事項。

## 2. 審計應對

我們對於存貨可變現淨值所實施的重要審計程序包括：

- (1) 瞭解與存貨可變現淨值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 覆核管理層以前年度對存貨可變現淨值的預測和實際經營結果，評價管理層過往預測的準確性；
- (3) 以抽樣方式覆核管理層對存貨估計售價的預測，將估計售價與歷史數據、期後情況、市場信息等進行比較。對於期後已銷售的存貨，將估計售價與實際售價進行比較；對於期後尚未銷售的存貨，獨立獲取公開市場售價信息，並與估計售價進行比較；
- (4) 評價管理層對存貨至完工時將要發生的成本、銷售費用和相關稅費估計的合理性；
- (5) 測試管理層對存貨可變現淨值的計算是否準確；
- (6) 結合存貨監盤，檢查期末存貨中是否存在庫齡較長、型號陳舊、產量下降、生產成本或售價波動、技術或市場需求變化等情形，評價管理層是否已合理估計可變現淨值；
- (7) 檢查與存貨可變現淨值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

基於已執行的審計工作，我們認為，管理層在應收賬款減值和存貨可變現淨值中採用的假設和方法是可接受的、管理層對應收賬款減值和存貨可變現淨值的總體評估是可以接受的、管理層對應收賬款減值和存貨可變現淨值的相關判斷及估計是合理的。

## 四、其他信息

成都普天管理層對其他信息負責。其他信息包括2021年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

## 五、管理層和治理層對財務報表的責任

成都普天管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，成都普天管理層負責評估成都普天的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算成都普天、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督成都普天的財務報告過程。

## 六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (I) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (II) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (III) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

## 審計報告

- (IV) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對成都普天持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報告使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致成都普天不能持續經營。
- (V) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (VI) 就成都普天中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計。我們對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：唐榮周  
(項目合夥人)

中國註冊會計師：徐忠林

中國·北京  
二〇二二年三月二十五日

# 合併 資產負債表

2021年12月31日

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註六	期末餘額	上期期末餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	註釋1	<b>478,366,924.31</b>	424,800,107.42
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	註釋2	<b>1,310,722.32</b>	37,152,364.95
應收賬款	註釋3	<b>62,983,956.72</b>	59,894,569.81
應收款項融資	註釋4	<b>80,904,604.71</b>	42,524,298.26
預付款項	註釋5	<b>2,977,144.94</b>	24,428,049.75
其他應收款	註釋6	<b>35,401,837.91</b>	11,190,594.20
存貨	註釋7	<b>47,603,420.50</b>	61,420,721.02
合同資產			
持有待售資產	註釋8		59,083,708.14
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	註釋9	<b>4,367,007.54</b>	10,991,490.98
<b>流動資產合計</b>		<b>713,915,618.95</b>	731,485,904.53
<b>非流動資產：</b>			
債權投資	註釋10		
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	註釋11	<b>45,754,237.81</b>	52,515,656.12
其他權益工具投資	註釋12	<b>5,607,816.00</b>	4,261,335.00
其他非流動金融資產			
投資性房地產	註釋13	<b>67,436,327.72</b>	74,185,437.86
固定資產	註釋14	<b>137,317,016.07</b>	152,148,313.22
在建工程	註釋15	<b>775,646.90</b>	1,621,829.16
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產	註釋16	<b>32,566,614.61</b>	33,499,615.39
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	註釋17	<b>1,114,542.68</b>	1,418,508.80
遞延所得稅資產	註釋18		
其他非流動資產	註釋19	<b>66,287.54</b>	
<b>非流動資產合計</b>		<b>290,638,489.33</b>	319,650,695.55
<b>資產總計</b>		<b>1,004,554,108.28</b>	1,051,136,600.08

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併 資產負債表

2021年12月31日

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	附註六	期末餘額	上期期末餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	註釋20	21,421,997.00	24,543,558.75
預收款項	註釋21	707,219.17	236,733.80
合同負債	註釋22	3,897,101.34	2,895,447.37
應付職工薪酬	註釋23	19,022,162.23	22,178,836.03
應交稅費	註釋24	1,486,978.23	1,605,093.85
其他應付款	註釋25	22,859,783.93	44,342,511.11
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	註釋26	433,080.49	
其他流動負債	註釋27	252,153.05	
流動負債合計		70,080,475.44	95,802,180.91
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	註釋28	4,690,379.98	6,176,328.82
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬	註釋29	40,582,354.50	
預計負債			
遞延收益	註釋30	50,395,466.20	54,068,997.52
遞延所得稅負債	註釋18		532,521.40
其他非流動負債			
非流動負債合計		95,668,200.68	60,777,847.74
負債合計		165,748,676.12	156,580,028.65

# 合併 資產負債表

2021年12月31日

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	附註六	期末餘額	上期期末餘額
<b>股東權益：</b>			
股本	註釋31	<b>400,000,000.00</b>	400,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	註釋32	<b>638,760,122.08</b>	638,760,122.08
減：庫存股			
其他綜合收益	註釋33	<b>4,896,623.69</b>	3,017,621.29
專項儲備			
盈餘公積	註釋34	<b>8,726,923.61</b>	8,726,923.61
未分配利潤	註釋35	<b>-297,500,420.97</b>	-245,232,130.12
歸屬於母公司股東權益合計		<b>754,883,248.41</b>	805,272,536.86
少數股東權益		<b>83,922,183.75</b>	89,284,034.57
股東權益合計		<b>838,805,432.16</b>	894,556,571.43
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>1,004,554,108.28</b>	1,051,136,600.08

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司 資產負債表

2021年12月31日

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註十四	期末餘額	上期期末餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>350,847,202.83</b>	343,132,678.62
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據		<b>534,561.85</b>	398,000.00
應收賬款	註釋1	<b>70,925,979.17</b>	36,348,173.52
應收款項融資		<b>42,847,306.31</b>	39,587,038.16
預付款項		<b>1,420,197.08</b>	24,266,381.71
其他應收款	註釋2	<b>38,420,398.83</b>	35,769,665.05
存貨		<b>24,446,623.41</b>	6,182,818.46
合同資產			
持有待售資產			57,311,071.43
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		<b>4,363,404.58</b>	5,003,731.36
<b>流動資產合計</b>		<b>533,805,674.06</b>	547,999,558.31
<b>非流動資產：</b>			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	註釋3	<b>221,977,098.26</b>	228,738,516.57
其他權益工具投資		<b>5,607,816.00</b>	4,261,335.00
其他非流動金融資產			
投資性房地產		<b>47,029,825.01</b>	56,654,782.16
固定資產		<b>53,563,681.60</b>	53,927,471.68
在建工程		<b>775,646.90</b>	1,383,199.68
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產		<b>19,723,753.68</b>	20,325,754.43
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產			
其他非流動資產		<b>50,842.00</b>	
<b>非流動資產合計</b>		<b>348,728,663.45</b>	365,291,059.52
<b>資產總計</b>		<b>882,534,337.51</b>	913,290,617.83

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司 資產負債表

2021年12月31日

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	附註十四	期末餘額	上期期末餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款		12,239,509.57	20,515,608.27
預收款項		590,640.43	119,324.68
合同負債		2,201,883.93	2,282,079.05
應付職工薪酬		12,557,765.66	13,917,328.53
應交稅費		161,155.31	1,558,261.11
其他應付款		26,804,745.46	48,473,287.49
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		433,080.49	
其他流動負債		34,375.29	
<b>流動負債合計</b>		<b>55,023,156.14</b>	86,865,889.13
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		4,690,379.98	6,176,328.82
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬		40,582,354.50	
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			532,521.40
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>45,272,734.48</b>	6,708,850.22
<b>負債合計</b>		<b>100,295,890.62</b>	93,574,739.35
<b>股東權益：</b>			
股本		400,000,000.00	400,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		648,262,469.64	648,262,469.64
減：庫存股			
其他綜合收益		4,896,623.69	3,017,621.29
專項儲備			
盈餘公積		8,726,923.61	8,726,923.61
未分配利潤		-279,647,570.05	-240,291,136.06
<b>股東權益合計</b>		<b>782,238,446.89</b>	819,715,878.48
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>882,534,337.51</b>	913,290,617.83

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併 利潤表

2021 年度

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	本期金額	上期金額
<b>一、營業收入</b>	註釋36	<b>300,424,372.33</b>	239,383,759.52
減：營業成本	註釋36	<b>267,850,501.90</b>	222,610,598.53
税金及附加	註釋37	<b>2,032,677.84</b>	6,404,373.46
銷售費用	註釋38	<b>5,025,175.93</b>	7,884,452.39
管理費用	註釋39	<b>85,574,387.12</b>	45,379,626.39
研發費用	註釋40	<b>12,278,143.32</b>	11,148,461.30
財務費用	註釋41	<b>-9,776,284.73</b>	-5,222,499.13
其中：利息費用		<b>87,110.41</b>	96,735.06
利息收入		<b>9,396,639.26</b>	5,002,732.92
加：其他收益	註釋42	<b>8,263,425.78</b>	8,898,641.77
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋43	<b>1,769,373.55</b>	-12,156,682.51
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>-14,422,498.48</b>	-12,156,682.51
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)	註釋44	<b>-1,850,232.89</b>	2,092,075.53
資產減值損失(損失以「-」號填列)	註釋45	<b>-4,540,904.93</b>	-10,361,807.87
資產處置收益(損失以「-」號填列)	註釋46	<b>449,163.30</b>	1,399,343.13
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>-58,469,404.24</b>	-58,949,683.37
加：營業外收入	註釋47	<b>50,905.53</b>	4,571,839.37
減：營業外支出	註釋48	<b>569,999.60</b>	2,310,567.62
<b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>-58,988,498.31</b>	-56,688,411.62
減：所得稅費用	註釋49	<b>-1,358,356.64</b>	
<b>四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>-57,630,141.67</b>	-56,688,411.62
其中：同一控制下企業合併被合併方在合併前實現的淨利潤			
(一)按經營持續性分類			
持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>-57,630,141.67</b>	-56,688,411.62
終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>-52,268,290.85</b>	-42,819,958.90
少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		<b>-5,361,850.82</b>	-13,868,452.72

# 合併 利潤表

2021年度

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	本期金額	上期金額
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>1,879,002.40</b>	-608,690.10
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		<b>1,879,002.40</b>	-608,690.10
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>1,879,002.40</b>	-608,690.10
1.重新計量設定受益計劃淨變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動	註釋33	<b>1,879,002.40</b>	-608,690.10
4.企業自身信用風險公允價值變動			
5.其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
7.一攬子處置子公司在喪失控制權之前產生的投資收益			
8.其他資產轉換為公允價值模式計量的投資性房地產			
9.其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>-55,751,139.27</b>	-57,297,101.72
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>-50,389,288.45</b>	-43,428,649.00
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>-5,361,850.82</b>	-13,868,452.72
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		<b>-0.13</b>	-0.11
(二)稀釋每股收益		<b>-0.13</b>	-0.11

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司 利潤表

2021 年度

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十四	本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋4	<b>151,387,238.69</b>	81,959,677.28
減：營業成本	註釋4	<b>128,908,596.98</b>	60,184,967.15
税金及附加		<b>171,276.48</b>	4,618,198.35
銷售費用		<b>1,120,569.85</b>	1,348,307.33
管理費用		<b>73,221,021.09</b>	33,665,965.27
研發費用		<b>4,063,805.75</b>	3,497,319.18
財務費用		<b>-9,186,741.20</b>	-3,099,580.34
其中：利息費用		<b>87,110.41</b>	96,735.06
利息收入		<b>8,700,188.40</b>	3,391,703.07
加：其他收益		<b>4,336,230.55</b>	2,637,096.24
投資收益(損失以「-」號填列)		<b>3,542,010.26</b>	-6,156,682.51
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	註釋5	<b>-14,422,498.48</b>	-12,156,682.51
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)		<b>-725,113.40</b>	-2,220,461.51
資產減值損失(損失以「-」號填列)		<b>-1,096,992.55</b>	2,947,649.48
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>454,744.58</b>	1,263,447.86
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>-40,400,410.82</b>	-19,784,450.10
加：營業外收入		<b>50,434.37</b>	4,535,279.17
減：營業外支出		<b>364,814.18</b>	2,261,550.89
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>-40,714,790.63</b>	-17,510,721.82
減：所得稅費用		<b>-1,358,356.64</b>	
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>-39,356,433.99</b>	-17,510,721.82
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>-39,356,433.99</b>	-17,510,721.82
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

# 母公司 利潤表

2021年度

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十四	本期金額	上期金額
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>1,879,002.40</b>	-608,690.10
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>1,879,002.40</b>	-608,690.10
1.重新計量設定受益計劃淨變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動		<b>1,879,002.40</b>	-608,690.10
4.企業自身信用風險公允價值變動			
5.其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
7.一攬子處置子公司在喪失控制權之前產生的投資收益			
8.其他資產轉換為公允價值模式計量的投資性房地產			
9.其他			
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>-37,477,431.59</b>	-18,119,411.92

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併 現金流量表

2021 年度

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	本期金額	上期金額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>201,784,286.56</b>	220,256,788.73
收到的稅費返還			417,053.60
收到其他與經營活動有關的現金	註釋50	<b>68,175,742.15</b>	120,061,487.99
經營活動現金流入小計		<b>269,960,028.71</b>	340,735,330.32
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>124,406,772.26</b>	232,515,888.69
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>55,188,529.11</b>	46,884,143.98
支付的各項稅費		<b>3,541,212.91</b>	7,430,407.80
支付其他與經營活動有關的現金	註釋50	<b>38,343,963.94</b>	59,674,955.57
經營活動現金流出小計		<b>221,480,478.22</b>	346,505,396.04
經營活動產生的現金流量淨額		<b>48,479,550.49</b>	-5,770,065.72
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資所收到的現金		<b>16,000,000.00</b>	20,284,350.00
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>930,325.00</b>	2,425,500.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	註釋50		1,000,000.00
投資活動現金流入小計		<b>16,930,325.00</b>	23,709,850.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>939,586.88</b>	3,200,689.39
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		<b>939,586.88</b>	3,200,689.39
投資活動產生的現金流量淨額		<b>15,990,738.12</b>	20,509,160.61

# 合併 現金流量表

2021年度

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	本期金額	上期金額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
<hr/>			
籌資活動現金流入小計			
<hr/>			
償還債務支付的現金		459,727.45	469,898.28
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		87,110.41	4,096,735.06
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			4,000,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金			
<hr/>			
籌資活動現金流出小計		546,837.86	4,566,633.34
<hr/>			
籌資活動產生的現金流量淨額		-546,837.86	-4,566,633.34
<hr/>			
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		-93,345.92	-262,969.32
<hr/>			
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		63,830,104.83	9,909,492.23
加：期初現金及現金等價物餘額		408,342,218.89	398,432,726.66
<hr/>			
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		472,172,323.72	408,342,218.89

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司 現金流量表

2021 年度

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十四	本期金額	上期金額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>56,219,821.17</b>	63,047,408.37
收到的稅費返還			32,525.88
收到其他與經營活動有關的現金		<b>47,930,084.14</b>	45,407,160.63
經營活動現金流入小計		<b>104,149,905.31</b>	108,487,094.88
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>57,781,336.32</b>	62,699,338.07
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>28,528,158.32</b>	24,282,664.49
支付的各項稅費		<b>552,952.25</b>	5,012,192.64
支付其他與經營活動有關的現金		<b>25,582,320.43</b>	23,948,653.21
經營活動現金流出小計		<b>112,444,767.32</b>	115,942,848.41
經營活動產生的現金流量淨額		<b>-8,294,862.01</b>	-7,455,753.53
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資所收到的現金		<b>16,000,000.00</b>	20,284,350.00
取得投資收益收到的現金			6,000,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>930,000.00</b>	1,686,200.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			1,000,000.00
投資活動現金流入小計		<b>16,930,000.00</b>	28,970,550.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>373,775.92</b>	845,593.55
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		<b>373,775.92</b>	845,593.55
投資活動產生的現金流量淨額		<b>16,556,224.08</b>	28,124,956.45

# 母公司 現金流量表

2021年度

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十四	本期金額	上期金額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
<hr/>			
籌資活動現金流入小計			
<hr/>			
償還債務支付的現金		459,727.45	469,898.28
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		87,110.41	96,735.06
支付其他與籌資活動有關的現金			
<hr/>			
籌資活動現金流出小計		546,837.86	566,633.34
<hr/>			
籌資活動產生的現金流量淨額		-546,837.86	-566,633.34
<hr/>			
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
<hr/>			
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>7,714,524.21</b>	20,102,569.58
加：期初現金及現金等價物餘額		343,132,678.62	323,030,109.04
<hr/>			
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>350,847,202.83</b>	343,132,678.62

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

# 合併股東 權益變動表

2021 年度

項目	本期金額							股東權益合計
	股本	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	
一、上年年末餘額	400,000,000.00		638,760,122.08		3,017,621.29		8,726,923.61	903,409,939.58
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
同一控制下企業合併								
其他							-8,853,368.15	-8,853,368.15
二、本年年初餘額	400,000,000.00		638,760,122.08		3,017,621.29		8,726,923.61	894,556,571.43
三、本年增減變動金額					1,879,002.40		-52,288,290.85	-55,751,139.27
(一)綜合收益總額					1,879,002.40		-52,288,290.85	-55,751,139.27
(二)股東投入和減少資本								
1. 股東投入的普通股								
2. 其他權益工具持有者投入資本								
3. 股份支付计入股東權益的金額								
4. 其他								
(三)利潤分配								
1. 提取盈餘公積								
2. 對股東的分配								
3. 其他								
(四)股東權益內部結構								
1. 資本公積轉股本								
2. 盈餘公積轉股本								
3. 盈餘公積轉其他								
4. 設定受益計劃變動額								
5. 其他綜合收益轉留存收益								
6. 其他								
(五)專項儲備								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本年年末餘額	400,000,000.00		638,760,122.08		4,896,623.69		8,726,923.61	838,805,432.16

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額											
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	陳述益計
一、上年年末餘額	400,000,000.00				638,760,122.08		3,626,311.39		8,726,923.61	-193,187,054.70	107,152,487.29	965,078,789.67
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
同一控制下企業合併												
其他												
二、本年年初餘額	400,000,000.00				638,760,122.08		3,626,311.39		8,726,923.61	-202,412,171.22	107,152,487.29	955,853,673.15
三、本年增減變動金額							-608,690.10			-42,819,958.90	-17,868,452.72	-61,297,101.72
(一)綜合收益總額							-608,690.10			-42,819,958.90	-13,868,452.72	-57,297,101.72
(二)股東投入和減少資本												
1. 股東投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入股東權益的金額												
4. 其他												
(三)利潤分配											-4,000,000.00	-4,000,000.00
1. 提取盈餘公積											-4,000,000.00	-4,000,000.00
2. 對股東的分配											-4,000,000.00	-4,000,000.00
3. 其他												
(四)股東權益內部結構												
1. 資本公積轉增股本												
2. 盈餘公積轉增股本												
3. 盈餘公積轉增資本												
4. 新設資產轉增留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五)專項儲備												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年年末餘額	400,000,000.00				638,760,122.08		3,017,621.29		8,726,923.61	-245,232,130.12	89,294,034.57	894,556,571.43

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併股東 權益變動表

2021 年度

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

# 母公司股東 權益變動表

2021 年度

項目	本期金額							賬面總計			
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益		專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年年末餘額	400,000,000.00				648,262,469.64		3,017,621.29		8,726,923.61	-231,437,767.91	828,569,246.63
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他										-8,853,368.15	-8,853,368.15
二、本年年初餘額	400,000,000.00				648,262,469.64		3,017,621.29		8,726,923.61	-240,291,136.06	819,715,876.48
三、本年增減變動金額							1,879,002.40			-39,356,433.99	-37,477,431.59
(一)綜合收益總額							1,879,002.40			-39,356,433.99	-37,477,431.59
(二)股東投入和減少資本											
1.股東投入的普通股											
2.其他權益工具持有者投入資本											
3.股份支付计入股東權益的金額											
4.其他											
(三)利潤分配											
1.提取盈餘公積											
2.對股東的分派											
3.其他											
(四)股東權益內部結構											
1.資本公積轉股本											
2.盈餘公積轉股本											
3.盈餘公積轉其他											
4.設定受益計劃變動計入留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末餘額	400,000,000.00				648,262,469.64		4,896,623.69		8,726,923.61	-279,647,570.05	782,238,446.89

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

編製單位：成都普天電纜股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額						歸集公積	未分配利潤	歸集公積		
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股				其他綜合收益	專項儲備
一、上年年末餘額	400,000,000.00				648,362,469.64		3,626,311.39	8,726,923.61		213,555,297.72	847,060,406.92
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他										9,225,116.52	-9,225,116.52
二、本年初餘額	400,000,000.00				648,362,469.64		3,626,311.39	8,726,923.61		-222,780,414.24	837,852,290.40
三、本年增減變動金額							-608,690.10			-175,107,218.2	-81,194,119.2
(一)綜合收益總額							-608,690.10			-175,107,218.2	-81,194,119.2
(二)股東投入和減少資本											
1.股東投入的普通股											
2.其他權益工具持有者投入資本											
3.股份支付計入股東權益的金額											
4.其他											
(三)利潤分配											
1.提取盈餘公積											
2.對股東的分配											
3.其他											
(四)股東權益內部結構											
1.資本公積轉增股本											
2.盈餘公積轉增股本											
3.盈餘公積轉增資本											
4.設定受益計劃變動額											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末餘額	400,000,000.00				648,362,469.64		3,017,621.29	8,726,923.61		-240,291,136.06	819,715,878.48

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

## 母公司股東 權益變動表

2021年度

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 一、公司基本情況

### (一) 公司註冊地、組織形式和總部地址

成都普天電纜股份有限公司(以下簡稱「公司」或「本公司」)系經國務院有關部門批准，由原中國郵電工業總公司(現為中國普天信息產業集團有限公司，以下簡稱「中國普天」)直屬國營郵電部成都電纜廠改組並作為獨立發起人發起設立，於1994年10月1日在成都市工商行政管理局登記註冊，總部位於四川省成都市。公司現持有統一社會信用代碼為9151010020193968XY的營業執照，註冊資本40,000.00萬元，股份總數400,000,000股(每股面值1元)，其中：中國普天信息產業股份有限公司出資24,000.00萬元，持股比例為60%；香港上市普通股(H股)股東出資16,000.00萬元，持股比例為40%。公司股票已於1994年12月13日在香港聯合交易所掛牌交易。

根據2021年10月29日中國電子科技集團有限公司下發的《中國電科關於成都普天電纜股份有限公司股份無償劃轉有關事項的批覆》(電科資[2021]476號)，同意以2020年12月31日為基準日，將中國普天持有的公司2.4億股份數無償劃轉至集團公司第二十九所全資子公司成都四威電子有限公司(以下簡稱「四威電子」)，劃轉完成後，四威電子持有公司2.4億股份數，境外公眾(H股)持有公司1.6億股份數。

### (二) 公司業務性質和主要經營活動

本公司屬製造行業，主要產品和服務為電線電纜、光纖光纜、線纜專用材料、輻照加工、電纜附件、專用設備、器材和各類信息產業產品(國家限制、禁止類除外)的器件及設備的技術研發、產品生產、銷售和服務，電器技術開發、轉讓、諮詢及相關配套服務；設計與安裝：城市與道路照明工程，建築裝修裝飾工程，消防設施工程，機電設備安裝工程，小區樓宇弱電系統工程，計算機網絡工程，通信工程及設備(上列範圍除承裝〈修、試〉電力設施)；批發零售：通信設備(不含無線電發射裝置)，照明器具，電工器材，儀器儀表，電子測量儀器，電子元器件，輸配電及控制設備，五金產品及電子產品，塑料製品，礦產品，建材及化工產品(除化學危險品及易製毒化學品)，日用百貨；佣金代理(拍賣除外)；自營商品及其同類商品的進出口；自有房地產、機械設備租賃；物業管理。

## 一、公司基本情況(續)

### (三) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2022年3月25日批准報出。

## 二、合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的子公司共3戶，具體包括：

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例(%)	表決權比例(%)
成都中住光纖有限公司	控股子公司	二級	60	60
成都中菱無線通信電纜有限公司	全資子公司	二級	100	100
成都普天新材料有限公司	全資子公司	二級	100	100

本期納入合併財務報表範圍的主體與上期相比未發生變化。

## 三、財務報表的編製基礎

### (一) 財務報表的編製基礎

本公司根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)的規定，編製財務報表。

### (二) 持續經營

本公司對報告期末起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表繫在持續經營假設的基礎上編製。

### (三) 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計

### (一) 具體會計政策和會計估計提示

公司根據實際經營業務特點，依據相關企業會計準則規定制定了具體會計政策和會計估計。詳見本附註四「(十)金融工具」、「(十一)應收票據」、「(十二)應收賬款」、「(十三)應收款項融資」、「(十四)其他應收款」、「(十五)存貨」、「(十九)投資性房地產」、「(二十)固定資產」、「(二十三)使用權資產」、「(二十四)無形資產與開發支出」、「(二十六)長期待攤費用」、「(三十一)收入」。

公司根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。下列重要會計估計及關鍵假設如果發生重大變動，則可能會導致以後會計年度的資產和負債賬面價值的重大影響：

#### (1) 應收賬款和其他應收款預期信用損失

管理層根據其判斷的應收賬款和其他應收款的預期信用損失，以此來估計應收賬款和其他應收款減值準備。如發生任何事件或情況變動，顯示公司未必可追回有關餘額，則需要使用估計，對應收賬款和其他應收款計提準備。若預期數字與原來估計數不同，有關差額則會影響應收賬款和其他應收款的賬面價值，以及在估計變動期間的減值費用。

#### (2) 存貨減值的估計

在資產負債表日對存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，可變現淨值的計算需要利用假設和估計。如果管理層對估計售價及完工時將要發生的成本及費用等進行重新修訂，將影響存貨的可變現淨值的估計，該差異將對計提的存貨跌價準備產生影響。

#### (3) 長期資產減值的估計

管理層在判斷長期資產是否存在減值時，主要從以下方面進行評估和分析：(1)影響資產減值的事項是否已經發生；(2)資產繼續使用或處置而預期可獲得的現金流量現值是否低於資產的賬面價值；以及(3)預期未來現金流量現值中使用的重要假設是否適當。

公司所採用的用於確定減值的相關假設，如未來現金流量現值方法中所採用的盈利狀況、折現率及增長率假設發生變化，可能會對減值測試中所使用的現值產生重大影響，並導致公司的上述長期資產出現減值。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (一) 具體會計政策和會計估計提示(續)

#### (4) 固定資產的預計使用壽命與預計淨殘值

固定資產的預計使用壽命與預計淨殘值的估計是將性質和功能類似的固定資產過往的實際使用壽命與實際淨殘值作為基礎。在固定資產使用過程中，其所處的經濟環境、技術環境以及其他環境有可能對固定資產使用壽命與預計淨殘值產生較大影響。如果固定資產使用壽命與淨殘值的預計數與原先估計數有差異，管理層將對其進行適當調整。

#### (5) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，如果因稅收政策的變化導致預期的適用稅率發生變化，將及時調整計量遞延所得稅資產和遞延所得稅負債的適用稅率。

#### (6) 所得稅

在正常的經營活動中，部分交易和事項的最終稅務處理存在不確定性。在計提所得稅時需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的稅金額產生影響。

#### (7) 金融資產的公允價值

本公司對沒有活躍市場的金融工具，採用包括現金流量折現法等在各種估值技術確定其公允價值。對於法律明令限制本公司在特定期間內處置的金融資產，其公允價值是以市場報價為基礎並根據該工具的特徵進行調整。在估值時，本公司需對諸如自身和交易對手的信用風險、市場波動率和相關性等方面進行估計，這些相關因素假設的變化會對金融工具的公允價值產生影響。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

### (三) 會計期間

自公歷1月1日至12月31日止為一個會計年度。

### (四) 營業週期

營業週期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

### (五) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

### (六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理
  - (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
  - (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
  - (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
  - (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

#### 2. 同一控制下的企業合併

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足的，調整留存收益。

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。

#### 3. 非同一控制下的企業合併

購買日是指本公司實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。同時滿足下列條件時，本公司一般認為實現了控制權的轉移：

- 1 企業合併合同或協議已獲本公司內部權力機構通過。
- 2 企業合併事項需要經過國家有關主管部門審批的，已獲得批准。
- 3 已辦理了必要的財產權轉移手續。
- 4 本公司已支付了合併價款的大部分，並且有能力、有計劃支付剩餘款項。
- 5 本公司實際上已經控制了被購買方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔相應的風險。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

#### 3. 非同一控制下的企業合併(續)

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後，計入當期損益。

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

#### 4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

### (七) 合併財務報表的編製方法

#### 1. 合併範圍

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司(包括本公司所控制的單獨主體)均納入合併財務報表。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (七) 合併財務報表的編製方法(續)

#### 2. 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債(包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽)在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (七) 合併財務報表的編製方法(續)

#### 2. 合併程序(續)

##### (1) 增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本公司按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (七) 合併財務報表的編製方法(續)

#### 2. 合併程序(續)

##### (2) 處置子公司或業務

##### 1) 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本公司按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

##### 2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (七) 合併財務報表的編製方法(續)

#### 2. 合併程序(續)

##### (2) 處置子公司或業務(續)

##### 2) 分步處置子公司(續)

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

##### (3) 購買子公司少數股權

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

##### (4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

### (八) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短(一般從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (九) 外幣業務和外幣報表折算

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

### (十) 金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

#### 1. 金融資產的分類、確認和計量

本公司根據所管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為以下三類：

- (1) 以攤餘成本計量的金融資產。
- (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- (3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 1. 金融資產的分類、確認和計量(續)

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類，當且僅當本公司改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

##### (1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本公司將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本公司分類為以攤餘成本計量的金融資產包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資等。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，按攤餘成本進行後續計量，其發生減值時或終止確認、修改產生的利得或損失，計入當期損益。除下列情況外，本公司根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 1) 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 2) 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本公司在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，本公司轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 1. 金融資產的分類、確認和計量(續)

##### (2) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，則本公司將該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的應收票據及應收賬款列報為應收款項融資，其他此類金融資產列報為其他債權投資，其中：自資產負債表日起一年內到期的其他債權投資列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的其他債權投資列報為其他流動資產。

##### (3) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

在初始確認時，本公司可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

此類金融資產的公允價值變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本公司持有該權益工具投資期間，在本公司收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本公司，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。本公司對此類金融資產在其他權益工具投資項目下列報。

權益工具投資滿足下列條件之一的，屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：取得該金融資產的目的主要是為了近期出售；初始確認時屬於集中管理的可辨認金融資產工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；屬於衍生工具(符合財務擔保合同定義的以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外)。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 1. 金融資產的分類、確認和計量(續)

##### (4) 分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

不符合分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件、亦不指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

##### (5) 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

混合合同包含一項或多項嵌入衍生工具，且其主合同不屬於以上金融資產的，本公司可以將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。但下列情況除外：

- 1) 嵌入衍生工具不會對混合合同的現金流量產生重大改變。
- 2) 在初次確定類似的混合合同是否需要分拆時，幾乎不需分析就能明確其包含的嵌入衍生工具不應分拆。如嵌入貸款的提前還款權，允許持有人以接近攤餘成本的金額提前償還貸款，該提前還款權不需要分拆。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 2. 金融負債的分類、確認和計量

本公司根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。金融負債在初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。

金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

##### (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

滿足下列條件之一的，屬於交易性金融負債：承擔相關金融負債的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司將滿足下列條件之一的金融負債不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

- 1) 能夠消除或顯著減少會計錯配。
- 2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

本公司對此類金融負債採用公允價值進行後續計量，除由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益。除非由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本公司將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 2. 金融負債的分類、確認和計量(續)

##### (2) 其他金融負債

除下列各項外，公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，對此類金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益：

- 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。
- 3) 不屬於本條前兩類情形的財務擔保合同，以及不屬於本條第1)類情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除擔保期內的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

#### 3. 金融資產和金融負債的終止確認

(1) 金融資產滿足下列條件之一的，終止確認金融資產，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- 1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- 2) 該金融資產已轉移，且該轉移滿足金融資產終止確認的規定。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 3. 金融資產和金融負債的終止確認(續)

##### (2) 金融負債終止確認條件

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，則終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

本公司與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，或對原金融負債(或其一部分)的合同條款做出實質性修改的，則終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債，賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

本公司回購金融負債一部分的，按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例，對該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，應當計入當期損益。

#### 4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司在發生金融資產轉移時，評估其保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度，並分別下列情形處理：

- (1) 轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- (2) 保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則繼續確認該金融資產。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

- (3) 既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的(即除本條(1)、(2)之外的其他情形)，則根據其是否保留了對金融資產的控制，分別下列情形處理：
- 1) 未保留對該金融資產控制的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
  - 2) 保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。繼續涉入被轉移金融資產的程度，是指本公司承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。

- (1) 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：
- 1) 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值。
  - 2) 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。
- (2) 金融資產部分轉移且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分(在此種情形下，所保留的服務資產應當視同繼續確認金融資產的一部分)之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：
- 1) 終止確認部分在終止確認日的賬面價值。
  - 2) 終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 5. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值，除非該項金融資產存在針對資產本身的限售期。對於針對資產本身的限售的金融資產，按照活躍市場的報價扣除市場參與者因承擔指定期間內無法在公開市場上出售該金融資產的風險而要求獲得的補償金額後確定。活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

初始取得或衍生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

#### 6. 金融工具減值

本公司以預期信用損失為基礎進行減值會計處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對由收入準則規範的交易形成的應收款項、合同資產以及租賃應收款，本公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。即使該資產負債表日確定的整個存續期內預期信用損失小於初始確認時估計現金流量所反映的預期信用損失的金額，也將預期信用損失的有利變動確認為減值利得。

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 6. 金融工具減值(續)

除上述採用簡化計量方法和購買或源生的已發生信用減值以外的其他金融資產，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

- (1) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，處於第一階段，則按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (2) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，則按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (3) 如果該金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。

金融工具信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，信用損失準備抵減金融資產的賬面餘額。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本公司在其他綜合收益中確認其信用損失準備，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本公司在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本公司在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 6. 金融工具減值(續)

##### (1) 信用風險顯著增加

本公司利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於財務擔保合同，本公司在應用金融工具減值規定時，將本公司成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本公司在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- 1) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- 2) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- 3) 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化，這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；
- 4) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- 5) 本公司對金融工具信用管理方法是否發生變化等。

於資產負債表日，若本公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本公司假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化，但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 6. 金融工具減值(續)

##### (2) 已發生信用減值的金融資產

當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- 6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

##### (3) 預期信用損失的確定

本公司基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失，在評估預期信用損失時，考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本公司以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組合。本公司採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、賬齡組合、逾期賬齡組合、合同結算週期、債務人所處行業等。相關金融工具的單項評估標準和組合信用風險特徵詳見相關金融工具的會計政策。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 6. 金融工具減值(續)

##### (3) 預期信用損失的確定(續)

本公司按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 1) 對於金融資產，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 2) 對於租賃應收款項，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 3) 對於財務擔保合同，信用損失為本公司就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本公司預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- 4) 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本公司計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

##### (4) 減記金融資產

當本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 7. 金融資產及金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- (1) 本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- (2) 本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

### (十一) 應收票據

本公司對應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註(十)6.金融工具減值。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將 應收票據劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
無風險銀行承兌票據組合	承兌人具有較高的信用評級，歷史上未發生票據違約，信用損失風險極低，在短期內履行其支付合同現金流量義務的能力很強	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
商業承兌匯票	承兌人存在一定的信用風險	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及未來經濟狀況的預測，按照整個存續期預期信用損失，編製賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

應收商業承兌匯票預期信用損失的確認方法及會計處理比照應收賬款壞賬計提政策，應收商業承兌匯票的賬齡起算點追溯至對應的應收款項賬齡起始日。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十二) 應收賬款

本公司對應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註(十)6.金融工具減值。

本公司對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的應收賬款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
關聯方組合	以關聯方形成的應收款項作為信用風險特徵	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
非關聯方組合	以賬齡作為信用風險特徵	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及未來經濟狀況的預測，按照整個存續期預期信用損失，編製賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

### (十三) 應收款項融資

本公司對應收款項融資的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註(十)6.金融工具減值。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十四) 其他應收款

本公司對其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註(十)6.金融工具減值。

本公司對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的其他應收款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
應收關聯方組合	以關聯方形成的應收款項作為信用風險特徵	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收非關聯方的押金、備用金、保證金組合	款項性質	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
租賃應收款組合	款項性質	考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
其他往來組合	款項性質	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十五) 存貨

#### 1. 存貨的分類

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在產品、自製半成品、產成品(庫存商品)、發出商品等。

#### 2. 存貨的計價方法

存貨在取得時，按成本進行初始計量，包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨發出時按月末一次加權平均法計價。

#### 3. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

期末對存貨進行全面清查後，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

#### 4. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十五) 存貨(續)

#### 5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

- (1) 低值易耗品採用一次轉銷法；
- (2) 包裝物採用一次轉銷法；
- (3) 其他周轉材料採用一次轉銷法。

### (十六) 合同資產

本公司已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素的，確認為合同資產。本公司擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

本公司對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註(十)6.金融工具減值。

### (十七) 持有待售

#### 1. 劃分為持有待售確認標準

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組確認為持有待售組成部分：

- (1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；
- (2) 出售極可能發生，即本公司已經就一項出售計劃作出決議，並已獲得監管部門批准，且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

確定的購買承諾，是指本公司與其他方簽訂的具有法律約束力的購買協議，該協議包含交易價格、時間和足夠嚴厲的違約懲罰等重要條款，使協議出現重大調整或者撤銷的可能性極小。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十七) 持有待售(續)

#### 2. 持有待售核算方法

本公司對於持有待售的非流動資產或處置組不計提折舊或攤銷，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，應當將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

對於取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組，在初始計量時比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。

上述原則適用於所有非流動資產，但不包括採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產、採用公允價值減去出售費用後的淨額計量的生物資產、職工薪酬形成的資產、遞延所得稅資產、由金融工具相關會計準則規範的金融資產、由保險合同相關會計準則規範的保險合同所產生的權利。

### (十八) 長期股權投資

#### 1. 初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註(六)同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。

(2) 其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十八) 長期股權投資(續)

#### 2. 後續計量及損益確認

##### (1) 成本法

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本公司按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

##### (2) 權益法

本公司對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；並按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十八) 長期股權投資(續)

#### 2. 後續計量及損益確認(續)

##### (2) 權益法(續)

本公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值後，恢復確認投資收益。

#### 3. 長期股權投資核算方法的轉換

##### (1) 公允價值計量轉權益法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。

按權益法核算的初始投資成本小於按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十八) 長期股權投資(續)

#### 3. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

##### (2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。

##### (3) 權益法核算轉公允價值計量

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

##### (4) 成本法轉權益法

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十八) 長期股權投資(續)

#### 3. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

##### (5) 成本法轉公允價值計量

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

#### 4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十八) 長期股權投資(續)

#### 4. 長期股權投資的處置(續)

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，不屬於一攬子交易的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。
- (2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(股本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- (2) 在合併財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十八) 長期股權投資(續)

#### 5. 共同控制、重大影響的判斷標準

如果本公司按照相關約定與其他參與方集體控制某項安排，並且對該安排回報具有重大影響的活動決策，需要經過分享控制權的參與方一致同意時才存在，則視為本公司與其他參與方共同控制某項安排，該安排即屬於合營安排。

合營安排通過單獨主體達成的，根據相關約定判斷本公司對該單獨主體的淨資產享有權利時，將該單獨主體作為合營企業，採用權益法核算。若根據相關約定判斷本公司並非對該單獨主體的淨資產享有權利時，該單獨主體作為共同經營，本公司確認與共同經營利益份額相關的項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司通過以下一種或多種情形，並綜合考慮所有事實和情況後，判斷對被投資單位具有重大影響：(1)在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；(2)參與被投資單位財務和經營政策制定過程；(3)與被投資單位之間發生重要交易；(4)向被投資單位派出管理人員；(5)向被投資單位提供關鍵技術資料。

### (十九) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物。此外，對於本公司持有以備經營出租的空置建築物，若董事會作出書面決議，明確表示將其用於經營出租且持有意圖短期內不再發生變化的，也作為投資性房地產列報。

本公司的投資性房地產按其成本作為入賬價值，外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十九) 投資性房地產(續)

本公司對投資性房地產採用成本模式進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物和土地使用權計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率列示如下：

類別	預計使用壽命(年)	預計淨殘值率(%)	年折舊(攤銷)率(%)
房屋建築物	15-30	3	3.23-6.47

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，本公司將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，本公司將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

### (二十) 固定資產

#### 1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

#### 2. 固定資產初始計量

本公司固定資產按成本進行初始計量。

- (1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。
- (2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- (3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十) 固定資產(續)

#### 2. 固定資產初始計量(續)

- (4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

#### 3. 固定資產後續計量及處置

##### (1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額；已提足折舊仍繼續使用的固定資產不計提折舊。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

各類固定資產的折舊方法、折舊年限和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	15-30	3	3.23-6.47
機器設備	年限平均法	5-18	3	5.39-19.40
運輸設備	年限平均法	4-6	3	16.17-24.25
其他設備	年限平均法	4-15	3	6.47-24.25

##### (2) 固定資產的後續支出

與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十) 固定資產(續)

#### 3. 固定資產後續計量及處置(續)

##### (3) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

### (二十一) 在建工程

#### 1. 在建工程初始計量

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。

#### 2. 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

### (二十二) 借款費用

#### 1. 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十二) 借款費用(續)

#### 1. 借款費用資本化的確認原則(續)

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

#### 2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

#### 3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十二) 借款費用(續)

#### 4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用(扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益)及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

### (二十三) 使用權資產

本公司對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

1. 租賃負債的初始計量金額；
2. 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
3. 本公司發生的初始直接費用；
4. 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本(不包括為生產存貨而發生的成本)。

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。對計提了減值準備的使用權資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值參照上述原則計提折舊。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十四) 無形資產與開發支出

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括土地使用權、特許權、軟件等。

#### 1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十四) 無形資產與開發支出(續)

#### 2. 無形資產的後續計量

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

##### (1) 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷。使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

項目	預計使用壽命(年)	依據
土地使用權	50	土地使用權證年限
特許權	10-15	可使用年限
軟件	5-10	可使用年限
其他	10-15	可使用年限

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

##### (2) 使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。

對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果期末重新覆核後仍為不確定的，在每個會計期間繼續進行減值測試。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十四) 無形資產與開發支出(續)

#### 3. 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

#### 4. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十五) 長期資產減值

本公司在資產負債表日判斷長期資產是否存在可能發生減值的跡象。如果長期資產存在減值跡象的，以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

資產可收回金額的估計，根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

可收回金額的計量結果表明，長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將長期資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失一經確認，在以後會計期間不得轉回。

資產減值損失確認後，減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

在對商譽進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

### (二十六) 長期待攤費用

#### 1. 攤銷方法

長期待攤費用，是指本公司已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在1年以上的各項費用。長期待攤費用在受益期內按直線法分期攤銷。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十六) 長期待攤費用(續)

#### 2. 攤銷年限

類別	攤銷年限(年)	備註
房屋裝修費	5	受益期

### (二十七) 合同負債

本公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務部分確認為合同負債。

### (二十八) 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

#### 2. 離職後福利

離職後福利是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。

本公司的離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十八) 職工薪酬(續)

#### 2. 離職後福利(續)

離職後福利設定提存計劃主要為參加由各地勞動及社會保障機構組織實施的社會基本養老保險、失業保險等。在職工為本公司提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利設定受益計劃主要為離退休人員支付的明確標準的統籌外福利、為去世員工遺屬支付的生活費等。對於設定受益計劃中承擔的義務，在資產負債表日由獨立精算師使用預期累計福利單位法進行精算，將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本，其中：除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，設定受益計劃服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額在發生當期計入當期損益；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動在發生當期計入其他綜合收益，且在後續會計期間不允許轉回至損益。

#### 3. 辭退福利

辭退福利是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

本公司向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本公司管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本公司自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本公司比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十八) 職工薪酬(續)

#### 4. 其他長期職工福利

其他長期職工福利是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外的其他所有職工福利。

對符合設定提存計劃條件的其他長期職工福利，在職工為本公司提供服務的會計期間，將應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本；除上述情形外的其他長期職工福利，在資產負債表日由獨立精算師使用預期累計福利單位法進行精算，將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

### (二十九) 預計負債

#### 1. 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司確認為預計負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；

履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；

該義務的金額能夠可靠地計量。

#### 2. 預計負債的計量方法

本公司預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

本公司在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

最佳估計數分別以下情況處理：

所需支出存在一個連續範圍(或區間)，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，則最佳估計數按照該範圍的中間值即上下限金額的平均數確定。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十九) 預計負債(續)

#### 2. 預計負債的計量方法(續)

所需支出不存在一個連續範圍(或區間)，或雖然存在一個連續範圍但該範圍內各種結果發生的可能性不相同的，如或有事項涉及單個項目的，則最佳估計數按照最可能發生金額確定；如或有事項涉及多個項目的，則最佳估計數按各種可能結果及相關概率計算確定。

本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

### (三十) 租賃負債

本公司對租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本公司採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用本公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：

1. 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
2. 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
3. 在本公司合理確定將行使該選擇權的情況下，租賃付款額包括購買選擇權的行權價格；
4. 在租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃付款額包括行使終止租賃選擇權需支付的款項；
5. 根據本公司提供的擔保餘值預計應支付的款項。

本公司按照固定的折現率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十一) 收入

本公司的收入主要來源於如下業務類型：

- (1) 生產和銷售銅纜、光纜及相關產品
- (2) 貿易業務
- (3) 代理、加工服務業務收入

#### 1. 收入確認的一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。

履約義務，是指合同中本公司向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。

取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

本公司在合同開始日即對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本公司按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；(3)本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司根據商品和勞務的性質，採用產出法/投入法確定恰當的履約進度。產出法是根據已轉移給客戶的商品對於客戶的價值確定履約進度(投入法是根據公司為履行履約義務的投入確定履約進度)。當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十一) 收入(續)

#### 2. 收入確認的具體方法

本公司有三大業務板塊，一是生產和銷售銅纜、光纜及相關產品，二是貿易業務，三是代理、加工服務業務。客戶在確認收貨後與公司進行結算，依據公司自身的經營模式和結算方式，各類業務銷售收入確認的具體方法披露如下：

##### (1) 生產和銷售銅纜、光纜及相關產品

公司生產和銷售銅纜、光纜及相關產品業務屬於在某一時點履行的履約義務，根據合同約定將產品運送至約定交貨地點並由客戶接受，商品所有權上的主要風險和報酬已轉移，商品的控制權已轉移，已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入時確認。

##### (2) 貿易業務

公司產品貿易業務屬於在某一時點履行的履約義務，內銷收入在公司將產品運送至合同約定交貨地點並由客戶接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益很可能流入時確認。外銷收入在公司已根據合同約定將產品報關，取得提單，已收取貨款或取得了收款權力且相關的經濟利益很可能流入時確認。

##### (3) 代理、加工服務業務收入

公司代理、加工服務業務屬於在某一時點履行的履約義務，根據合同約定完成代理、加工服務並由客戶接受，相關服務的控制權已轉移，已經收回服務款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入時確認。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十二) 合同成本

#### 1. 合同履約成本

本公司對於為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則範圍且同時滿足下列條件的作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源。
- (3) 該成本預期能夠收回。

該資產根據其初始確認時攤銷期限是否超過一個正常營業週期在存貨或其他非流動資產中列報。

#### 2. 合同取得成本

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本，如銷售佣金等。對於攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

#### 3. 合同成本攤銷

上述與合同成本有關的資產，採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎，在履約義務履行的時點或按照履約義務的履約進度進行攤銷，計入當期損益。

#### 4. 合同成本減值

上述與合同成本有關的資產，賬面價值高於本公司因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得剩餘對價與為轉讓該相關商品估計將要發生的成本的差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十三) 政府補助

#### 1. 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產。根據相關政府文件規定的補助對象，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

#### 2. 政府補助的確認

對期末有證據表明公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

#### 3. 會計處理方法

本公司根據經濟業務的實質，確定某一類政府補助業務應當採用總額法還是淨額法進行會計處理。通常情況下，本公司對於同類或類似政府補助業務只選用一種方法，且對該業務一貫地運用該方法。

與資產相關的政府補助，應當沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在所建造或購買資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益或沖減相關成本。

與企業日常活動相關的政府補助計入其他收益或沖減相關成本費用；與企業日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十三) 政府補助(續)

#### 3. 會計處理方法(續)

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

### (三十四) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

#### 1. 確認遞延所得稅資產的依據

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：(1)該交易不是企業合併；(2)交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十四) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### 2. 確認遞延所得稅負債的依據

公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。但不包括：

- (1) 商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- (2) 非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項發生時既不影響會計利潤，也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)所形成的暫時性差異；
- (3) 對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

#### 3. 同時滿足下列條件時，將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

- (1) 企業擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

### (三十五) 租賃

在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

#### 1. 租賃合同的分拆

當合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。

當合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本公司將租賃和非租賃部分進行分拆，租賃部分按照租賃準則進行會計處理，非租賃部分應當按照其他適用的企業會計準則進行會計處理。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十五) 租賃(續)

#### 2. 租賃合同的合併

本公司與同一交易方或其關聯方在同一時間或相近時間訂立的兩份或多份包含租賃的合同符合下列條件之一時，合併為一份合同進行會計處理：

- (1) 該兩份或多份合同基於總體商業目的而訂立並構成一攬子交易，若不作為整體考慮則無法理解其總體商業目的。
- (2) 該兩份或多份合同中的某份合同的對價金額取決於其他合同的定價或履行情況。
- (3) 該兩份或多份合同讓渡的資產使用權合起來構成一項單獨租賃。

#### 3. 本公司作為承租人的會計處理

在租賃期開始日，除應用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

短期租賃是指不包含購買選擇權且租賃期不超過12個月的租賃。低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。

#### 4. 本公司作為出租人的會計處理

##### (1) 租賃的分類

本公司在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本公司通常分類為融資租賃：

- 1) 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人。
- 2) 承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十五) 租賃(續)

#### 4. 本公司作為出租人的會計處理(續)

##### (1) 租賃的分類(續)

- 3) 資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- 4) 在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值。
- 5) 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。

一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本公司也可能分類為融資租賃：

- 1) 若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔。
- 2) 資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人。
- 3) 承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

##### (2) 對融資租賃的會計處理

在租賃期開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

應收融資租賃款初始計量時，以未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃收款額包括：

- 1) 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- 2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 3) 合理確定承租人將行使購買選擇權的情況下，租賃收款額包括購買選擇權的行權價格；

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十五) 租賃(續)

#### 4. 本公司作為出租人的會計處理(續)

##### (2) 對融資租賃的會計處理(續)

- 4) 租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃收款額包括承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 5) 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

本公司按照固定的租賃內含利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入，所取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

##### (3) 對經營租賃的會計處理

本公司在租賃期內各個期間採用直線法或其他系統合理的方法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入；發生的與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益；取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

### (三十六) 終止經營

本公司將滿足下列條件之一的，且該組成部分已經處置或劃歸為持有待售類別的、能夠單獨區分的組成部分確認為終止經營組成部分：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區。
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分。
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益在利潤表中列示。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十七) 套期會計

本公司按照套期關係，將套期保值劃分為公允價值套期、現金流量套期和境外淨投資套期。

#### 1. 對於同時滿足下列條件的套期工具，運用套期會計方法進行處理

- (1) 套期關係僅由符合條件的套期工具和被套期項目組成。
- (2) 在套期開始時，本公司正式指定了套期工具和被套期項目，並準備了關於套期關係和從事套期的風險管理策略和風險管理目標的書面文件。
- (3) 套期關係符合套期有效性要求。

套期同時滿足下列條件的，認定套期關係符合套期有效性要求：

- 1) 被套期項目和套期工具之間存在經濟關係。該經濟關係使得套期工具和被套期項目的價值因面臨相同的被套期風險而發生方向相反的變動。
- 2) 被套期項目和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響不佔主導地位。
- 3) 套期關係的套期比率，等於公司實際套期的被套期項目數量與對其進行套期的套期工具實際數量之比，但不反映被套期項目和套期工具相對權重的失衡，這種失衡會導致套期無效，並可能產生與套期會計目標不一致的會計結果。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十七) 套期會計(續)

#### 2. 公允價值套期會計處理

- (1) 套期工具產生的利得或損失計入當期損益。如果套期工具是對選擇以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資(或其組成部分)進行套期的，套期工具產生的利得或損失計入其他綜合收益。
- (2) 被套期項目因被套期風險敞口形成的利得或損失計入當期損益，同時調整未以公允價值計量的已確認被套期項目的賬面價值。被套期項目為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(或其組成部分)的，其因被套期風險敞口形成的利得或損失計入當期損益，其賬面價值已經按公允價值計量，不需要調整；被套期項目為公司選擇以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資(或其組成部分)的，其因被套期風險敞口形成的利得或損失計入其他綜合收益，其賬面價值已經按公允價值計量，不需要調整。

被套期項目為尚未確認的確定承諾(或其組成部分)的，其在套期關係指定後因被套期風險引起的公允價值累計變動額確認為一項資產或負債，相關的利得或損失計入各相關期間損益。當履行確定承諾而取得資產或承擔負債時，調整該資產或負債的初始確認金額，以包括已確認的被套期項目的公允價值累計變動額。

- (3) 被套期項目為以攤餘成本計量的金融工具(或其組成部分)的，對被套期項目賬面價值所作的調整按照開始攤銷日重新計算的實際利率進行攤銷，並計入當期損益。該攤銷可以自調整日開始，但不晚於對被套期項目終止進行套期利得和損失調整的時點。被套期項目為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(或其組成部分)的，則按照相同的方式對累計已確認的套期利得或損失進行攤銷，並計入當期損益，但不調整金融資產(或其組成部分)的賬面價值。

#### 3. 現金流量套期會計處理

- (1) 套期工具產生的利得或損失中屬於套期有效的部分，作為現金流量套期儲備，計入其他綜合收益。現金流量套期儲備的金額，按照下列兩項的絕對額中較低者確定：
  - 1) 套期工具自套期開始的累計利得或損失；
  - 2) 被套期項目自套期開始的預計未來現金流量現值的累計變動額。每期計入其他綜合收益的現金流量套期儲備的金額為當期現金流量套期儲備的變動額。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十七) 套期會計(續)

#### 3. 現金流量套期會計處理(續)

- (2) 套期工具產生的利得或損失中屬於套期無效的部分(即扣除計入其他綜合收益後的其他利得或損失)，計入當期損益。
- (3) 現金流量套期儲備的金額，按照下列規定處理：
  - 1) 被套期項目為預期交易，且該預期交易使公司隨後確認一項非金融資產或非金融負債的，或者非金融資產或非金融負債的預期交易形成一項適用於公允價值套期會計的確定承諾時，則將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入該資產或負債的初始確認金額。
  - 2) 對於不屬於前一條涉及的現金流量套期，在被套期的預期現金流量影響損益的相同期間，將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入當期損益。
  - 3) 如果在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額是一項損失，且該損失全部或部分預計在未來會計期間不能彌補的，則在預計不能彌補時，將預計不能彌補的部分從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

#### 4. 境外經營淨投資套期

對境外經營淨投資的套期，包括對作為淨投資的一部分進行會計處理的貨幣性項目的套期，本公司按照類似於現金流量套期會計的規定處理：

- (1) 套期工具形成的利得或損失中屬於套期有效的部分，應當計入其他綜合收益。  
  
全部或部分處置境外經營時，上述計入其他綜合收益的套期工具利得或損失應當相應轉出，計入當期損益。
- (2) 套期工具形成的利得或損失中屬於套期無效的部分，應當計入當期損益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十七) 套期會計(續)

#### 5. 終止運用套期會計

對於發生下列情形之一的，則終止運用套期會計：

- (1) 因風險管理目標發生變化，導致套期關係不再滿足風險管理目標。
- (2) 套期工具已到期、被出售、合同終止或已行使。
- (3) 被套期項目與套期工具之間不再存在經濟關係，或者被套期項目和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響開始佔主導地位。
- (4) 套期關係不再滿足本準則所規定的運用套期會計方法的其他條件。在適用套期關係再平衡的情況下，企業應當首先考慮套期關係再平衡，然後評估套期關係是否滿足本準則所規定的運用套期會計方法的條件。

終止套期會計可能會影響套期關係的整體或其中一部分，在僅影響其中一部分時，剩餘未受影響的部分仍適用套期會計。

#### 6. 信用風險敞口的公允價值選擇

當使用以公允價值計量且其變動計入當期損益的信用衍生工具管理金融工具(或其組成部分)的信用風險敞口時，可以在該金融工具(或其組成部分)初始確認時、後續計量中或尚未確認時，將其指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具，並同時作出書面記錄，但應同時滿足下列條件：

- (1) 金融工具信用風險敞口的主體(如借款人或貸款承諾持有人)與信用衍生工具涉及的主體相一致；
- (2) 金融工具的償付級次與根據信用衍生工具條款須交付的工具的償付級次相一致。

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十八) 重要會計政策、會計估計的變更

#### 1. 會計政策變更

##### (1) 執行企業會計準則解釋第14號對本公司的影響

2021年2月2日，財政部發佈了《企業會計準則解釋第14號》(財會〔2021〕1號，以下簡稱「解釋14號」)，自2021年2月2日起施行(以下簡稱「施行日」)。

本公司自施行日起執行解釋14號，執行解釋14號對本報告期內財務報表無重大影響。

##### (2) 執行企業會計準則解釋第15號對本公司的影響

2021年12月31日，財政部發佈了《企業會計準則解釋第15號》(財會〔2021〕35號，以下簡稱「解釋15號」)，於發佈之日起實施。解釋15號對通過內部結算中心、財務公司等對母公司及成員單位資金實行集中統一管理的列報進行了規範。

本公司自2021年12月31日起執行解釋15號，執行解釋15號對可比期間財務報表無重大影響。

#### 2. 會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

## 五、稅項

### (一) 公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率	備註
增值稅	境內銷售；提供加工勞務	13%	
	水費；氣費；房屋租賃費	9%	
	提供物管服務	6%	
	簡易計稅方法	5%或3%	
房產稅	按照房產原值的70%(或租金收入) 為納稅基準	從價1.2%、從租12%	
城鎮土地使用稅	實際佔用的土地面積	6元/平方米、 8元/平方米	
資源稅	按實際取水量	2.69/立方米	
企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%	
城市維護建設稅	實繳流轉稅稅額	7%	
教育費附加	實繳流轉稅稅額	3%	
地方教育附加	實繳流轉稅稅額	2%	

不同納稅主體所得稅稅率說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
成都普天電纜股份有限公司	15%
成都中住光纖有限公司	15%
成都普天新材料有限公司	25%
成都中菱無線通信電纜有限公司	25%

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 五、稅項(續)

### (二) 稅收優惠政策及依據

1. 根據《四川省人民政府辦公廳關於應對新型冠狀病毒肺炎疫情緩解中小企業生產經營困難的政策措施》(川辦發〔2020〕10號)要求，對因疫情導致重大損失，正常生產經營活動受到重大影響，繳納房產稅、城鎮土地使用稅確有困難的中小企業，可申請免徵疫情期間房產稅、城鎮土地使用稅。為落實好疫情期間房土兩稅優惠政策，國家稅務總局四川省稅務局、四川省財政廳於2021年4月30日發佈了《關於繼續免徵疫情期間房產稅城鎮土地使用稅有關事項的公告》(國家稅務總局四川省稅務局公告2021年第2號)，公司2021年度繼續享受疫情期間房土兩稅減免政策。
2. 公司於2021年12月15日取得四川省科學技術廳、四川省財政廳、國家稅務總局四川省稅務局聯合頒發的高新技術企業證書，證書編號為GR202151003385,有效期三年，自2021年至2023年按15%的稅率享受企業所得稅優惠。

公司所屬子公司成都中住光纖有限公司於2020年9月11日取得四川省科學技術廳、四川省財政廳、國家稅務總局四川省稅務局聯合頒發的高新技術企業證書，證書編號為GR202051001074，有效期三年，自2020年至2022年按15%的稅率享受企業所得稅優惠。

### (三) 其他說明

員工個人所得稅由公司代扣代繳。

## 六、合併財務報表主要項目註釋

### 註釋1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	5,084.13	5,304.40
銀行存款	478,180,134.59	424,258,945.67
其他貨幣資金	181,705.59	535,857.35
合計	478,366,924.31	424,800,107.42
其中：存放在境外的款項總額		

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
信用證保證金	181,705.59	535,857.35
用於擔保的定期存款或通知存款	6,012,895.00	15,922,031.18
合計	6,194,600.59	16,457,888.53

截止2021年12月31日，公司受限制的貨幣資金原因說明詳見附註六註釋52，除上述使用受限制的貨幣資金外，公司不存在存放境外或其他有潛在收回風險的款項。

### 註釋2. 應收票據

#### 1. 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票		35,944,487.62
商業承兌匯票	1,961,545.37	1,213,947.07
小計	1,961,545.37	37,158,434.69
減：壞賬準備	650,823.05	6,069.74
合計	1,310,722.32	37,152,364.95

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋2. 應收票據(續)

#### 2. 應收票據預期信用損失分類列示

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收票據					
按組合計提預期信用損失的應收票據	1,961,545.37	100.00	650,823.05	33.18	1,310,722.32
其中：商業承兌匯票	1,961,545.37	100.00	650,823.05	33.18	1,310,722.32
合計	1,961,545.37	100.00	650,823.05	33.18	1,310,722.32

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收票據					
按組合計提預期信用損失的應收票據	37,158,434.69	100.00	6,069.74	0.02	37,152,364.95
其中：銀行承兌匯票	35,944,487.62	96.73			35,944,487.62
商業承兌匯票	1,213,947.07	3.27	6,069.74	0.50	1,207,877.33
合計	37,158,434.69	100.00	6,069.74	0.02	37,152,364.95

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋2. 應收票據(續)

#### 3. 按組合計提預期信用損失的應收票據

組合名稱	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
商業承兌匯票組合	1,961,545.37	650,823.05	33.18
合計	1,961,545.37	650,823.05	33.18

#### 4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的 應收票據						
按組合計提預期信用損失的 應收票據	6,069.74	644,753.31				650,823.05
其中：銀行承兌匯票						
商業承兌匯票	6,069.74	644,753.31				650,823.05
合計	6,069.74	644,753.31				650,823.05

#### 5. 期末公司無已質押的應收票據

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋2. 應收票據(續)

#### 6. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	60,281,657.46	
合計	60,281,657.46	

銀行承兌匯票的承兌人是商業銀行，由於商業銀行具有較高的信用，銀行承兌匯票到期不獲支付的可能性較低，故公司將已背書或貼現的銀行承兌匯票予以終止確認。但如果該等票據到期不獲支付，依據《票據法》的規定，公司仍將對持票人承擔連帶責任。

#### 7. 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

項目	期末轉應收 賬款金額
商業承兌匯票	200,000.00
合計	200,000.00

### 註釋3. 應收賬款

#### 1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>58,386,413.63</b>	48,526,963.24
1-2年	<b>2,353,670.48</b>	11,125,092.93
2-3年	<b>6,527,124.13</b>	5,985,317.16
3年以上	<b>51,202,542.82</b>	48,644,816.84
小計	<b>118,469,751.06</b>	114,282,190.17
減：壞賬準備	<b>55,485,794.34</b>	54,387,620.36
合計	<b>62,983,956.72</b>	59,894,569.81

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 應收賬款(續)

#### 2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	46,978,797.08	39.65	46,978,797.08	100.00	
按組合計提預期信用損失的應收賬款	71,490,953.98	60.35	8,506,997.26	11.90	62,983,956.72
其中：關聯方組合	1,470,735.61	1.24	7,353.67	0.50	1,463,381.94
非關聯方組合	70,020,218.37	59.11	8,499,643.59	12.14	61,520,574.78
合計	118,469,751.06	100.00	55,485,794.34	46.84	62,983,956.72

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	46,384,236.00	40.59	46,384,236.00	100.00	
按組合計提預期信用損失的應收賬款	67,897,954.17	59.41	8,003,384.36	11.79	59,894,569.81
其中：關聯方組合	1,441,049.20	1.26	7,205.24	0.50	1,433,843.96
非關聯方組合	66,456,904.97	58.15	7,996,179.12	12.03	58,460,725.85
合計	114,282,190.17	100.00	54,387,620.36	47.59	59,894,569.81

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 應收賬款(續)

#### 3. 單項計提預期信用損失的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	期末餘額		
		壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
東方電氣新能源設備(杭州)有限公司	2,450,193.86	2,450,193.86	100.00	預計無法收回
KAB/VOLEX KABKableprektion	2,058,597.74	2,058,597.74	100.00	預計無法收回
瀋陽亨富達通訊器材有限公司	1,621,814.62	1,621,814.62	100.00	預計無法收回
四川川東機電設備安裝公司	1,606,692.41	1,606,692.41	100.00	預計無法收回
重慶市雄鷹通信(集團)有限公司	1,414,724.47	1,414,724.47	100.00	預計無法收回
義烏市志昊達電子商務有限公司	1,344,969.65	1,344,969.65	100.00	預計無法收回
杭州韓益塑料管材有限公司	1,156,614.94	1,156,614.94	100.00	預計無法收回
中國郵電器材公司中南公司	1,116,797.27	1,116,797.27	100.00	預計無法收回
浙江萬能通信器材集團有限公司	1,079,528.38	1,079,528.38	100.00	預計無法收回
其他367家單位	33,128,863.74	33,128,863.74	100.00	預計無法收回
合計	46,978,797.08	46,978,797.08		

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 應收賬款(續)

#### 4. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

##### (1) 關聯方組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	1,131,621.39	5,658.11	0.50
1-2年	214,800.60	1,074.00	0.50
2-3年	10,056.08	50.28	0.50
3年以上	114,257.54	571.28	0.50
合計	1,470,735.61	7,353.67	0.50

##### (2) 非關聯方組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	57,254,792.24	2,107,165.49	3.68
1-2年	2,129,742.11	569,108.23	26.72
2-3年	6,465,060.70	2,944,277.25	45.54
3年以上	4,170,623.32	2,879,092.62	69.03
合計	70,020,218.37	8,499,643.59	12.14

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 應收賬款(續)

#### 5. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況			期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷 其他變動	
單項計提預期信用損失的					
應收賬款	46,384,236.00	849,888.56	255,327.48		46,978,797.08
按組合計提預期信用損失的					
應收賬款	8,003,384.36	503,612.90			8,506,997.26
其中：關聯方組合	7,205.24	148.43			7,353.67
非關聯方組合	7,996,179.12	503,464.47			8,499,643.59
合計	54,387,620.36	1,353,501.46	255,327.48		55,485,794.34

其中：本期壞賬準備轉回或收回金額重要的應收賬款如下：

單位名稱	轉回或收回金額	轉回或收回方式
東方電氣新能源設備(杭州)有限公司	130,119.48	破產清算債務清償
陝西佳茂管業工程有限公司	50,000.00	催款收回
新疆石油工程建設有限責任公司	75,208.00	催款收回
合計	255,327.48	

#### 6. 本期無實際核銷的應收賬款

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 應收賬款(續)

#### 7. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額 的比例(%)	已計提 壞賬準備
中車株洲電力機車有限公司	16,274,418.03	13.74	906,485.08
柳州機車車輛有限公司	7,173,430.60	6.06	399,560.08
中國聯合網絡通信有限公司包頭市 分公司	4,282,000.00	3.61	238,507.40
成都高新普康醫院	2,996,390.54	2.53	737,921.51
株洲中車時代電氣股份有限公司	2,761,166.18	2.33	109,342.18
合計	33,487,405.35	28.27	2,391,816.25

### 註釋4. 應收款項融資

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	80,904,604.71	42,524,298.26
合計	80,904,604.71	42,524,298.26

- (1) 本公司經常對銀行承兌匯票進行背書，業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，列報為「應收款項融資」，期末背書未到期銀行承兌匯票終止確認。
- (2) 經評估，公司認為報告期所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因承兌人違約而產生重大損失。

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋5. 預付款項

#### 1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	2,804,548.64	94.20	24,239,153.45	99.23
1至2年			17,077.22	0.07
2至3年	16,277.22	0.55	5,000.00	0.02
3年以上	156,319.08	5.25	166,819.08	0.68
合計	2,977,144.94	100.00	24,428,049.75	100.00

#### 2. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	佔預付款項 總額的	
		比例(%)	未結算原因
國網四川省電力公司	977,098.04	32.83	暫未結算
德陽合興銅材貿易有限公司	760,535.95	25.55	暫未結算
Sumitomo Electric Asia Ltd.	475,445.72	15.97	暫未結算
青島歐達軌道工程技術諮詢有限公司	84,800.00	2.85	暫未結算
四川弗萊德科技有限公司	84,474.00	2.84	暫未結算
合計	2,382,353.71	80.02	

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋6. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	<b>35,401,837.91</b>	11,190,594.20
合計	<b>35,401,837.91</b>	11,190,594.20

註：上表中其他應收款指扣除應收利息、應收股利後的其他應收款。

### 其他應收款

#### 1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>32,746,329.08</b>	8,250,923.53
1-2年	<b>2,324,650.66</b>	1,359,128.39
2-3年	<b>109,601.88</b>	1,365,310.23
3-4年	<b>94,766.82</b>	221,716.19
4-5年	<b>99,350.65</b>	50,000.00
5年以上	<b>28,889,710.18</b>	28,698,781.62
小計	<b>64,264,409.27</b>	39,945,859.96
減：壞賬準備	<b>28,862,571.36</b>	28,755,265.76
合計	<b>35,401,837.91</b>	11,190,594.20

#### 2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
股權轉讓款	<b>31,330,150.00</b>	
押金、備用金、保證金	<b>9,325,031.10</b>	7,424,771.74
租賃應收款		7,160,930.87
應收長期資產處置款		793,780.00
暫付款項	<b>23,609,228.17</b>	24,566,377.35
合計	<b>64,264,409.27</b>	39,945,859.96

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋6. 其他應收款(續)

#### 3. 按金融資產減值三階段披露

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	35,579,737.07	177,899.16	35,401,837.91	11,246,828.34	56,234.14	11,190,594.20
第二階段						
第三階段	28,684,672.20	28,684,672.20		28,699,031.62	28,699,031.62	
合計	64,264,409.27	28,862,571.36	35,401,837.91	39,945,859.96	28,755,265.76	11,190,594.20

#### 4. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的其他應收款	4,320,646.95	6.72	4,320,646.95	100.00	
按組合計提預期信用損失的其他應收款	59,943,762.32	93.28	24,541,924.41	40.94	35,401,837.91
其中：非關聯方的押金、備用金、 保證金組合	7,588,202.28	11.81	5,896,390.91	77.70	1,691,811.37
關聯方組合	1,807,995.98	2.81	9,040.45	0.50	1,798,955.53
其他往來組合	50,547,564.06	78.66	18,636,493.05	36.87	31,911,071.01
合計	64,264,409.27	100.00	28,862,571.36	44.91	35,401,837.91

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋6. 其他應收款(續)

#### 4. 按壞賬準備計提方法分類披露(續)

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的其他應收款	4,320,646.95	10.82	4,320,646.95	100.00	
按組合計提預期信用損失的其他應收款	35,625,213.01	89.18	24,434,618.81	68.59	11,190,594.20
其中：租賃應收款組合	7,160,930.87	17.93	35,804.65	0.50	7,125,126.22
非關聯方的押金、備用金、 保證金組合	6,766,639.35	16.94	5,744,774.35	84.90	1,021,865.00
關聯方組合	2,498,309.79	6.25	12,491.55	0.50	2,485,818.24
其他往來組合	19,199,333.00	48.06	18,641,548.26	97.09	557,784.74
合計	39,945,859.96	100.00	28,755,265.76	71.99	11,190,594.20

#### 5. 單項計提預期信用損失的其他應收款情況

單位名稱	賬面餘額	期末餘額		
		壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
夏查德	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	預計無法收回
四川天信投資集團有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	預計無法收回
成都皮克電源有限公司	248,940.91	248,940.91	100.00	預計無法收回
其他	571,706.04	571,706.04	100.00	預計無法收回
合計	4,320,646.95	4,320,646.95	100.00	

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋6. 其他應收款(續)

#### 6. 按組合計提預期信用損失的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
非關聯方的押金、備用金、保證金組合	7,588,202.28	5,896,390.91	77.70
關聯方組合	1,807,995.98	9,040.45	0.50
其他往來組合	50,547,564.06	18,636,493.05	36.87
合計	59,943,762.32	24,541,924.41	40.94

#### 7. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	56,234.14		28,699,031.62	28,755,265.76
期初餘額在本期				
—轉入第二階段				
—轉入第三階段				
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提	134,113.81		3,988.20	138,102.01
本期轉回	12,448.79		18,347.62	30,796.41
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	177,899.16		28,684,672.20	28,862,571.36

#### 8. 本期無實際核銷的其他應收款

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋6. 其他應收款(續)

#### 9. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額的比例(%)	壞賬準備期末餘額
江蘇法爾勝光通信科技有限公司	股權轉讓款	31,330,150.00	1年以內	48.75	156,650.75
塔子山材料廠	應收暫付款	8,391,138.00	5年以上	13.06	8,391,138.00
天韻科技(蘇州)有限公司	押金保證金	4,786,324.75	5年以上	7.45	4,786,324.75
深圳富璋實業有限公司	應收暫付款	3,566,915.53	5年以上	5.55	3,566,915.53
夏查德	應收暫付款	3,000,000.00	5年以上	4.67	3,000,000.00
合計		51,074,528.28		79.48	19,901,029.03

### 註釋7. 存貨

#### 1. 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	14,482,744.40	1,277,052.95	13,205,691.45	46,896,974.77	5,974,750.87	40,922,223.90
在產品	5,556,998.16	1,194,517.26	4,362,480.90	7,149,594.10	1,000,030.05	6,149,564.05
庫存商品	22,512,746.16	1,938,639.72	20,574,106.44	10,652,882.57	1,412,764.83	9,240,117.74
發出商品	18,491,536.72	9,030,395.01	9,461,141.71	15,731,903.72	10,623,088.39	5,108,815.33
合計	61,044,025.44	13,440,604.94	47,603,420.50	80,431,355.16	19,010,634.14	61,420,721.02

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋7. 存貨(續)

#### 2. 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額			期末餘額
		計提	其他	轉回	轉銷	其他	
原材料	5,974,750.87	360,548.42			4,818,914.84	239,331.50	1,277,052.95
在產品	1,000,030.05	513,243.80			318,756.59		1,194,517.26
庫存商品	1,412,764.83	1,669,120.41			842,973.30	300,272.22	1,938,639.72
發出商品	10,623,088.39	684,547.19			2,277,240.57		9,030,395.01
合計	19,010,634.14	3,227,459.82			8,257,885.30	539,603.72	13,440,604.94

存貨跌價準備說明：

本期計提的跌價準備主要系部分產品價格下跌，導致部分原材料、自製半成品及在產品、產成品變現價值下降；以及部分原材料、產成品因庫齡較長、型號陳舊、技術和市場需求變化導致該部分存貨可變現淨值下降。確定可變現淨值的具體依據、本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因如下：

項目	確定可變現淨值的具體依據	本期轉回存貨跌價準備的原因	本期轉銷存貨跌價準備的原因
原材料	相關產成品估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值	本期末轉回	本期已將期初計提存貨跌價準備的存貨領用
在產品	相關產成品估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值	本期末轉回	本期已將期初計提存貨跌價準備的在產品生產為產成品
產成品	估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定可變現淨值	本期末轉回	本期已將期初計提存貨跌價準備的產成品對外銷售

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋8. 持有待售資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額
長期股權投資				59,083,708.14
合計				59,083,708.14

### 註釋9. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣、待認證、留抵進項稅額	<b>4,315,948.74</b>	10,991,490.98
待處理財產損益	<b>47,455.84</b>	
預繳稅金	<b>3,602.96</b>	
合計	<b>4,367,007.54</b>	10,991,490.98

### 註釋10. 債權投資

#### 1. 債權投資情況

項目	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額
企業債	60,000.00	60,000.00		60,000.00
小計	60,000.00	60,000.00		60,000.00
減：一年內到期的債權投資				
合計	60,000.00	60,000.00		60,000.00

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋10. 債權投資(續)

#### 2. 減值準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額			60,000.00	60,000.00
期初餘額在本期				
- 轉入第二階段				
- 轉入第三階段				
- 轉回第二階段				
- 轉回第一階段				
本期計提				
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額			60,000.00	60,000.00

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋11. 長期股權投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動	
				權益法確認 的投資損益	其他綜合 收益調整
聯營企業					
其中：成都八達接插件有限公司	5,248,689.61			-447,148.08	
普天法爾勝光通信有限公司	47,266,966.51			-13,975,350.40	
成都月欣通信材料有限公司	172,656.37				
成都電纜材料廠	125,903.35				
合計	52,814,215.84			-14,422,498.48	

續：

被投資單位	其他 權益變動	本期增減變動			其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
		宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備				
聯營企業							
其中：成都八達接插件有限公司					4,801,541.53		
普天法爾勝光通信有限公司				7,661,080.17	40,952,696.28		
成都月欣通信材料有限公司					172,656.37	172,656.37	
成都電纜材料廠					125,903.35	125,903.35	
合計				7,661,080.17	46,052,797.53	298,559.72	

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋12. 其他權益工具投資

#### 1. 其他權益工具分項列示

項目	期末餘額	期初餘額
成都高新發展股份有限公司	5,607,816.00	4,261,335.00
合計	5,607,816.00	4,261,335.00

#### 2. 其他權益工具投資其他說明

公司的權益工具投資系公司出於戰略目的而計劃長期持有的投資，並將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

### 註釋13. 投資性房地產

#### 1. 投資性房地產情況

項目	房屋建築物	合計
一. 賬面原值		
1. 期初餘額	120,487,937.45	120,487,937.45
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額	3,968,845.73	3,968,845.73
轉入固定資產	3,968,845.73	3,968,845.73
4. 期末餘額	116,519,091.72	116,519,091.72
二. 累計折舊(攤銷)		
1. 期初餘額	46,302,499.59	46,302,499.59
2. 本期增加金額	4,549,814.52	4,549,814.52
本期計提	4,549,814.52	4,549,814.52
3. 本期減少金額	1,769,550.11	1,769,550.11
轉入固定資產	1,769,550.11	1,769,550.11
4. 期末餘額	49,082,764.00	49,082,764.00
三. 減值準備		
四. 賬面價值		
1. 期末賬面價值	67,436,327.72	67,436,327.72
2. 期初賬面價值	74,185,437.86	74,185,437.86

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋13. 投資性房地產(續)

#### 2. 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
房屋建築物	42,242,749.90	整體工程未完工、消防驗收尚未通過等，待整體工程完工和消防驗收後辦理產權證
合計	42,242,749.90	

### 註釋14. 固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	<b>137,317,016.07</b>	152,148,313.22
固定資產清理		
合計	<b>137,317,016.07</b>	152,148,313.22

註： 上表中的固定資產是指扣除固定資產清理後的固定資產。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋14. 固定資產(續)

#### 1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他	合計
賬面原值					
1. 期初餘額	139,829,594.34	303,968,839.49	4,319,994.69	22,264,596.49	470,383,025.01
2. 本期增加金額	4,034,812.82	1,296,271.34		131,663.53	5,462,747.69
重分類	3,968,845.73				3,968,845.73
購置	65,967.09	667,283.19		124,849.37	858,099.65
在建工程轉入		628,988.15		6,814.16	635,802.31
3. 本期減少金額		14,187,321.50	202,371.84	1,882,162.73	16,271,856.07
處置或報廢		13,441,719.32		1,719,024.42	15,160,743.74
其他減少		745,602.18	202,371.84	163,138.31	1,111,112.33
4. 期末餘額	143,864,407.16	291,077,789.33	4,117,622.85	20,514,097.29	459,573,916.63
累計折舊					
1. 期初餘額	62,816,117.65	218,301,864.75	3,890,493.05	16,765,256.80	301,773,732.25
2. 本期增加金額	5,624,293.29	11,496,619.02	114,529.79	1,698,244.06	18,933,686.16
重分類	1,769,550.11				1,769,550.11
本期計提	3,854,743.18	11,496,619.02	114,529.79	1,698,244.06	17,164,136.05
3. 本期減少金額		8,337,244.37	202,371.84	1,707,190.94	10,246,807.15
處置或報廢		7,816,453.43		1,547,666.43	9,364,119.86
其他減少		520,790.94	202,371.84	159,524.51	882,687.29
4. 期末餘額	68,440,410.94	221,461,239.40	3,802,651.00	16,756,309.92	310,460,611.26
減值準備					
1. 期初餘額		16,434,724.62		26,254.92	16,460,979.54
2. 本期增加金額	166,865.16	588,318.05		11,882.11	767,065.32
本期計提	166,865.16	588,318.05		11,882.11	767,065.32
3. 本期減少金額		5,431,755.56			5,431,755.56
處置或報廢		5,251,420.34			5,251,420.34
其他減少		180,335.22			180,335.22
4. 期末餘額	166,865.16	11,591,287.11		38,137.03	11,796,289.30
賬面價值					
1. 期末賬面價值	75,257,131.06	58,025,262.82	314,971.85	3,719,650.34	137,317,016.07
2. 期初賬面價值	77,013,476.69	69,232,250.12	429,501.64	5,473,084.77	152,148,313.22

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋14. 固定資產(續)

#### 2. 期末未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	16,924,148.51	消防驗收尚未通過，待消防驗收後辦理產權證
合計	16,924,148.51	

### 註釋15. 在建工程

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程 工程物資	<b>775,646.90</b>	1,621,829.16
合計	<b>775,646.90</b>	1,621,829.16

註： 上表中的在建工程是指扣除工程物資後的在建工程。

#### 1. 在建工程情況

項目	期末餘額		期初餘額			
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額		
綜合技術改造	6,576,797.90	6,465,497.90	111,300.00	6,576,797.90	5,919,118.11	657,679.79
鋁桿生產線	3,499,183.32	3,243,576.02	255,607.30	3,499,183.32	3,243,576.02	255,607.30
鋁連軋機01	1,188,820.65	780,081.05	408,739.60	1,188,820.65	780,081.05	408,739.60
B07#公用工程				238,629.48		238,629.48
零星工程				61,172.99		61,172.99
合計	11,264,801.87	10,489,154.97	775,646.90	11,564,604.34	9,942,775.18	1,621,829.16

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋15. 在建工程(續)

#### 2. 重要在建工程項目本期變動情況

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	本期其他減少	期末餘額
綜合技術改造	6,576,797.90				6,576,797.90
鋁桿生產線	3,499,183.32				3,499,183.32
鋁連軋機01	1,188,820.65				1,188,820.65
B07#公用工程	238,629.48	343,189.22	581,818.70		
零星工程	61,172.99		53,983.61	7,189.38	
合計	11,564,604.34	343,189.22	635,802.31	7,189.38	11,264,801.87

續：

工程項目名稱	預算數 (萬元)	工程投入		工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
		估預算比例 (%)				本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	
綜合技術改造	700.00	93.95		100.00				自有資金
鋁桿生產線	450.00	77.76		75.00				自有資金
鋁連軋機01	120.00	99.01		100.00				自有資金
B07#公用工程	741.00	31.71		100.00				自有資金
零星工程	6.20	100.00		100.00				自有資金
合計	2,017.20							

#### 3. 本報告期計提在建工程減值準備情況

項目名稱	本期計提金額	計提原因
綜合技術改造	546,379.79	可收回金額低於賬面價值
合計	546,379.79	

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋16. 無形資產

項目	土地使用權	特許權	軟件	其他	合計
賬面原值					
1. 期初餘額	44,270,385.35	1,071,672.28	6,759,683.36	224,388.02	52,326,129.01
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	44,270,385.35	1,071,672.28	6,759,683.36	224,388.02	52,326,129.01
累計攤銷					
1. 期初餘額	10,830,781.62	1,071,672.28	6,759,683.36	164,376.36	18,826,513.62
2. 本期增加金額	910,561.91			22,438.87	933,000.78
本期計提	910,561.91			22,438.87	933,000.78
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	11,741,343.53	1,071,672.28	6,759,683.36	186,815.23	19,759,514.40
減值準備					
賬面價值					
1. 期末賬面價值	32,529,041.82			37,572.79	32,566,614.61
2. 期初賬面價值	33,439,603.73			60,011.66	33,499,615.39

### 土地使用權賬面價值分析

項目	期末餘額	期初餘額
香港以外	<b>32,529,041.82</b>	33,439,603.73
其中：中期租賃	<b>32,529,041.82</b>	33,439,603.73
合計	<b>32,529,041.82</b>	33,439,603.73

註： 剩餘租賃期為41年

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋17. 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末餘額
房屋裝修費	1,418,508.80		303,966.12		1,114,542.68
合計	1,418,508.80		303,966.12		1,114,542.68

### 註釋18. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### 1. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
其他權益工具投資公允價變動			3,550,142.68	532,521.40
合計			3,550,142.68	532,521.40

#### 2. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	169,979,963.88	181,300,201.96
可抵扣虧損	345,237,953.93	324,011,631.81
合計	515,217,917.81	505,311,833.77

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋18. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### 3. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	期初餘額
2021年		28,686,093.16
2022年	<b>4,908,318.64</b>	4,908,318.64
2023年	<b>23,865,978.87</b>	23,865,978.87
2024年	<b>33,259,099.16</b>	33,259,099.16
2025年	<b>45,685,854.49</b>	45,685,854.49
2026年	<b>32,483,453.96</b>	25,890,605.32
2027年	<b>23,554,907.50</b>	23,554,907.50
2028年	<b>28,487,482.70</b>	28,487,482.70
2029年	<b>52,865,476.43</b>	52,865,476.43
2030年	<b>56,807,815.54</b>	56,807,815.54
2031年	<b>43,319,566.64</b>	
合計	<b>345,237,953.93</b>	324,011,631.81

### 註釋19. 其他非流動資產

項目	期末餘額		賬面價值		期初餘額	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付長期資產購置款	66,287.54		66,287.54			

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋20. 應付賬款

#### 1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	19,634,066.38	22,575,851.21
1-2年		1,140,698.88
2-3年	1,008,087.88	13,901.39
3年以上	779,842.74	813,107.27
合計	21,421,997.00	24,543,558.75

#### 2. 按款項性質分類情況

項目	期末餘額	期初餘額
材料採購款	21,387,557.00	24,366,948.53
設備及工程款	26,900.00	65,000.00
應付經營性費用款項	7,540.00	111,610.22
合計	21,421,997.00	24,543,558.75

### 註釋21. 預收款項

項目	期末餘額	期初餘額
租賃款	707,219.17	236,733.80
合計	707,219.17	236,733.80

### 註釋22. 合同負債

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	3,897,101.34	2,895,447.37
合計	3,897,101.34	2,895,447.37

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋23. 應付職工薪酬

#### 1. 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	17,812,126.65	41,256,797.96	47,518,292.97	<b>11,550,631.64</b>
離職後福利—設定提存計劃	413,410.24	8,112,126.33	8,261,325.00	<b>264,211.57</b>
辭退福利	3,953,299.14	3,378,794.88	124,775.00	<b>7,207,319.02</b>
合計	22,178,836.03	52,747,719.17	55,904,392.97	<b>19,022,162.23</b>

#### 2. 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	11,662,232.35	31,916,192.00	37,982,174.26	<b>5,596,250.09</b>
職工福利費		2,074,158.40	2,074,158.40	
社會保險費	82,894.95	3,346,182.09	3,347,041.49	<b>82,035.55</b>
其中：基本醫療保險費	77,475.74	2,927,404.48	2,928,149.47	<b>76,730.75</b>
工傷保險費	327.29	136,255.78	136,290.73	<b>292.34</b>
生育保險費	5,091.92	282,521.83	282,601.29	<b>5,012.46</b>
住房公積金	494.00	2,734,657.12	2,734,657.12	<b>494.00</b>
工會經費和職工教育經費	6,066,505.35	758,967.88	953,621.23	<b>5,871,852.00</b>
其他短期薪酬		426,640.47	426,640.47	
合計	17,812,126.65	41,256,797.96	47,518,292.97	<b>11,550,631.64</b>

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋23. 應付職工薪酬(續)

#### 3. 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	414,252.37	7,868,063.89	8,017,202.96	<b>265,113.30</b>
失業保險費	-842.13	235,120.04	235,179.64	<b>-901.73</b>
企業年金繳費		8,942.40	8,942.40	
合計	413,410.24	8,112,126.33	8,261,325.00	<b>264,211.57</b>

根據《中華人民共和國勞動法》和有關法律、法規的規定，公司及子公司為職工繳納的基本養老保險，待職工達到國家規定的退休年齡或因其他原因退出勞動崗位後，由社會保險經辦機構依法向其支付養老金。本公司及子公司不再承擔除此以外的職工退休福利。

### 註釋24. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	<b>1,202,202.60</b>	12,178.46
個人所得稅	<b>116,951.35</b>	59,859.22
印花稅	<b>103,907.56</b>	105,489.23
城市維護建設稅	<b>34,664.10</b>	106.32
教育費附加	<b>14,856.04</b>	45.56
地方教育費附加	<b>9,904.05</b>	30.38
資源稅	<b>4,029.62</b>	
企業所得稅	<b>462.91</b>	1,358,819.55
房產稅		68,565.13
合計	<b>1,486,978.23</b>	1,605,093.85

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋25. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息		
應付股利		
其他應付款	<b>22,859,783.93</b>	44,342,511.11
合計	<b>22,859,783.93</b>	44,342,511.11

註： 上表中其他應付款指扣除應付利息、應付股利後的其他應付款。

### 按款項性質列示的其他應付款

款項性質	期末餘額	期初餘額
暫收的股權處置款		20,284,350.00
應收暫付款	<b>10,877,391.75</b>	13,292,951.07
押金及保證金	<b>3,963,744.39</b>	4,138,749.48
其他	<b>8,018,647.79</b>	6,626,460.56
合計	<b>22,859,783.93</b>	44,342,511.11

### 註釋26. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	<b>433,080.49</b>	
合計	<b>433,080.49</b>	

### 註釋27. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待結轉銷項稅	<b>252,153.05</b>	
合計	<b>252,153.05</b>	

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋28. 長期借款

借款類別	期末餘額	期初餘額
保證借款	5,123,460.47	6,176,328.82
減：一年內到期的長期借款	433,080.49	
合計	4,690,379.98	6,176,328.82

借款年利率為0.5%。

### 註釋29. 長期應付職工薪酬

項目	期末餘額	期初餘額
長期辭退福利	47,789,673.52	
減：一年以內到期的長期應付職工薪酬	7,207,319.02	
合計	40,582,354.50	

公司為優化人員結構，為富餘人員辦理離崗手續，離崗期間，公司向離崗員工發放工資和繳納各項社會保險，直至其達到正式退休年齡，本期公司根據對離崗人員產生的未來支付義務，按2021年12月31日的同期國債利率折現後計入當期損益，按支付期在短期辭退福利和長期辭退福利分別列示。

### 註釋30. 遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助	54,068,997.52		3,673,531.32	50,395,466.20	詳見明細表
合計	54,068,997.52		3,673,531.32	50,395,466.20	

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋30. 遞延收益(續)

#### 1. 與政府補助相關的遞延收益明細表

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入		本期沖減 成本費用金額	加：其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
			營業外 收入金額	其他收益金額				
雙流縣白家鎮近都村土地搬 遷補償	52,378,297.52			3,482,131.32			48,896,166.20	與資產相關
生產線智能化改造	800,300.00			90,600.00			709,700.00	與資產相關
省級工業發展資金技術改造	890,400.00			100,800.00			789,600.00	與資產相關
合計	54,068,997.52			3,673,531.32			50,395,466.20	

#### 2. 其他說明

根據成都市雙流縣人民政府《關於同意收購成都電纜雙流熱縮製品廠房地產的批覆》(雙府土〔2008〕129號)及《雙流縣土地收購儲備管理辦法》，2009年3月，子公司成都電纜雙流熱縮製品廠(現名成都普天新材料有限公司)與雙流縣土地儲備中心簽訂《國有出地權收購協議》，同意雙流縣政府以8,720.43萬元收回位於成都市雙流縣白家鎮近都村47,767.75平方米國有土地使用權，其中2009年收到首期搬遷款2,000.00萬元，2010年收到第二筆搬遷款3,500.00萬元，2011年收到第三筆搬遷款1,700.00萬元，2012年收到第四筆搬遷款1,520.43萬元。子公司成都電纜雙流熱縮製品廠收到搬遷款主要用於新廠房的購建，2021年度根據廠房折舊轉入其他收益3,482,131.32元。

根據《<成都高新區關於支持電子信息產業發展的若干政策>實施細則》(成高電發〔2018〕1號)，公司下屬子公司成都中住光纖有限公司於2018年收到生產線智能化改造資金90.60萬元，2021年度計入其他收益金額90,600.00元。

根據四川省經濟和信息化委員會《關於組織開展2019年省級工業發展資金項目徵集工作的通知》，公司下屬子公司成都中住光纖有限公司於2019年收到省級工業發展資金技術改造資金100.80萬元，2021年度計入其他收益金額100,800.00元。

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋31. 股本

項目	期初餘額	本期變動增(+)/減(-)			其他	小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股			
非流通股份	240,000,000.00						240,000,000.00
境內法人持股	240,000,000.00						240,000,000.00
流通股份	160,000,000.00						160,000,000.00
H股	160,000,000.00						160,000,000.00
合計	400,000,000.00						400,000,000.00

### 註釋32. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	302,343,510.57			<b>302,343,510.57</b>
其他資本公積	336,416,611.51			<b>336,416,611.51</b>
合計	638,760,122.08			<b>638,760,122.08</b>

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋33. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期發生額	本期發生額				減：稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	減：結轉重新計量設定受益計劃變動額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益	期末餘額
			減：前期計入其他綜合收益當期轉入以攤餘成本計量的金融資產	減：前期計入其他綜合收益當期轉入相關資產或負債	減：套期儲備	減：所得稅費用					
一、 不能重分類進損益的											
其他綜合收益	3,017,621.29	1,346,481.00				-532,521.40	1,879,002.40			4,896,623.69	
其他權益工具投資公允價值變動	3,017,621.29	1,346,481.00				-532,521.40	1,879,002.40			4,896,623.69	
二、 將重分類進損益的其他綜合收益											
其他綜合收益合計	3,017,621.29	1,346,481.00				-532,521.40	1,879,002.40			4,896,623.69	

### 註釋34. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	8,726,923.61			<b>8,726,923.61</b>
合計	8,726,923.61			<b>8,726,923.61</b>

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋35. 未分配利潤

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	-236,378,761.97	-193,187,054.70
調整期初未分配利潤合計數(調增+, 調減-)	-8,853,368.15	-9,225,116.52
調整後期初未分配利潤	-245,232,130.12	-202,412,171.22
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-52,268,290.85	-42,819,958.90
減：提取法定盈餘公積		
加：盈餘公積彌補虧損		
期末未分配利潤	-297,500,420.97	-245,232,130.12

註： 本期調整期初未分配利潤詳見附註十三(一)前期會計差錯。

### 註釋36. 營業收入和營業成本

#### 1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	259,072,812.60	251,162,000.19	202,431,850.74	208,070,924.72
其他業務	41,351,559.73	16,688,501.71	36,951,908.78	14,539,673.81
合計	300,424,372.33	267,850,501.90	239,383,759.52	222,610,598.53

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋36. 營業收入和營業成本(續)

#### 2. 合同產生的收入

合同分類	銅纜及相關產品	光通信產品	電線套管及 相關產品	合計
商品類型				
光纖產品		152,903,714.20		152,903,714.20
熱縮套管			630,455.41	630,455.41
軌道纜	40,734,458.30			40,734,458.30
5G移動智能終端貿易	23,368,659.50			23,368,659.50
銷售銅線	35,964,916.99			35,964,916.99
加工服務	3,350,724.71			3,350,724.71
饋線及組件	2,050,104.33			2,050,104.33
其他	10,792,968.57		4,014,788.82	14,807,757.39
小計	116,261,832.40	152,903,714.20	4,645,244.23	273,810,790.83
按商品轉讓的時間分類				
在某一時點轉讓	116,261,832.40	152,903,714.20	4,645,244.23	273,810,790.83
合計	116,261,832.40	152,903,714.20	4,645,244.23	273,810,790.83

註： 與營業收入的差異為租賃業務收入。

### 註釋37. 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
土地使用稅	824,320.00	2,396,164.60
房產稅	696,218.95	3,570,391.47
印花稅	307,728.93	314,059.64
城市維護建設稅	93,857.79	60,018.46
教育費附加	39,862.85	25,722.20
資源稅	37,834.85	15,144.70
地方教育費附加	26,575.27	17,148.14
車船使用稅	6,279.20	5,718.50
環境保護稅		5.75
合計	2,032,677.84	6,404,373.46

# 財務報表

## 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

### 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 註釋38. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	2,816,524.83	2,310,475.25
銷售服務費	669,066.19	771,181.10
業務經費	557,844.38	1,236,928.42
辦公及差旅費	389,521.60	145,252.54
廣告促銷費	277,227.72	27,812.87
包裝費		1,053,086.11
運輸費		2,059,006.06
其他	314,991.21	280,710.04
合計	5,025,175.93	7,884,452.39

#### 註釋39. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	69,413,279.64	24,751,728.14
折舊與攤銷	7,181,080.05	9,765,070.84
中介機構費	1,788,453.95	3,280,721.68
修理費	1,545,878.61	1,788,376.57
辦公及差旅費	923,368.20	967,339.82
水電費	479,504.27	866,056.95
業務招待費	399,913.79	376,757.95
殘疾人保障金	348,867.07	333,461.44
停工損失	12,354.84	32,768.54
其他	3,481,686.70	3,217,344.46
合計	85,574,387.12	45,379,626.39

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋40. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	7,338,748.41	6,342,447.49
固定資產折舊	2,926,930.37	3,031,565.48
材料	459,726.21	629,397.53
其他	1,552,738.33	1,145,050.80
合計	12,278,143.32	11,148,461.30

### 註釋41. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	87,110.41	96,735.06
減：利息收入	9,396,639.26	5,002,732.92
匯兌損益	-511,335.84	-579,063.26
銀行手續費	44,579.96	262,561.99
合計	-9,776,284.73	-5,222,499.13

### 註釋42. 其他收益

#### 1. 其他收益明細情況

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
與資產相關的政府補助	3,673,531.32	3,673,531.32
與收益相關的政府補助	4,534,994.84	5,171,820.19
增值稅進項稅加計扣除	47,198.93	38,137.07
代扣個人所得稅手續費返還	7,700.69	15,153.19
合計	8,263,425.78	8,898,641.77

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋42. 其他收益(續)

#### 2. 計入其他收益的政府補助

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
2020年房產稅、城鎮土地使用稅減免稅款	4,326,165.09		與收益相關
雙流縣白家鎮近都村土地搬遷補償	3,482,131.32	3,482,131.32	與資產相關
省級工業發展資金技術改造	100,800.00	100,800.00	與資產相關
生產線智能化改造	90,600.00	90,600.00	與資產相關
成都高新技術產業開發經濟運行局企業擴大進出口規模 專項補貼	60,000.00		與收益相關
成都高新技術產業開發區科技和人才工作局高新技術企 業量質提升政府補貼	50,000.00		與收益相關
穩崗補貼	33,629.75	916,954.31	與收益相關
成都市地方金融監督管理局短期出口信用保險補貼	29,000.00		與收益相關
中國出口信用保險公司四川分公司出口信用保險補貼	26,200.00		與收益相關
成都高新技術產業開發區經濟運行局專項資金款	10,000.00	10,000.00	與收益相關
特困企業補助資金		3,880,000.00	與收益相關
離退休醫藥補助		230,000.00	與收益相關
成都市高新技術產業開發區經濟運行局用能費用和物流 專項補貼		71,700.00	與收益相關
附加稅退回		32,525.88	與收益相關
成都高新技術產業開發區財政金融局科技保險補貼		20,000.00	與收益相關
成都市知識產權服務中心復工復產補助		5,340.00	與收益相關
成都高新區經濟運行局2020年高質量發展專項獎勵		5,000.00	與收益相關
成都市知識產權服務中心專利資助款		300.00	與收益相關
合計	8,208,526.16	8,845,351.51	

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋43. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-14,422,498.48	-12,156,682.51
處置長期股權投資產生的投資收益	16,191,872.03	
合計	1,769,373.55	-12,156,682.51

### 註釋44. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	-1,850,232.89	2,092,075.53
合計	-1,850,232.89	2,092,075.53

### 註釋45. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-3,227,459.82	-10,142,509.77
固定資產減值損失	-767,065.32	-46,641.73
在建工程減值損失	-546,379.79	
長期股權投資減值損失		-172,656.37
合計	-4,540,904.93	-10,361,807.87

### 註釋46. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得或損失	449,163.30	1,399,343.13
合計	449,163.30	1,399,343.13

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋47. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
違約賠償	<b>50,434.37</b>	8,400.00	50,434.37
與日常活動無關的政府補助		2,132,000.00	
無法支付的款項		117,679.17	
三供一業集團補助		1,277,200.00	
聯營企業過渡期損益補償		1,000,000.00	
其他	<b>471.16</b>	36,560.20	471.16
合計	<b>50,905.53</b>	4,571,839.37	50,905.53

### 註釋48. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期 非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	<b>170,185.42</b>	137,661.59	170,185.42
對外捐贈	<b>30,000.00</b>	100,000.00	30,000.00
罰款支出	<b>12,000.00</b>		12,000.00
三供一業改造支出		2,015,379.55	
滯納金支出		18,880.55	
其他	<b>357,814.18</b>	38,645.93	357,814.18
合計	<b>569,999.60</b>	2,310,567.62	569,999.60

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋49. 所得稅費用

#### 1. 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	-1,358,356.64	
遞延所得稅費用		
合計	-1,358,356.64	

#### 2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	-58,988,498.31
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	-8,848,274.75
子公司適用不同稅率的影響	-310,922.42
調整以前期間所得稅的影響	-1,358,356.64
非應稅收入的影響	2,163,374.77
不可抵扣的成本、費用和損失影響	118,256.17
使用前期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-471,844.19
本期末確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	7,085,431.94
其他	263,978.48
所得稅費用	-1,358,356.64

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋50. 現金流量表附註

#### 1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收回的信用證及保函保證金	10,263,287.94	68,732,172.46
利息收入	9,396,639.26	5,002,732.92
政府補助	4,583,098.12	7,303,820.19
經營租賃收入	38,118,017.28	35,219,460.65
其他	5,814,699.55	3,803,301.77
合計	68,175,742.15	120,061,487.99

#### 2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
管理費用支出	9,196,997.26	12,688,374.02
銷售費用支出	2,209,167.15	3,807,419.02
研發費用支出	2,207,280.13	1,774,448.33
手續費	44,579.96	262,561.99
支付的票據及信用證保證金		24,563,642.29
其他	24,685,939.44	16,578,509.92
合計	38,343,963.94	59,674,955.57

#### 3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
聯營企業過渡期損益補償		1,000,000.00
合計		1,000,000.00

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋51. 現金流量表補充資料

#### 1. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	-57,630,141.67	-56,688,411.62
加：信用減值損失	1,850,232.89	-2,092,075.53
資產減值準備	4,540,904.93	10,361,807.87
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性 生物資產折舊	21,713,950.57	24,349,447.85
使用權資產折舊		
無形資產攤銷	933,000.78	2,285,201.92
長期待攤費用攤銷	303,966.12	101,322.04
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	-449,163.30	-1,399,343.13
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	170,185.42	137,661.59
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	-412,684.57	465,153.08
投資損失(收益以「-」號填列)	-1,769,373.55	12,156,682.51
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)		
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)		
存貨的減少(增加以「-」號填列)	9,969,935.79	12,553,858.24
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	25,215,635.12	24,095,587.28
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	37,261,945.34	-31,096,957.82
其他	6,781,156.62	-1,000,000.00
經營活動產生的現金流量淨額	48,479,550.49	-5,770,065.72
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	472,172,323.72	408,342,218.89
減：現金的期初餘額	408,342,218.89	398,432,726.66
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	63,830,104.83	9,909,492.23

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋51. 現金流量表補充資料(續)

#### 2. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	<b>472,172,323.72</b>	408,342,218.89
其中：庫存現金	<b>5,084.13</b>	5,304.40
可隨時用於支付的銀行存款	<b>472,167,239.59</b>	408,336,914.49
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	<b>472,172,323.72</b>	408,342,218.89
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物		

### 註釋52. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	餘額	受限原因
貨幣資金	<b>6,194,600.59</b>	信用證和保函保證金
合計	<b>6,194,600.59</b>	

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋53. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	526,046.91	6.3757	3,353,917.28
長期借款(含一年內到期)			
其中：歐元	709,650.05	7.2197	5,123,460.47

### 註釋54. 政府補助

政府補助種類	本期發生額	計入當期損益的金額	備註
計入遞延收益的政府補助		3,673,531.32	詳見附註六註釋30
計入其他收益的政府補助	4,534,994.84	4,534,994.84	詳見附註六註釋42
合計	4,534,994.84	8,208,526.16	

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 七、 在其他主體中的權益

### (一) 在子公司中的權益

#### 1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		
				直接	間接	取得方式
成都中住光纖有限公司	成都	成都	製造業	60.00		非同一控制下企業合併
成都中菱無線通信電纜有限公司	成都	成都	製造業	100.00		非同一控制下企業合併
成都普天新材料有限公司	成都	成都	製造業	100.00		非同一控制下企業合併

#### 2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例(%)	本期歸屬於 少數股東損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額	備註
成都中住光纖有限公司	40.00	-5,361,850.82		83,922,183.77	

## 七、在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 3. 重要非全資子公司的主要財務信息

這些子公司的主要財務信息為本公司內各企業之間相互抵消前的金額，但經過了合併日公允價值及統一會計政策的調整：

項目	成都中住光纖有限公司	
	期末餘額	期初餘額
流動資產	177,534,318.16	175,176,450.34
非流動資產	51,323,984.45	59,312,245.86
資產合計	228,858,302.61	234,488,696.20
流動負債	17,553,543.18	9,587,909.73
非流動負債	1,499,300.00	1,690,700.00
負債合計	19,052,843.18	11,278,609.73
營業收入	152,903,714.20	157,540,589.52
淨利潤	-13,404,627.04	-34,671,131.79
綜合收益總額	-13,404,627.04	-34,671,131.79
經營活動現金流量	50,410,175.31	-3,567,499.99

### (二) 在聯營企業中的權益

#### 1. 重要的聯營企業

聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		會計處理方法
				直接	間接	
成都八連接插件有限公司	成都	成都	製造業	49.00		權益法核算
成都月欣通信材料有限公司	成都	成都	製造業	35.00		權益法核算
普天法爾勝光通信有限公司	江陰	江陰	製造業	10.00		權益法核算

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 七、 在其他主體中的權益(續)

### (二) 在聯營企業中的權益(續)

#### 2. 重要聯營企業的主要財務信息

項目	期末餘額/本期發生額		
	成都八達接插件 有限公司	普天法爾勝光通信 有限公司	成都月欣通信材料 有限公司
流動資產	84,383,733.99	1,419,298,252.30	2,850,446.27
非流動資產	5,893,589.63	146,363,395.18	2,197,031.78
資產合計	90,277,323.62	1,565,661,647.48	5,047,478.05
流動負債	78,369,295.22	898,643,404.19	4,868,332.87
非流動負債	1,050,783.64	271,672,374.07	
負債合計	79,420,078.86	1,170,315,778.26	4,868,332.87
少數股東權益	1,058,180.41		
歸屬於母公司股東權益	9,799,064.35	395,345,869.22	179,145.18
按持股比例計算的淨資產份額	4,801,541.53	39,534,586.92	62,700.81
調整事項			
— 商譽		1,418,109.36	
— 內部交易未實現利潤			
— 其他			109,955.56
對聯營企業權益投資的賬面價值	4,801,541.53	40,952,696.28	172,656.37
存在公開報價的權益投資的公允價值			
營業收入	169,681,855.39	632,561,022.90	
淨利潤	-810,315.57	-62,112,668.46	
終止經營的淨利潤			
其他綜合收益			
綜合收益總額	-810,315.57	-62,112,668.46	
企業本期收到的來自聯營企業的股利			

## 七、在其他主體中的權益(續)

### (二) 在聯營企業中的權益(續)

#### 2. 重要聯營企業的主要財務信息(續)

續：

項目	期初餘額/上期發生額		
	成都八達接插件 有限公司	普天法爾勝光通信 有限公司	成都月欣通信材料 有限公司
流動資產	54,684,821.95	1,273,060,033.18	2,850,446.27
非流動資產	6,235,641.36	192,221,477.99	2,197,031.78
資產合計	60,920,463.31	1,465,281,511.17	5,047,478.05
流動負債	48,617,402.18	713,672,771.50	4,868,332.87
非流動負債	569,360.18	294,150,201.99	
負債合計	49,186,762.36	1,007,822,973.49	4,868,332.87
少數股東權益	1,022,089.43		
歸屬於母公司股東權益	10,711,611.52	457,458,537.68	179,145.18
按持股比例計算的淨資產份額	5,248,689.64	102,928,170.98	62,700.81
調整事項			
— 商譽		3,190,746.07	
— 內部交易未實現利潤			
— 其他	-0.03	231,757.60	109,955.56
對聯營企業權益投資的賬面價值	5,248,689.61	106,350,674.65	172,656.37
存在公開報價的權益投資的公允價值			
營業收入	191,421,715.22	797,675,084.41	
淨利潤	737,069.36	-55,634,873.29	
終止經營的淨利潤			
其他綜合收益			
綜合收益總額	737,069.36	-55,634,873.29	
企業本期收到的來自聯營企業的股利			

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 八、與金融工具相關的風險披露

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、借款、應收款項、應付款項等。在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險、市場風險。與這些金融工具相關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

### （一）信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險，管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察信用風險的敞口。

本公司已採取政策只與信用良好的交易對手進行交易。另外，本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司對應收票據、應收賬款餘額及收回情況進行持續監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司不致面臨重大信用損失。此外，本公司於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

本公司其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款、債權投資等，這些金融資產的信用風險源自於交易對手違約，最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

本公司持有的貨幣資金主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。本公司的政策是根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

## 八、與金融工具相關的風險披露(續)

### (一) 信用風險(續)

作為本公司信用風險資產管理的一部分，本公司利用賬齡來評估應收賬款和其他應收款的減值損失。本公司的應收賬款和其他應收款涉及大量客戶，賬齡信息可以反映這些客戶對於應收賬款和其他應收款的償付能力和壞賬風險。本公司根據歷史數據計算不同賬齡期間的歷史實際壞賬率，並考慮了當前及未來經濟狀況的預測，如國家GDP增速、基建投資總額、國家貨幣政策等前瞻性信息進行調整得出預期損失率。對於長期應收款，本公司綜合考慮結算期、合同約定付款期、債務人的財務狀況和債務人所處行業的經濟形勢，並考慮上述前瞻性信息進行調整後對於預期信用損失進行合理評估。

截止2021年12月31日，相關資產的賬面餘額與預期信用減值損失情況如下：

項目	賬面餘額	減值準備
應收票據	1,961,545.37	650,823.05
應收賬款	118,469,751.06	55,485,794.34
應收款項融資	80,904,604.71	
其他應收款	64,264,409.27	28,862,571.36
債權投資	60,000.00	60,000.00
合計	265,660,310.41	85,059,188.75

本公司的主要客戶為成都八達接插件有限公司、中車株洲電力機車有限公司等，該等客戶具有可靠及良好的信譽，因此，本公司認為該等客戶並無重大信用風險。由於本公司的客戶廣泛，因此沒有重大的信用集中風險。

### (二) 流動性風險

流動性風險是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司下屬成員企業各自負責其現金流量預測。公司基於各成員企業的現金流量預測結果，在公司層面持續監控公司短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。此外，本公司與主要業務往來銀行訂立融資額度授信協議，為本公司履行與商業票據相關的義務提供支持。

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 八、與金融工具相關的風險披露(續)

### (二) 流動性風險(續)

截止2021年12月31日，本公司金融負債和表外擔保項目以未折現的合同現金流量按合同剩餘期限列示如下：

項目	期末餘額			合計
	1年以內	1-5年	5年以上	
應付賬款	21,421,997.00			21,421,997.00
其他應付款	22,859,783.93			22,859,783.93
一年內到期的非流動負債	433,080.49			433,080.49
長期借款		1,732,321.96	2,958,058.02	4,690,379.98
合計	44,714,861.42	1,732,321.96	2,958,058.02	49,405,241.40

### (三) 市場風險

#### 1. 匯率風險

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和歐元)依然存在匯率風險。本公司負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險。

(1) 截止2021年12月31日，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	期末餘額		合計
	美元項目	歐元項目	
外幣金融資產：			
貨幣資金	3,353,917.28		3,353,917.28
小計	3,353,917.28		3,353,917.28
外幣金融負債：			
長期借款(含一年內到期)		5,123,460.47	5,123,460.47
小計		5,123,460.47	5,123,460.47

## 八、與金融工具相關的風險披露(續)

### (三) 市場風險(續)

#### 1. 匯率風險(續)

##### (2) 敏感性分析：

截止2021年12月31日，對於本公司美元金融資產和歐元金融負債，如果人民幣對美元及歐元升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本公司將減少或增加淨利潤約176,954.32元(2020年約為358,937.45元)。

#### 2. 利率風險

浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本公司財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換等安排來降低利率風險。

截至2021年12月31日止，本公司長期帶息債務主要為固定利率合同，金額為709,650.05歐元，詳見附註六註釋28，利率風險不會對公司生產經營產生重要影響。

#### 3. 價格風險

價格風險指匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險，主要源於商品價格、股票市場指數、權益工具價格以及其他風險變量的變化。

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 九、公允價值

### (一) 以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2021年12月31日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第二層次輸入值包括：1)活躍市場中類似資產或負債的報價；2)非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3)除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4)市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

### (二) 期末公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
其他權益工具投資	5,607,816.00			5,607,816.00
應收款項融資			80,904,604.71	80,904,604.71

### (三) 第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

第一層次公允價值計量項目權益投資市價按證券交易所2021年最後一個交易日相應股票的收盤價確定。

### (四) 持續和非持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

應收款項融資為公司既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的銀行承兌匯票，剩餘期限較短，賬面價值與公允價值接近，採用票面金額作為公允價值。

### (五) 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、債權投資、短期借款、應付款項和長期借款。

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

## 十、關聯方及關聯交易

### (一) 本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	對本公司的 持股比例(%)	對本公司的 表決權比例(%)
成都四威電子有限公司	成都	專業技術服務業	40,000.00	60.00	60.00

本公司最終控制方是中國電子科技集團有限公司。

### (二) 本公司的子公司情況詳見附註七(一)在子公司中的權益

### (三) 本公司的聯營企業情況

本公司重要的聯營企業詳見附註七(二)在聯營企業中的權益。

### (四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
中國普天信息產業股份有限公司	同受最終控制人控制
成都四威功率電子科技有限公司	同受最終控制人控制
南京普天天紀樓宇智能有限公司	同受最終控制人控制
中國普天信息產業股份有限公司成都分公司	同受最終控制人控制
中國普天信息產業株州有限公司	同受最終控制人控制
中國電子科技集團公司第八研究所	同受最終控制人控制
Sumitomo Electric Asia Ltd	持有子公司5%以上股份股東的實際控制人控制的其他企業
住友電工貿易(深圳)有限公司	持有子公司5%以上股份股東的實際控制人控制的其他企業
日本住友電氣工業株式會社	持有子公司5%以上股份股東

# 財務報表

## 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

### 十、關聯方及關聯交易(續)

#### (五) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。
2. 購買商品、接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
住友電工貿易(深圳)有限公司	採購原材料	48,293,266.08	
Sumitomo Electric Asia Ltd	採購原材料	578,197.67	87,715,456.55
日本住友電氣工業株式會社	技術使用費	108,913.88	78,366.96
合計		48,980,377.63	87,793,823.51

3. 銷售商品、提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
成都八達接插件有限公司	銷售銅線	35,964,916.99	
成都八達接插件有限公司	銷售水電	563,734.88	322,174.52
成都八達接插件有限公司	提供加工勞務	247,111.01	584,780.13
中國電子科技集團公司第八研究所	銷售光纖	1,079,469.73	
中國普天信息產業股份有限公司	銷售組件		190,089.03
合計		37,855,232.61	1,097,043.68

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (五) 關聯方交易(續)

#### 4. 關聯租賃情況

本公司作為出租方

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
成都八達接插件有限公司	房屋建築物	846,414.19	
成都四威功率電子科技 有限公司	房屋建築物	124,550.00	
合計		970,964.19	

#### 5. 關聯擔保情況

本公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
中國普天信息產業集團有 限公司	5,123,460.47	1997/2/21	2033/2/21	否
合計	5,123,460.47			

#### 6. 關鍵管理人員薪酬

項目	本期發生額	上期發生額
袍金	154,166.79	150,000.12
薪金、獎金、津貼、補貼	1,990,256.34	1,161,035.11
退休金計劃供款	226,730.88	12,798.24
住房公積金	96,468.00	70,112.40
其他利益	138,708.74	65,308.35
合計	2,606,330.75	1,459,254.22

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (五) 關聯方交易(續)

#### 7. 董事及監事薪酬

項目	本期發生額						合計
	袍金	工資、 獎金、 津貼 和補貼	住房 公積金	退休金 計劃供款	其他社會 保險費	實物福利	
執行董事：							
吳長林							
胡江兵		362,971.00	27,708.00	26,798.40	17,606.60		435,084.00
韓蜀							
王米成							
江建平							
劉韞							
李濤							
李劍勇							
武曉東							
朱銳							
金濤							
獨立非執行董事：							
毛亞萍	29,166.69						29,166.69
傅文捷	20,833.35						20,833.35
肖孝州	50,000.04						50,000.04
馮鋼	45,833.37						45,833.37
鍾其水	8,333.34						8,333.34
監事：							
熊挺		308,941.50	9,600.00	35,414.40	19,341.87		373,297.77
劉俊		187,592.01	9,600.00	31,612.80	17,812.20		246,617.01
王成							
合計	154,166.79	859,504.51	46,908.00	93,825.60	54,760.67		1,209,165.57

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (五) 關聯方交易(續)

#### 7. 董事及監事薪酬(續)

續：

項目	袍金	上期發生額				實物福利	合計
		工資、獎金、津貼和補貼	住房公積金	退休金計劃供款	其他社會保險費		
執行董事：							
吳長林							
胡江兵		297,182.67	31,712.40	2,679.84	14,463.06		346,037.97
韓蜀							
王米成							
許立英							
劉韜							
獨立非執行董事：							
毛亞萍	50,000.04						50,000.04
肖孝州	50,000.04						50,000.04
馮鋼	50,000.04						50,000.04
監事：							
呂東							
鄭志利							
熊挺		221,344.59	9,600.00	2,770.72	13,793.13		247,508.44
劉俊		197,582.24	9,600.00	1,806.24	9,465.90		218,454.38
合計	150,000.12	716,109.50	50,912.40	7,256.80	37,722.09		962,000.91

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (五) 關聯方交易(續)

#### 8. 薪酬最高的前五名僱員

本年薪酬最高的前五名僱員中包括1位(2020年度：1位)董事，其薪酬詳情如本財務報表附註十(五)7所述，剩餘4位(2020年度：4位)非董事僱員的薪酬合計詳情如下：

項目	本期發生額	上期發生額
工資、獎金、津貼和補貼	<b>1,220,783.33</b>	1,213,918.72
退休金計劃供款	<b>141,492.48</b>	13,187.04
住房公積金	<b>38,400.00</b>	70,112.40
其他社會保險費	<b>77,359.50</b>	67,370.09
合計	<b>1,478,035.31</b>	1,364,588.25

#### 9. 4位(2020年度：4位)非董事僱員的薪酬區間如下：

項目	本期人數	上期人數
港幣0元至1,000,000元	<b>4</b>	4

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (五) 關聯方交易(續)

#### 10. 關聯方應收應付款項

##### (1) 本公司應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款		<b>2,681,973.00</b>	<b>1,375,753.11</b>	1,774,133.39	340,289.44
	中國普天信息產業股份有限公司	<b>1,335,163.14</b>	<b>878,400.29</b>	1,441,049.20	7,205.25
	中國電子科技集團公司第八研究所	<b>591,952.80</b>	<b>2,959.76</b>		
	中國普天信息產業股份有限公司成都分公司	<b>304,891.23</b>	<b>304,891.23</b>	304,891.23	304,891.23
	成都八達接插件有限公司	<b>217,955.79</b>	<b>1,089.78</b>		
	中國普天信息產業株洲有限公司	<b>160,000.00</b>	<b>160,000.00</b>		
	成都四威功率電子科技有限公司	<b>33,761.00</b>	<b>168.81</b>		
	南京普天天紀樓宇智能有限公司	<b>28,192.96</b>	<b>28,192.96</b>	28,192.96	28,192.96
	成都月欣通信材料有限公司	<b>10,056.08</b>	<b>50.28</b>		
預付款項		<b>475,445.72</b>		214,899.23	
	Sumitomo Electric Asia Ltd	<b>475,445.72</b>		214,899.23	
其他應收款		<b>1,807,995.98</b>	<b>9,039.98</b>	1,754,529.79	8,772.65
	中國普天信息產業股份有限公司	<b>1,786,828.82</b>	<b>8,934.14</b>	1,680,942.76	8,404.71
	成都月欣通信材料有限公司	<b>21,167.16</b>	<b>105.84</b>	30,143.24	150.72
	成都八達接插件有限公司			43,443.79	217.22

# 財務報表

## 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

### 十、關聯方及關聯交易(續)

#### (五) 關聯方交易(續)

##### 10. 關聯方應收應付款項(續)

###### (2) 本公司應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付賬款		<b>10,838,692.08</b>	8,225,354.07
	住友電工貿易(深圳)有限公司	<b>9,844,638.23</b>	
	成都月欣通信材料有限公司	<b>993,304.33</b>	993,304.33
	成都八達接插件有限公司	<b>749.52</b>	5,639,495.61
	Sumitomo Electric Asia Ltd		1,592,554.13
其他應付款		<b>1,643,805.04</b>	1,630,674.09
	中國普天信息產業股份有限公司	<b>1,440,800.00</b>	1,440,800.00
	成都月欣通信材料有限公司	<b>80,000.00</b>	100,000.00
	成都八達接插件有限公司	<b>63,716.00</b>	58,716.00
	日本住友電氣工業株式會社	<b>59,289.04</b>	31,158.09
合同負債			5,550.00
	成都八達接插件有限公司		5,550.00

### 十一、承諾及或有事項

#### (一) 重要承諾事項

質押資產情況詳見附註六、註釋52.所有權或使用權受到限制的資產。

除存在上述承諾事項外，截止2021年12月31日，本公司無其他應披露未披露的重大承諾事項。

#### (二) 資產負債表日存在的重要或有事項

截止2021年12月31日，本公司無應披露未披露的重要或有事項。

## 十二、資產負債表日後事項

截至財務報告批准報出日止，本公司無應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

## 十三、其他重要事項說明

### (一) 前期會計差錯

#### 會計差錯更正的內容

#### 處理程序

因實施國家住房改革政策，公司部分土地使用權在房改時由員工陸續自行辦理產權證，公司已不再擁有或控制該部分土地使用權，且該部分土地使用權不再為公司帶來經濟利益，公司對該土地使用權不應再確認為公司的無形資產。由於公司對該部分土地使用權失去控制發生在以前年度，公司對前期財務數據進行追溯調整。

公司於2018年1月1日起執行《企業會計準則第14號——收入》(財會[2017]22號)，前期公司對電纜組件貿易業務基於業務合同形式，按照總額法確認收入，根據證監會於2020年11月13日發佈的《監管規則適用指引——會計類第1號》中的「1-15按總額或淨額確認收入」，公司經過多方論證並與年報審計機構溝通，基於謹慎性考慮，公司認為電纜組件貿易業務按淨額法確認收入更具有合理性，故公司對2021年電纜組件貿易業務變更為淨額法，同時對2018年、2019年和2020年度的財務數據進行追溯調整。

經公司十屆四次董事會審議通過，採用追溯重述法對該會計差錯進行了更正。

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 十三、其他重要事項說明(續)

### (一) 前期會計差錯(續)

受影響的2020年比較期間報表項目及金額如下：

受影響的2020年比較期間報表項目名稱	變更前	調整數	變更後
無形資產	42,352,983.54	-8,853,368.15	33,499,615.39
未分配利潤	-236,378,761.97	-8,853,368.15	-245,232,130.12
營業收入	417,285,973.17	-177,902,213.65	239,383,759.52
營業成本	400,512,812.18	-177,902,213.65	222,610,598.53
管理費用	45,751,374.76	-371,748.37	45,379,626.39
淨利潤	-57,060,159.99	371,748.37	-56,688,411.62

### (二) 分部信息

#### 1. 報告分部的確定依據與會計政策

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

本公司以經營分部為基礎確定報告分部，滿足下列條件之一的經營分部確定為報告分部：

- (1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- (2) 該分部的分部利潤(虧損)的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。

按上述會計政策確定的報告分部的經營分部的對外交易收入合計額佔合併總收入的比重未達到75%時，增加報告分部的數量，按上述規定將其他未作為報告分部的經營分部納入報告分部的範圍，直到該比重達到75%：

- (1) 將管理層認為披露該經營分部信息對會計信息使用者有用的經營分部確定為報告分部；

## 十三、其他重要事項說明(續)

### (二) 分部信息(續)

#### 1. 報告分部的確定依據與會計政策(續)

- (2) 將該經營分部與一個或一個以上的具有相似經濟特徵、滿足經營分部合併條件的其他經營分部合併，作為一個報告分部。

分部間轉移價格參照市場價格確定，與各分部共同使用的資產、相關的費用按照收入比例在不同的分部之間分配。

#### 2. 本公司確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型

本公司的報告分部都是提供不同產品和勞務的業務單元。由於各種業務需要不同的技術和市場戰略，因此本公司分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績。

本公司有3個報告分部：銅纜及相關產品、光通信產品、電線套管及相關產品。

#### 3. 報告分部的財務信息

項目	期末餘額/本期發生額				合計
	銅纜及相關產品	光通信產品	電線套管 及相關產品	抵銷	
一、營業收入	199,871,188.43	152,903,714.20	14,139,749.00	-66,490,279.30	300,424,372.33
其中：對外交易收入	133,380,909.13	152,903,714.20	14,139,749.00		300,424,372.33
分部間交易收入	66,490,279.30			-66,490,279.30	
二、營業費用	250,892,181.07	166,274,043.49	12,308,656.12	-66,490,279.30	362,984,601.38
其中：折舊費和攤銷費	10,774,850.75	8,190,837.31	3,985,229.41		22,950,917.47
三、對聯營和合營企業的投資收益	-14,422,498.48				-14,422,498.48
四、信用減值損失	-1,728,524.11	25,364.32	-159,853.36	12,780.26	-1,850,232.89
五、資產減值損失	-4,259,467.65	-281,437.28			-4,540,904.93
六、利潤總額	-49,019,347.93	-13,404,627.04	5,195,333.11	-1,759,856.45	-58,988,498.31
七、所得稅費用	-1,358,356.64				-1,358,356.64
八、淨利潤	-47,660,991.29	-13,404,627.04	5,195,333.11	-1,759,856.45	-57,630,141.67
九、資產總額	912,170,166.95	228,858,302.61	84,076,308.81	-220,550,670.09	1,004,554,108.28
十、負債總額	134,556,165.22	19,052,843.18	55,598,231.55	-43,458,563.83	165,748,676.12
十一、其他重要的非現金項目	897,262.88	30,831.00	11,493.00		939,586.88

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 十三、其他重要事項說明(續)

### (三) 租賃

公司作為出租人

#### 1. 經營租賃

##### (1) 租賃收入

項目	本期發生額	上期發生額
租賃收入	<b>26,613,581.50</b>	24,255,709.18
其中：未納入租賃收款額計量的可變租賃付款額 相關收入		

(2) 經營租出資產為房屋建築物，詳見附註六註釋13.

(3) 根據與承租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃未來將收到的未折現租賃收款額

剩餘期限	本期	上期
1年以內	<b>16,931,714.69</b>	16,128,757.49
1-2年	<b>7,630,110.70</b>	10,632,834.97
2-3年	<b>5,135,520.00</b>	6,646,161.52
3年以上	<b>3,573,409.74</b>	7,580,552.17
合計	<b>33,270,755.13</b>	40,988,306.15

## 十三、其他重要事項說明(續)

### (三) 租賃(續)

公司作為出租人(續)

#### 2. 其他信息

租出資產類別	數量	租賃期	是否存在 續租選擇權
廠房、辦公室等	107,065.24平方米	2021年1月1日至 2027年4月30日期 間內	是

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋

### 註釋1. 應收賬款

#### 1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>44,432,328.76</b>	30,218,589.10
1-2年	<b>3,202,114.15</b>	8,142,152.07
2-3年	<b>11,551,257.70</b>	2,059,218.21
3年以上	<b>56,428,233.76</b>	39,971,405.96
小計	<b>115,613,934.37</b>	80,391,365.34
減：壞賬準備	<b>44,687,955.20</b>	44,043,191.82
合計	<b>70,925,979.17</b>	36,348,173.52

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋1. 應收賬款(續)

#### 2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的					
應收賬款	37,428,834.50	32.37	37,428,834.50	100.00	
按組合計提預期信用損失的					
應收賬款	78,185,099.87	67.63	7,259,120.70	9.28	70,925,979.17
其中：關聯方組合	26,425,135.09	22.86	132,125.67	0.50	26,293,009.42
非關聯方組合	51,759,964.78	44.77	7,126,995.03	13.77	44,632,969.75
合計	115,613,934.37	100.00	44,687,955.20	38.65	70,925,979.17

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的					
應收賬款	37,547,891.34	46.71	37,547,891.34	100.00	
按組合計提預期信用損失的					
應收賬款	42,843,474.00	53.29	6,495,300.48	15.16	36,348,173.52
其中：關聯方組合	516,129.63	0.64	2,580.65	0.50	513,548.98
非關聯方組合	42,327,344.37	52.65	6,492,719.83	15.34	35,834,624.54
合計	80,391,365.34	100.00	44,043,191.82	54.79	36,348,173.52

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋1. 應收賬款(續)

#### 3. 單項計提預期信用損失的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
東方電氣新能源設備(杭州)有限公司	2,450,193.86	2,450,193.86	100.00	預計無法收回
KAB/VOLEX KABKableprektion	2,058,597.74	2,058,597.74	100.00	預計無法收回
瀋陽亨富達通訊器材有限公司	1,621,814.62	1,621,814.62	100.00	預計無法收回
四川川東機電設備安裝公司	1,606,692.41	1,606,692.41	100.00	預計無法收回
義烏市志昊達電子商務有限公司	1,344,969.65	1,344,969.65	100.00	預計無法收回
中國郵電器材公司中南公司	1,116,797.27	1,116,797.27	100.00	預計無法收回
成都電纜廠銷售分公司	1,062,382.43	1,062,382.43	100.00	預計無法收回
河南清豐縣工商聯貿司	1,007,986.64	1,007,986.64	100.00	預計無法收回
四川匯源光通信有限公司	1,007,072.46	1,007,072.46	100.00	預計無法收回
其他212家單位	24,152,327.42	24,152,327.42	100.00	預計無法收回
合計	37,428,834.50	37,428,834.50	100.00	

#### 4. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

##### (1) 關聯方組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	3,258,525.55	16,292.63	0.5
1-2年	1,608,390.55	8,041.95	0.5
2-3年	6,593,068.67	32,965.34	0.5
3年以上	14,965,150.32	74,825.75	0.5
合計	26,425,135.09	132,125.67	0.5

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋1. 應收賬款(續)

#### 4. 按組合計提預期信用損失的應收賬款(續)

##### (2) 非關聯方組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	41,173,803.21	1,630,482.62	3.96
1-2年	1,584,595.83	452,560.57	28.56
2-3年	4,906,181.68	2,235,746.99	45.57
3年以上	4,095,384.06	2,808,204.85	68.57
合計	51,759,964.78	7,126,995.03	13.77

#### 5. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的 應收賬款	37,547,891.34	11,062.64	130,119.48			37,428,834.50
按組合計提預期信用損失 的應收賬款	6,495,300.48	763,820.22				7,259,120.70
其中：關聯方組合	2,580.65	129,545.02				132,125.67
非關聯方組合	6,492,719.83	634,275.20				7,126,995.03
合計	44,043,191.82	774,882.86	130,119.48			44,687,955.20

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的應收賬款如下：

單位名稱	轉回或收回金額	轉回或收回方式
東方電氣新能源設備(杭州)有限公司	130,119.48	破產清算債務清償
合計	130,119.48	

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋1. 應收賬款(續)

6. 本期無實際核銷的應收賬款
7. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
成都中菱無線通信電纜有限公司	26,065,939.42	22.55	130,329.70
中車株洲電力機車有限公司	16,274,418.03	14.08	906,485.08
柳州機車車輛有限公司	7,173,430.60	6.20	399,560.08
中國聯合網絡通信有限公司包頭市分公司	4,282,000.00	3.70	238,507.40
成都高新普康醫院	2,996,390.54	2.59	737,921.51
合計	56,792,178.59	49.12	2,412,803.77

### 註釋2. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	38,420,398.83	35,769,665.05
合計	38,420,398.83	35,769,665.05

註： 上表中其他應收款指扣除應收利息、應收股利後的其他應收款。

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋2. 其他應收款(續)

#### 其他應收款

##### 1. 按賬齡披露其他應收款

賬齡	其他應收款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	33,708,135.31	168,540.68	0.50
1-2年	2,045,452.66	507,727.26	24.82
2-3年	2,163,364.89	10,816.82	0.50
3-4年	392,124.67	1,960.62	0.50
4-5年	99,350.65	496.75	0.50
5年以上	27,673,621.63	26,972,108.85	97.47
小計	66,082,049.81	27,661,650.98	41.86

##### 2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
股權轉讓款	31,330,150.00	
押金、備用金、保證金	6,499,637.68	6,484,457.14
租賃應收款		4,537,340.85
應收長期資產處置款		793,780.00
暫付款項	28,252,262.13	51,620,765.39
合計	66,082,049.81	63,436,343.38

##### 3. 按金融資產減值三階段披露

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	38,613,466.16	193,067.33	38,420,398.83	35,949,412.11	179,747.06	35,769,665.05
第二階段						
第三階段	27,468,583.65	27,468,583.65		27,486,931.27	27,486,931.27	
合計	66,082,049.81	27,661,650.98	38,420,398.83	63,436,343.38	27,666,678.33	35,769,665.05

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋2. 其他應收款(續)

#### 其他應收款(續)

#### 4. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的其他應收款	4,320,646.95	6.54	4,320,646.95	100.00	
按組合計提預期信用損失的其他應收款	61,761,402.86	93.46	23,341,004.03	37.79	38,420,398.83
其中：非關聯方的押金、備用金、 保證金組合	6,499,637.68	9.84	4,807,826.31	73.97	1,691,811.37
關聯方組合	5,097,112.61	7.71	25,485.56	0.50	5,071,627.05
其他往來組合	50,164,652.57	75.91	18,507,692.16	36.89	31,656,960.41
合計	66,082,049.81	100.00	27,661,650.98	41.86	38,420,398.83

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的其他應收款	4,320,646.95	6.81	4,320,646.95	100.00	
按組合計提預期信用損失的其他應收款	59,115,696.43	93.19	23,346,031.38	39.49	35,769,665.05
其中：租賃應收款組合	4,537,340.85	7.15	22,686.70	0.50	4,514,654.15
非關聯方的押金、備用金、保證金 組合	5,826,324.75	9.18	4,804,459.75	82.46	1,021,865.00
關聯方組合	29,849,683.58	47.06	149,248.42	0.50	29,700,435.16
其他往來組合	18,902,347.25	29.8	18,369,636.51	97.18	532,710.74
合計	63,436,343.38	100.00	27,666,678.33	43.61	35,769,665.05

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋2. 其他應收款(續)

#### 其他應收款(續)

#### 5. 單項計提預期信用損失的其他應收款情況

單位名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
夏查德	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	預計無法收回
四川天信投資集團有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	預計無法收回
成都皮克電源有限公司	248,940.91	248,940.91	100.00	預計無法收回
其他	571,706.04	571,706.04	100.00	預計無法收回
合計	4,320,646.95	4,320,646.95	100.00	

#### 6. 按組合計提預期信用損失的其他應收款

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
非關聯方的押金、備用金、保證金 組合	6,499,637.68	4,807,826.31	73.97
關聯方組合	5,097,112.61	25,485.56	0.50
其他往來組合	50,164,652.57	18,507,692.16	36.89
合計	61,761,402.86	23,341,004.03	37.79

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋2. 其他應收款(續)

#### 其他應收款(續)

#### 7. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	179,747.06		27,486,931.27	27,666,678.33
期初餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	13,320.27			13,320.27
本期轉回			18,347.62	18,347.62
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
<b>期末餘額</b>	<b>193,067.33</b>		<b>27,468,583.65</b>	<b>27,661,650.98</b>

#### 8. 本期無實際核銷的其他應收款

#### 9. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他 應收款期末 餘額的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
江蘇法爾勝光通信科技 有限公司	股權轉讓款	31,330,150.00	1年以內	47.41	156,650.75
塔子山材料廠	應收暫付款	8,391,138.00	5年以上	12.70	8,391,138.00
成都中菱無線通信電纜 有限公司	應收暫付款	5,025,945.45	1年以內、1-2年、 2-3年、3-4年	7.61	25,129.73
天韻科技(蘇州)有限 公司	押金保證金	4,786,324.75	5年以上	7.24	4,786,324.75
深圳富璋實業有限公司	應收暫付款	3,566,915.53	5年以上	5.40	3,566,915.53
<b>合計</b>		<b>53,100,473.73</b>		<b>80.36</b>	<b>16,926,158.76</b>

# 財務報表 附註

2021年度 金額單位：人民幣元

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 長期股權投資

款項性質	期末餘額		賬面價值		期初餘額	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	177,640,969.81		177,640,969.81	177,640,969.81		177,640,969.81
對聯營、合營企業投資	44,634,688.17	298,559.72	44,336,128.45	51,396,106.48	298,559.72	51,097,546.76
合計	222,275,657.98	298,559.72	221,977,098.26	229,037,076.29	298,559.72	228,738,516.57

#### 1. 對子公司投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
成都中住光纖有限公司	1020萬美元	70,424,819.71			70,424,819.71		
成都中菱無線通信電纜 有限公司	7389萬元	72,702,773.95			72,702,773.95		
成都普天新材料有限公司	5982萬元	34,513,376.15			34,513,376.15		
合計		177,640,969.81			177,640,969.81		

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 長期股權投資(續)

#### 2. 對聯營企業投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	本期增減變動	
			減少投資	權益法確認的 投資損益 其他綜合收益調整
普天法爾勝光通信有限公司	45,848,857.15		-7,764,083.55	-13,975,350.40
成都八連接插件有限公司	5,248,689.61			-447,148.08
成都月欣通信材料有限公司	172,656.37			
成都電纜材料廠	125,903.35			
合計	51,396,106.48		-7,764,083.55	-14,422,498.48

續：

被投資單位	期末餘額	本期增減變動				其他
		減值準備 期末餘額	其他權益 變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備	
普天法爾勝光通信有限公司				-103,003.38	39,534,586.92	
成都八連接插件有限公司					4,801,541.53	
成都月欣通信材料有限公司					172,656.37	172,656.37
成都電纜材料廠					125,903.35	125,903.35
合計				-103,003.38	44,634,688.17	298,559.72

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋4. 營業收入及營業成本

#### 1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	114,957,534.02	114,278,943.56	48,333,014.44	47,494,700.77
其他業務	36,429,704.67	14,629,653.42	33,626,662.84	12,690,266.38
合計	151,387,238.69	128,908,596.98	81,959,677.28	60,184,967.15

#### 2. 合同產生的收入

合同分類	銅纜及相關產品
商品類型	
軌道纜	41,689,254.51
5G移動智能終端貿易	23,368,659.50
銷售銅線	43,268,852.88
加工服務	5,825,427.77
其他	16,575,612.68
小計	130,727,807.34
按商品轉讓的時間分類	
在某一時點轉讓	130,727,807.34
合計	130,727,807.34

註： 與營業收入的差異為租賃業務收入。

## 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
處置長期股權投資產生的投資收益	<b>18,067,512.12</b>	
權益法核算的長期股權投資收益	<b>-14,422,498.48</b>	-12,156,682.51
成本法核算的長期股權投資收益		6,000,000.00
其他	<b>-103,003.38</b>	
合計	<b>3,542,010.26</b>	-6,156,682.51

## 十五、 補充資料

### (一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	16,573,853.29	附註六註釋43、46、48
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	8,208,526.16	附註六註釋54
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	255,327.48	附註六註釋3
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-348,908.65	附註六註釋47、48
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-39,940,216.23	稅費減免和一次性計提的辭退福利
減：所得稅影響額		
少數股東權益影響額(稅後)	87,217.73	
合計	-15,338,635.68	

# 財務報表 附註

2021 年度 金額單位：人民幣元

## 十五、補充資料(續)

### (二) 淨資產收益率及每股收益

#### 1. 明細情況

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-6.70	-0.13	-0.13
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-4.73	-0.09	-0.09

#### 2. 明細情況

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	-52,268,290.85
非經常性損益	B	-15,338,635.68
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C=A-B	-36,929,655.17
歸屬於公司普通股股東的期初淨資產	D	805,272,536.86
發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	E	
新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數	F	
回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	G	
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H	
其他 其他權益工具公允價值變動引起的淨資產增加	I	1,879,002.40
增減淨資產次月起至報告期期末的累計月數	J	6.00
報告期月份數	K	12.00
加權平均淨資產	$L=D+A/2+E \times F / K-G \times H/K \pm I \times J/K$	780,077,892.64
加權平均淨資產收益率	$M=A/L$	-6.70%
扣除非經常損益加權平均淨資產收益率	$N=C/L$	-4.73%

十五、補充資料(續)

(二) 淨資產收益率及每股收益(續)

3. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	-52,268,290.85
非經常性損益	B	-15,338,635.68
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C=A-B	-36,929,655.17
期初股份總數	D	400,000,000.00
因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	E	
發行新股或債轉股等增加股份數	F	
增加股份次月起至報告期期末的累計月數	G	
因回購等減少股份數	H	
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	I	
報告期縮股數	J	
報告期月份數	K	12.00
發行在外的普通股加權平均數	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	400,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.13
扣除非經常損益基本每股收益	$N=C/L$	-0.09

(2) 稀釋每股收益的計算過程

稀釋每股收益的計算過程與基本每股收益的計算過程相同。

成都普天電纜股份有限公司  
二〇二二年三月二十五日

## 公司 資料

### 公司法定名稱

成都普天電纜股份有限公司

### 公司英文名稱

Chengdu PUTIAN Telecommunications Cable Company Limited

### 法定代表人

李濤

### 執行董事

李濤(董事長)

李劍勇

胡江兵

武曉東

朱 銳

金 濤

### 獨立非執行董事

傅文捷

肖孝州

鍾其水

### 監事

王 成

熊 挺

劉 俊

### 公司秘書

沈成基

### 合資格會計師

王胤宇

### 授權代表

李劍勇

沈成基

### 董事會轄下委員會

#### 審核委員會

傅文捷(主席)

肖孝州

鍾其水

#### 薪酬與考核委員會

鍾其水(主席)

傅文捷

肖孝州

武曉東

金 濤

#### 提名委員會

李 濤(主席)

傅文捷

肖孝州

鍾其水

朱 銳

#### 戰略發展委員會

李劍勇(主席)

胡江兵

傅文捷

肖孝州

鍾其水

### 公司註冊地址及中國辦公地址

中華人民共和國

四川省

成都市

高新西區新航路18號

郵編：611731

電話：(028) 8787 7008

傳真：(028) 8787 7001

### 香港主要營業地點

香港

九龍

尖沙咀麼地道61號

冠華中心1樓105室

## 工商登記號碼

企合川蓉總字第1972號

## 統一社會信用代碼

9151010020193968XY

## H股股票上市地點

香港聯合交易所有限公司  
證券代號：1202

## 核數師

大華會計師事務所  
中華人民共和國北京市  
海澱區西四環中路16號院  
7號樓12層  
郵編：100039

## 法律顧問

中國  
上海段和段(成都)律師事務所  
中華人民共和國  
四川省成都市  
高新區益州大道北段777號  
中航國際交流中心B棟2010號  
郵編：610016

中國(香港)  
陳馮吳律師事務所  
與世澤律師事務所聯營  
香港灣仔港灣道30號  
新鴻基中心41樓4101-04室

## 主要往來銀行

中國銀行股份有限公司  
四川省分行  
中華人民共和國  
四川省成都市  
人民中路二段35號

## H股股份過戶登記處

香港證券登記有限公司  
香港灣仔皇后大道東183號  
合和中心17樓1712至1716室

## 公司數據查詢地點

成都普天電纜股份有限公司董事會辦公室  
中華人民共和國  
四川省成都市  
高新西區新航路18號

## 股東接待日期

每月8日、18日(若為中國假日則順延至後一日)  
上午：9:00-12:00  
下午：2:00-5:00  
電話：(028) 8787 7008  
傳真：(028) 8787 7001

## 公司網址及郵箱網址

網址：<http://cdc.com.cn>  
郵箱：[cdc@cdc.com.cn](mailto:cdc@cdc.com.cn)