

江苏中天科技股份有限公司



2021 年度合并及母公司  
财务报表审计报告书

00002022040082335456

报告文号：中兴华审字[2022]第021531号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（Add）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

# 审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 021531 号

江苏中天科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏中天科技股份有限公司（以下简称“中天科技公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入的确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注三之（二十八）、合并财务报表项目注释五之（五十二）所述，



中天科技公司营业收入主要由通信、电力等产品销售及有色金属贸易等组成。2021年度中天科技公司营业收入总额 46,163,306,590.50 元。鉴于不同收入的确认时点和方法不同，在实际操作中可能不被重视而导致错报，且营业收入是关键评价指标之一，因此，我们把收入确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解、测试和评价有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以评价收入确认控制的有效性；

(2) 了解收入确认的相关政策和经营环境，评价收入确认条件的适当性；与管理层进行沟通，了解和评价管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象；

(3) 实施分析性程序，关注可比期间及本年月度之间收入波动的合理性；

(4) 根据主要产品的交易特点和性质，选择合理数量客户实施函证程序以验证应收账款余额和销售收入金额的真实性；

(5) 抽取一定比例的发出商品，核对发货单、销售合同等支持性文件，同时选取部分发出商品客户实地查看存货状况，在核查发出商品真实性的基础上评价风险及报酬的转移时点的合理性；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入进行截止性测试，关注收入是否计入恰当的会计期间。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，如财务报表附注三之（十）、合并财务报表项目注释五之（五）所述，中天科技公司应收账款余额 11,730,296,054.35 元，坏账准备金额 624,426,794.64 元，应收账款期末账面价值较高。因应收账款坏账准备的评估需要管理层运用重大会计估计和判断，因此应收账款坏账准备被视为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解、测试和评价有关应收账款管理的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

(2) 实施分析性复核程序，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 获取了 2021 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表、主要客户资料，记账凭证、



发票等支持性记录，通过对应收账款发生及期后回款情况的检查，分析应收账款账龄的合理性及客户信用记录情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，分析单独计提坏账准备依据是否充分，重新计算坏账准备计提金额验证其准确性；

(5) 选取部分金额重大的应收账款实施了函证程序，并将函证结果与账面记录的金额进行了核对；

(6) 检查与坏账准备计提、核销相关的会计记录，获取管理层关于坏账核销的批准文件等，确定会计处理的正确性。

### （三）其他应收款坏账准备

#### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，如财务报表附注三之（十）、合并财务报表项目注释五之（八）所述，中天科技公司其他应收款余额 2,118,265,001.79 元，坏账准备金额 1,976,645,651.59 元，本期计提其他应收款坏账准备金额较高。因其他应收款坏账准备的评估需要管理层运用重大会计估计和判断，因此其他应收款坏账准备被视为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 了解、测试和评价有关其他应收款管理的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

(2) 实施分析性复核程序，分析其他应收款坏账准备会计估计的合理性，包括确定组合的依据、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 获取了 2021 年 12 月 31 日其他应收款账龄明细表、主要客户资料，记账凭证、发票等支持性记录，分析其他应收款账龄的合理性及客户信用记录情况，评价其他应收款坏账准备计提的合理性；

(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，分析单独计提坏账准备依据是否充分，重新计算坏账准备计提金额验证其准确性；

(5) 检查与坏账准备计提、核销相关的会计记录，获取管理层关于坏账核销的批准文件等，确定会计处理的正确性。

### （四）存货跌价准备

#### 1、事项描述



截至 2021 年 12 月 31 日，如财务报表附注三之（十一）、合并财务报表项目注释五之（九）所述，中天科技公司存货余额 7,310,230,376.76 元，存货跌价准备金额 1,725,957,766.40 元，存货期末账面价值较高。因存货跌价准备的评估需要管理层运用重大会计估计和判断，因此存货跌价准备被视为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解、测试和评价有关存货管理的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

(2) 实施分析性复核程序，分析存货跌价准备会计估计的合理性，包括未来可变现净值的判断依据、方法等；

(3) 结合存货监盘，检查期末存货中库龄、实际状况和应用领域、市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(4) 获取存货跌价准备计提表，重新计算跌价准备计提金额验证其准确性；

(5) 检查与跌价准备计提、转销相关的会计记录，获取管理层关于跌价准备的批准文件等，确定会计处理的正确性。

## 四、其他信息

中天科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中天科技公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中天科技公司的持续经营能力，披露与持



续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中天科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中天科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



2022年4月28日



# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏中天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	12,368,429,362.35	11,097,562,008.91
交易性金融资产	五（二）	30,245,276.64	101,619,114.08
衍生金融资产	五（三）	73,568,959.75	106,178,475.78
应收票据	五（四）	718,005,574.65	618,855,646.40
应收账款	五（五）	11,105,869,259.71	9,405,137,661.42
应收款项融资	五（六）	240,933,182.65	935,238,094.45
预付款项	五（七）	454,178,747.70	3,739,575,347.43
其他应收款	五（八）	141,619,350.20	199,214,477.66
存货	五（九）	5,584,272,610.36	6,429,904,056.25
合同资产	五（十）	242,630,790.21	147,202,844.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（十一）	7,635,335.39	
其他流动资产	五（十二）	1,033,832,786.32	964,695,888.75
<b>流动资产合计</b>		<b>32,001,221,235.93</b>	<b>33,745,183,615.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十三）	51,759,223.20	306,972,326.29
长期股权投资	五（十四）	732,750,015.33	448,570,843.56
其他权益工具投资	五（十五）	492,689,295.76	459,185,932.55
其他非流动金融资产	五（十六）	718,147,971.63	892,134,647.52
投资性房地产	五（十七）	6,036,643.29	70,435,910.32
固定资产	五（十八）	8,423,644,929.04	8,978,468,675.46
在建工程	五（十九）	993,090,570.29	504,284,391.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（二十）	92,149,675.45	
无形资产	五（二十一）	1,039,718,433.03	1,088,080,163.40
开发支出			
商誉	五（二十二）	8,386,288.63	22,371,165.78
长期待摊费用	五（二十三）	7,695,920.27	23,671,105.74
递延所得税资产	五（二十四）	846,526,067.06	315,362,505.82
其他非流动资产	五（二十五）	217,898,702.58	290,586,129.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,630,493,735.56</b>	<b>13,400,123,797.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,631,714,971.49</b>	<b>47,145,307,412.68</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

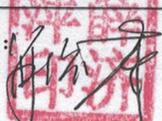
# 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

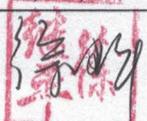
编制单位：江苏中天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十六）	3,450,966,505.64	1,190,640,130.63
交易性金融负债			
衍生金融负债	五（二十七）	5,258,075.00	2,474,013.84
应付票据	五（二十八）	3,022,409,642.66	5,845,623,929.92
应付账款	五（二十九）	5,157,226,647.74	4,343,085,585.60
预收款项	五（三十）	6,671,724.27	249,768,800.01
合同负债	五（三十一）	2,047,531,834.96	3,833,086,822.99
应付职工薪酬	五（三十二）	326,363,154.32	330,908,532.14
应交税费	五（三十三）	382,721,253.24	330,951,394.12
其他应付款	五（三十四）	251,183,887.23	244,271,669.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十五）	10,150,796.35	1,046,375,521.32
其他流动负债	五（三十六）	366,495,684.86	600,065,161.16
<b>流动负债合计</b>		<b>15,026,979,206.27</b>	<b>18,017,251,561.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（三十七）	1,906,010,077.79	498,913,700.00
应付债券	五（三十八）		3,444,316,513.74
租赁负债	五（三十九）	75,775,153.03	
长期应付款	五（三十九）	240,663,400.00	191,451,700.00
长期应付职工薪酬	五（四十一）	5,104,642.67	5,853,190.88
预计负债			
递延收益	五（四十二）	240,164,698.63	215,963,623.14
递延所得税负债	五（二十四）	358,051,219.79	475,776,870.97
其他非流动负债	五（四十三）	40,000,000.00	40,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,865,769,191.91</b>	<b>4,872,275,598.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,892,748,398.18</b>	<b>22,889,527,159.87</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（四十四）	3,412,949,652.00	3,066,152,870.00
其他权益工具	五（四十五）		632,211,333.55
资本公积	五（四十六）	11,212,511,672.04	7,606,252,345.00
减：库存股	五（四十七）		412,305,809.74
其他综合收益	五（四十八）	-58,325,750.23	176,533,219.42
专项储备	五（四十九）	79,583,238.37	22,521,437.50
盈余公积	五（五十）	1,057,818,717.79	922,068,983.55
未分配利润	五（五十一）	11,229,870,283.80	11,452,852,041.09
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>26,934,407,813.77</b>	<b>23,466,286,420.37</b>
少数股东权益		804,558,759.54	789,493,832.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>27,738,966,573.31</b>	<b>24,255,780,252.81</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>45,631,714,971.49</b>	<b>47,145,307,412.68</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2021年度

编制单位：江苏中天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		46,163,306,590.50	42,081,553,999.57
其中：营业收入	五（五十一）	46,163,306,590.50	42,081,553,999.57
二、营业总成本		42,258,854,585.82	39,296,979,006.66
其中：营业成本	五（五十一）	38,771,817,890.58	36,232,077,704.56
税金及附加	五（五十二）	132,757,917.79	128,949,110.19
销售费用	五（五十三）	758,648,666.42	689,733,343.75
管理费用	五（五十四）	692,292,363.07	619,653,997.19
研发费用	五（五十五）	1,468,163,109.30	1,216,560,275.47
财务费用	五（五十六）	435,174,638.66	410,004,575.50
其中：利息费用		303,447,681.69	270,253,469.54
利息收入		44,150,707.34	73,576,023.15
加：其他收益	五（五十七）	169,282,744.06	174,497,159.14
投资收益	五（五十八）	190,893,976.72	67,630,842.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,744,901.88	37,224,640.23
公允价值变动收益	五（五十九）	-147,007,208.85	16,294,383.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（六十）	-2,123,584,086.93	-148,931,657.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（六十一）	-1,728,877,771.06	-146,048,661.18
资产处置收益	五（六十二）	1,647,858.11	-5,874,305.70
三、营业利润		266,807,516.73	2,742,142,753.62
加：营业外收入	五（六十三）	16,060,290.62	33,440,720.44
减：营业外支出	五（六十四）	25,002,371.55	19,517,037.01
四、利润总额		257,865,435.80	2,756,066,437.05
减：所得税费用	五（六十五）	-24,053,652.65	385,854,650.13
五、净利润		281,919,088.45	2,370,211,786.92
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		281,919,088.45	2,368,930,624.07
2.终止经营净利润			1,281,162.85
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		172,092,691.39	2,274,661,507.02
2.少数股东损益		109,826,397.06	95,550,279.90
同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润			-3,867,724.17
六、其他综合收益的税后净额	五（六十四）	-225,934,437.27	153,199,836.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-234,858,969.65	151,877,694.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-13,957,878.15	67,955,289.21
1.重新计量设定受益计划变动额			-111,080.71
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-13,957,878.15	68,066,369.92
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-220,901,091.50	83,922,405.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益		446,372.38	4,254,081.00
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备		34,030,453.51	89,831,665.18
6.外币财务报表折算差额		-255,377,917.39	-10,163,340.62
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,924,532.38	1,322,141.90
七、综合收益总额		55,984,651.18	2,523,411,623.59
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-62,766,278.26	2,426,539,201.79
归属于少数股东的综合收益总额		118,750,929.44	96,872,421.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.057	0.754
（二）稀释每股收益		0.057	0.701

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：江苏中天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,783,100,928.39	45,276,671,449.40
收到的税费返还		329,943,479.39	209,532,365.31
收到其他与经营活动有关的现金	五（六十六）	519,835,811.40	631,224,826.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,632,880,219.18</b>	<b>46,117,428,640.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,392,214,904.92	39,710,433,815.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,924,052,237.36	1,746,779,550.41
支付的各项税费		1,312,053,689.62	1,116,862,160.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（六十六）	1,551,625,405.47	955,802,558.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,179,946,237.37</b>	<b>43,529,878,084.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-547,066,018.19</b>	<b>2,587,550,556.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		99,294,166.59	724,873,100.04
取得投资收益收到的现金		30,828,620.92	25,485,371.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,795,920.53	126,771,064.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（六十六）	480,756,536.86	66,618,170.32
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>644,675,244.90</b>	<b>943,747,705.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,295,898,118.58	1,247,758,133.86
投资支付的现金		194,292,721.21	898,066,092.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（六十六）	4,384,291.35	10,869,001.29
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,494,575,131.14</b>	<b>2,156,693,227.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-849,899,886.24</b>	<b>-1,212,945,521.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			364,030,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			364,030,000.00
取得借款收到的现金		7,353,125,846.18	3,516,763,805.35
收到其他与筹资活动有关的现金	五（六十六）		6,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,353,125,846.18</b>	<b>3,886,793,805.35</b>
偿还债务支付的现金		4,757,860,953.71	3,792,486,391.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		467,396,554.86	402,598,618.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,687,127.25	4,445,812.15
支付其他与筹资活动有关的现金	五（六十六）	18,468,397.19	214,726,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,243,725,905.76</b>	<b>4,409,811,409.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,109,399,940.42</b>	<b>-523,017,603.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-38,871,398.10</b>	<b>-104,390,060.04</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>673,562,637.89</b>	<b>747,197,370.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,810,364,361.61	9,063,166,991.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,483,926,999.50</b>	<b>9,810,364,361.61</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏中天科技股份有限公司

项目	本期金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,066,152,870.00	632,211,333.55	7,606,252,345.00	412,305,809.74	176,533,219.42	22,521,437.50	922,068,983.55	11,452,852,041.09	789,493,832.44	24,255,780,252.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	3,066,152,870.00	632,211,333.55	7,606,252,345.00	412,305,809.74	176,533,219.42	22,521,437.50	922,068,983.55	11,452,852,041.09	789,493,832.44	24,255,780,252.81
三、本年增减变动金额	346,796,782.00	-632,211,333.55	3,606,259,327.04	-412,305,809.74	-234,858,969.65	57,061,800.87	135,749,734.24	-222,981,757.29	15,064,927.10	3,483,186,320.50
(一)综合收益总额					-234,858,969.65			172,092,691.39	118,750,929.44	55,984,651.18
(二)所有者投入和减少资本	346,796,782.00	-632,211,333.55	3,606,259,327.04	-412,305,809.74					-6,498,875.09	3,726,651,710.14
1.所有者投入资本	346,796,782.00		2,894,390,876.62	-412,305,809.74						
2.其他权益工具持有者投入资本			632,211,333.55							
3.股份支付计入所有者权益的金额			75,197,420.56							
4.其他			4,459,696.31						1,587,329.43	76,784,749.99
(三)利润分配									1,855,073.63	6,314,769.94
1.提取盈余公积							135,749,734.24	-437,414,696.84	-97,187,127.25	-398,852,089.85
2.提取一般风险准备							135,749,734.24	-135,749,734.24		
3.对所有者的分配										
4.其他									-301,664,962.60	-398,852,089.85
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)								42,340,248.16		42,340,248.16
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定收益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益								42,340,248.16		42,340,248.16
6.其他										
(五)专项储备						57,061,800.87				57,061,800.87
1.本期提取						71,500,936.16				71,500,936.16
2.本期使用						14,439,135.29				14,439,135.29
(六)其他										
四、本年年末余额	3,412,949,652.00		11,212,511,672.04		-58,325,750.23	79,583,238.37	1,057,818,717.79	11,229,870,283.80	804,558,759.54	27,738,966,573.31

单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



# 合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

金额单位: 人民币元

项目	上期金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,066,082,230.00	632,325,996.85	7,615,878,754.75	412,305,809.74	24,655,524.65	8,404,654.97	776,235,690.39	9,534,451,546.73	243,910,945.69	21,489,639,534.29
加: 会计政策变更								83,906,802.45	408,321.73	84,315,124.18
前期差错更正										
同一控制下企业合并			100,000,000.00					7,329,152.85		107,329,152.85
其他										
二、本年年年初余额	3,066,082,230.00	632,325,996.85	7,715,878,754.75	412,305,809.74	24,655,524.65	8,404,654.97	776,235,690.39	9,625,687,502.03	244,319,267.42	21,681,283,811.32
三、本年增减变动金额	70,640.00	-114,663.30	-109,626,409.75		151,877,694.77	14,116,782.53	145,833,293.16	1,827,164,539.06	545,174,565.02	2,574,496,441.49
(一)综合收益总额					151,877,694.77			2,274,661,507.02	96,872,421.80	2,523,411,623.59
(二)所有者投入和减少资本	70,640.00	-114,663.30	-6,164,981.07						452,747,955.37	446,538,951.00
1.所有者投入资本									395,030,000.00	395,030,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	70,640.00	-114,663.30	667,277.04							623,253.74
3.股份支付计入所有者权益的金额			69,939,326.57							69,939,326.57
4.其他			-76,771,584.68						57,717,955.37	-19,053,629.31
(三)利润分配							145,833,293.16	-447,496,967.96	-4,445,812.15	-306,109,486.95
1.提取盈余公积							145,833,293.16	-145,833,293.16		
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定收益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取								14,116,782.53		14,116,782.53
2.本期使用								32,639,315.42		32,639,315.42
(六)其他								18,522,532.89		18,522,532.89
四、本年年末余额	3,066,152,870.00	632,211,333.55	7,606,252,345.00	412,305,809.74	176,533,219.42	22,521,437.50	922,068,983.55	11,452,852,041.09	789,493,832.44	24,255,780,252.81

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏中天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,560,201,780.04	5,659,877,515.29
交易性金融资产			
衍生金融资产		28,269,702.74	54,967,336.05
应收票据		270,269,759.15	69,411,152.80
应收账款	十五（一）	2,611,917,059.90	3,111,690,847.91
应收款项融资		59,883,367.31	546,962,634.96
预付款项		44,632,319.67	59,350,747.45
其他应收款	十五（二）	3,306,768,267.16	3,755,553,503.23
存货		632,259,225.07	622,003,178.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		7,635,335.39	
其他流动资产		102,411,124.16	101,062,003.81
<b>流动资产合计</b>		<b>13,624,247,940.59</b>	<b>13,980,878,919.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		51,759,223.20	306,929,601.24
长期股权投资	十五（三）	15,596,593,299.81	14,996,287,352.93
其他权益工具投资		102,966,944.33	95,829,547.25
其他非流动金融资产		112,920,267.24	137,484,044.88
投资性房地产		6,036,643.28	6,329,539.17
固定资产		615,672,375.13	719,886,708.45
在建工程		81,409,655.21	15,913,341.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		87,421,479.05	90,119,423.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,409,822.84	206,761.52
递延所得税资产		48,887,695.54	50,918,447.50
其他非流动资产		39,677,697.20	181,139,740.92
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,744,755,102.83</b>	<b>16,601,044,508.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,369,003,043.42</b>	<b>30,581,923,428.57</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏中天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,377,134,487.60	131,652,317.34
交易性金融负债			
衍生金融负债		14,450.00	1,616,825.66
应付票据		812,771,844.09	3,240,709,720.80
应付账款		1,843,445,790.24	2,776,972,433.13
预收款项			
合同负债		222,328,269.22	463,640,160.54
应付职工薪酬		58,196,441.08	65,762,539.58
应交税费		25,183,495.85	63,020,738.73
其他应付款		1,534,282,298.91	542,770,172.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,401,039.11	1,046,375,521.32
其他流动负债		27,366,500.13	67,785,299.76
<b>流动负债合计</b>		<b>5,902,124,616.23</b>	<b>8,400,305,729.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,578,628,500.00	466,613,500.00
应付债券			3,444,316,513.74
租赁负债			
长期应付款		31,158,400.00	38,030,700.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,432,500.00	
递延所得税负债		35,189,942.92	113,021,012.42
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,655,409,342.92</b>	<b>4,061,981,726.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,557,533,959.15</b>	<b>12,462,287,455.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		3,412,949,652.00	3,066,152,870.00
其他权益工具			632,211,333.55
资本公积		11,137,559,764.44	7,603,910,889.86
减：库存股			412,305,809.74
其他综合收益		28,612,409.59	53,151,810.94
专项储备			
盈余公积		1,057,818,717.79	922,068,983.55
未分配利润		7,174,528,540.45	6,254,445,894.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,811,469,084.27</b>	<b>18,119,635,973.10</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>30,369,003,043.42</b>	<b>30,581,923,428.57</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

2021年度

编制单位：江苏中天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（四）	7,877,734,539.25	9,030,236,896.45
减：营业成本	十四（四）	7,008,289,347.81	7,825,653,168.90
税金及附加		16,176,874.25	22,406,652.59
销售费用		103,764,105.46	195,278,142.30
管理费用		87,923,545.15	95,562,045.63
研发费用		283,570,526.55	334,153,875.08
财务费用		268,451,991.35	204,305,426.63
其中：利息费用		240,945,272.33	224,267,680.50
利息收入		35,896,274.93	93,838,499.96
加：其他收益		30,355,266.45	15,326,805.93
投资收益	十四（五）	1,251,301,345.89	1,192,791,576.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,832,013.49	37,089,711.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益		-5,892,703.24	-21,714,786.15
信用减值损失		11,006,161.01	-22,362,580.06
资产减值损失		-13,149,033.23	-23,284,869.84
资产处置收益		1,976,460.46	1,891,960.03
二、营业利润		1,385,155,646.02	1,495,525,691.71
加：营业外收入		3,399,310.55	7,940,940.44
减：营业外支出		5,675,702.85	8,349,577.29
三、利润总额		1,382,879,253.72	1,495,117,054.86
减：所得税费用		25,381,911.37	36,784,123.28
四、净利润		1,357,497,342.35	1,458,332,931.58
（一）持续经营净利润		1,357,497,342.35	1,458,332,931.58
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-24,539,401.35	46,907,692.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,066,787.52	6,735,034.27
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		6,066,787.52	6,735,034.27
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-30,606,188.87	40,172,658.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		446,372.38	4,254,081.00
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备		-31,052,561.25	35,918,577.50
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,332,957,941.00	1,505,240,624.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2021年度

编制单位：江苏中天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,764,773,746.36	10,272,017,425.07
收到的税费返还		66,135,017.49	4,697,383.58
收到其他与经营活动有关的现金		213,707,140.30	287,561,675.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,044,615,904.15</b>	<b>10,564,276,484.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,148,798,131.49	8,688,523,440.19
支付给职工以及为职工支付的现金		364,940,595.62	375,683,083.10
支付的各项税费		145,762,284.90	223,777,029.28
支付其他与经营活动有关的现金		249,449,291.49	276,031,625.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,908,950,303.50</b>	<b>9,564,015,178.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>135,665,600.65</b>	<b>1,000,261,306.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,982,227.73	406,960,461.70
取得投资收益收到的现金		493,285,749.46	1,153,699,989.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,495,010.78	41,722,166.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		426,047,280.00	162276000
收到其他与投资活动有关的现金		971,732,881.05	1,744,119,268.24
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,935,543,149.02</b>	<b>3,508,777,885.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,875,080.94	45,407,532.09
投资支付的现金		788,689,855.80	985,883,379.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			140,598,318.51
支付其他与投资活动有关的现金		2,724,156,998.03	1,220,592,452.13
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,621,721,934.77</b>	<b>2,392,481,682.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,686,178,785.75</b>	<b>1,116,296,203.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,899,478,420.61	569,694,229.56
收到其他与筹资活动有关的现金		1,541,510,289.92	610,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,440,988,710.53</b>	<b>1,179,694,229.56</b>
偿还债务支付的现金		1,577,316,554.03	878,738,257.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		402,853,799.61	368,490,641.64
支付其他与筹资活动有关的现金		395,228,000.00	452,600,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,375,398,353.64</b>	<b>1,699,828,899.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,065,590,356.89</b>	<b>-520,134,669.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-9,108,860.45</b>	<b>-49,777,109.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>505,968,311.34</b>	<b>1,546,645,730.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,234,349,782.17	3,687,704,051.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,740,318,093.51</b>	<b>5,234,349,782.17</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额				上期金额				
项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,066,152,870.00	632,211,333.55	7,603,910,889.86	412,305,809.74	53,151,810.94		922,068,983.55	6,254,445,894.94	18,119,635,973.10
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,066,152,870.00	632,211,333.55	7,603,910,889.86	412,305,809.74	53,151,810.94		922,068,983.55	6,254,445,894.94	18,119,635,973.10
三、本年增减变动金额	346,796,782.00	-632,211,333.55	3,533,648,874.58	-412,305,809.74	-24,539,401.35		135,749,734.24	920,082,645.51	4,691,833,111.17
(一)综合收益总额					-24,539,401.35			1,357,497,342.35	1,332,957,941.00
(二)所有者投入和减少资本	346,796,782.00	-632,211,333.55	3,533,648,874.58	-412,305,809.74					3,660,540,132.77
1.所有者投入资本	346,796,782.00		2,894,390,876.62	-412,305,809.74					3,653,493,468.36
2.其他权益工具持有者投入资本			632,211,333.55						
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			3,420,423.61						3,420,423.61
(三)利润分配			3,626,240.80						3,626,240.80
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配									
4.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定收益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	3,412,949,652.00		11,137,559,764.44		28,612,409.59		1,057,818,717.79	7,174,528,540.45	22,811,469,084.27

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表 (续)

2021年度

金额单位: 人民币元

项目	上期金额								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,066,082,230.00	632,325,996.85	7,597,932,411.43	412,305,809.74	6,244,118.17		776,235,690.39	5,200,117,612.17	16,866,632,249.27
加: 会计政策变更								43,492,319.15	43,492,319.15
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,066,082,230.00	632,325,996.85	7,597,932,411.43	412,305,809.74	6,244,118.17		776,235,690.39	5,243,609,931.32	16,910,124,568.42
三、本年增减变动金额	70,640.00	-114,663.30	5,978,478.43		46,907,692.77		145,833,293.16	1,010,835,963.62	1,209,511,404.68
(一)综合收益总额					46,907,692.77			1,458,332,931.58	1,505,240,624.35
(二)所有者投入和减少资本	70,640.00	-114,663.30	5,978,478.43						5,934,455.13
1.所有者投入资本									
2.其他权益工具持有者投入资本	70,640.00	-114,663.30	667,277.04						623,253.74
3.股份支付计入所有者权益的金额			5311201.39						5,311,201.39
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配									
4.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定收益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	3,066,152,870.00	632,211,333.55	7,603,910,889.86	412,305,809.74	53,151,810.94		922,068,983.55	6,254,445,894.94	18,119,635,973.10

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 江苏中天科技股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏中天科技股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。

本公司前身为 1976 年 10 月成立的如东县河口砖瓦厂, 其后更名为南通市黄海建材厂; 1996 年 2 月 9 日, 经如东县经济体制改革委员会东改委[1995]22 号文批准, 南通市黄海建材厂整体改制为江苏中天光缆集团有限公司; 1999 年 11 月经批准, 由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]89 号文《关于核准江苏中天科技股份有限公司公开发行股票的通知》核准, 本公司于 2002 年 10 月 15 日采用全部向二级市场投资者定价配售发行方式, 以每股发行价格人民币 5.40 元, 发行了每股面值 1.00 元的社会公众股 7,000 万股, 并于 2002 年 10 月 24 日在上海证券交易所上市交易。

2004 年 12 月, 如东县中天投资有限公司将持有的本公司 28%的股权 5,832.68 万股转让给中天科技集团有限公司(原名: 江苏中天丝绸有限公司)。

2006 年 4 月 28 日, 公司召开股权分置改革相关股东会议, 审议通过了公司股权分置改革方案。对价执行方案为: 公司第一大股东如东县中天投资有限公司直接按照 10 送 3.2 股的水平执行对价安排; 如东县中天投资有限公司以外的其他六家非流通股股东仍按 10 送 3 股的对价水平执行, 剩余 10 送 0.2 股的对价由第一大股东如东县中天投资有限公司代为执行; 南通邮电器材公司在执行完 10 送 3 股的对价后, 剩余的 1,840,523 股股份全部用于代替中天科技集团有限公司执行对价。股权登记日为 2006 年 5 月 22 日。全体非流通股股东承诺: 其持有的非流通股股份自改革方案实施之日起, 在 12 个月内不上市交易或者转让。股改方案执行后, 普通股总数为 20,831 万股, 其中: 非流通股为 11,591 万股, 占发行后股本总额的 55.64%; 社会公众股 9,240 万股, 占发行后股本总额的 44.36%。

2006 年 6 月 6 日公司召开 2005 年度股东大会, 审议通过了公司 2005 年利润分配方案: 每 10 股送红利股 0.9 股、每 10 股以资本公积金转增股本 2.1 股, 股权登记日为 2006 年 6 月 16 日, 变更后的注册资本为人民币 27,080.30 万元。

2007 年 7 月 5 日, 如东县中天投资有限公司将持有的本公司 5%的股权 1,354.02 万股转让给中天科技集团有限公司。

2008 年 11 月 5-7 日，本公司股东中天科技集团有限公司通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份 2,707,962 股。

经中国证券监督管理委员会 2009 年 1 月 23 日证监许可【2009】83 号文《关于核准江苏中天科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司于 2009 年 2 月 26 日向特定投资者非公开发行境内上市人民币普通股（A 股）5000 万股新股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为 8.60 元/股。

2009 年 4 月 20 日至 2009 年 12 月 25 日，本公司第二大股东如东县中天投资有限公司通过二级市场转让其持有的本公司 5%的股权 1,604.02 万股；2010 年 3 月 1 日至 2010 年 4 月 15 日，如东县中天投资有限公司通过上海证券交易所系统大宗交易方式转让其持有的本公司 5%的股权 1,604.02 万股。

2011 年 4 月 27 日至 2011 年 6 月 17 日，本公司控股股东中天科技集团有限公司通过上海证券交易所交易系统增持本公司人民币普通股（A）股 13,287,275 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】643 号文《关于核准江苏中天科技股份有限公司增发股票的批复》核准，本公司于 2011 年 7 月 22 日公开发行新股 7,058.8235 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为 23.80 元/股。

2012 年 3 月 16 日，本公司 2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度利润分配方案：每 10 股以资本公积金转增股本 8 股，并派发现金股利 2 元（含税），股权登记日为 2012 年 5 月 9 日。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】768 号文《关于核准江苏中天科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司于 2014 年 9 月 25 日非公开发行新股 15,826.33 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为 14.28 元/股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2400 号文《关于核准江苏中天科技股份有限公司向中天科技集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司于 2015 年 11 月 11 日向中天科技集团有限公司和南通中昱投资股份有限公司合计发行新股 154,268,176 股，购买其持有的中天宽带技术有限公司、中天合金技术有限公司、江东金具设备有限公司 100%的股权，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为 14.58 元/股；并于 2015 年 12 月 7 日非公开发行 27,272,727 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为 22.00 元/股。

2016 年 5 月 18 日，本公司 2015 年股东大会审议通过了 2015 年度利润分配方案：以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 1,044,308,426 股为基数，每 10 股以未分配利润送 3 股、以资本公积金转增 12 股，并派发现金红利 1.00 元（含税），股权登记日为 2016 年 6 月 29 日。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3222 号文《关于核准江苏中天科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司于 2017 年 1 月 25 日非公开发行新股 455,301,455 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为 9.62 元/股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1626 号文《关于核准江苏中天科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》的核准，本公司向社会公开发行面值总额 3,965,120,000.00 元可转换公司债券。截至 2021 年 12 月 31 日累计转股 396,382,256 股，其中：转让库存股 49,505,125 股，增加股本 346,877,131 股（其中：2020 年以前转股增加股本 80,349 股，2021 年度新增股本 346,796,782 股）。

2021 年 7 月 26 日至 2021 年 10 月 25 日，中天科技集团以自有资金通过上海证券交易所集中竞价系统增持 6,110,000 股。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股本结构如下：

股东名称	股本金额(万元)	持股数量(万股)	持股比例
中天科技集团有限公司	77,411.79	77,411.79	22.68%
社会公众股东	263,883.18	263,883.18	77.32%
合计	341,294.97	341,294.97	100.00%

本公司统一社会信用代码：91320600138670947L，法定住所位于江苏省如东县河口镇中天村，法定代表人：薛济萍。

## (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事通信、电力、海洋、新能源、新材料等领域产品的生产与销售，及有色金属贸易等经营活动。

本公司属电气机械及器材制造行业，经营范围包括：光纤预制棒、光纤、光缆、电线、电缆、导线、铝包钢绞线、双绞合金属材料网面、合成材料网面、金属编织网、铁路用贯通地线、舰船电缆、舰船光缆、水密电缆、消、测磁电缆、不锈钢管、金具、绝缘子、避雷器、有源器件、无源器件及其他光电子器件、高低压成套开关电器设备、变压器、天线、通信设备、输配电及控制设备、光纤复合架空地线、光纤复合相线、光纤复合绝缘电缆、陆用光电缆、海底光电缆、海洋管道、射频电缆、漏泄电缆、铁路信号缆、高温同轴缆、高温线缆、太阳能电池组件、太阳能光伏背板、光伏接线盒、连接器、支架、充电设备用连接装置、储能系统、混合动力及电动汽车电池系统、锂电池、钠硫电池、钒电池、交流不间断电源、一体化电源、应急电源、充放电设备、逆变设备、通信设备用直流远供电源设备、电缆附件、风机发电设备及相关材料和附件、塑料制品、高纯石英玻璃、高纯纳米颗粒、水下基础信息网络设备、海底观测接驳设备、海工装备、海缆接头盒及附件、环境监测设备、水利水务设备、水密连接器及组件、舰载连接器及组件及其相关制品的研发、生产、销售及相关设计、安装、技术服务；铜合金、铝合金、镁合金铸造、板、管、型材加工技术的开发；泡沫铝及其合金材料相关制品的研发、生产、销售及相关设计、安装、技术服务；光缆、电线、电缆监测管理系统、输电线路监测管理系统、变电站监控系统、温度测量设备、网络工程的设计、安装、施工、技术服务；光伏发电系统、分布式电源、微电网的设计、运行维护的管理服务；送变电工程设计；电力通信工程设计及相关技术开发、咨询服务；输变电、配电、通信、光伏发电、分布式电源、海洋观测及环境监测工程总承包；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；实业投资；

通信及网络信息产品的开发；计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软硬件的开发、销售；承包与企业实力、规模、业绩相适应的国外工程项目并对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。一般项目：制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；超导材料销售；电容器及其配套设备制造；电容器及其配套设备销售；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；水污染防治服务；大气污染防治服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### **(三) 财务报告的批准报出**

本财务报告业经本公司董事会于2022年4月28日决议批准报出。

### **(四) 合并报表范围**

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 78 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 4 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **三、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况和 2021 年度合并及母公司经营成果、合并及母公司现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三)营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四)记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

### (五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

#### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(1)合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在合并日对合并成本进行分配，按照以下规定确认所取得的被购买方可辨认的各项资产、负债及或有负债。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量。

企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(2)通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）之 2.合并财务报表编制的方法），判断该多次交

易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。

购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

（3）本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对取得被购买方各项可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

3、本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券或其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的

期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十四）、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **(八)现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

### (九)外币业务和外币报表折算

1、本公司外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合为人民币，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算。由汇率折算产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的人民币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、对于境外经营，本公司在编制财务报表时，将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照本方法折算产生的外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示，处置境外经营时将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。外币现金流量以及境外子公司现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### (十)金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### (1)以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；

取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

#### (2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

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

#### (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

信用损失，是指本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等因素，以发生违约的风险为权重，预计合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相

当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征,以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

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

此类金融负债主要包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

#### (2)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

#### 5、金融负债的终止确认

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代

表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值，并将其在公允价值层次中分类为第三层级。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## (十一)存货

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

本公司因债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

本公司在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的

销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度为

本公司存货采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次摊销法摊销。

### (十二)合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三（十）、2“金融工具减值”。

### (十三)持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净

额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

#### (十四)长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制（详见本附注三（六）“合并财务报表范围的确定原则”）、共同控制或重大影响的长期股权投资。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### 1、投资成本的确定

###### (1)企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资

账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

本公司对非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

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

#### (2)其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等方式确定；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定初始投资成本。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

#### (1)成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### (2)权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为股东权益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **(十五)投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十一)长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### **(十六)固定资产**

#### **1、固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量

时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## 2、固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、工程船舶、光伏电站、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

## 3. 固定资产的初始计量

本公司固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

本公司购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

## 4. 固定资产折旧计提方法

本公司固定资产折旧自达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
工程船舶	10 年	5%	9.50%
光伏电站	10 年	5%	9.50%
机器设备	6-10 年	5%	9.5-15.83%
运输设备	10 年	5%	9.50%
办公及其他设备	5 年	5%	19%

已计提资产减值的固定资产，资产减值损失确认后，减值资产的折旧费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## 5、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十一)长期资产减值。

## (十七)在建工程

### 1、在建工程的初始计量和后续计量

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

## 2、在建工程结转为固定资产的时点

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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

(1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

(2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

## 3、在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十一)长期资产减值。

### (十八)借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (十九)使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### 1、初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

(1)租赁负债的初始计量金额；

(2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3)发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；

(4)为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### 2、后续计量

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

使用权资产的折旧自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

### (二十)无形资产

#### 1、无形资产的确认条件

本公司无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

本公司购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产

的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 3、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 4、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能满足上述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

#### 5、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十一)长期资产减值。

#### (二十一)长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营性租入固定资产的改良支出和一次性支付的光伏电站占地的长期在租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### (二十三)合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (二十四)职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (二十五)租赁负债

#### 1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1)固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2)取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3)本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；

(4)租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5)根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

## 2、后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- (1)确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- (2)支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- (3)因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

## 3、重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## (二十六)预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## (二十七)股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

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

#### (1)以权益结算的股份支付

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

#### (2)以现金结算的股份支付

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

相应增加负债。

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

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十八)收入

### 1、收入确认原则

(1)本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(2)在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(3)对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(4)如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所

有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入确认的具体方法

本公司收入主要来自于电力和通信等产品的销售、光伏发电、工程劳务等取得的收入，其具体确认方法如下：

### (1)产品销售收入

国内销售：根据客户订单要求的交货日期发货，并开具押运单，由购货方或者购货方指定的收货人在押运单上签收；于客户签收的当月确认收入。销售产品同时附带安装的，产品安装完成后确认收入。

境外销售：货物报关后，在电子口岸中查询到出关信息的当月确认收入。

### (2)光伏发电收入

根据抄表电量和约定的价格（含政策性补贴）确认收入。其中：自发自用部分电量由本公司和用户共同抄表确认；余电上网部分的电量由供电局抄表经本公司核对后确认。

### (3)向客户提供的海上风电安装服务收入

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法。

## (二十九)合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2)该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3)该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (三十)政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(三十一)递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **1、当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **2、递延所得税资产及递延所得税负债**

资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## (三十二)租赁

### 1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

### 2、本公司作为承租人

#### (1)租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“(十九)使用权资产”以及“(二十五)租赁负债”。

#### (2)租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### (3)短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 3、本公司为出租人

本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### (1)融资租赁会计处理

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

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

##### ②后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

##### ③租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### (2)经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营

租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

### (三十三)其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 2、套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

(1)对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

②在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

③套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

a 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

b 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

c 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

#### (2)公允价值套期会计处理

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综

合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

③被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

### (3)现金流量套期会计处理

①套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

②套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

① 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

a 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

b 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

c 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (4)境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

①套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

### (5)终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

### 3、股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## (三十四)重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司执行财政部于 2018 年修订并发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）	经公司第七届董事会十六次会议审议通过	执行新租赁准则不会对公司财务报表产生重大影响

### 2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

### 3、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

#### (1)合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	11,097,562,008.91	11,097,562,008.91	
交易性金融资产	101,619,114.08	101,619,114.08	
衍生金融资产	106,178,475.78	106,178,475.78	
应收票据	618,855,646.40	618,855,646.40	
应收账款	9,405,137,661.42	9,405,137,661.42	

应收款项融资	935,238,094.45	935,238,094.45	
预付款项	3,739,575,347.43	3,739,575,347.43	
其他应收款	199,214,477.66	199,214,477.66	
存货	6,429,904,056.25	6,429,904,056.25	
合同资产	147,202,844.23	147,202,844.23	
其他流动资产	964,695,888.75	964,695,888.75	
流动资产合计	33,745,183,615.36	33,745,183,615.36	
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款	306,972,326.29	306,972,326.29	
长期股权投资	448,570,843.56	448,570,843.56	
其他权益工具投资	459,185,932.55	459,185,932.55	
其他非流动金融资产	892,134,647.52	892,134,647.52	
投资性房地产	70,435,910.32	70,435,910.32	
固定资产	8,978,468,675.46	8,978,468,675.46	
在建工程	504,284,391.74	504,284,391.74	
使用权资产		97,195,812.69	97,195,812.69
无形资产	1,088,080,163.40	1,088,080,163.40	
商誉	22,371,165.78	22,371,165.78	
长期待摊费用	23,671,105.74	10,549,636.22	-13,121,469.52
递延所得税资产	315,362,505.82	315,362,505.82	
其他非流动资产	290,586,129.14	290,586,129.14	
非流动资产合计	13,400,123,797.32	13,484,198,140.49	84,074,343.17
资产总计	47,145,307,412.68	47,229,381,755.85	84,074,343.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,190,640,130.63	1,190,640,130.63	
衍生金融负债	2,474,013.84	2,474,013.84	
应付票据	5,845,623,929.92	5,845,623,929.92	
应付账款	4,343,085,585.60	4,343,085,585.60	
预收款项	249,768,800.01	249,768,800.01	
合同负债	3,833,086,822.99	3,833,086,822.99	
应付职工薪酬	330,908,532.14	330,908,532.14	
应交税费	330,951,394.12	330,951,394.12	
其他应付款	244,271,669.41	244,271,669.41	
一年内到期的非流动负债	1,046,375,521.32	1,052,363,168.48	5,987,647.16
其他流动负债	600,065,161.16	600,065,161.16	

流动负债合计	18,017,251,561.14	18,023,239,208.30	5,987,647.16
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	498,913,700.00	498,913,700.00	
应付债券	3,444,316,513.74	3,444,316,513.74	
租赁负债		78,086,696.01	78,086,696.01
长期应付款	191,451,700.00	191,451,700.00	
长期应付职工薪酬	5,853,190.88	5,853,190.88	
递延收益	215,963,623.14	215,963,623.14	
递延所得税负债	475,776,870.97	475,776,870.97	
其他非流动负债	40,000,000.00	40,000,000.00	
非流动负债合计	4,872,275,598.73	4,950,362,294.74	78,086,696.01
负债合计	22,889,527,159.87	22,973,601,503.04	84,074,343.17
<b>所有者权益:</b>			
股本	3,066,152,870.00	3,066,152,870.00	
其他权益工具	632,211,333.55	632,211,333.55	
资本公积	7,606,252,345.00	7,606,252,345.00	
减: 库存股	412,305,809.74	412,305,809.74	
其他综合收益	176,533,219.42	176,533,219.42	
专项储备	22,521,437.50	22,521,437.50	
盈余公积	922,068,983.55	922,068,983.55	
未分配利润	11,452,852,041.09	11,452,852,041.09	
归属于母公司所有者权益合计	23,466,286,420.37	23,466,286,420.37	
少数股东权益	789,493,832.44	789,493,832.44	
所有者权益合计	24,255,780,252.81	24,255,780,252.81	
负债及所有者权益总计	47,145,307,412.68	47,229,381,755.85	84,074,343.17

## (2) 母公司资产负债表

无

## 4、2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

## (1) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		13,121,469.52	84,074,343.17	97,195,812.69
长期待摊费用	23,671,105.74	-13,121,469.52		10,549,636.22
一年内到期的非流动负债	1,046,375,521.32		5,987,647.16	1,052,363,168.48
租赁负债			78,086,696.01	78,086,696.01

(2)母公司资产负债表

无

#### 四、税项

##### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税收入为基础，按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	6%,9%,13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%,7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加费	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中天科技印度有限公司	29.12%
中天科技巴西有限公司	29%
中天科技集团香港有限公司	16.50%
哥伦比亚中天科技有限公司	32%
中天（泰国）有限公司	20%
中天科技俄罗斯有限公司	13%
中天科技印尼有限公司	25%
中天科技欧洲有限公司	15%
中天科技中东有限公司	0
中天科技摩洛哥有限公司	0
得美电缆有限公司	22%
中天科技法国有限公司	33.3%

##### (二)税收优惠及批文

本公司及下属子公司中天科技光纤有限公司、中天科技装备电缆有限公司、中天合金技术有限公司、江东科技有限公司、中天储能科技有限公司于2020年通过江苏省高新技术企业复审认定，自2020年开始继续享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

本公司之子公司中天电力光缆有限公司、中天科技海缆股份有限公司、中天宽带技术有限公司、江东金具设备有限公司、中天海洋系统有限公司、中天科技海缆股份有限公司之子公司江苏中天科技电缆附件有限公司、中天宽带技术有限公司之子公司武汉兴思为光电科技股份有限公司、中天广东光缆有限公司于2021年通过高新技术企业复审，继续享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

本公司之子公司上海中天铝线有限公司、中天射频电缆有限公司、中天科技精密材料有限公司于2019年通过高新技术企业复审，继续享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

本公司之子公司中天光伏材料有限公司、中天科技集团海洋工程有限公司于2020年取得江苏省高新技术企业认定，自2020年开始享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

本公司之子公司中天集团上海超导技术有限公司、中天电子材料有限公司、苏北光缆有限公司、中天宽带技术有限公司之子公司中天通信技术有限公司于2021年取得高新技术企业认定，自2021年开始享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

根据《企业所得税法》第二十七条第二款、第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会以财税〔2008〕116号文发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》的规定，本公司之子公司中天光伏技术有限公司符合条件的光伏发电收入享受三免三减半的企业所得税优惠政策。

本公司及子公司出口销售业务享受增值税免、抵、退的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指2020年12月31日，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，本期指2021年度，上期指2020年度。

### （一）货币资金

#### 1、货币资金明细

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	315,744.47	770,076.29
银行存款	9,891,293,066.80	9,603,236,493.28
其他货币资金	2,476,820,551.08	1,493,555,439.34
其中：存放在境外的款项总额	424,614,212.45	504,210,965.27
合计	12,368,429,362.35	11,097,562,008.91

#### 2、其他货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
承兑汇票保证金	935,273,442.49	1,012,958,866.44
信用证保证金	20,411,879.52	45,730,242.12
保函保证金	426,486,321.84	228,508,538.74
外埠存款	192,023,597.01	64,886,572.92
回购股票准备金		3,139,170.32
存出套期准备金	400,294,591.22	138,332,048.80
冻结资金	502,330,719.00	
合计	2,476,820,551.08	1,493,555,439.34

3、期末,不存在有潜在回收风险的境外存款。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,245,276.64	101,619,114.08
其中：权益工具投资	4,920.24	
资管计划	30,240,356.40	101,619,114.08
合计	30,245,276.64	101,619,114.08

**(三)衍生金融资产**

项目	期末余额	上年年末余额
套期合约浮盈	35,866,790.07	88,504,100.00
外汇远期合约	37,702,169.68	17,674,375.78
其他		
合计	73,568,959.75	106,178,475.78

**(四)应收票据**

## 1、应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	358,862,156.58	164,832,090.19
商业承兑汇票	371,552,446.49	469,798,495.94
小计	730,414,603.07	634,630,586.13
减：坏账准备	12,409,028.42	15,774,939.73
合计	718,005,574.65	618,855,646.40

## 2、期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	192,817,487.76
商业承兑汇票	38,268,768.71
合计	231,086,256.47

## 3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	799,506,321.65	45,026,301.29
商业承兑汇票	6,610,401.85	151,130,976.81
合计	806,116,723.50	196,157,278.10

## 4、按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	730,414,603.07	100.00	12,409,028.42	1.70	718,005,574.65
其中：按银行承兑汇票组合	358,862,156.58	49.13			358,862,156.58
按商业承兑汇票组合	371,552,446.49	50.87	12,409,028.42	3.34	359,143,418.07
合计	730,414,603.07	100.00	12,409,028.42	1.70	718,005,574.65

(续)

项目	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	634,630,586.13	100.00	15,774,939.73	2.49	618,855,646.40
其中：按银行承兑汇票组合	164,832,090.19	25.97			164,832,090.19
按商业承兑汇票组合	469,798,495.94	74.03	15,774,939.73	3.36	454,023,556.21
合计	634,630,586.13	100.00	15,774,939.73	2.49	618,855,646.40

说明：本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

组合中,按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	357,454,994.90	10,723,649.84	3.00	436,656,811.91	13,100,163.36	3.00
1至2年	10,925,354.87	546,267.74	5.00	20,593,806.45	1,029,690.32	5.00
2至3年	252,418.28	17,669.28	7.00	8,491,831.09	594,428.18	7.00
3至4年	1,353,590.66	338,397.67	25.00	3,909,461.49	977,365.37	25.00
4至5年	1,566,087.78	783,043.89	50.00	146,585.00	73,292.50	50.00
合计	371,552,446.49	12,409,028.42	3.34	469,798,495.94	15,774,939.73	3.36

#### 5、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	15,774,939.73	-3,365,911.31			12,409,028.42

#### (五)应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,731,788,562.43	8,220,986,975.03
1至2年	1,206,329,520.62	1,045,004,259.33
2至3年	629,848,634.54	408,110,860.23

3 至 4 年	111,580,774.86	151,399,821.77
4 至 5 年	22,829,651.48	37,623,734.96
5 年以上	27,918,910.42	8,367,515.93
小计	11,730,296,054.35	9,871,493,167.25
减：坏账准备	624,426,794.64	466,355,505.83
合计	11,105,869,259.71	9,405,137,661.42

## 2、按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	198,803,605.14	1.69	198,803,605.14	100.00	
按组合计提坏账准备	11,531,492,449.21	98.31	425,623,189.50	3.69	11,105,869,259.71
其中：账龄组合	11,531,492,449.21	98.31	425,623,189.50	3.69	11,105,869,259.71
关联方组合					
合计	11,730,296,054.35	100.00	624,426,794.64	5.32	11,105,869,259.71

(续)

项目	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	92,850,828.83	0.94	92,850,828.83	100.00	
按组合计提坏账准备	9,778,642,338.42	99.06	373,504,677.00	3.82	9,405,137,661.42
其中：账龄组合	9,778,642,338.42	99.06	373,504,677.00	3.82	9,405,137,661.42
关联方组合					
合计	9,871,493,167.25	100.00	466,355,505.83	4.72	9,405,137,661.42

## (1)期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	32,483,936.11	32,483,936.11	100.00	客户资金短缺
单位 2	8,200,468.42	8,200,468.42	100.00	客户资金短缺
单位 3	16,097,000.00	16,097,000.00	100.00	质量责任纠纷
单位 4	7,126,239.22	7,126,239.22	100.00	质量责任纠纷
单位 5	3,432,218.15	3,432,218.15	100.00	客户资金短缺
单位 6	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	客户资金短缺
单位 7	3,811,695.70	3,811,695.70	100.00	客户资金短缺
单位 8	10,685,700.00	10,685,700.00	100.00	客户资金短缺
单位 9	4,951,464.32	4,951,464.32	100.00	客户破产

单位 10	15,929,484.34	15,929,484.34	100.00	客户资金短缺
单位 11	3,456,248.77	3,456,248.77	100.00	客户资金短缺
单位 12	83,658,960.00	83,658,960.00	100.00	客户涉嫌诈骗
单位 13	1,649,000.00	1,649,000.00	100.00	客户资金短缺
零星金额	1,721,190.11	1,721,190.11	100.00	客户资金短缺
合计	198,803,605.14	198,803,605.14	100.00	

说明：因高端通信业务遭受客户合同违约，预计应收航天神禾科技（北京）有限公司货款 83,658,960.00 元收回的可能性较小，本期计提坏账准备 83,658,960.00 元。

(2)按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,648,129,602.43	289,440,879.17	3.00
1 至 2 年	1,175,934,912.90	58,797,741.14	5.00
2 至 3 年	598,056,936.26	41,863,985.52	7.00
3 至 4 年	90,526,474.61	22,631,618.68	25.00
4 至 5 年	11,911,116.04	5,955,558.04	50.00
5 年以上	6,933,406.97	6,933,406.97	100.00
合计	11,531,492,449.21	425,623,189.52	3.69

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,220,986,975.03	246,629,609.27	3.00
1 至 2 年	1,000,434,311.26	50,021,715.52	5.00
2 至 3 年	384,929,883.45	26,945,091.85	7.00
3 至 4 年	151,301,911.37	37,825,477.85	25.00
4 至 5 年	17,812,949.66	8,906,474.86	50.00
5 年以上	3,176,307.65	3,176,307.65	100.00
合计	9,778,642,338.42	373,504,677.00	3.82

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	466,355,505.83	167,855,013.50		1,859,481.11	-7,924,243.58	624,426,794.64

说明：“其他变动”为子公司外币报表折算的差额。

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,859,481.11

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
单位 I	1,754,535,325.93	14.96	71,234,161.21
单位 II	890,179,230.39	7.59	27,774,389.79
单位 III	795,762,515.21	6.78	23,872,875.46
单位 IV	566,100,982.94	4.83	24,241,142.76
单位 V	456,996,050.52	3.90	14,364,894.95
合计	4,463,574,104.99	38.06	161,487,464.17

## (六)应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	240,933,182.65	935,238,094.45
应收账款		
合计	240,933,182.65	935,238,094.45

说明：本公司在日常资金管理中，根据应收票据管理的业务模式，将部分银行承兑汇票列报为应收款项融资。

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相一致。

## (七)预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	439,538,160.64	96.78	3,731,235,834.37	99.78
1 至 2 年	9,423,419.71	2.07	6,902,878.30	0.18
2 至 3 年	5,205,173.35	1.15	1,046,048.37	0.03
3 年以上	11,994.00		390,586.39	0.01
合计	454,178,747.70	100.00	3,739,575,347.43	100.00

注：期末，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例(%)
单位 I	153,638,090.97	33.83
单位 II	46,115,872.06	10.15

单位III	25,963,302.77	5.72
单位IV	25,233,133.01	5.56
单位V	14,802,461.40	3.26
合计	265,752,860.21	58.52

## (八)其他应收款

### 1、其他应收款分类

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	141,619,350.20	199,214,477.66
合计	141,619,350.20	199,214,477.66

### 2、其他应收款

#### (1)按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,796,617,409.33	41,367,558.85
1至2年	289,365,602.62	48,273,537.05
2至3年	17,572,027.29	113,737,366.91
3至4年	5,869,323.96	8,374,886.90
4至5年	5,106,749.06	2,342,338.00
5年以上	3,733,889.53	2,722,708.59
小计	2,118,265,001.79	216,818,396.30
减：坏账准备	1,976,645,651.59	17,603,918.64
合计	141,619,350.20	199,214,477.66

#### (2)按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	102,435,492.87	138,269,030.63
备用金	20,178,407.75	14,600,550.52
押金	3,539,150.60	1,190,918.71
出口退税	8,645,475.47	564,006.44
往来款	1,967,536,769.40	19,936,831.88
其他	15,929,705.70	42,257,058.12
小计	2,118,265,001.79	216,818,396.30
减：坏账准备	1,976,645,651.59	17,603,918.64
合计	141,619,350.20	199,214,477.66

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	17,603,918.64			17,603,918.64
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3,985,154.77		1,963,080,139.51	1,959,094,984.74
本期转回				
本期转销				
本期核销	53,000.00			53,000.00
其他变动	-251.79			-251.79
期末余额	13,565,512.08		1,963,080,139.51	1,976,645,651.59

## (4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	17,603,918.64	1,959,094,984.74		53,000.00	-251.79	1,976,645,651.59
合计	17,603,918.64	1,959,094,984.74		53,000.00	-251.79	1,976,645,651.59

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：因高端通信业务采购遭供应商合同违约，预付浙江鑫网能源工程有限公司 1,963,080,139.51 元的采购业务已无法履行，自预付款科目转入其他应收款，本期根据其风险程度全额计提坏账准备 1,963,080,139.51 元。

其他说明：本期“其他变动”金额为子公司外币报表折算差额。

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	53,000.00

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 I	往来款	1,963,080,139.51	1 年以内 268,934,800 元， 1 年以上 1,694,145,339.51 元	92.67	1,963,080,139.51
单位 II	保证金	9,694,861.53	1 年以内 648,446.73 元， 1-2 年 9,046,414.80 元	0.46	2,310,869.37

单位III	保证金	8,645,475.47	1年以内 8,498,756.80 元, 1年以上 146,718.68 元	0.41	262,298.64
单位IV	保证金	5,199,784.04	1年以内 2,747,714.60 元, 1年以上 2,452,069.44 元	0.25	247,851.72
单位V	保证金	4,262,419.27	1年以内 1,281,961.80 元, 1年以上 2,980,457.47 元	0.20	393,739.32
合计		1,990,882,679.82		93.99	1,966,294,898.56

**(九)存货**

## 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,735,417,270.64	666,825,541.34	1,068,591,729.30
库存商品	2,554,451,330.82	121,919,118.78	2,432,532,212.04
委托加工物资	51,613,729.17		51,613,729.17
在产品	1,770,266,774.66	931,227,369.40	839,039,405.26
发出商品	468,574,465.32	5,985,736.88	462,588,728.44
消耗性生物资产	918,425.04		918,425.04
合同履约成本	728,988,381.11		728,988,381.11
合计	7,310,230,376.76	1,725,957,766.40	5,584,272,610.36

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,569,162,550.59	38,012,752.12	1,531,149,798.47
库存商品	2,522,384,028.77	117,538,065.94	2,404,845,962.83
委托加工物资	16,573,455.78		16,573,455.78
在产品	1,955,459,482.82	3,087,818.29	1,952,371,664.53
发出商品	548,861,138.88	24,848,955.65	524,012,183.23
消耗性生物资产	918,425.04		918,425.04
合同履约成本	32,566.37		32,566.37
合计	6,613,391,648.25	183,487,592.00	6,429,904,056.25

## 2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,012,752.12	666,055,678.45		36,609,681.32	633,207.91	666,825,541.34
库存商品	117,538,065.94	92,814,848.48		80,498,538.01	7,935,257.63	121,919,118.78
在产品	3,087,818.29	930,537,972.04		2,398,420.93		931,227,369.40

发出商品	24,848,955.65	1,584,800.46		20,448,019.23		5,985,736.88
合计	183,487,592.00	1,690,993,299.43		139,954,659.49	8,568,465.54	1,725,957,766.40

高端通信业务说明：高端通信业务期末存货余额 1,572,210,856.35 元（其中：原材料 645,315,495.54 元，在产品 926,895,360.81 元），因遭受客户合同违约，预计该存货未来变现的可能性较小，本期全额计提该存货跌价准备 1,572,210,856.35 元。

其他说明：本期，因生产加工或商品销售而转销的存货跌价准备金额 139,954,659.49 元；其他减少金额为子公司外币报表折算差额。

## (十)合同资产

### 1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按账龄组合分类	251,386,386.87	8,755,596.66	242,630,790.21	151,755,509.52	4,552,665.29	147,202,844.23
合计	251,386,386.87	8,755,596.66	242,630,790.21	151,755,509.52	4,552,665.29	147,202,844.23

### 2、按账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	190,686,134.28	5,720,584.03	184,965,550.25
1 至 2 年	60,700,252.59	3,035,012.63	57,665,239.96
合计	251,386,386.87	8,755,596.66	242,630,790.21

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	151,755,509.52	4,552,665.29	147,202,844.23
合计	151,755,509.52	4,552,665.29	147,202,844.23

### 3、本期计提减值准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	4,552,665.29	4,202,931.37			8,755,596.66

## (十一)一年内到期的长期资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的融资租赁款	7,635,335.39	
合计	7,635,335.39	

**(十二)其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	713,244,548.25	788,429,132.19
期货保证金	309,761,190.28	165,577,988.39
其他	10,827,047.79	10,688,768.17
合计	1,033,832,786.32	964,695,888.75

**(十三)长期应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
融资性应收款		326,245,000.00
融资租赁款	74,093,648.51	
减：未确认融资收益	14,699,089.92	19,272,673.71
减：一年内到期的融资租赁款	7,635,335.39	
合计	51,759,223.20	306,972,326.29

## (十四)长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动					本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
ZTT TELEKOM JV LLC	1,721,597.83			-27,814.69						1,693,783.14	
小计	1,721,597.83			-27,814.69						1,693,783.14	
二、联营企业											
四川江东天府科技有限公司	190,147,383.08			9,025,462.65	-326,800.50		1,192,761.11		-618,835.79	197,034,448.33	
郑州天河通信科技有限公司	96,137,179.55			4,376,800.99					-181,123.92	100,332,856.62	
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	160,564,683.10			24,126,799.04	773,172.88	3,626,240.80	17,793,734.08			171,297,161.74	
中交信通网络科技有限公司		254,061,000.00		6,276,484.57						260,337,484.57	
江苏洋口港能源科技有限公司		3,000,000.00		-945,719.07						2,054,280.93	
小计	446,849,245.73	257,061,000.00		42,859,828.18	446,372.38	3,626,240.80	18,986,495.19		-799,959.71	731,056,232.19	
合计	448,570,843.56	257,061,000.00		42,832,013.49	446,372.38	3,626,240.80	18,986,495.19		-799,959.71	732,750,015.33	

说明：本期增减变动中“其他”金额为合并会计报表中对联营企业逆流交易事项合并抵消。

**(十五)其他权益工具投资**

## 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
权益投资	492,689,295.76	459,185,932.55
合计	492,689,295.76	459,185,932.55

## 2、非交易性权益工具投资的情况

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海正帆科技股份有限公司	54,913,982.20	468,933.20	34,390,280.00		42,340,248.16	长期持有	处置部分投资
南通中天江东置业有限公司	22,008,369.23		14,457,113.85			长期持有	
如东融创毅达创业投资基金（有限合伙）	102,966,944.33		13,146,902.68			长期持有	
中广核新能源南通有限公司	69,200,000.00					长期持有	
信达证券股份有限公司	228,600,000.00					长期持有	
哈尔滨科能熔敷科技股份有限公司	15,000,000.00					长期持有	
合计	492,689,295.76	468,933.20	61,994,296.53		42,340,248.16		

说明：本公司对上述投资以长期持有为投资目的，故分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

**(十六)其他非流动金融资产**

项目	期末余额	上年年末余额
权益投资	718,147,971.63	892,134,647.52
其中：成本	41,567,445.43	49,274,467.48
公允价值变动	676,580,526.20	842,860,180.04
合计	718,147,971.63	892,134,647.52

**(十七)投资性房地产**

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	120,514,751.08
2.本期增加金额	458,027.53
(1)固定资产转入	458,027.53
3.本期减少金额	107,598,418.78
(1)处置	107,598,418.78
4.期末余额	13,374,359.83
二、累计折旧	
1.期初余额	50,078,840.76
2.本期增加金额	1,977,369.41
(1)计提	1,850,479.85
(2) 固定资产转入	126,889.56
3.本期减少金额	44,718,493.63
(1)处置	44,718,493.63
4.期末余额	7,337,716.54
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	6,036,643.29
2.期初账面价值	70,435,910.32

**(十八)固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,423,644,929.04	8,978,468,675.46
固定资产清理		
合计	8,423,644,929.04	8,978,468,675.46

## 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	光伏电站	工程船舶	机器设备	运输设备	办公及其他设备	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	3,753,865,091.46	2,044,960,595.19	610,662,828.18	7,737,330,555.02	47,669,403.88	246,246,956.71		14,440,735,430.44
2.本期增加金额	166,391,323.12	29,599,647.78		417,943,985.21	2,368,662.72	15,635,690.17		631,939,309.00
(1)购置				104,728,044.45	2,960,695.38	15,873,335.46		123,562,075.29
(2)在建工程转入	257,071,738.88	29,599,647.78		366,113,572.89	65,678.18	2,137,851.55		654,988,489.28
(3)汇率折算	-90,680,415.76			-52,897,632.13	-657,710.84	-2,375,496.84		-146,611,255.57
3.本期减少金额	53,983,868.05	6,664,634.94		115,688,688.64	1,629,720.72	7,361,601.69		185,328,514.04
(1)处置或报废		6,664,634.94		38,200,453.66	1,629,720.72	7,361,601.69		53,856,411.01
(2)其他	53,983,868.05			77,488,234.98				131,472,103.03
4.期末余额	3,866,272,546.53	2,067,895,608.03	610,662,828.18	8,039,585,851.59	48,408,345.88	254,521,045.19		14,887,346,225.40
二、累计折旧								
1.期初余额	939,955,114.08	680,664,477.97	86,596,275.89	3,557,676,546.24	23,253,664.37	173,153,140.96		5,461,299,219.51
2.本期增加金额	165,316,220.86	203,391,375.57	60,844,659.04	603,610,622.13	4,459,767.46	23,388,330.70		1,061,010,975.76
(1)计提	165,316,220.86	203,391,375.57	60,844,659.04	603,610,622.13	4,459,767.46	23,388,330.70		1,061,010,975.76
3.本期减少金额	17,856,257.39	3,810,046.98		35,140,430.26	1,055,439.55	6,299,383.74		64,161,557.92
(1)处置或报废		3,810,046.98		24,150,246.39	1,055,439.55	6,299,383.74		35,315,116.66
(2)其他	17,856,257.39			10,990,183.87				28,846,441.26
4.期末余额	1,087,415,077.55	880,245,806.56	147,440,934.93	4,126,146,738.11	26,657,992.28	190,242,087.92		6,458,148,637.35
三、减值准备								
1.期初余额				967,535.47				967,535.47

2.本期增加金额				5,552,659.01				5,552,659.01
(1)计提				5,552,659.01				5,552,659.01
3.本期减少金额				967,535.47				967,535.47
(1)处置或报废				967,535.47				967,535.47
4.期末余额				5,552,659.01				5,552,659.01
四、账面价值								
1.期末账面价值	2,778,857,468.98	1,187,649,801.47	463,221,893.25	3,907,886,454.47	21,750,353.60	64,278,957.27		8,423,644,929.04
2.期初账面价值	2,813,909,977.38	1,364,296,117.22	524,066,552.29	4,178,686,473.31	24,415,739.51	73,093,815.75		8,978,468,675.46

说明：房屋及建筑物本期其他减少金额为转入在建工程改造的房屋原值 53,983,868.05 元，累计折旧 17,856,257.39 元；机器设备本期其他减少为融资租赁出的储能设备原值 77,488,234.98 元，累计折旧 10,990,183.87 元。

## 2、通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
宿舍	194,712,043.75
办公用房	2,408,730.77
工业厂房	16,616,920.62
机器设备	61,716,800.20
合计	275,454,495.34

## 3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
铜箔厂房	63,571,545.79	尚在办理中
预制棒扩建厂房	143,405,759.70	尚在办理中
海洋传输实验楼	48,222,210.11	尚在办理中
变电站用房	15,483,669.04	尚在办理中
软电缆厂房	51,733,188.60	尚在办理中
南海厂房	121,037,999.37	尚在办理中
OPGW 新厂房	18,548,353.86	尚在办理中
合计	462,002,726.47	

## (十九)在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	974,060,424.27	495,325,460.36
工程物资	19,030,146.02	8,958,931.38
合计	993,090,570.29	504,284,391.74

## 1、在建工程

## (1)在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	275,746,941.60	6,477,934.04	269,269,007.56	222,523,044.10		222,523,044.10
安装工程	711,207,486.79	6,416,070.08	704,791,416.71	272,802,416.26		272,802,416.26
合计	986,954,428.39	12,894,004.12	974,060,424.27	495,325,460.36		495,325,460.36

## (2)重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额	预算数 (万元)	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	资金来源
预制棒扩建项目	36,340,059.38	42,075,714.91	46,878,461.44		31,537,312.85	95,500.00	96.11%	97.00%			自筹+募集
光伏电站项目	18,956,732.07	47,819,420.45	30,817,856.08		35,958,296.44	100,000.00	98.15%	99.00%			自筹+募集
新增光伏电站		19,178,292.37			19,178,292.37	6,500.00	29.51%	30.00%			自筹
锂电池项目	53,352,840.28	6,854,909.76	60,207,750.04			20,000.00	98.49%	100.00%			自筹+募集
新型电力储能项目		202,319,784.36			202,319,784.36	87,750.00	23.06%	25.00%			募集
印尼工厂	63,712,641.04	1,388,718.23	48,467,646.49	5,244,436.78	11,389,276.00	20,000.00	76.22%	76.00%			自筹
合金项目	380,177.02	48,495.58	428,672.60			28,000.00	88.85%	100.00%			自筹+募集
绝缘子项目	10,253,578.66	241,450.26	10,495,028.92			7,000.00	87.81%	100.00%			募集
金具技术改造		25,069,153.05	7,197,492.87		17,871,660.18	3,252.00	77.09%	80.00%			自筹
宽带车间	15,927,743.48	3,701,534.92	19,629,278.40			14,500.00	101.29%	100.00%			募集
5G 自动化组线设备		20,261,677.84	6,241,248.50		14,020,429.34	4,000.00	50.65%	50.00%			自筹
光缆及导线改扩建	15,913,341.14	3,083,715.58	18,997,056.72			10,000.00	92.23%	100.00%			自筹
工业互联改造		41,713,870.72	15,242,463.28		26,471,407.44	5,600.00	74.49%	75.00%			自筹
储能系统直流侧		51,900,162.67			51,900,162.67	5,800.00	89.48%	90.00%			自筹
OPGW 改造项目	5,262,251.01	1,619,911.54	6,882,162.55			4,200.00	98.24%	100.00%			自筹
超高压电缆	47,715,816.23	20,703,436.93	68,419,253.16			43,000.00	101.42%	100.00%			自筹+募集
特种海缆产业化		100,106,451.16	29,738,396.39		70,368,054.77	75,000.00	13.35%	15.00%			自筹
太阳能背板项目	1,654,074.02	24,628,993.64	136,967.67	622,305.30	25,523,794.69	3,500.00	77.48%	78.00%			自筹
特种光纤项目	924,194.52	176,237.67	1,100,432.19			1,100.00	93.08%	100.00%			自筹

印度工厂	10,120,030.51	95,299.15	3,365,754.24	2,784,781.54	4,064,793.88	2,000.00	94.90%	97.00%			自筹
轻合金项目	1,840,438.58			1,840,438.58		13,200.00	94.34%	100.00%			自筹
中天电子项目	2,528,614.26	914,861.23	2,808,338.82		635,136.67	1,000.00	95.77%	96.00%			募集
电子铜箔项目	75,748.50		75,748.50			52,000.00	99.64%	100.00%			自筹
1.5 万吨铜箔扩建项目		119,760,419.62	172,039.10	12,893,982.72	106,694,397.80	24,600.00	48.68%	50.00%			自筹+募集
光纤改造项目	47,602.72	255,494.63	303,097.35			1,800.00	101.25%	100.00%			自筹
射频改造项目	2,726,924.79	84,579.53	2,811,504.32			1,000.00	98.16%	100.00%			自筹
射频高温厂房项目		17,844,123.56	6,007,699.22		11,836,424.34	2,500.00	71.38%	75.00%			自筹
碳基材料项目	880,848.07	3,219,876.65	1,109,298.22		2,991,426.50	500.00	82.02%	85.00%			自筹
大风海缆项目	27,184.47	5,876,582.46			5,903,766.93	50,000.00	1.19%	2.00%			自筹
土耳其项目	12,002,638.63		11,917,379.99		85,258.64	1,250.00	96.02%	98.00%			自筹
欧洲工厂	12,466,748.66		8,310,812.90	1,188,566.94	2,967,368.82	1,600.00	77.92%	80.00%			自筹
南海海缆项目	141,833,707.88	319,446,947.31	194,871,156.08		266,409,499.11	135,340.00	33.90%	35.00%			自筹
超导线缆生产线	4,283,628.32	826,991.15	5,110,619.47			2,000.00	53.68%	55.00%			自筹
中天超容项目	34,109,878.67	28,844,714.09	22,656,527.10	293,193.46	40,004,872.20	5,000.00	97.50%	98.00%			自筹
轨道交通线缆项目		40,699,825.73	11,733,188.60		28,966,637.13	11,000.00	37.00%	40.00%			自筹
零星工程	1,988,017.45	20,882,239.83	12,855,158.07	158,723.95	9,856,375.26						自筹
合计	495,325,460.36	1,171,643,886.58	654,988,489.28	25,026,429.27	986,954,428.39						

## (3)本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
太阳能背板项目	12,724,683.37	拟改变项目用途
零星工程	169,320.75	长期停建
合计	12,894,004.12	/

## 2、工程物资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	18,837,307.56		18,837,307.56	8,766,092.92		8,766,092.92
其他	192,838.46		192,838.46	192,838.46		192,838.46
合计	19,030,146.02		19,030,146.02	8,958,931.38		8,958,931.38

## (二十)使用权资产

项目	光伏电站用地及屋顶
一、账面原值	
1.期初余额	100,915,996.74
2.本期增加金额	555,220.54
(1)租入	555,220.54
3.本期减少金额	
4.期末余额	101,471,217.28
二、累计折旧	
1.期初余额	3,720,184.05
2.本期增加金额	5,601,357.78
(1)计提	5,601,357.78
3.本期减少金额	
4.期末余额	9,321,541.83
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	92,149,675.45
2.期初账面价值	97,195,812.69

## (二十一)无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	应用软件	专利权	软件著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	997,533,416.49	245,332,250.00	71,836,108.75	76,905,305.83	12,022,425.00	1,403,629,506.07
2.本期增加金额	-4,215,356.32	-16,382,822.76	24,745,726.54	2,145,708.27		6,293,255.73
(1)购置	9,732,091.11		25,886,587.15	2,148,351.21		37,767,029.47
(2)汇率折算	-13,947,447.43	-16,382,822.76	-1,140,860.61	-2,642.94		-31,473,773.74
3.本期减少金额	3,791,814.70		2,360,835.89			6,152,650.59
(1)处置或报废	3,791,814.70		2,360,835.89			6,152,650.59
4.期末余额	989,526,245.47	228,949,427.24	94,220,999.40	79,051,014.10	12,022,425.00	1,403,770,111.21
二、累计摊销						
1.期初余额	95,205,262.63	142,775,417.69	46,120,109.83	20,771,958.80	10,676,593.72	315,549,342.67
2.本期增加金额	16,536,342.61	12,148,840.34	14,141,029.73	6,671,696.27	165,431.25	49,663,340.20
(1)计提	16,536,342.61	12,148,840.34	14,141,029.73	6,671,696.27	165,431.25	49,663,340.20
3.本期减少金额	202,230.12		2,208,774.55			2,411,004.67
(1)处置或报废	202,230.12		2,208,774.55			2,411,004.67
4.期末余额	111,539,375.12	154,924,258.03	58,052,365.01	27,443,655.07	10,842,024.97	362,801,678.20
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额		1,249,999.98				1,249,999.98
3.本期减少金额						
4.期末余额		1,249,999.98				1,249,999.98
四、账面价值						
1.期末账面价值	877,986,870.35	72,775,169.23	36,168,634.39	51,607,359.03	1,180,400.03	1,039,718,433.03
2.期初账面价值	902,328,153.86	102,556,832.31	25,715,998.92	56,133,347.03	1,345,831.28	1,088,080,163.40

## 2、其他说明

期末土地使用权中，根据当地法律，本公司之子公司得美电缆有限公司、中天科技印尼有限公司、中天科技摩洛哥有限公司、中天科技巴西有限公司分别拥有所在国的土地所有权 102,670,756.53 元、47,755,308.79 元、19,744,779.78 元、4,379,256.00 元，由于所述资产的经济利益流入为无限期，故未对所述无形资产进行摊销；根据印度法律，本公司之子公司中天科技印度有限公司拥有所在国土地使用权 24,873,892.05 元，使用年限为 99 年，并在使用期限内按直线法摊销。

## (二十二)商誉

## 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏中天科技电缆附件有限公司	5,182,201.93			5,182,201.93
成都新联通低温设备有限公司	2,827,754.11			2,827,754.11
武汉兴思为光电科技有限公司	6,309,038.51			6,309,038.51
得美电缆有限公司	376,332.59			376,332.59
深圳市深大唯同科技有限公司	18,667,863.41			18,667,863.41
合计	33,363,190.55			33,363,190.55

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉兴思为光电科技有限公司		6,309,038.51		6,309,038.51
深圳市深大唯同科技有限公司	10,992,024.77	7,675,838.64		18,667,863.41
合计	10,992,024.77	13,984,877.15		24,976,901.92

## 3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司对非同一控制下企业合并支付的对价大于被合并企业账面价值部分，自购买日按相关资产的公允价值进行分摊，分摊后的余额计入商誉。商誉所在的资产组合包含了相关的经营性资产、负债和全部的商誉。

## 4、商誉减值测试

商誉的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。根据管理层的最近未来 5 年财务预算和税前折现率预计资产组的未来现金流量现值，超过 5 年之后年份的现金流量均保持稳定。但预计资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本集团的包含商誉的资产组账面价值超过其可收回金额。

## (二十三)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	9,969,431.75	3,696,402.16	6,963,712.46		6,702,121.45
租赁费	254,166.74		254,166.74		
其他	326,037.73	853,798.96	186,037.87		993,798.82
合计	10,549,636.22	4,550,201.12	7,403,917.07		7,695,920.27

## (二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,572,459,866.94	395,945,819.51	464,360,842.24	80,496,555.99
存货跌价准备	1,566,717,255.96	238,170,022.32	159,926,269.39	28,102,172.35

合同资产减值准备	8,755,596.66	1,313,365.99		
预提费用	51,062,829.92	8,004,693.52	41,710,116.12	6,530,211.94
固定资产折旧	3,210,199.52	481,529.93	9,752,416.03	1,808,414.23
待弥补亏损	473,121,687.77	91,674,897.54	268,169,835.21	65,424,727.13
递延收益	427,988,988.74	67,160,291.50	362,511,357.80	55,781,825.32
交易性金融资产	3,366,316.62	555,442.25		
衍生金融负债	4,941,085.00	778,158.75	1,617,681.84	328,371.10
合并抵消未实现利润	234,203,052.33	42,441,845.75	435,611,241.64	76,890,227.76
合计	5,345,826,879.46	846,526,067.06	1,743,659,760.27	315,362,505.82

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	170,772,019.66	37,196,253.58	202,006,688.18	45,763,890.19
固定资产折旧	630,411,827.62	108,691,564.91	637,747,170.82	102,037,806.19
交易性金融资产	2,798.76	699.69	61,325,328.85	11,130,639.51
衍生金融资产	219,545,155.91	35,406,197.97	131,815,769.17	19,983,355.38
其他权益工具投资	78,329,020.20	16,334,723.71	98,085,932.57	22,133,757.87
其他非流动金融资产	676,580,526.20	160,421,779.93	842,860,180.04	200,306,017.82
应付债券			496,142,693.41	74,421,404.01
合计	1,775,641,348.35	358,051,219.79	2,469,983,763.04	475,776,870.97

## 3、未确认递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	88,948,496.36	73,039,450.11
可抵扣亏损	312,192,427.16	162,181,190.05
合计	401,140,923.52	235,220,640.16

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2023 年	12,016,477.75	12,016,477.75
2024 年	41,010,482.12	41,010,482.12
2025 年	74,335,901.76	81,452,574.85
2026 年	103,145,024.44	
2029 年	18,066,438.62	27,701,655.33
2031 年	63,618,102.47	
合计	312,192,427.16	162,181,190.05

**(二十五)其他非流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
无法辨认的股权投资借方差额	3,269,531.57	3,367,141.14
预付土地款	8,240,000.00	10,626,406.86
预付工程及设备款	118,417,466.24	84,959,757.04
长期保证金存款	60,746,704.77	37,377,324.10
预付投资款	27,225,000.00	154,255,500.00
合计	217,898,702.58	290,586,129.14

**(二十六)短期借款**

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	105,413,746.71	177,319,036.22
抵押借款		10,010,847.22
保证借款	3,345,552,758.93	1,003,310,247.19
合计	3,450,966,505.64	1,190,640,130.63

## 2、其他说明

质押借款期末余额为本公司商业承兑汇票已贴现未到期且未终止确认的金额 35,413,746.71 元、应收账款保理借款 70,000,000 元；保证借款期末余额中，中天科技集团有限公司为本公司提供担保的借款 1,377,134,487.60 元，本公司为子公司提供担保的借款 1,968,418,271.33 元。

## 3、期末余额中不存在已逾期未偿还的短期借款。

**(二十七)衍生金融负债**

项目	期末余额	上年年末余额
套期合约浮亏	4,941,085.00	857,188.18
外汇远期合约	316,990.00	856,332.00
利率掉期工具浮亏		760,493.66
合计	5,258,075.00	2,474,013.84

**(二十八)应付票据**

## 1、应付票据分类

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,022,409,642.66	5,845,623,929.92
合计	3,022,409,642.66	5,845,623,929.92

## 2、期末余额中不存在已到期未支付的票据金额。

**(二十九)应付账款**

## 1、应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,946,249,714.19	4,050,831,271.32
1 至 2 年	132,821,838.92	210,747,860.31
2 至 3 年	40,525,991.90	60,264,673.20
3 年以上	37,629,102.73	21,241,780.77
合计	5,157,226,647.74	4,343,085,585.60

2、期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**(三十)预收款项**

## 1、预收款项列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,325,191.59	235,771,081.43
1 至 2 年	395,397.38	9,147,017.57
2 至 3 年	3,222,999.59	1,290,703.72
3 年以上	728,135.71	3,559,997.29
合计	6,671,724.27	249,768,800.01

2、期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

**(三十一)合同负债**

## 1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,933,382,364.42	3,833,086,822.99
1 年以上	114,149,470.54	
合计	2,047,531,834.96	3,833,086,822.99

2、期末余额中无账龄超过 1 年的重要合同负债。

**(三十二)应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	328,602,494.85	1,846,279,206.15	1,849,485,248.86	325,396,452.14
二、离职后福利-设定提存计划	671,269.77	109,916,496.95	109,621,064.54	966,702.18
三、辞退福利		73,738.00	73,738.00	
四、一年内到期的其他福利	1,634,767.52		1,634,767.52	
合计	330,908,532.14	1,956,269,441.10	1,960,814,818.92	326,363,154.32

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	298,899,946.42	1,631,894,581.28	1,634,244,038.44	296,550,489.26
2、职工福利费	1,734,990.87	90,512,661.21	92,026,937.79	220,714.29
3、社会保险费	93,038.17	57,495,786.86	57,387,457.44	201,367.59
其中：医疗保险费	92,968.77	52,243,724.60	52,135,334.25	201,359.12
工伤保险费	69.40	4,962,944.31	4,963,005.24	8.47
生育保险费		289,117.95	289,117.95	
4、住房公积金	97,143.91	43,908,781.07	43,839,015.78	166,909.20
5、工会经费和职工教育经费	27,777,375.48	22,457,035.73	21,977,439.41	28,256,971.80
6、非货币性福利		10,360.00	10,360.00	
合计	328,602,494.85	1,846,279,206.15	1,849,485,248.86	325,396,452.14

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	671,115.07	106,172,840.31	105,877,274.38	966,681.00
2、失业保险费	154.70	3,743,656.64	3,743,790.16	21.18
合计	671,269.77	109,916,496.95	109,621,064.54	966,702.18

## (三十三)应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	42,802,490.19	86,605,594.65
城建税	12,790,212.83	10,560,908.66
企业所得税	294,670,461.59	203,552,482.04
个人所得税	5,155,682.43	7,432,312.23
土地增值税	111,469.50	
土地使用税	2,301,356.91	2,394,593.34
房产税	7,254,075.40	7,156,447.07
印花税	2,680,461.82	1,702,425.49
教育费附加	9,838,237.45	9,278,132.86
环境保护税	31,345.38	
综合基金	1,158.29	1,032.00
其他	5,084,301.45	2,267,465.78
合计	382,721,253.24	330,951,394.12

## (三十四)其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	88,500,000.00	
其他应付款	162,683,887.23	244,271,669.41
合计	251,183,887.23	244,271,669.41

## 1、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
子公司应付少数股东红利	88,500,000.00	
合计	88,500,000.00	

注：期末余额为子公司中天科技海缆股份有限公司应付少数股东的红利。

## 2、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	119,938,469.51	193,023,346.39
往来款	1,684,846.77	33,910,037.37
预提费用	14,126,028.24	2,675,046.98
代扣代缴款	25,178,500.55	10,776,647.40
其他	1,756,042.16	3,886,591.27
合计	162,683,887.23	244,271,669.41

## 3、期末余额中无账龄超过 1 年的重要其应付款。

## (三十五)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	1,025,476,575.70
一年内到期的长期借款利息	1,752,886.31	1,077,425.62
一年内到期的应付债券利息		19,821,520.00
一年内到期的租赁负债	6,397,910.04	5,987,647.16
合计	10,150,796.35	1,052,363,168.48

## (三十六)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待确认销项税额	208,607,175.47	438,350,548.43
应收票据背书未终止确认的负债	157,888,509.39	161,714,612.73
合计	366,495,684.86	600,065,161.16

## (三十七)长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		33,377,625.62
保证借款	1,909,762,964.10	1,492,090,075.70
减：一年内到期的长期负债	3,752,886.31	1,026,554,001.32
合计	1,906,010,077.79	498,913,700.00

说明：保证借款期末余额中，中天科技集团有限公司为本公司提供担保的长期借款 1,580,029,539.11 元，本公司为子公司提供担保的借款 329,733,424.99 元。

### (三十八)应付债券

#### 1、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
可转换债券		3,444,316,513.74
应计利息		19,821,520.00
减：一年内到期的应计利息		19,821,520.00
合计		3,444,316,513.74

#### 2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
中天转债	100	2019年3月6日	6年	3,965,120,000.00	3,964,302,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中天转债		30,392,171.83	132,823,501.06	3,964,302,000.00	

说明：本期偿还金额中，转股的债券面值 3,959,074,000 元，赎回的债券面值 5,228,000 元。

#### 3、已发行可转换公司债券的负债和权益成份分拆

项目	负债成分	权益成分	合计
可转换公司债券发行金额	3,211,711,156.74	753,408,843.26	3,965,120,000.00
减：发行费用	34,340,828.21	8,055,731.79	42,396,560.00
递延所得税的影响		113,011,326.49	113,011,326.49
发行日余额	3,177,370,328.53	632,341,784.98	3,809,712,113.51
期初余额	3,444,316,513.74	632,211,333.55	4,076,527,847.29
本期摊销	132,823,501.06		132,823,501.06
本期赎回	5,228,000.00		5,228,000.00
本期转股	3,571,912,014.80	632,211,333.55	4,204,123,348.35
期末余额			

#### 4、可转换公司债券的转股条件.转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1626 号文核准，本公司于 2019 年 3 月 6 日公开发行可转换公司债券 39.6512 亿元，简称“中天转债”，债券代码：110051。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，票面利率第一年 0.4%、第二年为 0.6%、第三年为 1.0%、第四年为 1.5%、第五年为 1.8%、第六年为 2.0%，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止（2019 年 9 月 6 日至 2025 年 2 月 27 日）。

### (三十九)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	129,082,342.06	135,069,989.25
减：未确认融资费用	46,909,278.99	50,995,646.08
减：一年到期的非流动负债	6,397,910.04	5,987,647.16
合计	75,775,153.03	78,086,696.01

### (四十)长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	240,663,400.00	191,451,700.00
合计	240,663,400.00	191,451,700.00

其中，专项应付款情况如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5G 移动通信基站天线研发及产业化	17,000,000.00			17,000,000.00
OPLC 中间续终端接入技术研制	3,813,000.00		3,561,300.00	251,700.00
超导直流限流器电阻限流单元设计和制造	2,170,000.00			2,170,000.00
工业转型升级资金项目补助	18,568,000.00	8,000,000.00	8,838,000.00	17,730,000.00
孤岛型智能微电网 863 项目	702,700.00			702,700.00
光纤 01 号项目	10,910,000.00	3,240,000.00		14,150,000.00
光掩膜高纯石英基板	20,470,000.00	3,530,000.00		24,000,000.00
国重项目课程国拨资金	1,250,000.00	150,000.00		1,400,000.00
全海深 ROV 非金属铠装脐带缆	11,800,000.00			11,800,000.00
全海深水密接插件产品化技术研究及示范应用	1,720,000.00		120,000.00	1,600,000.00
深远海立体观测/监测/探测系统关键装备产业链协同创新	46,580,000.00		6,180,000.00	40,400,000.00
省级工业和信息产业转型升级专项	6,293,000.00	992,500.00	4,278,000.00	3,007,500.00
省级战略新兴产业发展资金	22,975,000.00	600,000.00		23,575,000.00
适用于传感的超强抗弯曲光线系列产品研发及产业化	13,500,000.00	2,000,000.00		15,500,000.00

循环化示范改造项目	5,900,000.00	5,900,000.00	11,800,000.00	
智能装备 01 项目	7,800,000.00	500,000.00		8,300,000.00
真空袋膜工程化研制		976,500.00		976,500.00
光纤技改项目		4,470,000.00	1,670,000.00	2,800,000.00
“5215”技改资金项目		17,860,000.00		17,860,000.00
互联网标杆工厂		5,000,000.00		5,000,000.00
山茶花项目		21,000,000.00		21,000,000.00
海缆系统服务融合发展项目		3,440,000.00		3,440,000.00
汕尾市省科技专项资金		8,000,000.00		8,000,000.00
合计	191,451,700.00	85,659,000.00	36,447,300.00	240,663,400.00

**(四十一)长期应付职工薪酬**

## 1、长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	上年年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	5,104,642.67	5,853,190.88
合计	5,104,642.67	5,853,190.88

## 2、设定受益计划义务现值

项目	期末余额	上年年末余额
一、上年年末余额	5,853,190.88	5,894,492.16
二、计入当期损益的设定受益成本	-748,548.21	-152,381.99
其中：当期服务成本	-748,548.21	-152,381.99
三、计入其他综合收益的设定受益成本		111,080.71
四、其他变动		
五、期末余额	5,104,642.67	5,853,190.88

**(四十二)递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	215,963,623.14	67,007,600.00	42,806,524.51	240,164,698.63	与资产相关的政府补助
合计	215,963,623.14	67,007,600.00	42,806,524.51	240,164,698.63	

其中，涉及政府补助的项目

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
“863”项目补助确认	6,375,069.13			805,271.89		5,569,797.24
110V 电站	18,826,620.83			2,566,550.00		16,260,070.83
超大尺寸预制棒技改	1,612,999.70			1,612,999.70		

超高压 500KV 电缆技术改造	9,153,000.00	4,590,000.00		1,055,250.00		12,687,750.00
超高压交直流海底电缆	20,411,485.84			1,088,514.16		19,322,971.68
工业设备贴息	9,283,319.27			1,565,671.79	326,934.87	7,390,712.61
关键技术转化和产业化	1,253,887.50			172,950.00		1,080,937.50
海缆关键技术转化和产业化	5,485,242.95			626,263.43		4,858,979.52
光伏材料建设项目	11,728,750.00			3,434,000.00		8,294,750.00
光伏电站项目	8,151,216.58			1,819,737.52		6,331,479.06
光纤生产技术改造	230,416.64			35,000.00		195,416.64
锂电池建设项目	9,870,000.00			2,040,000.00		7,830,000.00
省级工业和信息产业转型升级及战略性新兴产业专项	6,454,673.13			868,493.61		5,586,179.52
省科技成果转化资金	3,281,818.40			1,082,727.48		2,199,090.92
特种电缆项目	20,500,000.00			4,100,000.00		16,400,000.00
特种光纤智能制造	80,718,659.17	3,750,000.00		12,844,930.29		71,623,728.88
铜合金导体深加工项目	2,266,464.00			283,308.00		1,983,156.00
长寿命锂电池开发	360,000.00			120,000.00		240,000.00
中天科技“5G+工业互联网”融合应用项目		5,100,000.00		42,500.00		5,057,500.00
基于工业互联网的新型光缆智能工厂		6,000,000.00		625,000.00		5,375,000.00
透明氟膜无机纳米紫外吸收体系		480,000.00				480,000.00
铜箔制造升级资金		17,500,000.00		2,187,500.00		15,312,500.00
循环化示范改造项目		11,800,000.00		2,295,203.22		9,504,796.78
智能工厂升级		7,267,600.00		767,301.90		6,500,298.10
高比能高功率双电层超容关键材料及器件的研发及产业化		4,000,000.00		199,999.98		3,800,000.02
±400KV 及以上交联聚乙烯绝缘光纤复合直流海底电缆的研制及示范应用		4,850,000.00		40,416.67		4,809,583.33
耐温系列光纤智能化节能技术改造项目		1,670,000.00		200,000.00		1,470,000.00
合计	215,963,623.14	67,007,600.00		42,479,589.64	326,934.87	240,164,698.63

## (四十三)其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
江苏嘉亭实业投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

**(四十四)股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,066,152,870.00				346,796,782.00	346,796,782.00	3,412,949,652.00

说明：本期由可转换债券转股新增的股本 346,796,782 股，转股价格为 9.99 元/股。

**(四十五)其他权益工具**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可转债权益成分	632,211,333.55		632,211,333.55	
合计	632,211,333.55		632,211,333.55	

说明：本期减少金额为可转换债券转股后，原可转换公司债券分离的权益成分转入资本公积。

**(四十六)资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,524,016,954.16	3,526,602,210.17		11,050,619,164.33
其他资本公积	82,235,390.84	88,574,088.95	8,916,972.08	161,892,507.71
同一控制下企业合并				
合计	7,606,252,345.00	3,615,176,299.12	8,916,972.08	11,212,511,672.04

说明：资本溢价本期增加金额为可转债转股及转让库存股形成的资本公积增加。

其他资本公积本期增加金额中，股份支付增加的金额 75,197,915.77 元，购买子公司少数股东股权和享有联营公司权益变动增加的金额 13,376,668.39 元；本次减少金额为购买子公司少数股东股权支付的对价与享有权益的差额冲减资本公积。

**(四十七)库存股**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	412,305,809.74		412,305,809.74	
合计	412,305,809.74		412,305,809.74	

说明：本期用于可转债转股的库存股总数 49,505,125 股，金额 412,305,809.74 元。

## (四十八)其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	75,841,093.97	75,841,093.97	-19,756,912.32		-5,799,034.17	-13,957,878.15		61,883,215.82
其中：重新计量设定受益计划变动额	-111,080.71	-111,080.71						-111,080.71
其他权益工具投资公允价值变动	75,952,174.68	75,952,174.68	-19,756,912.32		-5,799,034.17	-13,957,878.15		61,994,296.53
二、将重分类进损益的其他综合收益	100,692,125.45	100,692,125.45	-103,187,627.61	85,535,806.40	23,253,125.11	-220,901,091.50	8,924,532.38	-120,208,966.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,254,081.00	4,254,081.00	446,372.38			446,372.38		4,700,453.38
现金流量套期损益的有效部分	107,743,604.61	107,743,604.61	151,743,917.40	85,535,806.40	23,253,125.11	34,030,453.51	8,924,532.38	141,774,058.12
外币财务报表折算差额	-9,172,880.95	-9,172,880.95	-255,377,917.39			-255,377,917.39		-264,550,798.34
其他	-2,132,679.21	-2,132,679.21						-2,132,679.21
合计	176,533,219.42	176,533,219.42	-122,944,539.93	85,535,806.40	17,454,090.94	-234,858,969.65	8,924,532.38	-58,325,750.23

**(四十九)专项储备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	22,521,437.50	71,500,936.16	14,439,135.29	79,583,238.37
合计	22,521,437.50	71,500,936.16	14,439,135.29	79,583,238.37

**(五十)盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	922,068,983.55	135,749,734.24		1,057,818,717.79
合计	922,068,983.55	135,749,734.24		1,057,818,717.79

**(五十一)未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	11,452,852,041.09	9,534,451,546.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		91,235,955.30
调整后年初未分配利润	11,452,852,041.09	9,625,687,502.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,092,691.39	2,274,661,507.02
减：提取法定盈余公积	135,749,734.24	145,833,293.16
应付普通股股利	301,664,962.60	301,663,674.80
加：其他综合收益结转留存收益	42,340,248.16	
期末未分配利润	11,229,870,283.80	11,452,852,041.09

说明：本期其他综合收益结转留存收益 42,340,248.16 元为子公司中天金投资有限公司转让其他权益工具投资所形成的收益。

**(五十二)营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,681,551,869.19	38,416,790,881.61	41,818,707,044.99	36,042,379,955.22
其他业务	481,754,721.31	355,027,008.97	262,846,954.58	189,697,749.34
合计	46,163,306,590.50	38,771,817,890.58	42,081,553,999.57	36,232,077,704.56

**1、主营业务（分产品）**

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
光通信及网络	7,476,171,504.58	5,796,079,667.19	6,075,912,538.83	4,140,203,384.39
电网建设	11,159,772,382.54	9,621,203,052.83	10,002,330,797.11	8,610,452,480.00
海洋系列	9,419,082,893.28	6,070,395,246.00	4,667,073,294.40	2,669,594,411.13
新能源	2,087,915,519.89	1,772,020,172.23	1,505,641,141.29	1,393,235,193.96

铜产品	4,852,442,615.12	4,644,981,089.05	2,780,450,244.74	2,686,787,365.98
商品贸易	10,141,969,397.73	10,029,929,322.47	16,021,430,500.34	15,887,348,916.40
其他	544,197,556.05	482,182,331.84	765,868,528.28	654,758,203.36
合计	45,681,551,869.19	38,416,790,881.61	41,818,707,044.99	36,042,379,955.22

## 2、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	35,505,663,150.74	28,656,152,135.12	30,063,315,561.57	24,865,669,634.35
境外	10,175,888,718.45	9,760,638,746.49	11,755,391,483.42	11,176,710,320.87
合计	45,681,551,869.19	38,416,790,881.61	41,818,707,044.99	36,042,379,955.22

## 3、主营业务收入前五名客户

客户	金额
单位 I	5,063,169,874.85
单位 II	4,423,297,041.43
单位 III	2,666,560,159.20
单位 IV	1,938,887,558.04
单位 V	1,728,718,884.12
合计	15,820,633,517.64

## (五十三)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	42,302,770.56	41,655,864.97
教育费附加	34,126,166.65	35,484,113.48
土地增值税		584,484.69
房产税	30,382,479.35	28,282,099.99
土地使用税	10,203,988.71	9,910,367.50
车船使用税	84,167.32	133,248.63
印花税	14,940,832.56	11,209,251.23
环境保护税	226,816.80	526,404.62
境外税费	490,695.84	1,163,275.08
合计	132,757,917.79	128,949,110.19

## (五十四)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	319,206,312.61	298,226,379.15
保险费	14,778,722.47	9,515,885.62

差旅费	68,802,199.52	59,680,412.17
招待费	34,429,051.35	25,563,971.78
办公费	10,714,877.95	13,053,140.22
产品宣传费	7,560,607.36	28,564,273.28
咨询顾问费	26,572,740.64	31,566,848.10
中标服务费	104,360,732.59	71,866,186.42
销售服务费	91,719,609.88	98,689,616.41
租赁费	16,090,349.91	15,750,836.11
修理费	10,148,386.81	8,987,731.28
物料消耗	21,512,152.60	8,828,608.71
固定资产折旧	1,235,200.01	1,089,060.87
其他	31,517,722.72	18,350,393.63
合计	758,648,666.42	689,733,343.75

**(五十五)管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	344,962,287.02	300,735,609.45
差旅费	12,624,673.60	11,949,375.87
办公费	27,689,277.64	29,154,263.52
咨询费	25,598,928.01	24,201,882.05
招待费	20,506,246.17	20,078,279.92
低值易耗品摊销	9,512,367.79	4,742,143.38
固定资产折旧	50,860,193.06	51,666,273.93
无形资产摊销	37,542,565.12	45,573,913.69
保险费	16,050,725.99	14,037,352.35
修理费	15,908,751.42	7,039,500.16
聘请中介机构费	15,089,746.50	12,186,632.97
董事会费	273,462.00	274,085.00
租赁费	11,734,534.92	3,554,608.49
股份支付	76,784,749.99	69,939,326.57
其他	27,153,853.84	24,520,749.84
合计	692,292,363.07	619,653,997.19

**(五十六)研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人员费	285,423,735.87	204,228,191.82
材料费	899,548,416.14	796,434,274.97

燃料及动力	56,268,130.05	27,241,967.02
中间试验费	102,509,940.98	61,669,516.89
差旅费	2,768,999.00	2,223,692.04
咨询费	17,518,140.43	12,382,355.16
固定资产折旧	56,192,365.01	58,183,228.85
其他	47,933,381.82	54,197,048.72
合计	1,468,163,109.30	1,216,560,275.47

**(五十七)财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	303,447,681.69	270,253,469.54
减：利息收入	44,150,707.34	73,576,023.15
汇兑损益	124,922,749.16	172,068,091.18
手续费支出	50,954,915.15	41,259,037.93
合计	435,174,638.66	410,004,575.50

**(五十八)其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	167,947,491.05	173,591,703.43	167,947,491.05
代扣个人所得税手续费返还	1,335,253.01	905,455.71	1,335,253.01
合计	169,282,744.06	174,497,159.14	169,282,744.06

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
“863”项目补助确认	805,271.89		与资产相关
省科技成果转化资金	1,082,727.48	549,999.96	与资产相关
超大尺寸预制棒技改	1,612,999.70	1,613,000.04	与资产相关
光伏材料建设项目		954,400.00	与资产相关
锂电池建设项目	2,040,000.00	2,040,000.00	与资产相关
长寿命锂电池开发	120,000.00	120,000.00	与资产相关
太阳能电池背板项目	3,434,000.00	3,434,000.00	与资产相关
引进重大装备	1,565,671.79	111,970.00	与资产相关
光伏电站项目	1,819,737.52	1,819,737.52	与资产相关
特种电缆项目	6,243,764.16	7,263,200.59	与资产相关
110V 电站	2,566,550.00	1,500,000.00	与资产相关
特种光纤制造	12,879,930.29	6,909,931.00	与资产相关

关键技术转化和产业化	799,213.43		与资产相关
深远海立体观测/监测		500,000.00	与资产相关
投资配套款	868,493.61	7,041,265.56	与资产相关
“互联网+”智能补助		2,505,763.83	与资产相关
中天科技“5G+工业互联网”融合应用	42,500.00		与资产相关
基于工业互联网的新型光缆智能工厂	625,000.00		与资产相关
铜箔制造升级资金	2,187,500.00		与资产相关
循环化示范改造项目	2,295,203.22		与资产相关
智能工厂升级	767,301.90		与资产相关
高比能高功率双电层超容关键材料及器件的研发及产业化	199,999.98		与资产相关
±400KV 及以上交联聚乙烯绝缘光纤复合直流海底电缆的研制及示范应用	40,416.67		与资产相关
耐温系列光纤智能化节能技术改造	200,000.00		与资产相关
铜合金导体深加工项目	283,308.00		与资产相关
省级工业和信息产业转型升级及战略性新兴产业发展专项	6,273,800.00	29,022,321.89	与收益相关
高性能光纤预制棒研发项目		10,500,000.00	与收益相关
科技经费补贴	1,542,243.00	1,800,000.00	与收益相关
各项奖励	22,628,930.22	5,577,062.33	与收益相关
返还增值税	581,369.57	1,280,177.40	与收益相关
专项扶持基金	13,982,617.00	19,166,363.30	与收益相关
专利与知识产权补助		614,018.00	与收益相关
研发经费	5,689,800.00	4,682,727.27	与收益相关
人才计划	1,171,711.00	2,253,600.00	与收益相关
技术改造	7,920,400.00	2,059,400.00	与收益相关
新能源推广与应用		30,225,731.34	与收益相关
光伏产业扶持资金	1,391,172.00	890,295.00	与收益相关
贴息	439,625.03	2,504,800.00	与收益相关
商务发展专项资金	2,986,283.00	9,710,900.00	与收益相关
投资建设专项		400,000.00	与收益相关
创新资金	2,476,300.00	1,050,000.00	与收益相关
专项补贴	40,652,600.00		与收益相关
其他	17,731,050.59	15,491,038.40	与收益相关
合计	167,947,491.05	173,591,703.43	

## (五十九)投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	41,744,901.88	37,224,640.23
处置子公司产生的投资收益		611,574.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	649,204.66	2,567,976.60
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	468,933.20	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	10,538,270.12	9,763,810.87
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	22,899,070.69	
无效套期平仓损益	37,712,501.47	13,539,077.38
外汇远期合约	67,331,614.30	2,671,947.85
结构性存款收益		1,349,424.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	9,647,089.97	
其他	-97,609.57	-97,609.57
合计	190,893,976.72	67,630,842.64

**(六十)公允价值变动收益**

项目	本期金额	上期金额
一、交易性金融资产	-3,319,349.67	58,513,969.06
其中：权益工具投资	46,966.95	252,899.86
外汇远期合约		20,543,006.20
结构性存款		417,534.25
资管计划	-3,366,316.62	37,300,528.75
二、衍生金融资产	20,638,295.24	6,792,944.63
其中：外汇远期合约	19,282,899.13	6,792,944.63
无效套期合约	1,355,396.11	
三、其他非流动金融资产	-166,279,653.84	-48,652,206.88
四、交易性金融负债		-360,323.67
其中：外汇远期合约		907,798.00
无效套期持仓浮亏		-857,188.18
美元掉期		-410,933.49
五、衍生金融负债	1,953,499.42	
其中：外汇远期合约	1,953,499.42	
合计	-147,007,208.85	16,294,383.14

**(六十一)信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	3,365,911.31	-4,377,511.89
应收账款坏账损失	-167,855,013.50	-140,603,879.17
其他应收款坏账损失	-1,959,094,984.74	-3,950,266.27

合计	-2,123,584,086.93	-148,931,657.33
----	-------------------	-----------------

**(六十二)资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,690,993,299.43	-130,503,971.12
合同资产减值准备	-4,202,931.37	-4,552,665.29
固定资产减值准备	-5,552,659.01	
在建工程减值准备	-12,894,004.12	
商誉减值准备	-13,984,877.15	-10,992,024.77
无形资产减值准备	-1,249,999.98	
合计	-1,728,877,771.06	-146,048,661.18

**(六十三)资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-124,851.33	3,987,715.80	-124,851.33
在建工程处置利得或损失	1,388,860.21		1,388,860.21
无形资产处置利得或损失	-228,324.07	-3,799,703.77	-228,324.07
房地产处置利得或损失	612,173.30	-6,062,317.73	612,173.30
合计	1,647,858.11	-5,874,305.70	1,647,858.11

**(六十四)营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	51,979.74	3,490.68	51,979.74
与企业日常活动无关的政府补助		13,052,000.00	
无法支付的往来	2,639,909.45	7,802,693.91	2,639,909.45
捐赠利得		157,410.74	
其他	13,368,401.43	12,425,125.11	13,368,401.43
合计	16,060,290.62	33,440,720.44	16,060,290.62

**(六十五)营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,264,281.77	9,473,771.35	10,264,281.77
对外捐赠支出	2,381,078.03	2,565,644.01	2,381,078.03
非常损失	58,310.78	47,400.00	58,310.78
其他	12,298,700.97	7,430,221.65	12,298,700.97
合计	25,002,371.55	19,517,037.01	25,002,371.55

**(六十六)所得税费用**

## 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	576,797,321.94	481,826,432.04
递延所得税费用	-600,850,974.59	-95,971,781.91
合计	-24,053,652.65	385,854,650.13

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	257,865,435.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,679,815.37
子公司适用不同税率的影响	12,226,918.63
调整以前期间所得税的影响	1,613,997.00
非应税收入的影响	-34,665,138.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,537,029.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,735,503.81
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,359,060.38
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	9,678,720.68
前期已确认递延所得税资产冲回的影响	3,664,289.53
研发费用加计扣除	-103,412,842.02
所得税费用	-24,053,652.65

**(六十七)其他综合收益的税后净额**

详见附注五之（四十八）。

**(六十八)现金流量表项目**

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	44,150,707.34	73,576,023.15
补贴收入	241,782,201.43	348,565,024.91
保证金等往来	149,857,351.76	185,974,305.27
其他	84,045,550.87	23,109,472.84
合计	519,835,811.40	631,224,826.17

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	830,961,268.31	808,087,190.65
保证金等往来	180,265,606.47	141,464,103.09

其他	540,398,530.69	6,251,264.52
合计	1,551,625,405.47	955,802,558.26

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
无效套期平仓收益	37,754,214.15	5,052,450.00
收回理财		7,261,808.22
资管计划资金收回	61,846,289.97	
外汇远期合约收益	68,869,341.53	15,966,389.62
接受捐赠		157,410.74
其他	312,286,691.21	38,180,111.74
合计	480,756,536.86	66,618,170.32

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	2,381,078.03	2,565,644.01
无效套期平仓损失	41,712.68	
外汇远期合约损失	1,552,727.23	
其他	408,773.41	8,303,357.28
合计	4,384,291.35	10,869,001.29

## 5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回借款保证金		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

## 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买子公司少数股东股权	7,252,750.03	100,000,000.00
赎回可转换债券	5,228,000.00	
支付租金	5,987,647.16	
同一控制下企业合并		114,726,400.00
合计	18,468,397.19	214,726,400.00

## (六十九)现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	281,919,088.45	2,370,211,786.92
加：信用减值准备	2,123,584,086.93	148,931,657.33
资产减值损失	1,588,923,111.57	127,127,204.80
固定资产、投资性房地产折旧	1,062,861,455.61	1,045,389,264.48
使用权资产折旧	5,601,357.78	
无形资产摊销	49,663,340.20	58,200,373.94
长期待摊费用摊销	7,403,917.07	2,886,850.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,647,858.11	5,874,305.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,212,302.03	9,470,280.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	147,007,208.85	-16,294,383.14
财务费用（收益以“-”号填列）	423,455,543.18	374,643,529.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-190,893,976.72	-67,630,842.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-535,353,696.15	-72,729,548.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-65,497,278.44	-23,242,233.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-696,013,410.07	-130,091,508.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-775,493,868.11	-5,588,397,654.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,228,819,079.56	4,232,367,458.60
其他	246,021,737.29	110,834,015.57
经营活动产生的现金流量净额	-547,066,018.19	2,587,550,556.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,483,926,999.50	9,810,364,361.61
减：现金的年初余额	9,810,364,361.61	9,063,166,991.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	673,562,637.89	747,197,370.47

## 2、现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	10,483,926,999.50	9,810,364,361.61
其中：库存现金	315,744.47	770,076.29
可随时用于支付的银行存款	9,891,293,066.80	9,603,236,493.28
可随时用于支付的其他货币资金	592,318,188.23	206,357,792.04

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,483,926,999.50	9,810,364,361.61

## (七十)所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,884,502,362.85	保证金及资金冻结
应收票据	231,086,256.47	票据池及借款质押
应收账款	70,000,000.00	保理借款
其他非流动资产	60,746,704.77	长期保证金
合计	2,246,335,324.09	

## (七十一)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一、货币资金			2,233,114,977.51
其中：美元	259,570,811.97	6.3757	1,654,945,625.84
欧元	45,214,128.99	7.2197	326,432,447.08
日元	5.00	0.0554	0.28
加拿大元	3,641.19	5.0046	18,222.69
新加坡元	6,353,789.64	4.7179	29,976,544.15
英镑	1,669,946.30	8.6064	14,372,225.84
澳元	8,069,570.16	4.6220	37,297,553.27
哥伦比亚比索	12,852,901.79	0.0016	20,153.35
墨西哥比索	336,476.00	0.3116	104,852.65
泰铢	27,848,054.76	0.1912	5,324,548.07
卢布	25,482,722.69	0.0855	2,178,772.79
阿联酋迪拉姆	7,092,169.53	1.7367	12,316,970.82
越南盾	707,275,354.61	0.0003	199,451.65
孟加拉塔卡	34,029,492.73	0.0746	2,537,317.89
印度尼西亚盾	68,006,281,722.70	0.0004	30,398,807.93
瑞士法郎	351.79	6.9776	2,454.66
港币	83,128.18	0.8176	67,965.60
菲律宾比索	69,726,321.76	0.1250	8,715,790.22
印度卢比	397,135,613.06	0.0860	34,164,782.52
土耳其里拉	19,952,508.99	0.4822	9,621,099.83
巴西雷亚尔	37,314,820.58	1.1443	42,699,349.19
摩洛哥迪拉姆	2,478,789.52	0.6927	1,717,119.47
波兰兹罗提	12,725,713.91	1.5717	20,001,004.55

赞比亚克瓦扎	4,986.32	0.3845	1,917.17
二、应收账款			1,337,097,031.45
其中：美元	92,739,924.34	6.3757	591,281,935.63
欧元	24,166,655.18	7.2197	174,476,002.19
新加坡元	1,385,228.80	4.7179	6,535,370.96
英镑	41,241.63	8.6064	354,941.96
澳元	6,454,148.92	4.6220	29,831,076.31
哥伦比亚比索	730,815,172.19	0.0016	1,145,918.19
墨西哥比索	39,079,168.99	0.3116	12,177,850.64
泰铢	52,484,845.66	0.1912	10,035,102.49
卢布	6,870,650.06	0.0855	587,440.58
阿联酋迪拉姆	2,772,885.71	1.7367	4,815,670.61
越南盾	322,388,439.72	0.0003	90,913.54
孟加拉塔卡	669,674.13	0.0746	49,932.46
印度尼西亚盾	185,809,562,035.79	0.0004	83,056,874.23
印度卢比	2,491,335,600.62	0.0860	214,324,619.05
土耳其里拉	10,851,685.11	0.4822	5,232,682.56
巴西雷亚尔	177,489,032.64	1.1443	203,100,700.05
三、其他应收款			60,055,911.28
其中：美元	4,992,805.64	6.3757	31,832,630.92
欧元	55,000.02	7.2197	397,083.64
泰铢	4,229,375.37	0.1912	808,656.57
卢布	698,022.57	0.0855	59,680.93
阿联酋迪拉姆	31,730.11	1.7367	55,105.68
印度尼西亚盾	1,276,825,816.25	0.0004	570,741.14
菲律宾比索	6,309,236.00	0.1250	788,654.50
印度卢比	29,689,248.00	0.0860	2,554,106.63
土耳其里拉	47,573,043.20	0.4822	22,939,721.43
摩洛哥迪拉姆	71,500.00	0.6927	49,529.84
四、短期借款			652,533,107.21
其中：美元	70,681,992.78	6.3757	450,647,181.37
欧元	1,200,000.00	7.2197	8,663,640.00
印度尼西亚盾	84,000,000,000.00	0.0004	37,548,000.00
印度卢比	400,000,000.00	0.0860	34,411,200.00
巴西雷亚尔	105,971,411.20	1.1443	121,263,085.84
五、应付账款			185,733,871.73

其中：美元	6,223,803.71	6.3757	39,681,105.32
欧元	3,217,057.32	7.2197	23,226,195.00
日元	4,760,000.00	0.0554	263,775.40
新加坡元	1,226.22	4.7179	5,785.18
英镑	9,376.71	8.6064	80,699.72
澳元	4,243,971.60	4.6220	19,615,636.73
哥伦比亚比索	377,457,479.47	0.0016	591,853.33
墨西哥比索	1,767,159.42	0.3116	550,682.22
泰铢	431,132.27	0.1912	82,432.49
卢布	1,289,120.47	0.0855	110,219.80
阿联酋迪拉姆	7,989,606.88	1.7367	13,875,550.27
越南盾	8,771,205.67	0.0003	2,473.48
孟加拉塔卡	91,333,498.39	0.0746	6,810,037.46
印度尼西亚盾	70,927,878,135.71	0.0004	31,704,761.53
瑞士法郎	16,633.00	6.9776	116,058.42
印度卢比	442,791,468.92	0.0860	38,092,464.49
土耳其里拉	12,771,345.99	0.4822	6,158,343.04
巴西雷亚尔	1,582,115.27	1.1443	1,810,414.50
摩洛哥迪拉姆	4,245,720.39	0.6927	2,941,116.66
赞比亚克瓦扎	37,105.80	0.3845	14,266.69
六、其他应付款			13,931,268.28
其中：欧元	167,533.50	7.2197	1,209,541.61
印度尼西亚盾	5,251,420,814.06	0.0004	2,347,385.10
印度卢比	120,592,615.99	0.0860	10,374,341.57
七、长期借款			114,991,800.00
其中：美元	15,000,000.00	6.3757	95,635,500.00
印度卢比	225,000,000.00	0.0860	19,356,300.00

## 六、合并范围的变更

### (一)非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### (二)同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### (三)处置子公司

本期未发生处置子公司的经济行为。

**(四)其他原因的合并范围变动**

本报告期，本公司合并范围增加 6 户：中天海洋系统有限公司新设子公司厦门中闽智海科技有限公司、广州中广智海科技有限公司、南通中浙企业管理中心（有限合伙），中天世贸有限公司新设子公司中天孟加拉有限公司，中天光伏技术有限公司新设子公司如东中天能源管理有限公司，中天科技海缆股份有限公司新设子公司南通中天光电线缆有限公司；合并范围减少 2 户：中天超容科技有限公司吸收合并其子公司中天昱品科技有限公司；2020 年 9 月处置子公司江苏中天互联科技有限公司，本期不再纳入合并范围。

**七、在其他主体中的权益****(一)在子公司中的权益**

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中天科技光纤有限公司	南通市	南通市	制造光纤	100		设立
中天金投有限公司	南通市	南通市	投资管理	90	10	设立
中天科技精密材料有限公司	南通市	南通市	预制棒	100		企业合并
江东翔骏材料有限公司	南通市	南通市	新材料		65	设立
中天合金技术有限公司	南通市	南通市	铜产品	100		企业合并
中天世贸有限公司	南通市	南通市	贸易	100		设立
中天科技哥伦比亚有限公司	哥伦比亚	哥伦比亚	贸易		100	设立
中天（泰国）有限公司	泰国	泰国	贸易		100	设立
中天科技俄罗斯有限公司	俄罗斯	俄罗斯	贸易		100	设立
中天科技中东有限公司	阿联酋	阿联酋	贸易		100	设立
中天欧洲有限公司	德国	德国	贸易	100		设立
中天科技法国有限公司	法国	法国	贸易		100	设立
中天科技澳大利亚有限责任公司	澳大利亚	澳大利亚	贸易		100	设立
中天越南有限公司	越南	越南	贸易		100	设立
中天菲律宾有限公司	菲律宾	菲律宾	贸易		99.95	设立
中墨中天有限责任公司	墨西哥	墨西哥	贸易		100	设立
中天孟加拉有限公司	孟加拉	达卡	贸易		100	设立
中天光伏技术有限公司	南通市	南通市	光伏发电	100		设立
中天光伏电力发展如东有限公司	如东县	如东县	光伏发电		100	设立
中天光伏电力发展海安有限公司	海安市	海安市	光伏发电		100	设立
中天光伏电力发展肥西有限公司	肥西县	肥西县	光伏发电		100	设立

中天科技集团如东电气有限公司	如东县	如东县	光伏发电		100	设立
盐城中天伯乐达新能源电力有限公司	盐城市	盐城市	光伏发电		80	设立
中天新通光伏电力发展南通有限公司	南通市	南通市	光伏发电		100	设立
中天老河口新能源科技有限公司	老河口市	老河口市	光伏发电		100	设立
中天电力发展南通有限公司	南通市	南通市	光伏发电		100	设立
中天光伏（济宁）有限公司	济宁	济宁	光伏发电		100	设立
南通中天开沙光伏技术有限公司	南通市	南通市	光伏发电		100	设立
如东中天能源管理有限公司	如东县	如东县	能源服务		100	设立
中天科技装备电缆有限公司	南通市	南通市	装备电缆	100		设立
中天科技海缆股份有限公司	南通市	南通市	海底线缆	85.67	3.38	设立
江苏中天科技电缆附件有限公司	南通市	南通市	电缆附件		60	企业合并
南海海缆有限公司	陆丰市	陆丰市	海底线缆		100	设立
中天大丰海缆有限公司	盐城市	盐城市	海底线缆		100	设立
南通中天光电线缆有限公司	南通市	南通市	制造电缆		100	设立
上海中天铝线有限公司	上海市	上海市	制造导线	99	1	企业合并
江东金具设备有限公司	如东县	如东县	制造金具	100		企业合并
江苏中天科技软件技术有限公司	南通市	南通市	软件开发	100		设立
中天科技集团上海国际贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	100		企业合并
中天科技集团香港有限公司	香港	香港	贸易	100		设立
STARFLYENERGYPT.LTD.	新加坡	新加坡	能源投资		100	设立
广东中天科技光缆有限公司	佛山市	佛山市	制造光缆	70		设立
中天光伏材料有限公司	南通市	南通市	光伏材料	60	40	设立
中天储能科技有限公司	南通市	南通市	储能电池	100		设立
中天电力光缆有限公司	如东县	如东县	制造光缆	100		设立
中天射频电缆有限公司	南通市	南通市	射频电缆	100		设立
中天宽带技术有限公司	如东县	如东县	宽带产品	100		企业合并
南通中天通信器件有限公司	如东县	如东县	通信器件		100	企业合并
中天通信技术有限公司	南通市	南通市	制造天线		100	设立
武汉兴思为光电科技有限公司	武汉	武汉	制造天线		70	企业合并
深圳市深大唯同科技有限公司	深圳	深圳	天线研发		52.08	企业合并
江东科技有限公司	如东县	如东县	制造光纤	100		设立
南通江东电科通信有限公司	如东县	如东县	通信设备		51	设立
苏北光缆有限公司	盐城市	盐城市	制造光缆	100		设立
江苏中天伯乐达变压器有限公司	盐城市	盐城市	变压器	70		企业合并

中天海洋系统有限公司	南通市	如东县	海洋设备	40	30	设立
杭州中浙智海科技有限公司	杭州市	杭州市	服务		100	设立
厦门中闽智海科技有限公司	厦门	厦门	制造		100	设立
广州中广智海科技有限公司	广州市	广州市	制造		100	设立
南通中浙企业管理中心（有限合伙）	南通市	南通市	企业管理		80	设立
南通江东材料有限公司	如东县	如东县	辅助材料	51		设立
中天科技集团海洋工程有限公司	如东县	如东县	工程施工	100		设立
中天轻合金有限公司	如东县	如东县	铝合金加工	100		设立
江东合金技术有限公司	如东县	如东县	铜产品	100		设立
中天电子材料有限公司	南通市	南通市	电子材料	92		设立
中天集团上海超导技术有限公司	上海市	上海市	制造超导电力产品	70		设立
成都新连通低温设备有限公司	成都市	成都市	温控设备		51	企业合并
包头中天电子材料有限公司	包头市	包头市	电子材料	100		设立
江东电子材料有限公司	如东县	如东县	电子材料	100		企业合并
中天超容科技有限公司	南通市	南通市	电容器	100		设立
中天（上海）智能科技有限公司	上海市	上海市	技术开发	100		设立
江苏中天碳基材料有限公司	南通市	南通市	制造业	75		设立
中天科技印尼有限公司	印尼	印尼	制造光缆	100		设立
中天科技印尼贸易有限公司	印尼	印尼	贸易		100	设立
中天科技巴西有限公司	巴西	巴西	制造光缆	100		设立
中天科技印度有限公司	印度	印度	制造光缆	100		设立
中天科技摩洛哥有限公司	摩洛哥	摩洛哥	制造光缆	100		设立
得美电缆有限公司	土耳其	土耳其	制造电缆		100	企业合并

2021 年 1 月，本公司以 475.28 万元人民币的对价购买子公司中天科技巴西有限公司少数股东持有的 12.5% 股权；2021 年 9 月，本公司以 250 万元人民币的对价购买子公司中天光伏材料有限公司少数股东持有的 10% 股权；2021 年 11 月，中天科技光伏材料有限公司拟增加注册资本 20,000 万元，由子公司中天科技精密材料有限公司认缴，变更后，本公司直接持股比例为 60%、间接持股比例为 40%。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
中天科技海缆股份有限公司	10.95	204,023,122.96	88,500,000.00	542,263,530.28
中天电子材料有限公司	8	-1,464,088.24		30,987,340.07

## 1、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中天科技海缆股份有限公司	7,917,682,870.51	2,015,175,962.02	9,932,858,832.53	4,760,188,468.06	317,065,635.68	5,077,254,103.74
中天电子材料有限公司	113,836,635.28	315,314,250.24	429,150,885.52	41,714,134.67	95,000.02	41,809,134.69

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中天科技海缆股份有限公司	6,416,271,685.23	1,701,397,502.21	8,117,669,187.44	3,656,350,071.47	174,378,830.47	3,830,728,901.94
中天电子材料有限公司	85,680,058.16	345,875,244.42	431,555,302.58	45,632,143.22		45,632,143.22

说明：中天科技海缆股份有限公司上年年末余额因合并本公司之子公司德美电缆有限公司而调整。

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中天科技海缆股份有限公司	10,644,718,737.93	1,824,194,200.76	1,784,743,859.96	324,898,813.31
中天电子材料有限公司	77,124,397.85	-18,301,102.97	-18,301,102.97	-8,322,438.16

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中天科技海缆股份有限公司	6,377,549,496.60	944,597,319.00	906,918,587.42	778,001,168.85
中天电子材料有限公司	30,635,687.20	-22,006,708.95	-22,006,708.95	-35,447,839.62

说明：中天科技海缆股份有限公司上期金额因合并本公司之子公司德美电缆有限公司而调整。

## (二)在合营企业或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川天府江东科技有限公司	四川省仁寿县	仁寿县	制造、销售光缆和导线	39		权益法

### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	四川天府江东科技有限公司	四川天府江东科技有限公司
流动资产	596,982,870.86	548,981,382.56
非流动资产	256,670,484.84	271,927,782.97
资产合计	853,653,355.70	820,909,165.53
流动负债	334,196,293.29	315,057,863.77

非流动负债	10,578,344.75	9,559,850.18
负债合计	344,774,638.04	324,617,713.95
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	508,878,717.66	496,291,451.58
按持股比例计算的净资产份额	198,462,699.89	193,553,666.12
调整事项	-1,428,251.56	-4,025,118.83
—商誉		
—内部交易未实现利润	-1,428,251.56	-3,569,848.31
—其他		-455,270.52
对联营企业权益投资的账面价值	197,034,448.33	189,528,547.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,153,123,895.93	1,090,843,553.53
净利润	18,119,762.90	13,718,290.27
终止经营的净利润		
其他综合收益	-837,950.00	
综合收益总额	17,281,812.90	13,718,290.27
本期收到的来自联营企业的股利	1,192,761.11	4,784,433.75

### 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,693,783.14	1,721,597.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-27,814.69	-24,550.56
—其他综合收益		
—综合收益总额	-27,814.69	-24,550.56
联营企业：		
投资账面价值合计	534,021,783.86	256,520,738.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	33,834,365.53	27,268,263.72
—其他综合收益	773,172.88	-756,501.51
—综合收益总额	34,607,538.41	26,511,762.21

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定

的范围之内。

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## **(一)市场风险**

### **1、外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个境外子公司以及本公司部分进口和出口业务外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司制定了适当的外汇风险管理政策，密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司外币货币性资产折合人民币 363,026.79 万元，外币货币性负债折合人民币 96,719.00 万元（详见本附注五之（七十）外币货币性项目）。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

### **2、利率风险—现金流量变动风险**

因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司管理层认为，本公司向银行借款的期限较短，且大部分借款采用固定利率，因此利率风险对本公司不存在重大影响。

### **3、其他价格风险**

本公司持有的分类为其他非流动金融资产的武汉光迅科技股份有限公司（股票代码：002281）股票和江苏银行股份有限公司（股票代码：600919）股票投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。于 2021 年 12 月 31 日，按公允价值计量的其他非流动金融资产账面价值 71,814.80 万元，假设所持股票价格上升或下降 10%，其他因素不变，则本公司股东权益及当期损益均会增加或减少约人民币 7,181.48 万元。

本公司及子公司持有的套期工具，主要是为了规避铜、铝等原材料价格变动的风险，对很可能发生的预期交易现金流量变动风险进行套期。

## **(二)信用风险**

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等金融资产。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

应收账款方面，为降低信用风险，本公司制定专门的控制程序，包括信用额度的审批等，并落

实到实际工作中保证其有效运行，同时，执行其他相应措施以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况进行分析评估，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司收入前五大的客户，与本公司有长期合作关系，虽然应收款项金额较大，但本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

### (三)流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保本公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。本公司管理层认为本公司已通过不同的渠道来维持充足的现金和筹资能力，包括向银行借款和发行证券，施行谨慎的流动性风险管理，确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	30,245,276.64			30,245,276.64
其中：权益工具投资	4,920.24			4,920.24
资管计划	30,240,356.40			30,240,356.40
(二)衍生金融资产	35,866,790.07	37,702,169.68		73,568,959.75
其中：套期持仓浮盈	35,866,790.07			35,866,790.07
外汇远期合约		37,702,169.68		37,702,169.68
(三)应收款项融资			240,933,182.65	240,933,182.65
其中：银行承兑汇票			240,933,182.65	240,933,182.65
(四)其他权益工具投资	54,913,982.20		437,775,313.56	492,689,295.76
其中：权益工具投资	54,913,982.20		437,775,313.56	492,689,295.76
(五)其他非流动金融资产	718,147,971.63			718,147,971.63
其中：权益工具投资	718,147,971.63			718,147,971.63
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>839,174,020.54</b>	<b>37,702,169.68</b>	<b>678,708,496.21</b>	<b>1,555,584,686.43</b>
(六)衍生金融负债	4,941,085.00	316,990.00		5,258,075.00
其中：套期持仓浮亏	4,941,085.00			4,941,085.00
外汇远期合约		316,990.00		316,990.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>4,941,085.00</b>	<b>316,990.00</b>		<b>5,258,075.00</b>

### 2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目包括：股票投资、期货持仓合约。因相关资产存在活跃的交易市场，本公司根据期末相关资产、负债在交易场所获得的报价作为其公允价值的确定依据。

### 3、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目主要为外汇相关的远期合约，本公司根据期末能够取得的外汇远期牌价作为其公允价值的计算依据。

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

持续第三层次公允价值计量项目包括：应收款项融资-银行承兑汇票、其他权益工具投资-非上市公司股权。本公司对于持有的银行承兑汇票，因实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相一致，故采用票面金额确定其公允价值；对于持有的非上市公司股权，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，采用最近可能取得的被投资单位股权转让价格或初始投资价格作为其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一)本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中天科技集团有限公司	如东县河口镇	投资管理	90,000 万元	22.68	22.68

### (二)本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七之（一）在子公司中的权益。

### (三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七之（二）在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
ZTT TELEKOM JV LLC	合营企业
郑州天河通信科技有限公司	联营企业
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	联营企业
中交信通网络科技有限公司	联营企业

### (四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
如东中天黄海大酒店有限公司	同一母公司
南通中天黄海大酒店有限公司	如东黄海之子公司
上海昱品通信科技股份有限公司	同一母公司
中天科技研究院有限公司	同一母公司
江苏中天科技工程有限公司	同一母公司
南通江东物流有限公司	同一母公司

中天电气技术有限公司	同一母公司
南通中天江东置业有限公司	同一母公司
中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司	同一母公司
中天新兴材料有限公司	同一母公司
江苏中天华宇智能科技有限公司	同一母公司
南通中天建设工程有限公司	同一母公司
上海源威建设工程有限公司	同一母公司
中天智能装备有限公司	同一母公司
中天上材增材制造有限公司	同一母公司
江苏洋口港国际物流有限公司	同一母公司
四川码联科技有限公司	同一母公司
如东和风海上风力发电有限公司	母公司参股公司

### (五)关联方交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1)采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中天科技研究院有限公司	采购劳务/商品	5,444,481.24	7,351,011.63
上海昱品通信科技股份有限公司	采购商品	41,634,381.85	26,170,220.74
江苏中天科技工程有限公司	采购劳务/商品	256,691,321.43	171,734,775.99
如东中天黄海大酒店有限公司	采购劳务	11,284,274.14	14,215,335.46
南通江东物流有限公司	采购劳务	236,045,701.98	276,089,973.15
四川天府江东科技有限公司	采购商品	589,322,146.46	641,801,243.79
中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司	采购劳务	97,629,824.53	123,572,551.45
中天电气技术有限公司	采购商品	43,749,431.87	39,965,357.46
中天新兴材料有限公司	采购商品	68,675,272.09	43,760,457.92
江苏中天华宇智能科技有限公司	采购劳务/商品	10,906,464.30	7,351,326.89
中天智能装备有限公司	采购商品	97,207,778.12	74,692,680.50
南通中天建设工程有限公司	采购劳务	584,644.73	1,369,334.53
上海源威建设工程有限公司	采购劳务	423,760,711.46	57,977,582.88
中天科技集团有限公司	采购商品		25,587.00
郑州天河通信科技有限公司	采购劳务/商品	85,952,147.50	68,416,371.20
中天传感技术有限公司	采购商品		460,120.38
江苏中天互联科技有限公司	采购商品	13,351,306.43	1,991,153.93
中天上材增材制造有限公司	采购商品	63,675.34	6,637.17
中天亚东供应链管理南通有限公司	采购劳务		10,435,071.68
南通中天黄海大酒店有限公司	采购劳务	20,032,305.96	20,267,472.43
江苏洋口港国际物流有限公司	采购劳务	22,803,847.95	
四川码联科技有限公司	采购劳务	589,663.70	

## (2)出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏中天科技工程有限公司	销售商品/提供劳务	40,249,123.23	24,892,434.44
中天科技研究院有限公司	销售商品	778,805.67	765,607.22
上海昱品通信科技股份有限公司	销售商品	1,619.47	
南通江东物流有限公司	销售商品/提供劳务	750,409.08	2,001,289.32
四川天府江东科技有限公司	销售商品	219,334,212.81	263,764,719.10
中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司	销售商品	78,650.49	44,172.95
如东中天黄海大酒店有限公司	销售商品/提供劳务	30,724.78	139,278.65
中天新兴材料有限公司	销售商品/提供劳务	13,315,888.68	11,343,754.52
中天电气技术有限公司	销售商品/提供劳务	44,903,287.10	41,035,382.29
江苏中天华宇智能科技有限公司	销售商品/提供劳务	658,644.43	28,603.99
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	销售商品	32,988,152.94	
南通中天江东置业有限公司	销售商品/提供劳务		657,034.49
中天智能装备有限公司	销售商品/提供劳务	8,615,410.74	4,939,116.45
上海源威建设工程有限公司	销售商品/提供劳务	20,955,556.48	15,000,364.13
中天上材增材制造有限公司	销售商品/提供劳务	2,870,701.07	1,091,664.11
郑州天河通信科技有限公司	销售商品/提供劳务	61,678,094.88	53,255,808.47
南通中天黄海大酒店有限公司	销售商品/提供劳务	406,112.67	254,904.83
江苏洋口港国际物流有限公司	销售商品		339,911.77
江苏中天互联科技有限公司	销售商品	1,112,856.60	244,003.75
中天传感技术有限公司	销售商品		106,194.70
南通中天建设工程有限公司	销售商品	109,021.03	450,295.12
中交信通网络科技有限公司	销售商品	15,447,601.52	
如东和风海上风力发电有限公司	销售商品	122,947.50	

## 2、关联租赁情况

## (1)本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南通中天黄海大酒店有限公司	房屋及设备	783,143.70	761,904.76
中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司	房屋	69,220.18	43,651.37
江苏中天科技工程有限公司	房屋及设备	173,587.50	169,904.76
中天智能装备有限公司	设备	3,682.74	13,502.75
江苏中天互联科技有限公司	房屋	292,076.54	147,238.58
上海源威建设工程有限公司	设备	12,654,867.26	18,517,659.07
江苏中天华宇智能科技有限公司	房屋	2,455.17	
上海昱品通信科技股份有限公司	房屋	120,285.72	
中天科技研究院有限公司	房屋	81,900.00	
中天新兴材料有限公司	房屋	15,280.44	

中天上材增材制造有限公司	房屋	14,052.84	
--------------	----	-----------	--

(2) 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中天科技研究院有限公司	房屋	2,623,567.50	555,730.00
中天科技集团有限公司	房屋	514,285.72	514,285.72
南通江东物流有限公司	房屋	773,530.26	
四川天府江东科技有限公司	设备	33,913.53	
中天新兴材料有限公司	房屋	36,697.25	

## 3、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中天科技集团有限公司	78,500,000.00	2017年2月	2021年2月	是
中天科技集团有限公司	100,000,000.00	2018年1月	2023年6月	否
中天科技集团有限公司	92,993,000.00	2018年8月	2025年12月	否
中天科技集团有限公司	29,000,000.00	2018年9月	2022年9月	否
中天科技集团有限公司	48,621,999.93	2018年10月	2021年10月	是
中天科技集团有限公司	48,621,999.93	2018年11月	2021年10月	是
中天科技集团有限公司	36,276,240.00	2018年12月	2021年12月	是
中天科技集团有限公司	50,000,000.00	2019年3月	2022年3月	否
中天科技集团有限公司	30,000,000.00	2019年3月	2022年3月	否
中天科技集团有限公司	36,000,000.00	2019年3月	2022年3月	否
中天科技集团有限公司	65,000,000.00	2019年3月	2022年3月	否
中天科技集团有限公司	480,000,000.00	2019年4月	2021年4月	是
中天科技集团有限公司	6,976,200.00	2019年4月	2021年12月	是
中天科技集团有限公司	500,000,000.00	2019年6月	2021年6月	是
中天科技集团有限公司	41,207,748.28	2020年1月	2021年1月	是
中天科技集团有限公司	2,105,635.09	2020年2月	2022年2月	否
中天科技集团有限公司	1,197,828.38	2020年2月	2022年2月	否
中天科技集团有限公司	2,356,775.42	2020年2月	2022年2月	否
中天科技集团有限公司	1,658,022.25	2020年2月	2024年11月	否
中天科技集团有限公司	2,776,000.00	2020年2月	2021年8月	是
中天科技集团有限公司	3,310,123.21	2020年3月	2023年4月	否
中天科技集团有限公司	1,288,575.45	2020年3月	2023年3月	否
中天科技集团有限公司	5,035,583.91	2020年4月	2021年4月	是
中天科技集团有限公司	10,000,000.00	2020年4月	2021年4月	是
中天科技集团有限公司	4,172,984.93	2020年4月	2021年3月	是
中天科技集团有限公司	1,174,652.45	2020年4月	2022年3月	否
中天科技集团有限公司	1,143,522.98	2020年4月	2022年5月	否
中天科技集团有限公司	397,424,000.00	2020年5月	2021年3月	是
中天科技集团有限公司	1,657,515.31	2020年5月	2022年5月	否
中天科技集团有限公司	1,013,080.65	2020年5月	2023年7月	否
中天科技集团有限公司	1,176,596.22	2020年6月	2023年6月	否

中天科技集团有限公司	88,195,067.11	2020 年 6 月	2021 年 11 月	是
中天科技集团有限公司	41,258,000.00	2020 年 6 月	2021 年 4 月	是
中天科技集团有限公司	1,410,800.86	2020 年 7 月	2023 年 7 月	否
中天科技集团有限公司	1,750,000.00	2020 年 7 月	敞口	是
中天科技集团有限公司	2,035,989.24	2020 年 7 月	2022 年 7 月	否
中天科技集团有限公司	2,085,199.96	2020 年 7 月	2022 年 7 月	否
中天科技集团有限公司	16,919,904.54	2020 年 7 月	2021 年 1 月	是
中天科技集团有限公司	129,224,000.00	2020 年 7 月	2021 年 7 月	是
中天科技集团有限公司	3,141,450.06	2020 年 7 月	2021 年 10 月	是
中天科技集团有限公司	2,000,000.00	2020 年 8 月	2021 年 2 月	是
中天科技集团有限公司	1,000,000.00	2020 年 8 月	2022 年 2 月	否
中天科技集团有限公司	3,507,901.38	2020 年 8 月	2021 年 2 月	是
中天科技集团有限公司	20,000,000.00	2020 年 9 月	2021 年 9 月	是
中天科技集团有限公司	4,447,770.53	2020 年 9 月	2021 年 3 月	是
中天科技集团有限公司	4,081,421.16	2020 年 9 月	2022 年 9 月	否
中天科技集团有限公司	25,126,145.00	2020 年 10 月	2021 年 1 月	是
中天科技集团有限公司	3,220,690.75	2020 年 10 月	2021 年 4 月	是
中天科技集团有限公司	2,768,937.81	2020 年 10 月	2021 年 1 月	是
中天科技集团有限公司	3,870,245.47	2020 年 10 月	2021 年 1 月	是
中天科技集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 10 月	2021 年 10 月	是
中天科技集团有限公司	25,974,855.00	2020 年 11 月	2021 年 2 月	是
中天科技集团有限公司	52,540,800.00	2020 年 11 月	2021 年 9 月	是
中天科技集团有限公司	54,224,800.00	2020 年 11 月	2021 年 9 月	是
中天科技集团有限公司	55,066,800.00	2020 年 11 月	2021 年 9 月	是
中天科技集团有限公司	53,382,800.00	2020 年 11 月	2021 年 9 月	是
中天科技集团有限公司	2,533,191.46	2020 年 11 月	2021 年 11 月	是
中天科技集团有限公司	51,698,800.00	2020 年 11 月	2021 年 9 月	是
中天科技集团有限公司	52,540,800.00	2020 年 11 月	2021 年 9 月	是
中天科技集团有限公司	55,066,800.00	2020 年 11 月	2021 年 10 月	是
中天科技集团有限公司	54,224,800.00	2020 年 11 月	2021 年 9 月	是
中天科技集团有限公司	104,239,600.00	2020 年 11 月	2021 年 10 月	是
中天科技集团有限公司	2,050,000.00	2020 年 12 月	2021 年 5 月	是
中天科技集团有限公司	23,898,040.00	2020 年 12 月	2021 年 3 月	是
中天科技集团有限公司	1,810,468.15	2020 年 12 月	2021 年 12 月	是
中天科技集团有限公司	2,172,563.26	2020 年 12 月	2021 年 12 月	是
中天科技集团有限公司	1,926,478.08	2020 年 12 月	2021 年 12 月	是
中天科技集团有限公司	19,539,315.38	2020 年 12 月	2021 年 12 月	是
中天科技集团有限公司	1,086,147.96	2020 年 12 月	2021 年 12 月	是
中天科技集团有限公司	1,710,825.32	2020 年 12 月	2021 年 12 月	是
中天科技集团有限公司	480,000,000.00	2021 年 4 月	2023 年 4 月	否
中天科技集团有限公司	520,000,000.00	2021 年 6 月	2023 年 4 月	否
中天科技集团有限公司	1,000,000.00	2021 年 6 月	2022 年 6 月	否
中天科技集团有限公司	70,000,000.00	2021 年 6 月	2022 年 5 月	否
中天科技集团有限公司	70,000,000.00	2021 年 7 月	2023 年 7 月	否
中天科技集团有限公司	120,000,000.00	2021 年 7 月	2022 年 5 月	否
中天科技集团有限公司	120,000,000.00	2021 年 7 月	2022 年 7 月	否
中天科技集团有限公司	100,000,000.00	2021 年 7 月	2022 年 7 月	否

中天科技集团有限公司	30,000,000.00	2021 年 7 月	2022 年 7 月	否
中天科技集团有限公司	60,000,000.00	2021 年 7 月	2022 年 7 月	否
中天科技集团有限公司	30,000,000.00	2021 年 7 月	2023 年 7 月	否
中天科技集团有限公司	50,000,000.00	2021 年 7 月	2022 年 7 月	否
中天科技集团有限公司	32,000,000.00	2021 年 9 月	2022 年 9 月	否
中天科技集团有限公司	70,000,000.00	2021 年 12 月	2022 年 12 月	否
中天科技集团有限公司	34,000,000.00	2021 年 12 月	2022 年 12 月	否
中天科技集团有限公司	300,000,000.00	2021 年 12 月	2023 年 6 月	否
中天科技集团有限公司	50,000,000.00	2021 年 12 月	2022 年 12 月	否
中天科技集团有限公司	50,000,000.00	2021 年 12 月	2022 年 12 月	否
中天科技集团有限公司	50,000,000.00	2021 年 12 月	2022 年 12 月	否

#### 4、关联方资产转让、债务重组情况

##### (1)向关联方转让长期资产

购买方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川天府江东科技有限公司	机器设备	290,687.17	4,645,547.24
中天新兴材料有限公司	机器设备	8,849.55	2,212.39
中天智能装备有限公司	机器设备	4,599,262.51	3,201,650.80
中天科技研究院有限公司	机器设备	12,971.68	
南通江东物流有限公司	机器设备	3,539.83	
上海昱品通信科技股份有限公司	机器设备	438,817.70	

##### (2)向关联方购买长期资产

转让方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中天电气技术有限公司	机器设备	645,251.14	
中天上材增材制造有限公司	机器设备	10,000.01	

#### 5、其他关联交易

2021 年 2 月，本公司收回 2020 年 9 月同一控制下企业合并中，被合并方中天昱品科技有限公司于被合并前拆出的资金 1,000 万元（拆入单位：中天电气技术有限公司），本期收取资金占用费 6.44 万元。

#### (六)关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江苏中天科技工程有限公司	5,339,988.18	160,199.65	1,924,036.38	57,721.09
四川天府江东科技有限公司	12,165,889.00	364,976.67	10,011,440.40	300,343.21
江苏中天互联科技有限公司	14,800.00	444.00		

中天电气技术有限公司	290,550.84	8,716.53		
上海源威建设工程有限公司	1,095,155.00	32,854.65	11,615,523.46	348,465.70
郑州天河通信科技有限公司	18,070,178.59	542,105.36	5,886,886.60	176,606.60
ZTT TELEKOM JV LLC	148,907.02	72,064.91	152,391.65	4,571.75
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	26,793,925.98	803,817.78		
中天上材增材制造有限公司	103,396.11	3,101.88		
中交信通网络科技有限公司	13,244,794.82	397,343.84		
中天新兴材料有限公司	1,595,581.63	47,867.45		
合计	78,863,167.17	2,433,492.72	29,590,278.49	887,708.35
应收款项融资：				
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	2,747,256.20			
四川天府江东科技有限公司			40,000,000.00	
合计	2,747,256.20		40,000,000.00	
预付款项：				
江苏中天互联科技有限公司	133,056.00		79,200.00	
中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司	4,270,136.79		3,068,493.66	
中天亚东供应链管理南通有限公司			259,476.69	
江苏中天华宇智能科技有限公司			258,966.04	
四川天府江东科技有限公司	11,342,011.78			
上海昱品通信科技股份有限公司	931,000.00			
合计	16,676,204.57		3,666,136.39	
其他应收款：				
中天电气技术有限公司	2,834.90	85.05	10,000,000.00	300,000.00
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	10,000.00	300.00		
合计	12,834.90	385.05	10,000,000.00	300,000.00
其他非流动资产：				
中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司			20,424,195.27	
中天智能装备有限公司	2,670,626.67			
合计	2,670,626.67		20,424,195.27	

## 2、应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
上海昱品通信科技股份有限公司	19,713,907.38	24,009,446.20
江苏中天科技工程有限公司	109,157,985.45	46,853,303.31
中天科技研究院有限公司	3,582,083.98	2,198,638.65
南通江东物流有限公司	41,161,789.37	70,712,163.54

四川天府江东科技有限公司	52,931,576.68	80,632,654.63
如东中天黄海大酒店有限公司	831,223.76	710,674.09
南通中天黄海大酒店有限公司	276,349.02	278,060.84
中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司	12,200,685.05	19,110,085.46
中天电气技术有限公司	18,648,097.72	10,108,998.37
中天新兴材料有限公司	30,632,715.03	12,990,016.69
江苏中天华宇智能科技有限公司	5,224,504.00	1,027,159.00
南通中天建设工程有限公司	456,178.34	1,313,094.51
中天智能装备有限公司		49,074,420.57
郑州天河通信科技有限公司	11,022,304.55	2,778,561.91
江苏中天互联科技有限公司	5,927,487.40	1,207,000.00
上海亚东盛国际物流有限公司		1,172,921.18
中天亚东供应链管理南通有限公司		6,465,608.48
上海源威建设工程有限公司	198,972,293.67	
合计	510,739,181.40	330,642,807.43
应付票据:		
江苏中天华宇智能科技有限公司	2,660,000.00	
南通江东物流有限公司	500,000.00	
江苏中天科技工程有限公司	34,964,940.00	
四川天府江东科技有限公司	97,515,670.96	
中天智能装备有限公司		3,449,309.46
合计	135,640,610.96	3,449,309.46
预收款项:		
中天上材增材制造有限公司	838,230.09	838,230.09
合计	838,230.09	838,230.09
其他应付款:		
中天智能装备有限公司		6,500,000.00
上海昱品通信科技股份有限公司	110,000.00	100,000.00
上海源威建设工程有限公司		451,000.12
江苏中天互联科技有限公司	50,000.00	72,045.64
合计		7,123,045.76

### 十一、股份支付

根据公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于实施多元化员工持股计划的方案》和《关于中天科技海缆股份有限公司实施增资并引入员工持股平台暨关联交易的议案》，为完善公司激励机制和治理结构，进一步提高员工的积极性、创造性，本公司之子公司中天科技海缆股份有限公司于 2020 年 12 月向集团员工持股平台天津毓锦信息咨询合伙企业（有限合伙）、天津毓秀信息咨询合伙企业（有限合伙）、天津毓鸿信息咨询合伙企业（有限合伙）、天津毓程信息咨询合伙企业（有限合伙）、天津毓远信息咨询合伙企业（有限合伙）发行新股合计 5,900 万股，每股面值为人

人民币 1.00 元，每股发行价格 6.17 元。其中：实际控制人持股 2,028.5 万股，本集团员工持股 3,871.5 万股。

经北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）评估，并出具北方亚事评报字[2020]第 01-898 号《资产评估报告》，中天科技海缆股份有限公司 2020 年 8 月 31 日的全部股权价值 581,990 万元，每股公允价值 12.12 元/股。根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定，中天科技海缆股份有限公司向本集团员工发行新股的价格低于公允价值，本次发行构成股份支付。根据员工持股平台《合伙协议》“自合伙人取得合伙企业份额首日（以合伙人取得身份并完成设立/变更登记之日起算）起三年内应当持续为任职单位提供服务”的约定，一般员工的股份支付在等待期内分期确认，实际控制人的股份支付一次性确认，截至 2021 年末累计确认股份支付总额 146,724,076.56 元。其中 2021 年度确认股份支付总额 76,784,749.99 元，

## 十二、承诺及或有事项

### (一)重大承诺事项

1、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司重大项目投资进展情况详见本附注五（十八）“重要在建工程项目本期变动情况”。

2、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未履行完的对外投资情况

被投资单位名称	认缴比例	注册资本	累计出资
江东合金技术有限公司	100%	50,000 万元	45,000 万元
苏北光缆有限公司	100%	20,000 万元	14,000 万元
江苏中天伯乐达变压器有限公司	70%	20,000 万元	8,000 万元
包头中天电子材料有限公司	100%	10,000 万元	50 万元
中天科技印尼有限公司	100%	48,007.40 万元	46,501.94 万元
中天科技印度有限公司	100%	38,285.31 万元	29,828.29 万元
郑州天河通信科技有限公司	49%	55,000 万元	20,000 万元
中天（上海）智能科技有限公司	100%	5,000 万元	1,000 万元
上海中天铝线有限公司	100%	100,000 万元	16,000 万元

### (二)或有事项

#### 1、高端通信业务遭受的风险

公司于 2019 年新增高端通信业务，主要产品为多网融合通信基站用设备，因合同执行异常，基于谨慎性原则，对公司合并报表范围内的高端通信业务相关资产进行了全面清查，涉及高端通信业务风险资产余额合计 361,895.00 万元（其中：应收账款余额 8,365.90 万元，预付款项转入其他应收款余额 196,308.01 万元，存货余额 157,221.09 万元），鉴于相关资产收回的可能性较小，本期对相关风险资产全额计提减值准备合计 361,895.00 万元，减值准备计提详见本报告相关报表项目注释。

#### 2、未决诉讼

2021 年，南京秦淮区人民法院受理的原告江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司（以下简称“汇

鸿中锦”)起诉本公司关于高端通信产品加工承揽合同纠纷案件【案号：(2021)苏 0104 民初 11417 号、11419 号、11420 号】和买卖合同纠纷【案号：(2021)苏 0104 民初 17765 号】，冻结本公司货币资金 502,330,719.00 元。原告请求解除汇鸿中锦公司与本公司签订的设备定制合同并退款退货，理由是中天科技定制的设备不符合合同约定的技术标准，存在严重质量问题，不能实现其合同目的，诉讼标的合计 498,497,760.00 元。本公司认为原告诉求没有事实和法律依据，由于该案件尚在审理过程中，无法确定其对财务报表可能存在的影响。

3、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司为子公司向银行借款提供担保的情况：（人民币万元）

子公司名称	借款种类	担保金额
中天科技集团上海国际贸易有限公司	短期借款	14,385.64
中天科技集团香港有限公司	短期借款	17,539.88
中天科技巴西有限公司	短期借款	21,173.86
中天射频电缆有限公司	短期借款	22,021.76
江东电子材料有限公司	短期借款	5,005.27
上海中天铝线有限公司	短期借款	10,011.38
中天电力光缆有限公司	短期借款	6,005.75
中天科技光纤有限公司	短期借款	6,506.60
中天科技装备电缆有限公司	短期借款	11,013.05
中天宽带技术有限公司	短期借款	5,505.90
江东科技有限公司	短期借款	7,506.16
中天科技印尼有限公司	短期借款	3,754.80
中天科技印度有限公司	短期借款	3,441.12
得美电缆有限公司	短期借款	3,665.52
中天科技精密材料有限公司	短期借款	9,712.54
中天科技海缆股份有限公司	短期借款	30,075.15
中天伯乐达变压器有限公司	短期借款	1,501.63
中天轻合金有限公司	短期借款	2,000.00
中天海洋系统有限公司	短期借款	2,503.44
江东金具设备有限公司	短期借款	6,004.00
中天世贸有限公司	短期借款	4,505.20
中天合金技术有限公司	短期借款	3,003.16
中天电力光缆有限公司	长期借款	2,002.53
中天宽带技术有限公司	长期借款	2,002.78
江东科技有限公司	长期借款	15,018.50
中天科技印度有限公司	长期借款	1,935.63
中天科技海缆股份有限公司	长期借款	10,011.76
江东金具设备有限公司	长期借款	2,002.14
合计		229,815.15

### 十三、资产负债表日后事项

2022 年 4 月 28 日，本公司第七届董事会第二十七次会议，批准公司 2021 年度利润分配方案，拟以公司 2021 年度利润分配方案实施时股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）。

### 十四、其他重要事项

#### 前期会计差错更正

##### (一) 前期会计差错更正的原因及内容

本公司于 2019 年新增高端通信业务，主要产品为多网融合通信基站用设备，该基站系统由数据处理模块和数据传输模块组成，满足视频、语音、数据处理的保密通信功能的基站系统，为用户提供多业务、多网络、高可靠的综合一体化通信服务。鉴于高端通信业务经营过程中，本公司未能就原材料采购和产品销售拥有足够的定价权，根据《监管规则适用指引—会计类第 1 号》的相关规定，高端通信业务收入确认由“总额法”变更为“净额法”，并采用追溯重述法对 2019 年度、2020 年度的财务数据进行追溯调整。

##### (二) 前期会计差错更正事项对财务报表项目的影响

上述前期差错更正事项经中天科技公司第七届董事会二十七次会议审议通过，采用追溯重述法对该项差错进行更正。

##### 1、对 2019 年度财务报表的影响

###### 合并利润表

受影响的报表项目	重述前金额	影响金额	重述后金额
营业收入	38,771,002,448.55	38,787,909.35	38,732,214,539.20
营业成本	33,802,398,866.59	38,787,909.35	33,763,610,957.24

##### 2、对 2020 年度财务报表的影响

###### 合并利润表

受影响的报表项目	重述前金额	影响金额	重述后金额
营业收入	44,065,727,358.66	1,984,173,359.09	42,081,553,999.57
营业成本	38,216,251,063.65	1,984,173,359.09	36,232,077,704.56

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,045,558,756.95	2,785,827,486.51
1 至 2 年	497,239,247.84	346,240,660.88

2至3年	169,436,847.86	78,022,990.83
3至4年	42,207,044.27	9,046,648.75
4至5年	6,231,734.64	18,423,380.25
5年以上	15,575,148.51	268,938.46
小计	2,776,248,780.07	3,237,830,105.68
减：坏账准备	164,331,720.17	126,139,257.77
合计	2,611,917,059.90	3,111,690,847.91

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	56,952,530.12	2.05	56,952,530.12	100.00	
按组合计提坏账准备	2,719,296,249.95	97.95	107,379,190.05	3.95	2,611,917,059.90
合计	2,776,248,780.07	100	164,331,720.17	5.92	2,611,917,059.90

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	16,097,000.00	0.50	16,097,000.00	100	
按组合计提坏账准备	3,221,733,105.68	99.50	110,042,257.77	3.42	3,111,690,847.91
合计	3,237,830,105.68	100	126,139,257.77	3.90	3,111,690,847.91

## ①按单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	32,483,936.11	32,483,936.11	100.00	客户资金短缺
单位 2	8,200,468.42	8,200,468.42	100.00	客户资金短缺
单位 3	16,097,000.00	16,097,000.00	100.00	质量责任纠纷
单位 4	171,125.59	171,125.59	100.00	客户资金短缺
合计	56,952,530.12	56,952,530.12	100.00	/

## ②按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,045,558,756.95	61,366,762.71	3.00
1至2年	487,737,437.75	24,386,871.89	5.00

2 至 3 年	150,773,435.60	10,554,140.49	7.00
3 至 4 年	29,638,876.50	7,409,719.13	25.00
4 至 5 年	3,852,094.64	1,926,047.32	50.00
5 年以上	1,735,648.51	1,735,648.51	100.00
合计	2,719,296,249.95	107,379,190.05	3.95

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,785,827,486.51	83,574,824.59	3.00
1 至 2 年	346,240,660.88	17,312,033.04	5.00
2 至 3 年	78,022,990.83	5,461,609.36	7.00
3 至 4 年	9,046,648.75	2,261,662.19	25.00
4 至 5 年	2,326,380.25	1,163,190.13	50.00
5 年以上	268,938.46	268,938.46	100.00
合计	3,221,733,105.68	110,042,257.77	3.42

## 3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	126,139,257.77	38,253,813.88		61,351.48		164,331,720.17
合计	126,139,257.77	38,253,813.88		61,351.48		164,331,720.17

## 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	61,351.48

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 I	476,459,293.35	17.16	14,293,778.80
单位 II	225,124,972.31	8.11	7,745,702.97
单位 III	191,670,363.95	6.90	5,926,638.92
单位 IV	162,713,242.70	5.86	8,135,662.14
单位 V	97,823,097.29	3.52	2,943,177.80
合计	1,153,790,969.60	41.55	39,044,960.63

## (二)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	692,658,228.00	

其他应收款	2,614,110,039.16	3,755,553,503.23
合计	3,306,768,267.16	3,755,553,503.23

## 1、应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
中天科技海缆股份有限公司	692,658,228.00	
合计	692,658,228.00	

## 2、其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,681,301,791.64	3,483,503,754.41
1 至 2 年	6,178,840.87	107,061,989.57
2 至 3 年	6,915,540.26	293,276,805.08
3 至 4 年	71,000.00	2,797,549.00
4 至 5 年	1,785,400.00	761.81
5 年以上	509,100.00	675,338.19
小计	2,696,761,672.77	3,887,316,198.06
减：坏账准备	82,651,633.61	131,762,694.83
合计	2,614,110,039.16	3,755,553,503.23

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	25,268,169.78	29,681,599.41
备用金	2,303,457.00	1,261,769.38
押金	13,900.00	17,300.00
往来款	2,669,002,215.99	3,855,640,497.92
其他	173,930.00	715,031.35
小计	2,696,761,672.77	3,887,316,198.06
减：坏账准备	82,651,633.61	131,762,694.83
合计	2,614,110,039.16	3,755,553,503.23

## 4、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
上年年末余额	131,762,694.83			131,762,694.83
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				

——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-49,111,061.22			-49,111,061.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	82,651,633.61			82,651,633.61

## 4、其他应收款坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	131,762,694.83	-49,111,061.22			82,651,633.61
合计	131,762,694.83	-49,111,061.22			82,651,633.61

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中天光伏技术有限公司	往来款	1,200,000,000.00	1 年以内	44.50	36,000,000.00
中天科技精密材料有限公司	往来款	800,000,000.00	1 年以内	29.67	24,000,000.00
中天科技集团海洋工程有限公司	往来款	500,000,000.00	1 年以内	18.54	15,000,000.00
得美电缆有限公司	往来款	69,063,405.98	1 年以内	2.56	2,071,902.18
ZTT INDIA PRIVATE LIMITED	往来款	54,193,450.00	1 年以内	2.01	1,625,803.50
合计		2,623,256,855.98		97.28	78,697,705.68

## (三)长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,863,843,284.48		14,863,843,284.48	14,548,516,469.08		14,548,516,469.08
对联营、合营企业投资	732,750,015.33		732,750,015.33	447,770,883.85		447,770,883.85
合计	15,596,593,299.81		15,596,593,299.81	14,996,287,352.93		14,996,287,352.93

## 2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中天电力光缆有限公司	209,436,461.00			209,436,461.00		
中天科技光纤有限公司	415,217,277.76			415,217,277.76		
中天金投有限公司	72,000,000.00	176,000,000.00		248,000,000.00		
中天射频电缆有限公司	496,632,675.66			496,632,675.66		
广东中天科技光缆有限公司	15,318,287.50			15,318,287.50		
中天科技装备电缆有限公司	438,000,000.00	85,000,000.00		523,000,000.00		
中天科技精密材料有限公司	1,740,945,723.00			1,740,945,723.00		
中天世贸有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
中天光伏技术有限公司	1,792,039,718.85			1,792,039,718.85		
中天光伏材料有限公司	270,000,000.00	2,500,000.00		272,500,000.00		
中天科技印度有限公司	298,282,898.98			298,282,898.98		
江苏中天科技软件技术有限公司	30,001,698.20			30,001,698.20		
中天储能科技有限公司	1,276,000,000.00	200,000,000.00		1,476,000,000.00		
中天科技海缆股份有限公司	1,520,000,000.00			1,520,000,000.00		
上海中天铝线有限公司	105,900,000.00			105,900,000.00		
中天科技巴西有限公司	27,592,290.75	95,303,350.01		122,895,640.76		
中天科技集团上海国际贸易有限公司	299,979,300.00			299,979,300.00		
中天合金技术有限公司	338,207,000.03			338,207,000.03		
中天宽带技术有限公司	485,293,142.10	40,039,995.92		525,333,138.02		
江东金具设备有限公司	474,807,940.95			474,807,940.95		
江东科技有限公司	450,000,000.00			450,000,000.00		
江苏中天伯乐达变压器有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00		
中天海洋系统有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
中天科技集团香港有限公司	1,695,820.00			1,695,820.00		
南通江东材料有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
中天科技印尼有限公司	464,966,346.60			464,966,346.60		
江东合金技术有限公司	450,000,000.00			450,000,000.00		
中天轻合金有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
中天科技集团海洋工程有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
中天电子材料有限公司	396,300,000.00	17,700,000.00		414,000,000.00		

中天科技摩洛哥有限公司	106,866,858.60	36,619,329.87		143,486,188.47		
中天集团上海超导技术有限公司	39,000,000.00	10,000,000.00		49,000,000.00		
包头中天电子材料有限公司	500,000.00			500,000.00		
江东电子材料有限公司	695,723,450.19	25,000,000.00		720,723,450.19		
土耳其得美电缆有限公司	422,835,860.40	11,047,280.00	433,883,140.40	0.00		
中天超容科技有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00		150,000,000.00		
中天(上海)智能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏中天碳基材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
苏北光缆有限公司	138,990,400.00			138,990,400.00		
中天欧洲有限公司	17,783,318.51			17,783,318.51		
合计	14,548,516,469.08	749,209,955.80	433,883,140.40	14,863,843,284.48		

## 3、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
ZTT TELEKOM JV LLC	1,721,597.83			-27,814.69		
小计	1,721,597.83			-27,814.69		
二、联营企业						
四川江东天府科技有限公司	189,528,547.29			9,025,462.65	-326,800.50	
郑州天河通信科技有限公司	95,956,055.63			4,376,800.99		
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	160,564,683.10			24,126,799.04	773172.88	3626240.8
中交信通网络科技有限公司		254061000		6,276,484.57		
江苏洋口港能源科技有限公司		3,000,000.00		-945,719.07		
小计	446,049,286.02	257,061,000.00		42,859,828.18	446,372.38	3,626,240.80
合计	447,770,883.85	257,061,000.00		42,832,013.49	446,372.38	3,626,240.80

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
ZTT TELEKOM JV LLC				1,693,783.14	

小计			1,693,783.14	
二、联营企业				
四川江东天府科技有限公司	1,192,761.11		197,034,448.33	
郑州天河通信科技有限公司			100,332,856.62	
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	17,793,734.08		171,297,161.74	
中交信通网络科技有限公司			260,337,484.57	
江苏洋口港能源科技有限公司			2,054,280.93	
小计	18,986,495.19		731,056,232.19	
合计	18,986,495.19		732,750,015.33	

**(四)营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,711,666,468.14	6,886,563,066.37	8,857,782,447.30	7,731,951,415.69
其他业务	166,068,071.11	121,726,281.44	172,454,449.15	93,701,753.21
合计	7,877,734,539.25	7,008,289,347.81	9,030,236,896.45	7,825,653,168.90

**(五)投资收益**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,160,836,932.62	1,143,530,860.61
权益法核算的长期股权投资收益	42,832,013.49	37,089,711.68
处置子公司产生的投资收益	-7,835,860.40	2,676,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,518,273.97
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,120,549.65	5,384,694.87
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	22,899,070.69	
无效套期平仓损益	4,120,940.00	5,825.00
外汇远期合约	12,680,609.87	1,586,210.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	9,647,089.97	
合计	1,251,301,345.89	1,192,791,576.48

**十六、补充资料****(一)本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,768,138.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	167,947,491.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他非流动金融资产取得的投资收益	-17,945,884.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
对实际控制人的股份支付		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,942,080.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（社保费减免）	10,884,733.41	
小计	149,176,120.93	
减：所得税影响额	17,983,800.25	
少数股东权益影响额（税后）	4,781,436.25	
合计	126,410,884.43	

**(二)净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.057	0.057
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.19%	0.015	0.015

（以下无正文）

(此页为无正文，为《江苏中天科技股份有限公司2021年度财务报表附注》之签章页)



江苏中天科技股份有限公司

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



二〇二二年四月二十八日



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码  
91110102082881146K



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

名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙	合伙期限	2013年11月04日至长期
负责人	李尊农	主要经营场所	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



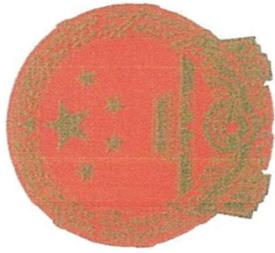
**经营范围**  
 审查企业会计报表、决算报告、审计报告、验资报告、基本建设年度财务决算审计、代理记  
 账、出具有关报告、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规、  
 规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；  
 依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；  
 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告审论章(1)

登记机关



2022年03月04日



# 仅作为报告附件使用

## 执业证书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告附件(1)

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

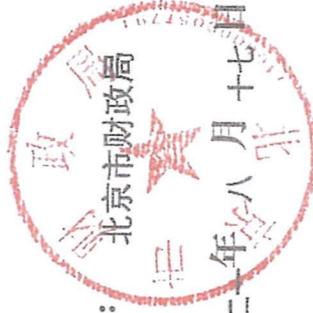
### 说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制





姓名: 闻国胜  
 Full name: 闻国胜  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1969-11-13  
 Date of birth: 1969-11-13  
 工作单位: 江苏富祥会计师事务所有限公司  
 Working unit: 江苏富祥会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 34260119691113065  
 Identity card No.: 34260119691113065



证书编号: 341601320005  
 No. of Certificate: 341601320005  
 注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Registered Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会  
 发证日期: 1996 年 6 月 4 日  
 Date of issuance: 1996 / 6 / 4

2027年4月30日

闻国胜(341601320005)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to 变更各案

中关会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分行 事务所  
 CPAs



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2021 年 6 月 30 日  
 /y /m /d



姓名: 程晓芳  
 Full name: Cheng Xiaofang  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1987-11-07  
 Date of birth: 1987-11-07  
 工作单位: 中兴华富华会计师事务所有限公司江苏分公司  
 Working unit: Zhongxinghua Fuhua CPAs Firm Jiangsu Branch  
 身份证号码: 321281198711073945  
 Identity card No.: 321281198711073945



110001670162  
 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 2012 年 12 月 27 日  
 证日期: 2012 / 12 / 27  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



程晓芳(110001670162)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会



程晓芳(110001670162)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 / /

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to 度备录

中兴华会计师事务所(普通合伙) 事务所  
 江苏分行 CPAs



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
 / /